

# 中铁装配式建筑股份有限公司

## 2020 年度财务决算报告

中铁装配式建筑股份有限公司（以下简称“公司”）2020 年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。公司合并财务报表已经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具标准无保留意见的审计报告。现将 2020 年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

### 一、主要财务指标

单位：人民币元

项目	2020 年度	2019 年度	本年比上年增减	2018 年度
营业收入（元）	991,428,263.97	954,134,726.86	3.91%	770,850,448.16
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,099,844.26	67,324,622.18	-79.06%	70,878,884.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,411,584.22	45,865,838.80	-92.56%	53,853,778.77
经营活动产生的现金流量净额（元）	-7,059,026.88	243,307,599.29	-102.90%	-278,613,233.67
基本每股收益（元/股）	0.06	0.27	-77.78%	0.29
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.27	-77.78%	0.29
加权平均净资产收益率	0.92%	4.48%	-3.56%	4.89%
项目	2020 年末	2019 年末	本年末比上年末增减	2018 年末
资产总额（元）	3,226,194,996.19	2,915,071,866.77	10.67%	2,643,685,549.40
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,535,179,674.93	1,532,394,983.76	0.18%	1,472,362,998.65

公司 2020 年营业收入 991,428,263.97 元，比上年增长 3.91%；归属于上市公司股东的净利润 14,099,844.26 元，比上年下降 79.06%；基本每股收益 0.06 元/

股，比上年下降 77.78%；资产总额 3,226,194,996.19 元，比上年增长 10.67%；归属于上市公司股东的净资产 1,535,179,674.93 元，比上年增长 0.18%。

## 二、财务状况分析

### （一）资产状况分析

单位：人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动幅度
货币资金	227,649,064.42	57,666,835.00	294.77%
应收票据	23,044,972.56	13,178,259.34	74.87%
应收账款	732,631,325.70	824,407,811.85	-11.13%
预付款项	21,800,853.16	7,420,969.17	193.77%
其他应收款	36,705,262.80	43,258,634.66	-15.15%
存货	78,564,737.97	162,867,371.17	-51.76%
合同资产	355,486,421.49		
其他流动资产	46,281,958.98	47,723,090.31	-3.02%
其他权益工具投资	12,675,341.43	12,675,341.43	0.00%
投资性房地产	465,979,147.73		
固定资产	1,071,110,734.14	1,458,738,047.64	-26.57%
在建工程	16,183,515.72	118,232,201.16	-86.31%
使用权资产	13,043,662.29		
无形资产	96,132,382.56	135,753,515.53	-29.19%
递延所得税资产	26,220,747.50	24,891,484.37	5.34%
其他非流动资产	2,684,867.74	8,258,305.14	-67.49%
资产总计	3,226,194,996.19	2,915,071,866.77	10.67%

主要变动项目分析：

#### 1. 货币资金

货币资金本期末比上期末增加 169,982,229.42 元，增长幅度为 294.77%，主要是本期筹资活动产生的现金流量净额与去年同期相比增加。

## 2. 应收票据

应收票据本期末比上期末增加 9,866,713.22 元，增长幅度为 74.87%，主要是本期末将已背书或贴现且尚未到期的承兑汇票恢复确认为应收票据。

## 3. 应收账款

应收账款本期末比上期末减少 91,776,486.15 元，下降幅度为 11.13%，主要是本期已结算的应收款减少。

## 4. 预付款项

预付款项本期末比上期末增加 14,379,883.99 元，增长幅度为 193.77%，主要是本期预付的工程款、材料款增加。

## 5. 其他应收款

其他应收款本期末比上期末减少 6,553,371.86 元，下降幅度为 15.15%，主要是：

- (1) 本期收回上期的债权转让款 1,483.28 万元；
- (2) 本期收取的保证金比上期末增加 762.23 万元。

## 6. 存货

存货本期末比上期末减少 84,302,633.20 元，下降幅度为 51.76%，主要是：

- (1) 上期末存货中包含尚未按进度结转成本的工程施工成本 98,549,296.75 元，本期依据新收入准则已全部确认为营业成本；
- (2) 本期末库存商品比期初增加 17,287,915.54 元。

