

# 北京乾景园林股份有限公司

## 2021 年度财务决算报告

本报告所涉及的财务数据已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计验证，并出具了标准无保留意见审计报告。审计报告认为：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 2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2021 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 一、公司基本经营情况

2021 年度公司实现营业收入 17,679.89 万元，比上年同期下降 31.60%；实现归属于上市公司股东的净利润-20,138.86 万元。

### 二、主要财务数据与指标情况

单位：万元

主要会计数据/指标	2021 年	2020 年	本期比上年同期增减(%)
营业收入	17,679.89	25,849.62	-31.60%
归属于上市公司股东的净利润	-20,138.86	-8,044.91	150.33%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-21,259.69	-8,191.82	159.52%
经营活动产生的现金流量净额	-14,982.64	-7,444.80	111.28%
归属于上市公司股东的净资产	122,031.26	142,601.58	-14.43%
基本每股收益（元 / 股）	-0.31	-0.16	93.75%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.33	-0.16	106.25%
加权平均净资产收益率（%）	-14.12	-8.45	减少 5.67 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-14.91	-8.60	减少 6.31 个百分点

### 三、财务状况

#### （一）资产负债总体情况

2021 年末，公司资产总额 183,464.37 万元，负债总额 51,934.94 万元，资产

负债率 28.31%,比上年末的 28.96%降低了 0.65 个百分点。

(二) 资产结构情况

单位：万元

项目	年末余额	本年末结构占比 (%)	上年末余额	上年末结构占比 (%)	同期余额增减 (%)
货币资金	14,433.33	7.87	38,468.17	17.78	-62.48
交易性金融资产	0.00	0.00	100.00	0.05	-100.00
应收票据	42.75	0.02	0.00	0.00	
应收账款	39,466.36	21.51	29,950.82	13.85	31.77
预付款项	1,227.05	0.67	941.42	0.44	30.34
其他应收款	4,158.01	2.27	8,045.63	3.72	-48.32
合同资产	21,795.34	11.88	51,408.41	23.77	-57.60
流动资产合计	84,828.98	46.24	132,657.14	61.33	-36.05
长期股权投资	27,505.27	14.99	18,831.19	8.71	46.06
其他非流动金融资产	500.00	0.27	0.00	0.00	
使用权资产	637.61	0.35	0.00	0.00	
长期待摊费用	1,284.82	0.70	465.98	0.22	175.72
递延所得税资产	24.27	0.01	2,286.60	1.06	-98.94
其他非流动资产	40,913.54	22.30	32,070.32	14.83	27.57
非流动资产合计	98,635.39	53.76	83,657.66	38.67	17.90
资产总计	183,464.37	100.00	216,314.79	100.00	-15.19

主要资产项目的变动情况如下：货币资金较上年末减少 62.48%，主要系本报告期内偿还银行贷款，支付供应商货款、投标保证金、增加福建省乐峰赤壁生态风景区有限公司（以下简称“乐峰赤壁”）投资、支付北京河山鸿运物流有限公司（以下简称“鸿运物流”）股权转让款、济南德信股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“济南德信”）出资款以及回购公司股票所致；交易性金融资产本报告期减少 100 万元，主要系本报告期执行新金融工具准则划分其他非流动金融资产所致；应收账款较上年末增加 31.77%，主要系本报告期福建云湖溪谷景区项目结算确认应收账款所致；预付账款较上年末增加 30.34%，

主要系本报告期内预付材料款增加所致；其他应收款较上年末减少 48.32%，主要系原购买乐峰赤壁债权转股权所致；合同资产较上年末减少 57.60%，主要系本报告期内施工项目结算所致；其他非流动金融资产较上年末增加 500 万元，主要系本报告期内执行新金融工具准则划分其他非流动金融资产，同时增加对济南德信投资所致所致；长期股权投资较上年末增加 46.06%，主要系本报告期内乐峰赤壁债转股及增资所致；使用权资产较上年末增加 637.61 万，主要是本报告期内执行新租赁准则确认使用权资产和租赁负债；长期待摊费用较上年末增加 175.72%，主要系本报告期内公司本部办公楼场所提升改造增加所致；递延所得税资产较上年末减少 98.94%，主要系本报告期内对原确认的递延所得税资产冲回所致。

### （三）负债结构情况

单位：万元

项目	年末余额	本年末结构占比 (%)	上年末余额	上年末结构占比 (%)	同期余额增减 (%)
短期借款	0.00	0.00	5,007.68	7.99	-100.00
应付职工薪酬	543.89	1.05	388.26	0.62	40.08
应交税费	132.99	0.26	206.76	0.33	-35.68
其他应付款	799.21	1.54	3,359.46	5.36	-76.21
一年内到期的非流动负债	1,000.67	1.93	4.75	0.01	20,966.74
流动负债合计	42,741.99	82.30	56,381.36	90.01	-24.19
长期借款	5,525.00	10.64	3,000.00	4.79	84.17
租赁负债	421.24	0.81	0.00	0.00	
非流动负债合计	9,192.95	17.70	6,257.26	9.99	46.92
负债合计	51,934.94	100.00	62,638.63	100.00	-17.09

主要负债项目的变动情况如下：短期借款较上年末减少 100%，主要系报告期内偿还短期借款所致；应付职工薪酬较上年末增加 40.08%，主要系本报告期内对原确认的递延所得税资产冲回所致；应交税费较上年末减少 35.68%，主要系本报告期可抵扣进项税增加所致；其他应付款较上年末减少 76.21%，主要系

