

# 山东中锐产业发展股份有限公司

## 2024 年度财务决算报告

### 一、2024 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”）2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2024 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	2024 年	2023 年	本年比上年 增减 (%)
营业总收入	63,627.23	71,069.53	-10.47
利润总额	-26,205.70	-17,791.75	-47.29
归属于上市公司股东的净利润	-25,651.90	-16,070.35	-59.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-26,095.50	-16,740.77	-55.88
经营活动产生的现金流量净额	4,829.69	3,433.69	40.66
每股收益	-0.24	-0.15	-60.00
加权净资产收益率	-24.05%	-12.63%	-11.42
总资产	343,807.55	373,267.14	-7.89
归属于上市公司股东的所有者权益	93,725.96	119,439.52	-21.53
股本	108,520.93	108,795.38	-0.25

### 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	2024 年末		2023 年末		同比变动 (%)
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
货币资金	11,652.92	3.39	15,983.04	4.28	-27.09
应收账款	165,392.19	48.11	156,016.45	41.80	6.01
预付款项	421.96	0.12	401.70	0.11	5.04
其他应收款	1,947.41	0.57	2,101.45	0.56	-7.33
存货	13,354.19	3.88	15,349.96	4.11	-13.00
合同资产	12,328.78	3.59	16,212.51	4.34	-23.96
流动资产合计	223,398.13	64.98	232,491.73	62.29	-3.91
非流动资产：					
长期应收款	62,035.00	18.04	78,551.81	21.04	-21.03
投资性房地产	3,457.64	1.01	3,976.59	1.07	-13.05
固定资产	46,069.56	13.40	47,106.19	12.62	-2.20
在建工程	282.83	0.08	653.97	0.18	-56.75
无形资产	5,455.37	1.59	5,671.33	1.52	-3.81
递延所得税资产	1,109.41	0.32	828.43	0.22	33.92
非流动资产合计	120,409.42	35.02	140,775.41	37.71	-14.47
资产总计	343,807.55	100.00	373,267.14	100.00	-7.89

报告期内：

1、在建工程 2024 年期末金额较 2023 年期末金额减少 56.75%，主要是本期设备安装工程达到可使用状态转入固定资产核算所致。

2、递延所得税资产 2024 年期末金额较 2023 年期末金额增加 33.92%，主要是本期子公司华阴双华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	2024 年末	2023 年末	同比变动 (%)
----	---------	---------	----------

	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	
短期借款	19,812.97	7.75	23,760.72	9.19	-16.61
应付账款	60,878.55	23.82	61,465.69	23.77	-0.96
合同负债	793.84	0.31	909.40	0.35	-12.71
应付职工薪酬	1,932.53	0.76	1,680.93	0.65	14.97
应交税费	9,787.63	3.83	9,139.23	3.53	7.09
其他应付款	70,784.18	27.69	70,603.69	27.31	0.26
一年内到期的非流动 负债	16,325.78	6.39	14,401.81	5.57	13.36
流动负债合计	196,607.26	76.92	190,971.02	73.86	2.95
长期借款	55,910.84	21.87	62,778.82	24.28	-10.94
长期应付款	1,796.36	0.70	1,239.02	0.48	44.98
非流动负债合计	59,003.16	23.08	67,600.98	26.14	-12.72
负债合计	255,610.42	100.00	258,572.00	100.00	-1.15

报告期内：

1、长期应付款 2024 年期末金额较 2023 年期末金额增加 44.98%，主要是本期新增青岛华通租赁等售后回租融资业务所致。

### （三）股东权益情况

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	变动幅度 (%)
股本	108,520.93	108,795.38	-0.25
资本公积	206,299.94	206,658.71	-0.17
盈余公积	1,522.06	1,522.06	
未分配利润	-222,659.65	-197,129.17	-12.95
归属上市公司股东的权益	93,725.96	119,439.52	-21.53

### （四）利润表情况

单位：万元

项 目	2024 年度	2023 年度	变动幅度 (%)
营业收入	63,627.23	71,069.53	-10.47

营业成本	53,716.10	56,885.54	-5.57
营业税金及附加	1,052.73	1,222.88	-13.91
销售费用	3,339.47	4,925.52	-32.20
管理费用	8,658.66	10,065.26	-13.97
财务费用	2,679.41	1,378.90	94.32
信用减值损失	17,566.05	15,001.81	17.09
资产减值损失	3,113.22	-95.17	3371.35
其他收益	578.61	644.60	-10.24
投资收益	-30.41	-68.44	55.56
营业利润	-25,966.41	-17,527.36	-48.15
利润总额	-26,205.70	-17,791.75	-47.29
所得税费用	101.12	75.01	34.81
净利润	-26,306.82	-17,866.76	-47.24
少数股东损益	-654.92	-1,796.41	63.54
归属于母公司所有者的净利润	-25,651.90	-16,070.35	-59.62

报告期内：

1、销售费用 2024 年度较 2023 年度减少 32.20%，主要是本期商品贸易营业收入减少，相应员工薪酬、宣传费和经营业务费减少所致。

2、财务费用 2024 年度较 2023 年度增加 94.32%，主要是本期园林业务按合同协议确认的项目资金收益较去年减少所致。

3、投资收益 2024 年度较 2023 年度增加 55.56%，主要是本期按权益法核算的长期股权投资损失少于去年同期所致。

4、资产减值损失 2024 年度较 2023 年度增加 3371.35%，主要是本期园林业务对合同资产和长期合同资产计提减值损失较多所致。

5、利润总额和归属于母公司所有者的净利润 2024 年度较 2023 年度分别减少 47.29%和 59.62%，主要是本期园林业务按准则规定计提的减值损失同比增加较多和按合同协议确认计提的项目利息收入同比减少较多所致。

## （五）现金流量情况

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	本年比上年增 减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	4,829.69	3,433.69	40.66
投资活动产生的现金流量净额	-2,506.97	-2,163.25	-15.89
筹资活动产生的现金流量净额	-6,647.57	-2,588.73	-156.79
现金及现金等价物净增加额	-4,246.65	-1,261.51	-236.63

报告期内：

1、经营活动产生的现金流量净额较去年增加 40.66%，主要是本期在加大回款的同时对付款项目加强管控，致使经营性净现金流同比有所增加。

2、筹资活动产生的现金流量净额较去年减少 156.79%，主要是本期主动压缩计息负债规模所致。

3、现金及现金等价物净增加额较去年减少 236.63%，主要是本期筹资活动产生的现金流量净额同比减少所致。

山东中锐产业发展股份有限公司董事会

2025 年 4 月 23 日