## 7. 合同资产

合同资产本期末比上期末增加 355,486,421.49 元，主要是本期依据新收入准则将装配式建筑项目按施工进度已完工但未结算的款项列示为合同资产。

## 8. 其他流动资产

其他流动资产本期末比上期末减少 1,441,131.33 元，下降幅度为 3.02%，主要是本年末留抵增值税减少。

#### 9. 投资性房地产

投资性房地产本期末比上期末增加 465,979,147.73 元，主要是本期部分房屋建筑物、土地使用权由自用转为出租。

#### 10. 固定资产

固定资产本期末比上期末减少 387,627,313.50 元，下降幅度为 26.57%，主要是本期部分房屋、建筑物由自用转为投资性房地产。

#### 11. 在建工程

在建工程本期末比上期末减少 102,048,685.44 元，下降幅度为 86.31%，主要是本期江苏宿迁厂区展厅、窦店工厂设备转为固定资产。

#### 12. 使用权资产

使用权资产本期末比上期末增加 13,043,662.29 元，主要是依据新租赁准则，本期将中铁装配科技（喀什）租赁的厂房确认为使用权资产。

#### 13. 无形资产

无形资产本期末比上期末减少 39,621,132.97 元，下降幅度为 29.19%，主要是：

(1) 本期净值为 8,333,900.41 元的土地使用权由自用转为投资性房地产；

(2) 本期山东赛木对外转让净值为 28,181,718.84 元的土地使用权。

#### 14. 递延所得税资产

递延所得税资产本期末比上期末增加 1,329,263.13 元，增长幅度为 5.34%，主要是本期可税前抵扣亏损产生的可抵扣暂时性差异增加。

#### 15. 其他非流动资产

其他非流动资产本期末比上期末减少 5,573,437.40 元，下降幅度为 67.49%，

主要是本期预付的设备款减少。

## （二）负债情况分析

单位：人民币元

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	变动幅度
短期借款	715,742,711.10	453,397,615.37	57.86%
应付票据		34,120,735.17	-100.00%
应付账款	428,980,983.80	451,907,885.01	-5.07%
预收款项		9,906,060.70	-100.00%
合同负债	9,048,308.34		
应付职工薪酬	7,205,652.84	11,174,042.72	-35.51%
应交税费	6,829,411.81	24,580,806.54	-72.22%
其他应付款	16,127,905.11	14,453,746.24	11.58%
一年内到期的非流动负债	180,355,740.90	127,900,000.00	41.01%
其他流动负债	3,475,083.90	8,024,907.77	-56.70%
长期借款	215,000,000.00	167,500,000.00	28.36%
租赁负债	12,578,341.70		
长期应付款	52,231,807.89	27,750,000.00	88.22%
递延收益	42,856,962.97	51,961,122.49	-17.52%
递延所得税负债	582,449.90		
负债总计	1,691,015,360.26	1,382,676,922.01	22.30%

主要变动项目分析：

### 1. 短期借款

短期借款本期末比上期末增加 262,345,095.73 元，增长幅度为 57.86%，主要是由于经营管理需要本期流动资金借款增加。

### 2. 应付票据

应付票据本期末比上期末减少 34,120,735.17 元，下降幅度为 100.00%，主要是本期末对外开具的银行承兑汇票已全部到期兑付。

### 3. 应付账款

应付账款本期末比上期末减少 22,926,901.21 元，下降幅度为 5.07%，主要是本期应付的材料款、工程款减少。

### 4. 预收款项

预收款项本期末比上期末减少 9,906,060.70 元，下降幅度为 100%，主要是本期依据新收入准则将预收款项在合同负债列示。。

### 5. 合同负债

合同负债本期末比上期末增加 9,048,308.34 元，主要是本期依据新收入准则将预收款项在合同负债列示。

### 6. 应付职工薪酬

应付职工薪酬本期末比上期末减少 3,968,389.88 元，下降幅度为 35.51%，主要是本期支付上期期末计提的工资、奖金。

### 7. 应交税费

应交税费本期末比上期末减少 17,751,394.73 元，下降幅度为 72.22%，主要是本期末应缴纳的企业所得税、增值税减少。

### 8. 其他应付款

其他应付款本期末比上期末增加 1,674,158.87 元，增长幅度为 11.58%，主要是本期收取的保证金增加、公司间往来减少。

### 9. 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债本期末比上期末增加 52,455,740.90 元，增长幅度为 41.01%，主要是本期一年内到期的长期借款、融资租赁款增加。

