

美尚生态景观股份有限公司

2021 年度财务决算报告

美尚生态景观股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年度财务报表已经北京中天华茂会计师事务所（普通合伙）审计，并出具了中天华茂审字[2022]035 号的带强调事项段的无保留意见审计报告。现将公司 2021 年度财务决算情况报告如下：

一、2021 年度主要财务指标

单位：人民币元

项目	2021 年	2020 年	本年比上年增减
营业收入	213,773,346.55	1,316,317,423.62	-83.76%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-1,045,680,580.98	-94,562,664.16	-1005.81%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净利润 (元)	-1,023,166,878.81	-95,778,847.38	-968.26%
经营性活动产生的现金流量净 额(元)	-808,041,066.42	-20,362,050.00	-3868.37%
基本每股收益(元/股)	-1.5508	-0.1402	-1006.13%
稀释每股收益(元/股)	-1.5508	-0.1402	-1006.13%
加权平均净资产收益率	-54.81%	-3.82%	-50.99%
项目	2021 年末	2020 年末	本年比上年增减
资产总额(元)	5,938,402,495.85	7,331,150,251.32	-19.00%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,389,194,583.97	2,429,708,135.02	-42.82%

二、2021 年财务状况分析

1、资产结构

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额	同比增减
货币资金	385,855,604.75	254,948,799.38	51.35%

应收票据	4,505,566.46	29,964,784.28	-84.96%
应收账款	982,818,599.10	974,577,969.63	0.85%
预付款项	10,162,126.26	31,501,903.76	-67.74%
其他应收款	27,411,429.65	1,048,086,448.51	-97.38%
存货	126,918,650.42	126,719,666.38	0.16%
合同资产	608,306,567.49	921,537,989.21	-33.99%
其他流动资产	127,242,382.55	92,148,964.44	38.08%
长期应收款	83,471,122.10	450,441,233.85	-81.47%
固定资产	144,837,861.45	164,303,376.52	-11.85%
无形资产	49,934,848.49	51,983,330.88	-3.94%
商誉	-	60,189,069.34	-100.00%
递延所得税资产	206,418,736.34	31,228,289.20	561.00%
其他非流动资产	3,137,769,216.08	3,049,347,170.57	2.90%
资产总计	5,938,402,495.85	7,331,150,251.32	-19.00%

2021年末，公司资产总额为593,840.25万元，比上期733,115.03万元减少19.00%，资产变动的主要原因系：

(1) 2021年货币资金期末余额为38,585.56万元，较上期增加51.35%，主要系报告期内非金融机构借款增加所致；

(2) 2021年应收票据期末余额为450.56万元，较上期减少84.96%，主要系报告期内应收票据未兑付调整至应收账款及计提应收票据减值准备增加所致；

(3) 2021年预付款项期末余额为1,016.21万元，较上期减少67.74%，主要系报告期内计提预付账款减值准备增加所致；

(4) 2021年其他应收款期末余额为2,741.14万元，较上期减少97.38%，主要系报告期内控股股东偿还资金占用款及计提坏账准备增加所致；

(5) 2021年合同资产期末余额为60,830.66万元，较上期减少33.99%，主要系报告期内计提合同资产减值准备及办理结算增加所致；

(6) 2021年其他流动资产期末余额为12,724.24万元，较上期增加

38.08%，主要系报告期末部分供应商开票额度受限所致；

(7) 2021 年长期应收款期末余额为 8,347.11 万元，较上期减少 81.47%，主要系报告期内计提金点园林长期应收款减值准备增加所致；

(8) 2021 年商誉期末余额为 0 万元,较上期减少 100%，主要系报告期内全额计提子公司江苏绿之源商誉减值准备所致；

(9) 2021 年递延所得税资产期末余额为 20,641.87 万元，较上期增加 561.00%，主要系报告期内母公司所得税税率由 15%调整至 25%所致。

2、负债结构

负债中主要项目增减变化如下：

项目	期末余额	期初余额	同比增减
短期借款	931,183,471.00	948,306,312.12	-1.81%
应付票据	18,459,078.48	137,331,206.22	-86.56%
应付账款	1,464,444,496.78	2,057,898,713.58	-28.84%
应付职工薪酬	38,166,070.71	8,028,034.52	375.41%
应交税费	1,907,651.45	12,798,126.04	-85.09%
其他应付款	489,664,447.06	110,060,981.81	344.90%
一年内到期的非流动负债	650,260,168.72	126,284,231.63	414.92%
其他流动负债	324,213,010.12	308,585,574.92	5.06%
长期借款	226,271,840.56	260,293,563.67	-13.07%
应付债券	220,973,539.48	808,292,577.26	-72.66%
预计负债	46,018,273.63	-	100.00%
递延收益	8,291,229.48	9,020,397.65	-8.08%
负债合计	4,499,508,329.72	4,848,374,268.91	-7.20%

