

吉艾科技集团股份有限公司 2022年度财务决算报告

吉艾科技集团股份有限公司（以下简称“公司”）2022年度财务会计报表，已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并出具了中审亚太审字（2023）001670号审计报告，结合公司生产经营中的具体情况，现将公司的财务决算情况汇报如下：

一、2022年度公司主要财务指标

单位：元

经营成果	2022年	2021年	本年比上年增 减（%）
营业总收入	51,494,620.44	72,591,310.17	-29.06
营业成本	237,373,170.43	428,511,258.85	-44.61
营业利润	-910,090,456.29	-868,681,962.62	-4.77
利润总额	-947,788,168.89	-1,019,415,325.12	7.03
归属于上市公司股东的净利润	-1,040,107,525.50	-1,023,747,188.74	-1.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-613,227,158.40	-878,177,930.41	30.17
经营活动产生的现金流量净额	63,358,591.15	40,330,446.58	57.10
财务状况	2022年末	2021年末	本年末比上年 末增减（%）
资产总额	1,325,868,829.64	4,336,314,720.21	-69.42
负债总额	3,151,970,972.99	5,121,350,516.27	-38.45
归属于母公司的所有者权益	-1,830,025,884.72	-795,881,990.06	-129.94
总股本	886,123,765.00	886,123,765.00	-

报告期内公司受项目合作方解除协议及子公司被动破产清算等因素影响，底层资产处置滞后，项目资金回笼不达预期，公司谨慎计提项目资金成本和各项借款利息、谨慎确认投资损失及减值、预提法定赔付义务及违约金等，综合导致报告期内公司业绩亏损，具体分析如下：

（1）因报告期内收购重整类项目处置过程中现金流未出现明显好转迹象，公司未确认收购重整类项目摊余收入，但各项目合作方资金成本持续计提，综合考虑因项目合作方解除协

议导致的之前年度资金成本于报告期内冲减后，报告期内确认项目资金成本及商品房销售成本合计 2.37 亿元；（2）报告期内持续计提原有银行借款及民间借贷利息，确认汇兑损益等合计 4365 万元；（3）报告期内抵债资产进入破产清算程序且已被管理人接管，同时处置部分子孙公司股权，公司谨慎确认丧失控制权投资损失合计 6.75 亿元；（4）因项目合作方解除协议导致之前年度多计提的减值准备于报告期内冲回，同时公司对在手项目资金资产，包括交易性金融资产等谨慎估计未来可回收金额补提减值准备等，报告期内公司冲回减值准备合计 1.69 亿元；（5）报告期内根据法院裁定及合同约定计提违约金、迟延履行金等合计 3922 万元；（6）报告期内公司谨慎预测项目未来收益无法覆盖可抵扣亏损，故谨慎冲回之前年度确认的递延所得税，报告期内累计确认所得税费用合计 1.03 亿元。

具体公司 AMC 板块、炼化板块及其他业务板块的经营情况如下：

AMC 板块中，报告期内重整服务类项目资金回笼未出现明显好转迹象，基于谨慎原则，未确认重整服务类项目摊余收益，同时持续计提项目资金成本、确认银行借款利息、部分延期付款利息及民间借贷利息、因抵债资产进入破产清算程序且已被管理人接管，同时处置部分子孙公司股权，公司谨慎确认丧失控制权投资损失合计 6.75 亿元；根据法院裁定及判决等谨慎预提法定赔付义务、滞纳金违约金等合计 3922 万元；谨慎预测项目未来收益无法覆盖可抵扣亏损，故谨慎冲回之前年度确认的递延所得税，报告期内累计确认所得税费用合计 1.03 亿元，综合导致该板块亏损 9.94 亿元；报告期内，AMC 板块营业收入较上年同期减少 2023 万元，因项目合作方解除协议之前年度计提的资金成本于报告期内冲回，营业成本较上年同期减少 1.90 亿元，综合导致业务毛利较上年同期增加 1.70 亿元。

