

# 山东矿机集团股份有限公司

## 2021 年度财务决算报告

2021 年,在公司董事会和管理层的领导下,持续推动各项工作有效开展,公司经营稳健有序发展。根据永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告,公司 2021 年度财务决算报告如下:

### 一、2021 年度公司财务报表的审计情况

公司 2021 年度的财务报表已经永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审计。会计师认为,公司 2021 年度的财务报表已经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 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量。

### 二、财务报表合并范围

本期财务报表纳入合并范围的子公司及孙公司共 23 家。

### 三、财务状况、经营成果和现金流量分析

#### 1、财务状况分析

截止 2021 年 12 月 31 日,公司总资产规模 371,613.39 万元,较上年增加 24,273.19 万元,增幅为 6.99%,其中流动资产增加 20,845.92 万元,占资产总增加额的 85.88%;负债总额为 90,969.78 万元,较上年增加 20,812.91 万元,增幅为 29.67%;归属母公司股东权益较上年增加 4,085.19 万元,达到 276,620.18 万元,增长幅度 1.50%。

#### 资产负债表主要项目变动分析

单位:人民币万元

项目	2021-12-31	2020-12-31	同比增减	同比增减(%)
货币资金	25,800.95	48,456.66	-22,655.71	-46.75
交易性金融资产	66,750.00	56,990.00	9,760.00	17.13
应收款项融资	11,024.49	12,327.92	-1,303.43	-10.57
预付款项	6,280.02	3,494.71	2,785.31	79.70
其他应收款	2,860.27	2,212.81	647.46	29.26
其他流动资产	757.61	1,054.46	296.85	-28.15
一年内到期的非流动资产	10,000.00		10,000.00	
其他权益工具投资	4,112.09	112.09	4,000.00	3,568.52
在建工程	1,317.64	443.65	873.99	197.00

商誉	7,748.66	25,040.94	-17,292.28	-69.06
递延所得税资产	7,639.48	398.03	7,241.45	1,819.30
其他非流动资产	9,802.26	1,503.90	8,298.36	551.79
短期借款	15,000.00	4,600.00	10,400.00	226.09
其他流动负债	5,787.40	1,879.49	3,907.91	207.92

1) 货币资金增加主要一是公司本期合理利用资金购买理财产品增加；二是公司为扩大生产规模，新征东扩土地，预交部分土地款；三是公司本期材料采购金额增加，同时应收账款回款周期延长，现金流入减少。

2) 交易性金融资产较年初增加 9,760.00 万元，主要是公司本期合理利用资金购买理财产品增加所致。

3) 应收款项融资期末余额较年初减少 1,303.43 万元，主要是公司部分承兑到期托收所致。

4) 预付账款较年初余额增加 79.70%，主要是公司本期预付材料款、设备款增加所致。

5) 其他应收款较年初增加 29.26%，主要原因一是公司应收联营企业股利增加；二是公司积极开展业务，销售人员备用金增加。

6) 其他流动资产较年初减少 28.15%，主要是本期税款留抵金额减少所致。

7) 一年内到期的非流动资产较年初增加 10000.00 万元，主要是公司利用闲置自有资金，委托银行对外提供委托贷款。

8) 其他权益工具投资较年初增加 3568.52%，主要是公司本期合理利用资金，进行对外投资所致。

9) 在建工程较年初增加 197%，主要是公司本期新上设备和生产线增加所致。

10) 商誉较年初减少 69.06%，主要是本期公司对商誉进行减值测试评估，根据评估结果计提商誉减值准备金额较大所致。

11) 递延所得税资产较年初增加 1819.30%，主要原因是公司根据近年收益情况，预计未来能够取得足够的应纳税所得额，计提递延所得税资产增加所致。

12) 其他非流动资产较年初增加 551.79%，主要是公司本期支付土地款所致。

13) 短期借款较年初增加 226.09%，主要是公司本期向银行借款增加所致。

14) 其他流动负债较年初增加 207.92%，主要是公司调整未终止确认的未到期的商业承兑汇票所致。

## 2、经营成果分析

单位：人民币万元

项目	2021 年度	2020 年度	同比增减	同比增减 (%)
营业收入	228,563.89	209,018.41	19,545.48	9.35
营业成本	172,793.34	151,307.18	21,486.16	14.20
销售费用	8,799.92	7,602.22	1,197.70	15.75
管理费用	10,607.47	9,697.48	909.99	9.38
投资收益	3,502.08	2,732.25	769.83	28.18
信用减值损失	-6,888.35	-721.29	-6,167.06	855.00
资产减值损失	-20,273.41	-15,955.02	-4,318.39	27.07
资产处置收益	31.62	326.84	-295.22	-90.33
营业利润	4,874.43	19,322.38	-14,447.95	-74.77
营业外收入	916.79	275.40	641.39	232.90
利润总额	5,577.06	19,286.04	-13,708.98	-71.08
所得税费用	-1,479.48	7,579.38	-9,058.86	-119.52
归属于上市公司股东的净利润	6,105.25	10,553.55	-4,448.30	-42.15

