

山东中锐产业发展股份有限公司

2020 年度财务决算报告

一、2020 年度公司财务报表的审计情况

山东中锐产业发展股份有限公司（以下简称“公司”）2020 年财务报表已经和信会计师事务所审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2020 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、主要财务指标完成情况

单位：万元

| 项目 | 2020 年 | 2019 年 | 本年比上年 增减 (%) |
|------------------------|------------|------------|-----------------|
| 营业总收入 | 61,604.88 | 117,255.31 | -47.46 |
| 利润总额 | -17,188.57 | 5,159.11 | -433.17 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -17,947.72 | 3,380.86 | -630.86 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -17,499.20 | -2,911.58 | -501.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,393.19 | 15,802.53 | -78.53 |
| 每股收益 | -0.19 | 0.04 | -575.00 |
| 加权净资产收益率 | -7.30% | 1.40% | -8.70 |
| 总资产 | 566,001.71 | 600,161.88 | -5.69 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 270,846.47 | 243,050.89 | 11.44 |
| 股本（股） | 108,795.38 | 87,742.75 | 23.99 |

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产变动情况

单位：万元

| 项目 | 2020 年末 | | 2019 年末 | | 同比变动 (%) |
|------|------------|--------|------------|--------|----------|
| | 金额 | 占比 (%) | 金额 | 占比 (%) | |
| 货币资金 | 26,015.57 | 4.60 | 35,856.55 | 5.97 | -27.45 |
| 应收账款 | 153,362.80 | 27.10 | 142,526.90 | 23.75 | 7.60 |

| | | | | | |
|---------|------------|--------|------------|-------|--------|
| 预付款项 | 2,980.60 | 0.53 | 2,553.96 | 0.43 | 16.71 |
| 其他应收款 | 5,142.69 | 0.91 | 10,725.44 | 1.79 | -52.05 |
| 存货 | 17,355.61 | 3.07 | 65,748.73 | 10.96 | -73.60 |
| 合同资产 | 49,226.69 | 8.70 | | | |
| 流动资产合计 | 272,209.61 | 48.09 | 261,960.69 | 43.65 | 3.91 |
| 非流动资产： | | | | | |
| 长期应收款 | 47,395.40 | 8.37 | 243,899.14 | 40.64 | -80.57 |
| 投资性房地产 | 3,348.40 | 0.59 | 2,653.71 | 0.44 | 26.18 |
| 固定资产 | 56,617.37 | 10.00 | 64,001.49 | 10.66 | -11.54 |
| 在建工程 | 306.63 | 0.05 | 432.94 | 0.07 | -29.17 |
| 无形资产 | 11,186.60 | 1.98 | 11,737.54 | 1.96 | -4.69 |
| 商誉 | 4,692.60 | 0.83 | 4,692.60 | 0.78 | 0.00 |
| 递延所得税资产 | 7,296.19 | 1.29 | 6,593.63 | 1.1 | 10.66 |
| 非流动资产合计 | 293,792.11 | 51.91 | 338,201.19 | 56.35 | -13.13 |
| 资产总计 | 566,001.71 | 100.00 | 600161.88 | 100 | -5.69 |

报告期内：

(1) 其他应收款 2020 年期末金额较 2019 年期末金额减少 52.05%，主要是本期工程履约保证金减少和售后回租业务到期保证金转回所致。

(2) 存货 2020 年期末金额较 2019 年期末金额减少 73.60%，主要是按新收入准则规定把原园林业务存货重分类到合同资产核算所致。

(3) 长期应收款 2020 年期末金额较 2019 年期末金额减少 80.57%，主要是按新收入准则规定重分类到非流动资产核算所致。

(二) 负债变动情况

单位：万元

| 项目 | 2020 年末 | | 2019 年末 | | 同比变动 (%) |
|------|-----------|--------|-----------|--------|----------|
| | 金额 | 占比 (%) | 金额 | 占比 (%) | |
| 短期借款 | 62,767.43 | 22.27 | 90,375.70 | 26.33 | -30.55 |
| 应付账款 | 78,415.17 | 27.82 | 91,951.48 | 26.79 | -14.72 |
| 预收款项 | 40.77 | 0.01 | 2,197.40 | 0.64 | -98.14 |

| | | | | | |
|---------|------------|--------|------------|--------|--------|
| 应付职工薪酬 | 1,775.14 | 0.63 | 1,822.80 | 0.53 | -2.61 |
| 应交税费 | 2,343.98 | 0.83 | 2,289.54 | 0.67 | 2.38 |
| 其他应付款 | 21,080.07 | 7.48 | 38,499.14 | 11.22 | -45.25 |
| 流动负债合计 | 183,301.93 | 65.04 | 246,452.18 | 71.81 | -25.62 |
| 长期借款 | 81,443.40 | 28.90 | 59,500.00 | 17.34 | 36.88 |
| 应付债券 | 9,569.12 | 3.40 | 24,269.45 | 7.07 | -60.57 |
| 长期应付款 | 5,291.53 | 1.88 | 10,111.17 | 2.95 | -47.67 |
| 非流动负债合计 | 98,530.27 | 34.96 | 96,733.32 | 28.19 | 1.86 |
| 负债合计 | 281,832.20 | 100.00 | 343,185.50 | 100.00 | -17.88 |