截止报告期末，炼化板块受油源不确定事项等因素影响，尚未正式投产，尚未实现收益。报告期内，炼化板块实现营业收入 160 万元，主要系原料油销售及闲置房屋租赁收入，炼化板块业务毛利较上年同期略有增加。报告期内的收入主要系房屋租赁及原料油出售收入，报告期内确认资产折旧及日常经营成本、国开行及民间借贷利息综合导致该板块亏损 2987 万元。

报告期内，针对其他业务板块，主要系报告期内谨慎计提应收款及固定资产减值合计 1950 万，同时产生中介机构费用及日常经营成本综合导致该板块亏损 2740 万元。

二、2022年度财务状况

（一）报告期资产结构及同比变动

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日	增减变动(%)
货币资金	4,235,344.14	45,918,544.79	-90.78

交易性金融资产	214,025,174.55	260,737,047.52	-17.92
应收账款	16,774.64	65,407,671.97	-99.97
应收票据	-	71,600,000.00	-100.00
预付款项	9,940,532.74	40,014,359.31	-75.16
其他应收款	17,558,236.15	53,026,330.48	-66.89
存货	4,076,683.22	1,387,063,476.60	-99.71
持有待售资产	64,728,928.83		
一年内到期的非流动资产	-	19,152,000.00	-100.00
其他流动资产	231,014,643.81	78,882,796.01	192.86
债权投资	564,689,943.19	1,532,719,756.28	-63.16
长期股权投资	-	10,000,000.00	-100.00
使用权资产	40,030,522.72	39,751,396.48	0.70
其他非流动金融资产	1,516,749.48	1,050,000.00	44.45
投资性房地产	-	31,767,604.36	-100.00
固定资产	155,652,289.67	159,684,868.78	-2.53
无形资产	206,985.40	257,037.52	-19.47
长期待摊费用	6,034.65	283,067.05	-97.87
递延所得税资产	-	160,425,101.29	-100.00
其他非流动资产	18,169,986.45	378,573,661.77	-95.20
资产总额	1,325,868,829.64	4,336,314,720.21	-69.42

报告期末，公司总资产132,586.88万元，较期初减少301,044.59万元，同比减少69.42%，主要系报告期内处置部分子公司股权及项目资产、孙公司进入破产程序且被管理人接管导致合并范围减少、同时谨慎计提重整类债权减值及投资损失，并冲回递延所得税等综合所致。各科目变动的具体原因如下：