2021 年末，公司负债总额为 449,950.83 万元，比上期 484,837.43 万元减少 7.20%，负债变动的主要原因系：

(1) 2021 年应付票据余额为 1,845.91 万元，较上期减少 86.56%，主要系报告期内票据到期未兑付调整至应付账款所致；

(2) 2021 年应付职工薪酬余额为 3,816.61 万元，较上期增加 375.41%，

主要系报告期内第四季度工资及奖金未支付所致；

(3) 2021 年应交税费期末余额为 190.77 万元，较上期减少 85.09%，主要系子公司金点园林差错更正后利润减少导致应交所得税减少所致；

(4) 2021 年其他应付款期末余额为 48,966.44 万元，较上期增加 344.90%，主要系报告期内非金融机构借款增加所致；

(5) 2021 年一年内到期的非流动负债期末余额为 65,026.02 万元，较上期增加 414.92%，主要系报告期内应付债券重分类所至一年内到期的非流动负债所致；

(6) 2021 年应付债券期末余额为 22,097.35 万元，较上期减少 72.66%，主要系报告期内应付债券重分类所至一年内到期的非流动负债所致；

(7) 2021 年预计负债期末余额为 4,601.83 万元，较上期增加 100%，主要系报告期内计提未决诉讼费用增加所致。

三、2021 年经营成果分析

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额	同比增减
营业总收入	213,773,346.55	1,316,317,423.62	-83.76%
营业成本	227,660,641.88	913,623,563.80	-75.08%
税金及附加	1,548,482.89	5,219,591.79	-70.33%
管理费用	122,686,721.81	100,623,839.00	21.93%
研发费用	15,232,978.76	34,919,281.79	-56.38%
财务费用	172,713,783.58	120,005,873.82	43.92%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-185,283,604.80	-18,851,696.74	-882.85%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-668,291,681.35	-182,944,826.85	-265.30%
营业外收入	1,272,018.18	1,776,576.10	-28.40%
营业外支出	51,721,112.88	1,267,715.03	3979.87%
利润总额	-1,230,447,494.68	-59,171,571.54	-1979.46%
净利润	-1,049,048,846.21	-96,872,170.20	-982.92%
归属于上市公司所有者的净利润	-1,045,680,580.98	-94,562,664.16	-1005.81%

2021 年，生态建设行业受宏观经济形势及新冠疫情的影响，整体发展放

缓。自公司股票被实施退市风险警示和其他风险警示后，公司人才流失、金融债务诉讼等造成一定负面影响，导致公司经营较为被动。公司正在化解各类风险，力求业务稳扎稳打，故未承接大型生态建设项目，公司主营业务收入大幅度下滑，但期间费用存在大量固定开支。2021 年公司实现营业收入 21,377.33 万元，较上年同期减少 83.76%；实现归属于母公司净利润-104,568.06 万元，比上年同期下降 1005.81%；实现归属于母公司扣除非经常性损益的净利润-102,316.69 万元，比上年同期下降 968.26%：

(1) 2021 年税金及附加为 154.85 万元，较上年减少 70.33%，主要系报告期内主营业务收入计提的税金及附加减少所致；

(2) 2021 年研发费用为 1,523.30 万元，较上年减少 56.38%，主要系报告期内研发投入减少所致；

(3) 2021 年财务费用为 17,271.38 万元，较上年增加 43.92%，主要系报告期内计提未决诉讼利息及银行罚息所致；

(4) 2021 年信用减值损失为 66,829.17 万元，较上年增加 265.30%，主要系报告期内计提应收、长期应收及其他应收款坏账准备增加所致；

(5) 2021 年资产减值损失为 18,528.36 万元，较上年增加 882.85%，主要系报告期内计提绿之源商誉减值及合同资产减值准备增加所致。

五、2021 年现金流量分析

单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	-808,041,066.42	-20,362,050.00	-3868.37%
投资活动产生的现金流量净额	-5,620,397.12	-59,036,951.09	90.48%
筹资活动产生的现金流量净额	1,028,448,003.08	-281,219,971.27	465.71%
现金及现金等价物净增加额	214,775,964.18	-360,654,670.55	159.55%
期末现金及现金等价物净余额	306,471,424.93	91,695,460.75	234.23%

2021 年公司现金及现金等价物净增加额为 21,477.60 万元，比上期 -36,065.47 万元增加 159.55%，主要原因系：

(1) 2021 年经营活动产生的现金流量净额为 -80,804.11 万元，较上期减少 3868.37%，主要系报告期内公司支付致云优燕债权转让款所致；

(2) 2021 年投资活动产生的现金流量净额为-562.04 万元，较上期增加 90.48%，主要系报告期内减少对 PPP 项目投资所致；

(3) 2021 年筹资活动产生的现金流量净额为 102,844.80 万元，较上期增加 465.71%，主要系报告期内收致控股股东归还占款及非金融机构借款增加所致。

美尚生态景观股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 29 日