本报告期内收购鸿运物流中介机构服务费、支付河北汉尧环保科技股份有限公司的业绩承诺保证金所致；一年内到期的非流动负债较上年末增加 995.92 万，主要系本报告期长期借款本金和利息重分类所致；长期借款较上年末增加 84.17%，主要系本报告期内银行长期借款增加所致；租赁负债较上年末增加 100%，主要是本报告期内执行新租赁准则确认的使用权资产和租赁负债所致。

#### 四、经营情况

单位：万元

项目	本年发生额	上年发生额	比上年同期增减 (%)
<b>一、营业总收入</b>	17,679.89	25,849.62	-31.60
其中:营业收入	17,679.89	25,849.62	-31.60
利息收入	0.00		
<b>二、营业总成本</b>	22,115.41	29,852.93	-25.92
其中：营业成本	16,178.70	24,535.52	-34.06
手续费及佣金支出	0.00	0.00	
税金及附加	147.95	123.82	19.49
销售费用	222.83	270.89	-17.74
管理费用	4,425.51	3,318.74	33.35
研发费用	1,080.26	1,151.46	-6.18
财务费用	60.16	452.50	-86.71
其中：利息费用	190.13	362.84	-47.60
利息收入	147.54	127.95	15.31
资产减值损失	-5,775.19	-431.20	1,239.33
信用减值损失	-11,439.08	-7,042.98	62.42
加：其他收益	20.29	2.88	604.51
投资收益（损失以“-”号填列）	2,021.91	2,290.14	-11.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,732.02	2,290.14	24.37
资产处置收益	0.02	19.68	-99.90
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-19,607.57	-9,164.79	113.94
加：营业外收入			
减：营业外支出	0.50	2.72	-81.47

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-19,608.08	-9,164.79	113.95
减：所得税费用	2,282.12	-1,102.81	-306.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,890.19	-8,064.69	171.43
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-21,890.19	-8,064.69	171.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润	-20,138.86	-8,044.91	150.33
2.少数股东损益	-1,751.33	-19.78	8,754.04
六、其他综合收益的税后净额	0.63	1,401.88	-99.95
七、综合收益总额	-21,889.56	-6,662.81	228.53
归属于母公司股东的综合收益总额	-20,138.23	-6,643.03	203.15
归属于少数股东的综合收益总额	-1,751.33	-19.78	8,754.04

本报告期公司实现主营业务收入 17,679.89 万元，同比减少 31.60%，营业成本 16,178.70 万元，同比减少 34.06%。公司主营业务所属的园林生态行业受到宏观经济下滑、国家对房地产行业的持续调控、园林行业内竞争日益加剧以及疫情期间停工停产防控措施的影响，同时公司为了防范经营风险，谨慎甄选承接园林优质项目，以上因素造成公司报告期内新签合同额较少，施工进度缓慢、产值减少。

## 五、现金流量情况

单位：万元

项 目	本年发生额	上年发生额	比上年同期增减（%）
销售商品、提供劳务收到的现金	14,819.63	15,911.86	-6.86
收到的税费返还	0	14.98	-100.00
收到其他与经营活动有关的现金	2,796.64	1,779.01	57.20
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>17,616.27</b>	<b>17,705.84</b>	<b>-0.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	22,332.21	18,174.09	22.88
支付给职工以及为职工支付的现金	3,182.67	3,341.29	-4.75
支付的各项税费	578.83	1,152.12	-49.76

支付其他与经营活动有关的现金	6,505.19	2,483.14	161.97
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>32,598.91</b>	<b>25,150.64</b>	<b>29.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-14,982.64</b>	<b>-7,444.80</b>	<b>101.25</b>
收回投资收到的现金	115.18	3,044.20	-96.22
取得投资收益收到的现金	289.9	0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.18	28.6	-99.37
收到其他与投资活动有关的现金	41,000.00	0	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>41,405.26</b>	<b>3,072.80</b>	<b>1,247.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	803.76	537.81	49.45
投资支付的现金	4,379.28	6,612.05	-33.77
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0	9,999.86	-100.00
支付其他与投资活动有关的现金	42,245.00	4,031.16	947.96
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>47,428.05</b>	<b>21,180.88</b>	<b>123.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,022.79</b>	<b>-18,108.08</b>	<b>-66.74</b>
吸收投资收到的现金	252.02	50,543.00	-99.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	252.02	0	
取得借款收到的现金	6,300.00	8,000.00	-21.25
收到其他与筹资活动有关的现金	1,300.00	10,800.00	-87.96
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>7,852.02</b>	<b>69,343.00</b>	<b>-88.68</b>
偿还债务支付的现金	8,000.00	14,366.85	-44.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	563.93	909.76	-38.01
支付其他与筹资活动有关的现金	2,314.55	10,923.91	-78.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>10,878.48</b>	<b>26,200.52</b>	<b>-58.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-3,026.46</b>	<b>43,142.48</b>	<b>-107.02</b>
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2.94	-8.95	-67.15
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-24,034.83</b>	<b>17,580.65</b>	<b>-236.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额	38,368.17	20,787.52	84.57
<b>期末现金及现金等价物余额</b>	<b>14,333.33</b>	<b>38,368.17</b>	<b>-62.64</b>

本报告期经营活动产生的现金流量净额为-15,729.33 万元，较上年减少 8,284.53 万元，主要因为是支付前期工程款、采购款及当年付现成本和投标保证金较多所致。

以上是公司 2021 年度财务决算主要情况，2021 年公司管理层将在董事会的战略部署和监事会的监督下再接再厉，力争保持业绩的稳步增长，回报公司股东。

北京乾景园林股份有限公司

2022 年 4 月 28 日