报告期内：

(1) 短期借款 2020 年期末金额较 2019 年期末金额减少 30.55%，主要是本期调整债务结构，短期融资减少但中长期借款增加所致。

(2) 预收款项 2020 年期末金额较 2019 年期末金额减少 98.14%，主要是本期按新收入准则重分类至合同负债核算所致。

(3) 其他应付款 2020 年期末金额较 2019 年期末金额减少 45.25%，主要是本期偿还关联方资金拆借所致。

(4) 长期借款 2020 年期末金额较 2019 年期末金额增加 36.88%，主要是本期调整债务结构，增加中长期借款较多所致。

(5) 应付债券 2020 年期末金额较 2019 年期末金额减少 60.57%，主要是本期绿色公司债券到期回购所致。

(6) 长期应付款 2020 年期末金额较 2019 年期末金额减少 47.67%，主要是本期售后回租融资业务到期偿付所致。

(三) 股东权益情况

单位：万元

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 变动幅度 (%) |
|------|------------|------------|----------|
| 股本 | 108,795.38 | 87,742.75 | 23.99 |
| 资本公积 | 206,609.20 | 180,782.85 | 14.29 |
| 盈余公积 | 1,522.06 | 1,522.06 | - |

| | | | |
|-------------|------------|------------|--------|
| 未分配利润 | -46,104.30 | -27,046.12 | -70.47 |
| 归属上市公司股东的权益 | 270,846.47 | 243,050.89 | 11.44 |

(四) 利润表情况

单位：万元

| 项 目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 变动幅度 (%) |
|---------------|------------|------------|-----------|
| 营业收入 | 61,604.88 | 117,255.31 | -47.46 |
| 营业成本 | 55,912.04 | 99,723.61 | -43.93 |
| 营业税金及附加 | 1,051.75 | 1,203.37 | -12.60 |
| 销售费用 | 2,653.37 | 2,592.03 | 2.37 |
| 管理费用 | 10,010.21 | 10,218.63 | -2.04 |
| 财务费用 | -4,329.14 | -313.12 | -1282.58 |
| 信用减值损失 | 9,852.76 | -577.30 | 1806.68 |
| 资产减值损失 | 782.52 | 325.12 | 140.69 |
| 其他收益 | 696.19 | 476.94 | 45.97 |
| 投资收益 | -2,387.92 | 12.89 | -18625.38 |
| 营业利润 | -17,027.66 | 4,353.33 | -491.14 |
| 利润总额 | -17,188.57 | 5,159.11 | -433.17 |
| 所得税费用 | 932.58 | 1,423.00 | -34.46 |
| 净利润 | -18,121.15 | 3,736.11 | -585.03 |
| 少数股东损益 | -173.43 | 355.25 | -148.82 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -17,947.72 | 3,380.86 | -630.86 |

报告期内：

(1) 营业收入 2020 年度较 2019 年度减少 47.46%，主要是本期受疫情影响公司瓶盖业务及园林业务量减少所致。

(2) 营业成本 2020 年度较 2019 年度减少 43.93%，主要司瓶盖业务及园林业务量减少所致。

(3) 财务费用 2020 年度较 2019 年度减少 1282.59%，主要是本期公司园林业务进入回购期计提项目利息收入所致。

(4) 投资收益 2020 年度较 2019 年度减少 18631.36%，主要是本期园林业务债权债

务重组所致。

(5) 信用减值损失 2020 年度较 2019 年度增加 1806.68%，主要是本期按照准则规定计提往来应收款减值准备增加所致。

(6) 资产减值损失 2020 年度较 2019 年度增加 140.69%，主要是本期按照准则规定存货计提减值准备增加所致。

(五) 现金流量情况

单位：万元

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 | 本年比上年增减 |
|---------------|------------|-----------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,393.19 | 15,802.53 | -78.53 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -477.36 | -1,511.98 | 68.43 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -10,167.07 | 4,894.75 | -307.71 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -7,251.24 | 19,185.31 | -137.80 |

报告期内：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较去年减少 78.53%，主要是本期受疫情影响销售规模大幅度下降，收款较去年同期减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较去年增加 68.43%，主要是本期收回工程项目投资款多于去年同期所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较去年减少 307.71%，主要是本期偿还关联方借款较多所致。

山东中锐产业发展股份有限公司董事会

2021 年 4 月 27 日