

广东香山衡器集团股份有限公司

2021 年度财务决算报告

根据广东香山衡器集团股份有限公司（以下简称“公司”）截至2021年12月31日的财务状况和2021年度的经营成果和现金流量，结合公司实际运营中的具体情况，我们进行了认真的研究分析，现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

一、2021年公司财务报表审计情况

公司2021年财务报表已经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了毕马威华振审字第2204987号审计报告。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，公允反映了香山股份2021年12月31日的财务状况和2021年度的经营成果和现金流量。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况：

单位：万元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	同比增减	占总资产比重	
				2021年	2020年
货币资金	46,192.90	53,608.25	-13.83%	7.24%	8.41%
交易性金融资产	0.00	4,584.56	-100.00%	0.00%	0.72%
应收票据	16,137.87	19,685.98	-18.02%	2.53%	3.09%
应收账款	79,898.75	75,120.15	6.36%	12.52%	11.79%
预付款项	5,763.81	7,025.56	-17.96%	0.90%	1.10%
其他应收款	1,786.94	4,757.00	-62.44%	0.28%	0.75%
存货	80,132.11	59,329.12	35.06%	12.56%	9.31%
一年内到期的非流动资产	14,747.79	0.00		2.31%	0.00%
其他流动资产	11,490.21	11,101.22	3.50%	1.80%	1.74%
债权投资	0.00	14,747.79	-100.00%	0.00%	2.31%
长期股权投资	495.11	38.06	1200.87%	0.08%	0.01%
其他权益工具投资	0.00	982.76	-100.00%	0.00%	0.15%
其他非流动金融资产	13,395.05	22,784.00	-41.21%	2.10%	3.58%
投资性房地产	2,618.52	2,794.85	-6.31%	0.41%	0.44%
固定资产	128,457.82	143,967.45	-10.77%	20.14%	22.60%
在建工程	13,127.96	8,964.74	46.44%	2.06%	1.41%
使用权资产	10,018.21	0.00		1.57%	0.00%
无形资产	96,495.61	98,930.99	-2.46%	15.13%	15.53%
开发支出	17,636.15	12,362.87	42.65%	2.76%	1.94%
商誉	80,420.93	80,420.93	0.00%	12.61%	12.62%
长期待摊费用	2,712.51	2,366.98	14.60%	0.43%	0.37%

递延所得税资产	8,302.29	4,807.75	72.69%	1.30%	0.75%
其他非流动资产	8,104.26	8,736.98	-7.24%	1.27%	1.37%
资产总计	637,947.64	637,118.02	0.13%	100.00%	100.00%

上述资产构成变动具体原因如下：

- (1) 货币资金 2021 年末较 2020 年末减少 7,415.35 万元，减少比例 13.83%，主要系本期购建长期资产，归还部分银行借款所致。
- (2) 交易性金融资产 2021 年末较 2020 年末减少 4,584.56 万元，减少比例 100%，主要系公司理财产品到期收回。
- (3) 其他应收款 2021 年末较 2020 年末减少 2,970.06 万元，减少比例 62.44%，主要系收回联营企业往来款 2,792 万元。
- (4) 存货 2021 年末较 2020 年末增加 20,802.99 万元，增加比例 35.06%，主要系汽车行业供应链波动背景下公司为了保证按时完成主机厂订单的交付提前储备部分库存。
- (5) 一年内到期的非流动资产与债券投资的变动系相关报表项目根据流动性列示差异。
- (6) 长期股权投资 2021 年末较 2020 年末增加 457.05 万元，增加比例 1200.87%，主要系公司按照权益法核算联营企业收益。
- (7) 其他权益工具投资 2021 年末较 2020 年末减少 982.76 万元，该项资产为公司持有的股权投资，减少的原因主要系公司转让部分股权及其公允价值的变动所致。
- (8) 其他非流动金融资产 2021 年末较 2020 年末减少 9,388.95 万元，减少比例 41.21%，该项资产为收购均胜群英应收业绩补偿款的公允价值，随着业绩的实现，公司年度聘请评估师对其公允价值进行评估。
- (9) 固定资产 2021 年末较 2020 年末减少 15,509.63 万元，减少比例 10.77%，主要系公司自 2021 年 1 月 1 日起适用新租赁准则，相关融资租赁形成的资产重分类至使用权资产。
- (10) 使用权资产 2021 年末较 2020 年末增加 10,018.21 万元，主要系公司自 2021 年 1 月 1 日起适用新租赁准则，由于租赁确认的资产列示在使用权资产。
- (11) 开发支出 2021 年末较 2020 年末增加 5,273.28 万元，增加比例 42.65%，主要系公司处于开发阶段项目的新增投入所致。
- (12) 递延所得税资产 2021 年末较 2020 年末增加 3,494.54 万元，增加比例 72.69%，主要系公司应收业绩补偿款公允价值变动导致的税会差异，公司确认了对应的递延所得税资产。

