

# 山东中锐产业发展股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

### 一、2023 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”）2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2023 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	2023 年	2022 年	本年比上年 增减 (%)
营业总收入	71,069.53	84,060.75	-15.45
利润总额	-17,791.75	-80,668.48	77.94
归属于上市公司股东的净利润	-16,070.35	-68,712.15	76.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-16,740.77	-70,274.28	76.18
经营活动产生的现金流量净额	3,433.69	2,771.89	23.88
每股收益	-0.15	-0.63	76.19
加权净资产收益率	-12.63%	-40.50%	27.87
总资产	373,267.14	385,780.66	-3.24
归属于上市公司股东的所有者权益	119,439.52	135,321.40	-11.74
股本（股）	108,795.38	108,795.38	0

### 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	2023 年末		2022 年末		同比变动 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
货币资金	15,983.04	4.28	14,536.03	3.77	9.95
应收账款	156,016.45	41.80	151,947.88	39.39	2.68
预付款项	401.70	0.11	734.24	0.19	-45.29
其他应收款	2,101.45	0.56	3,346.08	0.87	-37.20
存货	15,349.96	4.11	17,152.64	4.45	-10.51
合同资产	16,212.51	4.34	19,041.44	4.94	-14.86
流动资产合计	232,491.73	62.29	233,225.02	60.46	-0.31
非流动资产：					
长期应收款	78,551.81	21.04	51,715.70	13.41	51.89
投资性房地产	3,976.59	1.07	2,876.30	0.75	38.25
固定资产	47,106.19	12.62	50,477.33	13.08	-6.68
在建工程	653.97	0.18	244.66	0.06	167.29
无形资产	5,671.33	1.52	6,249.52	1.62	-9.25
递延所得税资产	828.43	0.22	411.84	0.11	101.15
非流动资产合计	140,775.41	37.71	152,555.63	39.54	-7.91
资产总计	373,267.14	100.00	385,780.66	100.00	-3.24

报告期内：

(1) 预付款项 2023 年期末金额较 2022 年期末金额减少 45.29%，主要是本期结算了前期的材料采购预付货款较多所致。

(2) 其他应收款 2023 年期末金额较 2022 年期末金额减少 37.20%，主要是子公司华宇园林 1360 万的商票贴现完成减少所致。

(3) 长期应收款 2023 年期末金额较 2022 年期末金额增加 51.89%，主要是本期进入回购期的项目自其他非流动资产转入增加所致。

(4) 投资性房地产 2023 年期末金额较 2022 年期末金额增加 38.25%，主要是本期子公司华宇园林自有房产对外出租转入所致。

(5) 在建工程 2023 年期末金额较 2022 年期末金额增加 167.29%，主要是本期增加设备投资未达到可使用状态所致。

(6) 递延所得税资产 2023 年期末金额较 2022 年期末金额增加 101.15%，主要是本期减值准备及待弥补亏损类的可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产增加所致。

## (二) 负债变动情况

单位：万元

项目	2023 年末		2022 年末		同比变动 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
短期借款	23,760.72	9.19	27,826.61	10.98	-14.61
应付账款	61,465.69	23.77	62,613.96	24.71	-1.83
合同负债	909.40	0.35	852.80	0.34	6.64
应付职工薪酬	1,680.93	0.65	2,161.99	0.85	-22.25
应交税费	9,139.23	3.53	8,633.98	3.41	5.85
其他应付款	70,603.69	27.31	62,376.11	24.62	13.19
一年内到期的非流动负债	14,401.81	5.57	7,447.37	2.94	93.38
流动负债合计	190,971.02	73.86	179,460.06	70.83	6.41
长期借款	62,778.82	24.28	69,246.82	27.33	-9.34
长期应付款	1,239.02	0.48	786.43	0.31	57.55
非流动负债合计	67,600.98	26.14	73,900.60	29.17	-8.52
负债合计	258,572.00	100.00	253,360.66	100.00	2.06

报告期内：

(1) 一年内到期的非流动负债 2023 年期末金额较 2022 年期末金额增加 93.38%，主要是中长期借款和长期应付款在一年内到期的金额增加所致。

(2) 长期应付款 2023 年期末金额较 2022 年期末金额增加 57.55%，主要是本期新增浙银金租等售后回租融资业务所致。

## (三) 股东权益情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度 (%)
股本	108,795.38	108,795.38	0
资本公积	206,658.71	206,669.65	-0.01
盈余公积	1,522.06	1,522.06	0
未分配利润	-197129.17	-181,058.83	-8.88
归属上市公司股东的权益	119439.52	135,321.40	-11.74

#### (四) 利润表情况

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度	变动幅度 (%)
营业收入	71,069.53	84,060.75	-15.45
营业成本	56,885.54	66,381.85	-14.31
营业税金及附加	1,222.88	1,170.79	4.45
销售费用	4,925.52	4,665.41	5.58
管理费用	10,065.26	10,356.42	-2.81
财务费用	1,378.90	-201.70	783.65
信用减值损失	15,001.81	83,891.85	-82.12
资产减值损失	-95.17	-25.66	-270.93
其他收益	644.60	637.86	1.06
投资收益	-68.44	688.56	-109.94
营业利润	-17,527.36	-80,491.47	78.22
利润总额	-17,791.75	-80,668.48	77.94
所得税费用	75.01	3,518.76	-97.87
净利润	-17,866.76	-84,187.24	78.78
少数股东损益	-1,796.41	-15,475.09	88.39
归属于母公司所有者的净利润	-16,070.35	-68,712.15	76.61

报告期内：

(1) 财务费用 2023 年度较 2022 年度增加 783.65%，主要是本期园林业务按合同协议确认的项目资金收益少于去年所致。

(2) 投资收益 2023 年度较 2022 年度减少 109.94%，主要是去年同期园林业务债权债务重组产生收益较多所致。

(3) 信用减值损失 2023 年度较 2022 年度减少 82.12%，主要是本期按照会计准则规定计提应收款项减值损失减少所致。

(4) 资产减值损失 2023 年度较 2022 年度减少 270.93%，主要是去年同期计提减值损失基数较小所致。

(5) 利润总额和归属于母公司所有者的净利润 2023 年度较 2022 年度分别增加 77.94%和 76.61%，主要是本期园林业务按准则规定计提的减值损失较去年同期减少较多所致。

#### (五) 现金流量情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	本年比上年增减% (%)
经营活动产生的现金流量净额	3,433.69	2,771.89	23.88
投资活动产生的现金流量净额	-2,163.25	-352.17	-514.26
筹资活动产生的现金流量净额	-2,588.73	-10,089.56	74.34
现金及现金等价物净增加额	-1,261.51	-7,604.75	83.41

报告期内：

(1) 投资活动产生的现金流量净额较去年减少 514.26%，主要是去年同期有园林业务项目投资款退回，而本期没有发生所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额较去年增加 74.34%，主要是去年同期到期债务偿还较多及本期售后回租融资有增加所致。

(3) 现金及现金等价物净增加额较去年增加 83.41%，主要是本期筹资活动产生的现金流量净额增加较多所致。

山东中锐产业发展股份有限公司董事会

2024 年 4 月 20 日