

广州高澜节能技术股份有限公司 2021年度财务决算报告

根据广州高澜节能技术股份有限公司（以下简称“公司”或“高澜股份”）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，现将公司财务决算情况汇报如下：

一、2021年公司财务报表审计情况

（一）公司2021年财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了信会师报字信会师报字[2022]第ZC10178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，公允反映了高澜股份2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）主要财务数据和指标：

| 项目 | 金额（人民币万元） | | |
|---------------|-------------|-------------|---------|
| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 同比增减 |
| 营业收入 | 167,925.76 | 122,823.23 | 36.72% |
| 利润总额 | 10,908.67 | 11,331.43 | -3.73% |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 6,454.81 | 8,098.26 | -20.29% |
| 基本每股收益(元) | 0.23 | 0.29 | -20.69% |
| 资产总额 | 241,531.71 | 220,281.04 | 9.65% |
| 归属于母公司所有者权益 | 99,003.03 | 92,442.15 | 7.10% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,206.02 | -7,154.93 | 116.86% |
| 每股净资产（元/股） | 3.53 | 3.33 | 6.01% |

| | | | |
|--------------------|------|-------|---------|
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元） | 0.04 | -0.26 | 115.38% |
|--------------------|------|-------|---------|

报告期内，全年实现营业收入167,925.76万元，同比上年增加36.72%；实现利润总额10,908.67万元，同比上年减少3.73%；实现归属于母公司所有者的净利润6,454.81万元，同比上年减少20.29%；实现基本每股收益0.23元，较上年的0.29减少20.69%；年末公司资产总额241,531.71万元，较年初增加9.65%；归属于母公司所有者权益99,003.03万元，较年初增加7.10%；经营活动产生的现金流量净额1,206.02万元，同比增加116.86%；归属于上市公司股东的每股净资产为3.53元，同比增加6.01%；每股经营活动产生的现金流量净额0.04元，同比增加115.38%。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况：

| 项目 | 金额（人民币万元） | | | 占资产比重 | |
|-------------|-------------|-------------|---------|--------|--------|
| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 同比增减 | 2021年 | 2020年 |
| 货币资金 | 26,545.78 | 41,699.68 | -36.34% | 10.99% | 18.93% |
| 应收票据 | 1,923.18 | 5,034.12 | -61.80% | 0.80% | 2.29% |
| 应收账款 | 91,282.61 | 75,248.06 | 21.31% | 37.79% | 34.16% |
| 应收款项融资 | 19,304.25 | 21,125.38 | -8.62% | 7.99% | 9.59% |
| 预付款项 | 2,371.83 | 1,616.04 | 46.77% | 0.98% | 0.73% |
| 其他应收款 | 1,690.80 | 985.29 | 71.60% | 0.70% | 0.45% |
| 存货 | 25,854.22 | 20,497.80 | 26.13% | 10.70% | 9.31% |
| 合同资产 | 289.64 | 0.00 | 100% | 0.12% | 0.00% |
| 一年内到期的非流动资产 | 1,797.02 | 0.00 | 100% | 0.74% | 0.00% |
| 其他流动资产 | 512.43 | 340.77 | 50.37% | 0.21% | 0.15% |
| 长期股权投资 | 797.08 | 104.59 | 662.10% | 0.33% | 0.05% |
| 投资性房地产 | 4,552.62 | 4,487.92 | 1.44% | 1.88% | 2.04% |

| | | | | | |
|---------|------------|------------|----------|---------|---------|
| 固定资产 | 25,089.11 | 23,721.68 | 5.76% | 10.39% | 10.77% |
| 在建工程 | 392.09 | 294.37 | 33.20% | 0.16% | 0.13% |
| 使用权资产 | 4,112.05 | 0.00 | 100% | 1.70% | 0.00% |
| 无形资产 | 7,665.86 | 8,107.26 | -5.44% | 3.17% | 3.68% |
| 商誉 | 12,300.59 | 12,300.59 | 0.00% | 5.09% | 5.58% |
| 长期待摊费用 | 2,873.75 | 2,433.21 | 18.11% | 1.19% | 1.10% |
| 递延所得税资产 | 2,485.61 | 1,882.06 | 32.07% | 1.03% | 0.85% |
| 其他非流动资产 | 9,691.19 | 402.23 | 2309.37% | 4.01% | 0.18% |
| 资产总计 | 241,531.71 | 220,281.04 | 9.65% | 100.00% | 100.00% |