### 10. 其他流动负债

其他流动负债本期末比上期末减少 4,549,823.87 元，下降幅度为 56.70%，主要是本期待转增值税销项税减少。

### 11. 长期借款

长期借款本期末比上期末增加 47,500,000.00 元，增长幅度为 28.36%，主要是因经营管理需要本期一年以上到期的金融机构借款增加。

#### 12. 租赁负债

租赁负债本期末比上期末增加 12,578,341.70 元，主要是主要是依据新租赁准则，本期将中铁装配科技（喀什）租赁的厂房同时确认为使用权资产、租赁负债。

#### 13. 长期应付款

长期应付款本期末比上期末增加 24,481,807.89 元，增长幅度为 88.22%，主要是：①本期新增应付融资租赁设备款 49,148,981.43 元；②本期末一年内到期的融资租赁设备款比上期末增加 24,667,173.54 元。

#### 14. 递延收益

递延收益本期末比上期末减少 9,104,159.52 元，下降幅度为 17.52%，主要是本期按期摊销政府补助导致递延收益减少。

#### 15. 递延所得税负债

递延所得税负债本期末比上期末增加 582,449.90 元，主要是因公司享受固定资产折旧一次性税前扣除的企业所得税优惠政策，产生应纳税暂时性差异，按适用税率确认为递延所得税负债。

### （三）所有者权益情况分析

单位：人民币元

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	变动幅度
股本	245,912,337.00	245,912,337.00	——
资本公积	761,117,173.65	761,117,173.65	——
专项储备		3,940,140.54	-100.00%
盈余公积	27,463,329.96	26,579,890.40	3.32%
未分配利润	500,686,834.32	494,845,442.17	1.18%
归属于母公司所有者权益	1,535,179,674.93	1,532,394,983.76	0.18%

本期末公司归属于母公司所有者权益总额为 1,535,179,674.93 元，比期初增长 0.18%，具体变动原因分析如下：

### 1. 专项储备

专项储备本期末比上期末减少 3,940,140.54 元，下降幅度为 100%，主要是本期按规定计提的安全生产费比支付金额少。

### 2. 盈余公积

盈余公积本期末比上期末增加 883,439.56 元，增长幅度为 3.32%，主要是本期按母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## 三、经营成果分析

单位：人民币元

项目	2020 年度	2019 年度	变动率
营业收入	991,428,263.97	954,134,726.86	3.91%
营业成本	774,276,896.24	730,499,360.09	5.99%
税金及附加	17,510,475.94	10,953,190.40	59.87%
销售费用	8,557,437.44	8,072,853.36	6.00%
管理费用	111,869,623.54	75,752,538.62	47.68%
研发费用	20,608,958.62	19,718,270.45	4.52%
财务费用	49,969,893.52	24,655,314.13	102.67%
其他收益	8,489,859.37	14,293,067.58	-40.60%
投资收益(损失以“-”号填列)	42,894.58	18,226,236.42	-99.76%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,082,764.76	-27,971,972.48	-88.98%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-712,397.63		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	820,040.67		
营业外收入	4,324,160.26	5,797,114.37	-25.41%
营业外支出	2,404,929.48	11,853,404.50	-79.71%
所得税费用	2,011,997.42	15,649,623.52	-87.14%

主要变动项目分析：

#### 1. 营业收入

营业收入本期比上年同期增加 37,293,537.11 元，增长幅度为 3.91%，主要是：

- (1) 本期装配式建筑部品部件收入比上年同期增加 28,819,771.94 元；
- (2) 本期装配式建筑项目收入比上年同期增加 274,754,704.71 元；
- (3) 本期贸易收入比上年同期减少 267,572,183.25 元。

#### 2. 营业成本

营业成本本期比上年同期增加 43,777,536.15 元，增长幅度为 5.99%，主要是：

- (1) 本期装配式建筑部品部件成本比上年同期增加 27,077,834.64 元；
- (2) 本期装配式建筑项目成本比上年同期增加 281,901,617.08 元；
- (3) 本期贸易成本比上年同期减少 266,489,207.18 元。

#### 3. 税金及附加

税金及附加本期比上年同期增加 6,557,285.54 元，增长幅度为 59.87%，主要是由于中铁装配木塑研发楼及中铁装配科技(宿迁)厂房、办公楼转入固定资产，导致房产税增加。