1、报告期期末交易性金融资产减少比例为17.92%，主要系本报告期处置不良债权及公允价值减少计提减值准备综合所致；

2、报告期期末应收账款较期初减少比例为99.97%，主要系报告期内处置孙公司股权合并范围减少导致；

3、报告期期末应收票据较期初减少比例为100.00%，主要系报告期内处置孙公司股权合并范围减少导致；

4、报告期期末预付账款较期初减少比例为75.16%，主要系报告期内处置孙公司股权合并范围减少导致；

5、报告期期末其他应收款较期初减少比例为66.89%，主要系报告期内处置孙公司股权合并范围减少导致；

6、报告期期末存货较期初减少比例为99.71%，主要系报告期内孙公司破产被管理人接管合并范围减少所致；

7、报告期期末一年内到期的非流动资产较期初减少100.00%，主要系报告期末重新估算债权可回收性谨慎计提减值准备导致；

8、报告期期末其他流动资产较期初增加比例为192.86%，主要系报告期内AMC板块预计近期待处置的房产增加导致；

9、报告期期末持有待售资产较期初增加6472.89万元，主要系本期新增待处置资产组所致；

10、报告期期末债权投资较期初减少比例为63.16%，主要系报告期内子公司重整类项目债转协议解除同时谨慎计提部分项目减值准备所致；

11、报告期期末长期股权投资较上年减少100.00%，主要系主要系根据合同项目协议安排及项目进度，重分类至其他流动资产列示所致；

12、报告期期末其他非流动金融资产较期初增加44.45%，主要系报告期内新增项目投资款所致；

13、报告期期末投资性房地产较期初减少比例为100.00%，主要系报告期内将待处置房产划分为持有待售资产组所致；

14、报告期期末固定资产较期初减少比例为2.53%，主要系报告期内计提折旧及汇率变动等综合所致；

15、报告期期末无形资产较期初减少比例为19.49%，主要系报告期内无形资产摊销所致；

16、报告期期末长期待摊费用较期初减少比例为97.87%，主要系报告期内摊销入费用所致；

17、报告期期末递延所得税资产较期初减少比例为100.00%，主要系报告期内根据未来盈利预测冲回递延所得税资产所致；

18、报告期期末其他非流动资产较期初减少比例为95.2%，主要系报告期内底层资产重分类列示所致。

（二）债务结构及同比变化

项 目	2022年12月31日	2022年1月1日	增减变动(%)
短期借款	-	134,600,000.00	-100.00
应付票据	-	-	

应付账款	34,555,545.75	367,897,921.50	-90.61
预收款项	2,530,000.00	2,653,436.48	-4.65
合同负债	42,706,336.59	316,400,077.82	-86.50
应付职工薪酬	3,197,298.10	2,920,354.84	9.48
应交税费	6,790,720.83	121,964,612.36	-94.43
其他应付款	626,828,941.47	520,387,952.40	20.45
其中：应付利息	32,381,422.45	1,191,467.45	2,617.78
持有待售负债	1,483,731.99		
一年内到期的非流动负债	784,842,278.00	746,471,967.70	5.14
其他流动负债	416,294,012.63	487,885,253.49	-14.67
长期借款	-	251,510,700.56	-100.00
租赁负债	37,860,996.93	36,348,469.42	4.16
长期应付款	-	941,976,039.54	-100.00
预计负债	178,682,846.81	154,238,855.58	15.85
递延所得税负债	-	57,209,991.25	-100.00
其他非流动负债	1,016,198,263.89	978,884,883.33	3.81
负债合计	3,151,970,972.99	5,121,350,516.27	-38.45