(二) 负债情况：

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	同比增减	占总负债比重	
				2021 年	2020 年
短期借款	66,523.20	47,894.90	38.89%	14.87%	10.45%

应付票据	22,530.67	17,399.46	29.49%	5.04%	3.80%
应付账款	85,897.98	90,522.81	-5.11%	19.20%	19.75%
合同负债	3,953.93	4,018.83	-1.61%	0.88%	0.88%
应付职工薪酬	12,310.30	12,058.59	2.09%	2.75%	2.63%
应交税费	6,470.08	6,941.56	-6.79%	1.45%	1.51%
其他应付款	40,921.62	55,993.12	-26.92%	9.15%	12.22%
一年内到期的非流动负债	40,088.07	22,108.17	81.33%	8.96%	4.82%
其他流动负债	19,807.57	17,034.49	16.28%	4.43%	3.72%
长期借款	43,635.74	79,137.99	-44.86%	9.75%	17.27%
租赁负债	4,718.85	0.00		1.05%	0.00%
长期应付款	0.00	4,889.70	-100.00%	0.00%	1.07%
预计负债	1,129.17	1,143.87	-1.29%	0.25%	0.25%
递延收益	1,134.93	809.50	40.20%	0.25%	0.18%
递延所得税负债	19,436.47	21,176.41	-8.22%	4.35%	4.62%
其他非流动负债	78,765.76	77,228.00	1.99%	17.61%	16.85%
负债合计	447,324.34	458,357.38	-2.41%	100.00%	100.00%

上述负债构成变动具体原因如下：

(1) 短期借款 2021 年末较 2020 年末增加 18,628.30 万元，增加比例 38.89%，主要系公司本年度由于行业供应链的不确定影响，新增有息短期借款，以应对不确定性风险。

(2) 其他应付款 2021 年末较 2020 年减少 15,071.50 万元，减少比例 26.92%，主要系子公司股利的支付。

(3) 一年内到期的非流动负债 2021 年末较 2020 年增加 17,979.90 万元，增加比例 81.33%，主要系长期借款的重分类，公司根据预计的偿还日期，一年内需要偿还的部分列示于该项目。

(4) 长期借款 2021 年末较 2020 年减少 35,502.25 万元，减少比例 44.86%，主要系报告期归还了并购贷 1.4 亿元，以及根据流动性重分类至一年内到期的非流动负债。

(5) 长期应付款 2021 年末较 2020 年减少 4,889.70 万元，主要系公司自 2021 年 1 月 1 日适用新租赁准则，该金额重分类至租赁负债。

(6) 递延收益 2021 年末较 2020 年增加 325.43 万元，增加比例 40.20%，主要系公司报告期新获的与资产相关的政府补助。

(三) 所有者权益情况：

单位：万元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	同比增减	占所有者权益比重	
				2021 年	2020 年
股本	11,067.00	11,067.00	0.00%	5.81%	6.19%
资本公积	50,361.83	47,259.35	6.56%	26.42%	26.44%
其他综合收益	-2,473.24	410.35	-702.71%	-1.30%	0.23%
盈余公积	5,334.52	5,334.52	0.00%	2.80%	2.98%