#### 4. 销售费用

销售费用本期比上年同期增加 484,584.08 元，增长幅度为 6.00%，主要是：

- (1) 本期售后服务费比上年同期增加 1,295,894.47 元；
- (2) 本期广告宣传费比上年同期减少 739,192.88 元。

#### 5. 管理费用

管理费用本期比上年同期增加 36,117,084.92 元，增长幅度为 47.68%，主要是：

- (1) 本期职工薪酬比上年同期增加 5,751,997.62 元；
- (2) 本期折旧费比上年同期增加 31,598,659.40 元。

#### 6. 研发费用

研发费用本期比上年同期增加 890,688.17 元，增长幅度为 4.52%，主要是本

期公司加大开发新产品、新工艺的投入。

#### 7. 财务费用

财务费用本期比上年同期增加 25,314,579.39 元，增长幅度为 102.67%，主要是本期金融机构利息和手续费支出增加。

#### 8. 其他收益

其他收益本期比上年同期减少 5,803,208.21 元，下降幅度为 40.60%，主要是本期收到的政府补贴收入减少。

#### 9. 投资收益

投资收益本期比上年同期减少 18,183,341.84 元，下降幅度为 99.76%，主要是：

(1) 本期新增处置全资子公司收益 42,894.58 元；

(2) 上年同期发生结构性存款利息收入 568,356.66 元、因转让应收账款确认以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 17,657,879.76 元，本期未发生同类业务。

#### 10. 信用减值损失

信用减值损失本期比上年同期减少 24,889,207.72 元，下降幅度为 88.98%，主要是本期计提的应收账款、其他应收款预期信用损失准备减少。

#### 11. 资产减值损失

资产减值损失本期比上年同期增加 712,397.63 元，主要是依据会计准则规定，本期将计提的合同资产预期信用损失准备列示为资产减值损失。

#### 12. 资产处置收益

资产处置收益本期比上年同期增加 820,040.67 元，主要是本期新增处置山东赛木不动产收益。。

#### 13. 营业外收入

营业外收入本期比上年同期减少 1,472,954.11 元，下降幅度为 25.41%，主要是本期无法支付的款项比上年同期减少。

#### 14. 营业外支出

营业外支出本期比上年同期减少 9,448,475.02 元，下降幅度为 79.71%，主要是：

(1) 本期处置非流动资产损失比上年同期减少 11,050,408.13 元；

(2) 本期捐赠支出比上年同期增加 1,445,297.76 元。

#### 15. 所得税费用

所得税费用本期比上年同期减少 13,637,626.10 元，下降幅度为 87.14%，主要是：

(1) 本期由于可抵扣亏损比上年同期减少，导致递延所得税费用增加 3,921,670.45 元；

(2) 本期由于应纳税所得税比上年同期减少，导致当期所得税费用减少 17,559,296.55 元。

### 四、现金流量分析

单位：人民币元

项目	2020 年度	2019 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	873,616,188.35	1,163,500,171.46	-24.91%
经营活动现金流出小计	880,675,215.23	920,192,572.17	-4.29%
经营活动产生的现金流量净额	-7,059,026.88	243,307,599.29	-102.90%
投资活动现金流入小计	87,901,028.29	45,568,356.66	92.90%
投资活动现金流出小计	144,649,128.08	299,186,566.13	-51.65%
投资活动产生的现金流量净额	-56,748,099.79	-253,618,209.47	77.62%
筹资活动现金流入小计	1,116,500,000.00	702,900,000.00	58.84%
筹资活动现金流出小计	864,210,186.69	710,546,046.44	21.63%
筹资活动产生的现金流量净额	252,289,813.31	-7,646,046.44	3399.61%
现金及现金等价物净增加额	188,482,628.66	-17,897,029.71	1153.15%

#### 主要变动项目分析

##### 1. 经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 250,366,626.17 元，下降幅度为 102.90%，主要是：

（1）本期经营活动产生的现金流入比上年同期减少 289,883,983.11 元；

（2）本期经营活动产生的现金流出比上年同期减少 39,517,356.94 元。

## 2. 投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 196,870,109.68 元，增长幅度为 77.62%，主要是：

（1）本期投资活动产生的现金流入比上年同期增加 42,332,671.63 元；

（2）本期投资活动产生的现金流出比上年同期减少 154,537,438.05 元。

## 3. 筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 259,935,859.75 元，增长幅度为 3399.61%，主要是：

（1）本期筹资活动产生的现金流入比上年同期增加 413,600,000.00 元；

（2）本期筹资活动产生的现金流出比上年同期增加 153,664,140.25 元。

中铁装配式建筑股份有限公司

董事会

2021 年 3 月 26 日