单位：元

报告期末，公司总负债315,197.10万元，较期初减少196,937.95万元，同比减少38.45%，各报表项目变动的具体原因如下：

1、报告期期末短期借款较期初减少比例为100.00%，主要系报告期内处置孙公司股权合并范围减少所致；

2、报告期期末应付账款较期初减少比例为90.61%，主要系报告期内处置孙公司股权合并范围减少所致；

3、报告期期末预收账款较期初减少比例为4.65%，主要系报告期内预收资产处置款项及租金收入所致；

4、报告期期末合同负债较期初减少比例为86.5%，主要系报告期内孙公司破产被管理人接管导致合并范围减少所致；

5、报告期期末应付职工薪酬余额较期初增加比例为9.48%，主要系报告期内计提未支付的工资及奖金所致；

6、报告期期末应交税费较期初减少比例为94.43%，主要系报告期内处置部分孙公司及孙公司破产被管理人接管导致合并范围减少所致；

7、报告期期末其他应付款较期初增加比例为20.45%，主要系报告期内公司AMC业务计提资金占用费及合并范围内处置子公司股权综合所致；

8、报告期期末一年内到期的非流动负债较期初增加比例为5.14%，主要系报告期内长期借款转为一年内到期所致；

9、报告期期末其他流动负债较期初减少比例为14.67%，主要系本报告期AMC业务部分债权资产抵减其他权益持有人的权益及处置股权致合并范围减少所致；

10、报告期期末长期借款余额较期初减少比例为100.00%，主要系报告期内部分长期银行贷款转为一年内到期及归还部分银行贷款所致；

11、报告期期末预计负债较期初增加比例为15.85%，主要系报告期内子公司根据法院执行裁定及判决等确认预计偿付义务及延付利息；

12、报告期期末其他非流动负债较期初增加比例为3.81%，主要系本报告期AMC业务应付特殊主体权益持有者款项计提资金占用费所致。

（三）股东权益情况

单位：元

股东权益合计	2022年12月31日	2022年1月1日	增减变动(%)
股本	886,123,765.00	886,123,765.00	-
资本公积	794,896,457.35	794,896,457.35	-
减：库存股	60,400,000.00	60,400,000.00	-
其他综合收益	-7,822,126.69	-13,785,757.53	-43.26
盈余公积	41,070,532.78	41,070,532.78	-
未分配利润	-3,483,894,513.16	-2,443,786,987.66	42.56
归属于母公司股东权益合计	-1,830,025,884.72	-795,881,990.06	129.94
少数股东权益	3,923,741.37	10,846,194.00	-63.82
所有者权益合计	-1,826,102,143.35	-785,035,796.06	132.61

报告期期末归属于母公司股东权益合计为-183,002.59万元，较期初减少比例为129.94%，主要项目变动分析如下：

1、报告期期末其他综合收益较期初减少比例为43.26%，主要系本报告期外币报表折算

差异所致；

2、报告期期末未分配利润较期初亏损增加比例为42.56%，主要系公司本期业绩亏损所致；

3、报告期期末少数股东权益较期初减少比例为63.82%，主要系报告期内控股子公司亏损及处置部分子公司股权综合导致。

（四）报告期利润情况

1、营业收入及营业成本

单位：元

项目	2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	46,141,966.33	231,229,380.61	67,729,856.08	421,212,644.01
其他业务	5,352,654.11	6,143,789.82	4,861,454.09	7,298,614.84
合计	51,494,620.44	237,373,170.43	72,591,310.17	428,511,258.85

2、主营业务收入及成本按行业分类

单位：元

项目	2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
石油勘探开发			0.00	0.00
炼化业务	1,603,243.20	2,076,846.55	2,470,258.43	3,280,204.79
AMC 业务	49,891,377.24	235,296,323.88	70,121,051.74	425,231,054.06
其中：收购重组类	36,589,708.45	199,999,148.00	57,756,087.53	383,645,393.32
收购处置类	6,763,067.13	28,128,085.31	8,041,219.34	32,508,660.99
管理服务类	4,349,966.30	7,169,090.57	2,856,472.35	9,076,999.75
能源贸易类	2,188,635.36	0.00	1,467,272.52	0.00
合计	51,494,620.44	237,373,170.43	72,591,310.17	428,511,258.85

2022年度，公司实现营业收入5,149.46万元，较上年同期减少2,109.67万元，减少比例为29.06%，主要系抵债资产因诉讼缠身且被债权人申请破产商品房销售收入减少导致。其中：

（1）收购重整类实现营业收入3659万元，主要系抵债资产商品房销售收入3330万元及房租租赁收入329万元。报告期内收购重整类业务收入较上年同期减少2117万元，但业务毛

利较上年同期增加1.62亿元，主要系报告期内因项目合作方解除协议之前年度计提的资金成本于报告期内冲回导致；

(2) 报告期内收购处置类业务实现营业收入676万元，较上年同期减少128万元，主要系报告期内债权资产包处置回款减少所致；收购处置类业务毛利较上年同期增加310万元，主要系随项目处置回款已偿还部分合作款，报告期内计提的项目资金成本较少导致；

(3) 管理服务类业务实现营业收入435万元，较上年同期增加149万元，主要系报告期内子公司屹杉实现管理服务类收入及能源贸易业务收入增多所致。管理服务类业务毛利较上年同期增加340万元，主要系和上年同期相比因部分项目于报告期初结束本报告期末产生业务成本导致。

3、公司各项费用情况列示如下：

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	增减变动额	同比增减 (%)
税金及附加	5,236,036.35	3,359,838.69	1,876,197.66	55.84%
销售费用	287,382.77	4,184,018.20	-3,896,635.43	-93.13%
管理费用	49,978,249.18	48,580,855.40	1,397,393.78	2.88%
财务费用	43,648,925.89	77,966,613.00	-34,317,687.11	-44.02%
其他收益	15,875.84	21,725.76	-5,849.92	-26.93%
投资收益	-675,160,982.53	37,568,395.10	-712,729,377.63	-1897.15%
公允价值变动收益	-74,087,918.85	-15,889,385.17	-58,198,533.68	366.27%
信用减值损失	140,523,319.93	-355,822,030.64	496,345,350.57	-139.49%
资产减值损失	-15,695,185.58	-44,008,430.28	28,313,244.70	-64.34%
营业外支出	39,570,497.10	152,198,545.09	-112,628,047.99	-74.00%
所得税费用	103,217,119.55	14,321,316.85	88,895,802.70	620.72%