- 1) 公司 2021 年度实现营业收入 228,563.89 万元，比上年同期增加 9.35%，其中：主营业务收入比去年同期增加 20,452.40 万元（同比增加 10.23%），其他业务收入比去年同期减少 906.93 万元（同比减少 9.94%）。
- 2) 营业成本比上年同期增加 21,486.16 万元，增幅为 14.20%，其中：主营业务成本比去年同期增加 24,217.82 万元（同比增加 16.47%），其他业务成本比去年同期减少 2,731.67 万元（同比减少 64.69%）。
- 3) 销售费用比上年同期增加 15.75%，主要是公司为积极开展业务，销售人员出差费用增加，同时为增加销售人员积极性，进行奖励措施，薪酬增加所致。
- 4) 管理费用比去年同期增加 9.38%，主要是公司为增加竞争力，留住人才，加大薪酬激励力度，薪酬增加所致。
- 5) 投资收益较去年同期增加 28.18%，主要原因是本期公司理财产品收益增加所致。
- 6) 信用减值损失较去年同期增加 6,167.06 万元，主要是公司根据应收账款情况，对部分应收账款单独计提坏账准备金额较大所致。
- 7) 资产减值损失比去年同期增加 27.07%，主要是本期公司对商誉进行减值测试评估，根据评估结果计提商誉减值准备所致。
- 8) 资产处置收益较去年同期减少 90.33%，主要是公司在 2020 年处置部分固定

资产收益较大所致。

- 9) 营业利润比上年同期减少 14,447.95 万元，系本报告期计提大额商誉减值及应收账款单独计提坏账准备金额较大所致。
- 10) 本期营业外收入较去年同期增加 641.39 万元，主要是本报告期公司债务重组利得较大所致。
- 11) 所得税费用较去年同期减少 9,058.86 万元，主要原因是公司根据近年收益情况，预计未来能够取得足够的应纳税所得额，计提递延所得税资产，冲减所得税费用所致。
- 12) 本期实现利润总额 5,577.06 万元，比上年同期下降 71.08%。

### 3、现金流量分析

单位：人民币万元

项目	2021 年度	2020 年度	同比增减	同比增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额	3,284.05	38,648.20	-35,364.15	-91.50
投资活动产生的现金流量净额	-35,016.72	-15,009.66	-20,007.06	-133.29
筹资活动产生的现金流量净额	9,150.36	-5,588.30	14,738.66	263.74

- 1) 本期经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 35,364.15 万元，主要原因是公司本期销售订单增加，公司存货采购金额增加，同时应收账款回款周期延长所致。
- 2) 本期投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 20,007.06 万元。主要公司本期购买理财产品与赎回理财产品的差额较上年同期增加；二是公司为扩大生产规模，新征东扩土地，预交部分土地款；三是公司合理利用资金，进行对外投资。
- 3) 本期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 14,738.66 万元，主要是公司本期银行借款增加所致。

### 主要财务比率分析

项目	2021 年度	2020 年度	同比增减 (%)
<b>偿债能力指标</b>			
流动比率	2.91	3.48	-16.38
速动比率	2.12	2.74	-22.63

资产负债比率	24.48%	20.20%	4.28
<b>运营能力指标</b>			
应收账款周转天数	107	103	3.88
存货周转天数	116	122	-4.92
总资产周转天数	563	571	-1.40
<b>盈利能力指标</b>			
营业毛利率	24.40%	27.61%	-3.21
营业净利率	3.09%	5.60%	-2.51
资产净利率	1.96%	3.41%	-1.45
净资产收益率	2.53%	4.30%	-1.77
每股收益（元/股）	0.0343	0.0592	-42.06
扣除非经常性损益后每股收益（元/股）	0.0188	0.0440	-57.27
<b>发展能力指标</b>			
营业收入增长率	9.35%	-4.02%	13.37
净利润增长率	-39.72%	-38.23%	-1.49
总资产增长率	6.99%	2.16%	4.83

- 1) 流动比率和速动比率分别为 2.91 和 2.12，说明公司资产流动性较强。资产负债率从上年的 20.20% 增加至本年的 24.48%，虽然资产负债率有小幅上升，但公司仍具备比较强的长期偿债能力，财务结构比较稳健。
- 2) 应收账款周转天数比上年增加 4 天，原因是公司针对煤机市场日趋激烈的竞争，积极开展新业务，抓住国家“公转铁”契机，大力发展地面皮带机，公司主营业务销售额上升，但公司应收账款回款周期延长，应收账款账龄增加，致应收账款周转速度变慢。  
 存货周转天数比上年减少 6 天，主要是公司主营业务销售增加，存货周转速度增加所致。  
 总资产周转天数比上年减少 28 天，主要是本期销售收入上升，资产周转速度增加所致。
- 3) 公司本期营业净利率、营业毛利率、资产净利率、净资产收益率等均比上年同期有所下降。每股收益和扣除非经常性损益后每股收益也比同期有所下降。
- 4) 发展能力指标显示公司在 2021 年度的竞争力略有提升，增长速度较去年同期有所上升。

2021年，在新冠肺炎疫情、国内外形势等多重影响下，经公司董事会及全体员工的共同努力，坚定以“四化战略”为指引，紧紧围绕既定的工作目标，深度探索转型发展新模式，以科技创新为动力，抓机遇，求发展，团结拼搏，开拓进取，克服了种种困难，各方面工作取得持续发展。

山东矿机集团股份有限公司

董事会

2022年4月22日