未分配利润	20,408.61	17,226.92	18.47%	10.71%	9.64%
少数股东权益	105,924.58	97,462.49	8.68%	55.57%	54.52%
所有者权益合计	190,623.31	178,760.63	6.64%	100.00%	100.00%

上述项目构成变动具体原因如下：

- （1） 资本公积 2021 年末较 2020 年增加 3,102.48 万元，增加比例 6.56%，主要系子公司均胜群英利润分享计划。
- （2） 其他综合收益 2021 年末较 2020 年减少 2,883.59 万元，主要系境外报表折算影响。

（四）经营情况：

单位：万元

项目	2021 年	2020 年	增减额	同比增减比率
营业收入	489,016.61	97,673.45	391,343.16	400.66%
营业成本	375,629.85	67,214.40	308,415.45	458.85%
税金及附加	2,105.47	761.12	1,344.35	176.63%
销售费用	15,563.01	6,303.73	9,259.28	146.89%
管理费用	41,743.75	8,230.67	33,513.08	407.17%
研发费用	23,517.53	3,986.91	19,530.62	489.87%
财务费用	9,828.35	1,390.16	8,438.19	606.99%
其他收益	1,022.04	300.38	721.66	240.25%
投资收益	1,537.67	1,187.43	350.24	29.50%
公允价值变动收益	-10,913.83	-763.47	-10,150.36	1329.50%
信用减值损失	-413.25	38.90	-452.15	-1162.34%
资产减值损失	860.68	-684.76	1,545.44	-225.69%
资产处置收益	-20.87	9.63	-30.50	-316.72%
营业外收入	332.14	49.92	282.22	565.34%
营业外支出	535.02	235.47	299.55	127.21%
所得税费用	-33.92	2,180.71	-2,214.63	-101.56%

说明：

- （1） 公允价值变动收益主要系公司为收购均胜群英应收业绩补偿款的公允价值变动所致，随着业绩的实现，公司年度聘请评估师对其公允价值进行评估。
- （2） 所得税费用本年为-33.92 万元的原因主要系公司由于公允价值的变动计提了对应的递延所得税资产。
- （3） 其他报表项目主要系两期合并口径不一致，2021 年损益表并表均胜群英。

（五）现金流量分析：

单位：万元

项目	2021 年	2020 年	增减额	同比增减比率
经营活动产生的现金流量净额	42,465.30	16,982.31	25,482.99	150.06%
投资活动产生的现金流量净额	-24,550.03	-68,015.65	43,465.62	63.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,190.67	82,805.27	-107,995.94	-130.42%

汇率变动对现金及现金等价物的影响	-530.11	-1,019.05	488.94	-47.98%
现金及现金等价物净增加额	-7,805.51	30,752.87	-38,558.38	-125.38%

说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额 2021 年度较 2020 年度增加 25,482.99 万元，主要系两期合并口径发生变化，2021 年开始并表均胜群英。

(2) 投资活动产生的现金流量净额 2021 年度较 2020 年度减少流出 43,465.62 万元，2020 年主要系并购均胜群英现金支出，2021 年主要系长期资产投入。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额 2021 年度较 2020 年度减少 107,995.94 万元，减少比例 130.42%，2020 年主要系新增并购贷，2021 年根据还款进度，归还部分借款。

三、主要财务指标情况

项目	财务指标	2021 年	2020 年	增减幅度
盈利能力	销售毛利率	22.76%	30.41%	下降 7.65%
	销售净利率	2.56%	7.69%	下降 5.13%
	加权平均净资产收益率	6.05%	9.59%	下降 3.54%
偿债能力	流动比率	85.82%	85.85%	下降 0.04%
	资产负债率	70.12%	71.94%	下降 1.82%
每股财务数据	每股净资产（元）	7.65	7.35	上升 0.31 元
	每股收益（元）	0.45	0.68	下降 0.23 元

说明：本财务决算报告若出现总数与各分项数值之和尾数不符，均为四舍五入原因所致。

广东香山衡器集团股份有限公司

二〇二二年四月二十四日