上述费用变动的具体原因如下：

(1) 报告期内税金及附加较上年同期增加187.62万元，增加比例为55.84%，主要系本报告期内抵债资产销售计提税金所致；

(2) 报告期内销售费用较上年同期减少389.66万元，减少比例为93.13%，主要系本报告期房产销量下降导致销售代理费及佣金减少同时房产维修费用降低综合所致；

(3) 报告期内管理费用较上年同期增加139.74万元，增加比例为2.88%，主要系油服业务房屋和设备的折旧费及收购重整类和处置类中介结构费增加所致；

(4) 报告期内财务费用较上年同期减少3431.77万元，减少比例为44.02%，主要系报告期内借款本金降低导致利息费用减少，同时汇兑收益较上年同期增加综合所致；

(5) 报告期内其他收益较上年同期减少0.58万元, 减少比例为26.93%, 主要系子公司收到的政府补贴款减少所致;

(6) 报告期内投资收益较上年同期减少71272.94万元, 减少比例为1897.15%, 主要系报告期内处置子公司股权损益及因子公司破产清算谨慎确认投资损失综合所致;

(7) 报告期内公允价值变动收益较上年同期亏损减少5,819.85万元, 减少亏损比例为366.27%, 主要系报告期内部分收购处置类债权资产谨慎计提减值准备所致;

(8) 报告期内信用减值损失较上年同期减少49634.54万元, 减少比例为139.49%, 主要系报告期内根据法院裁定和解债权坏账冲回, 及协议约定资产包还回冲回前期计提坏账所致;

(9) 报告期内资产减值损失较上年同期减少2831.32万元, 减少比例为64.34%, 主要系报告期内谨慎计提待处置房产减值准备所致;

(10) 报告期内营业外支出较上年同期减少11,262.80万元, 减少比例为74.00%, 主要系报告期内根据法院执行裁定及判决等预提法定赔付义务及滞纳金等所致;

(11) 报告期内所得税费用较上年同期增加8889.58万元, 增加比例为620.72%, 主要系报告期内根据未来盈利预测冲回递延所得税资产所致。

(五) 现金流量

单位: 元

项目	2022 年度	2021 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	404,887,009.06	560,383,150.56	-27.75%
经营活动现金流出小计	341,528,417.91	520,052,703.97	-34.33%
经营活动产生的现金流量净额	63,358,591.15	40,330,446.58	57.10%
投资活动现金流入小计	313,812,511.84	126,525,046.16	148.02%
投资活动现金流出小计	85,412,615.90	24,844,177.49	243.79%
投资活动产生的现金流量净额	228,399,895.94	101,680,868.67	124.62%
筹资活动现金流入小计	23,320,000.00	64,350,625.34	-63.76%
筹资活动现金流出小计	321,069,174.27	223,631,258.21	43.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-297,749,174.27	-159,280,632.87	86.93%
现金及现金等价物净增加额	-5,886,188.37	-18,319,371.95	-67.87%

报告期内, 公司现金及现金等价物净增加额-588.62万元, 较上年同期减少亏损67.87%。

报告期内现金流量分析如下:

1、报告期内, 经营活动产生的现金流量净额6335.86万元, 较上年同期增加57.1%, 主要系支付的项目资金成本及能源贸易类业务采购额减少综合所致;

经营活动现金流量流入较上年同期减少15,549.61万元，减少比例27.75%，主要系能源贸易板块业务量收缩及抵债资产因诉讼案件关停房产销售回款下降，同时部分收购处置类项目已于上期退出报告期内资产处置回款减少综合导致；

经营活动现金流量流出较上年同期减少17,851.94万元，减少比例为34.33%，主要系能源贸易板块业务量收缩，同时精简机构人员降低人工成本，延期支付债转股本息等综合所致；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额22,839.99万元，较上年同期增加124.62%，主要系本期AMC投资项目资金回笼且收到股权转让金，同时炼化板块工程投入减少综合所致；

投资活动现金流入较上年同期增加18,729.25万元，增加比例148.02%，主要系本期处置项目公司股权及收到子公司股权受让意向金增加综合所致；

投资活动现金流出较上年同期增加6,056.84万元，增加比例243.79%，主要系本期退还子公司股权受让意向金导致；

3、报告期内，筹资活动现金流量净额-29,774.92万元，较上年增加亏损86.93%，主要系处置孙公司债权收回后还项目合作方本金及利息导致；

筹资活动现金流入较上年同期减少4,103.06万元，减少比例-63.76%，主要系本期能源贸易板块未新增银行借款且未新增AMC项目导致项目合作款较上年同期减少；

筹资活动现金流出较上年同期增加9,743.79万元，增加比例43.57%，主要系本期归还项目合作方本息及民间借款本金增加所致。

（六）主要财务指标分析

项目		2022年度	2021年度	同比增减(%)
盈利能力	销售毛利率(%)	-360.97	-490.31	129.34
	净资产收益率(%)	79.22	292.31	-213.10
偿债能力	流动比率(%)	28.43	74.85	-46.42
	速动比率(%)	12.29	18.39	-6.10
	资产负债率(%)	237.73	118.10	119.62
营运能力	应收账款周转率(%)	157.42	68.76	88.66
	流动资产周转率(%)	4.01	3.21	0.80
	非流动资产周转率(%)	3.33	2.67	0.66
	总资产周转率(%)	1.82	1.46	0.36
每股财务数据	每股净资产(元)	-2.06	-0.89	132.61

	每股收益（元）	-1.17	-1.18	0.85
	每股经营活动现金流量净额（元）	0.07	0.05	57.10

1、盈利能力分析

2022年度销售毛利较上年同期增加1.70亿元，主要在于AMC板块业务变动：

1) 报告期内部分重整服务类项目债转协议解除导致多计提的项目成本于本期冲回，重整服务类毛利较上年同期增加1.40亿元；2) 报告期内抵债资产部分商品房销售价格较高，销售毛利较上年同期增加2160万综合所致。

2、偿债能力分析

流动比率和速动比率较上年同期相比均有所降低，分别减少46.42%，6.1%，表明公司偿债能力进一步下降，财务风险加剧。主要系本报告期收购处置类资产及应收款项计提减值，同时处置部分子公司股权致合并范围减少导致流动资产较期初减少14.76亿元，减少幅度为73.01%，同时期末因近期待支付债务到期，重分类至流动负债列示，导致流动负债变动幅度相对较少综合所致，

本报告期，资产负债率为237.73%，较上年末增加比例为119.62%，主要报告期内公司业绩亏损导致总资产下降，同时负债总额变动相对较小综合导致。

3、营运能力分析

本报告期公司应收账款周转率、流动资产周转率、非流动资产周转率、总资产周转率较上年相比均有小幅度增长，主要在于受经济环境等客观因素影响，资产处置进度延后，资金回笼周期延长，资产营运效率仍然很低。

4、每股财务数据分析

本报告期每股净资产较去年相比减少132.61%，主要系报告期内公司业绩亏损导致；

本报告期每股收益减少0.51%，主要系和上年同期相比，主要系报告期大幅亏损导致；

每股经营活动现金流量净额较上年同期增加57.1%，主要系本期重整类债权抵债资产房产销售回款虽然较上年同期减少，但同时能源贸易类业务采购款大幅缩减致经营活动流出较上年同期减少34.33%，导致报告期内经营活动现金流量净额较上年同期增加57.1%。

吉艾科技集团股份有限公司董事会

2023年3月29日