说明:

a) 货币资金

年末货币资金较年初减少36.34%，主要系去年同期发行债券收到款项，本报告期内无此业务影响所致。

b) 应收票据

年末应收票据较年初减少61.80%，主要系期末应收商业承兑汇票减少所致。

c) 预付账款

年末预付账款较年初增加46.77%，主要系报告期预付采购款项增加所致。

d) 其他应收款

年末其他应收款较年初增加71.60%，主要系保证金押金增加及代扣代缴股权激励个税尚未收回综合导致。

e) 合同资产、一年内到期的非流动资产

年末较年初增加100%，主要系执行新收入准则，应收账款质保金重分类所致。

f) 其他流动资产

年末其他流动资产较年初增加50.37%，主要系待抵扣进项税增加影响所致。

g) 长期股权投资

年末长期股权投资较年初增加662.10%，主要系本报告期新增投资青岛高澜建华产业投资基金合伙企业所致。

h) 在建工程

年末在建工程较年初新增33.2%，主要系本期购入需安装生产设备尚未验收所致。

i) 使用权资产

年末使用权资产较年初新增100%，主要系本报告期执行新租赁准则所致。

j) 递延所得税资产

年末递延所得税资产较年初增加32.07%，主要系减值准备计提和可抵扣亏损综合影响所致。

k) 其他非流动资产

年末其他非流动资产较年初增加2309.37%，主要系执行新收入准则，应收账款质保金重分类所致。

(二) 负债情况：

| 项目 | 金额（人民币万元） | | | 占总负债比重 | |
|--------|-------------|-------------|---------|--------|--------|
| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 同比增减 | 2021年 | 2020年 |
| 短期借款 | 14,059.38 | 24,042.00 | -41.52% | 10.92% | 20.40% |
| 应付票据 | 21,190.38 | 19,112.19 | 10.87% | 16.46% | 16.21% |
| 应付账款 | 44,410.65 | 34,906.99 | 27.23% | 34.50% | 29.61% |
| 合同负债 | 4,153.13 | 2,875.39 | 44.44% | 3.23% | 2.44% |
| 应付职工薪酬 | 3,577.07 | 1,266.65 | 182.40% | 2.78% | 1.07% |
| 应交税费 | 3,748.41 | 1,694.04 | 121.27% | 2.91% | 1.44% |

| | | | | | |
|-------------|------------|------------|---------|---------|---------|
| 其他应付款 | 908.14 | 2,656.86 | -65.82% | 0.71% | 2.25% |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,383.05 | 1,573.52 | -12.10% | 1.07% | 1.33% |
| 其他流动负债 | 4,738.02 | 1,575.53 | 200.73% | 3.68% | 1.34% |
| 长期借款 | 5,625.00 | 6,563.67 | -14.30% | 4.37% | 5.57% |
| 应付债券 | 18,060.56 | 18,266.84 | -1.13% | 14.03% | 15.50% |
| 租赁负债 | 3,279.21 | 0.00 | 100% | 2.55% | 0.00% |
| 递延收益 | 2,503.92 | 2,592.11 | -3.40% | 1.95% | 2.20% |
| 递延所得税负债 | 1,083.56 | 744.60 | 45.52% | 0.84% | 0.63% |
| 负债合计 | 128,720.48 | 117,870.40 | 9.21% | 100.00% | 100.00% |

说明:

a) 短期借款

年末短期借款较上年减少41.52%，主要系短期流动资金需求减少所致。

b) 合同负债

年末合同负债较上年增加44.44%，主要系项目预收款增加影响所致。

c) 应付职工薪酬

年末应付职工薪酬较年初增加182.40%，主要系报告期内人员增长影响所致。

d) 应交税费

年末应交税费较上年增加121.27%，主要系报告期流转税及附加税增加综合影响所致。

e) 其他应付款

年末其他应付款较年初减少65.82%，主要系相关成本预提重分类至应付账款，以及去年同期限制性股票回购义务款项，本期无此事项，综合影响所致。

f) 其他流动负债

年末其他流动负债较年初增加200.73%，主要系待转销项税额增加所致。

g) 租赁负债

年末租赁负债较年初增加100%，主要系报告期执行新租赁准则所致。

h) 递延所得税负债

年末递延所得税负债较年初增加45.52%，主要系子公司硅翔固定资产的账面价值与计税价值的差额所致。

(三) 所有者权益情况：

| 项目 | 金额（人民币万元） | | | 占总权益比重 | |
|---------|-------------|-------------|---------|---------|---------|
| | 2021年12月31日 | 2020年12月31日 | 同比增减 | 2021年 | 2020年 |
| 股本 | 28,080.40 | 27,795.90 | 1.02% | 24.89% | 27.14% |
| 其他权益工具 | 8,274.37 | 9,107.78 | -9.15% | 7.33% | 8.89% |
| 资本公积 | 13,586.88 | 10,820.22 | 25.57% | 12.04% | 10.57% |
| 减：库存股 | 2,506.20 | 394.73 | 534.92% | 2.22% | 0.39% |
| 其他综合收益 | 10.13 | 10.34 | -2.03% | 0.01% | 0.01% |
| 盈余公积 | 4,367.82 | 3,951.90 | 10.52% | 3.87% | 3.86% |
| 未分配利润 | 47,189.64 | 41,150.74 | 14.68% | 41.83% | 40.18% |
| 少数股东权益 | 13,808.20 | 9,968.50 | 38.52% | 12.24% | 9.73% |
| 所有者权益合计 | 112,811.24 | 102,410.65 | 10.16% | 100.00% | 100.00% |

说明：

a) 库存股

年末库存股较年初增加534.92%，主要系本报告期回购股份影响所致。

b) 少数股东权益

年末少数股东权益较年初增加38.52%，主要系东莞硅翔少数股权权益增加影响所致。

(四) 经营情况：

| 项目 | 金额（人民币万元） | | | |
|--------|------------|------------|-----------|----------|
| | 2021年 | 2020年 | 增减额 | 同比增减 |
| 营业收入 | 167,925.76 | 122,823.23 | 45,102.53 | 36.72% |
| 营业成本 | 123,607.06 | 85,139.24 | 38,467.82 | 45.18% |
| 税金及附加 | 1,227.78 | 1,087.38 | 140.40 | 12.91% |
| 销售费用 | 5,611.77 | 6,067.23 | -455.46 | -7.51% |
| 管理费用 | 13,674.31 | 10,816.41 | 2,857.90 | 26.42% |
| 研发费用 | 7,915.15 | 5,682.43 | 2,232.72 | 39.29% |
| 财务费用 | 3,421.56 | 1,365.82 | 2,055.74 | 150.51% |
| 资产减值损失 | 1,214.35 | 114.72 | 1,099.63 | 958.53% |
| 信用减值损失 | 2,096.00 | 2,658.32 | -562.32 | -21.15% |
| 其他收益 | 2,071.68 | 1,607.36 | 464.32 | 28.89% |
| 投资收益 | 15.44 | 24.24 | -8.80 | -36.30% |
| 资产处置收益 | -62.08 | -29.72 | -32.36 | -108.88% |
| 营业外收入 | 13.66 | 60.75 | -47.09 | -77.51% |
| 营业外支出 | 287.81 | 222.89 | 64.92 | 29.13% |
| 所得税费用 | 1,065.16 | 1,296.69 | -231.53 | -17.86% |

说明：

a) 营业收入

本年营业收入较上年同期增加36.72%，主要系本年公司订单较上年同期增长影响所致。

b) 营业成本

本年营业成本较去年同期增加45.18%，主要系营业收入增长带来营业成本同步增长影响所致。

c) 研发费用

本年研发费用较去年同期增加39.29%，主要系报告期内研发投入增加影响所致。

d) 财务费用

本年财务费用较上年同期增加150.51%，主要系报告期内广州高澜可转债利息摊销影响所致。

e) 资产减值损失

本年资产减值损失较上年同期增加958.53%，主要系执行新收入准则，应收账款质保金重分类计提坏账准备影响所致。

f) 投资收益

本年投资收益较上年同期减少36.30%，主要系本报告期解除与湖南森革精密机械有限公司的投资关系影响所致。

g) 资产处置收益

本年资产处置收益较去年同期减少108.88%，主要系报告期内广州智网处置多个充电桩影响所致。

h) 营业外收入

本年营业外收入较去年同期减少77.51%，主要系报告期内东莞硅翔供应商质量扣罚款项减少影响所致。

(五) 现金流量分析:

单位: 万元

| 指标 | 2021年 | 2020年 | 增减额 | 同比增减 |
|---------------|------------|-----------|------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,206.02 | -7,154.93 | 8,360.95 | 116.86% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,154.83 | -5,492.76 | -1,662.07 | -30.26% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -10,239.79 | 26,590.79 | -36,830.58 | -138.51% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -16,289.80 | 13,937.40 | -30,227.20 | -216.88% |

说明:

a) 经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额较上年增加116.86%，主要系销售回款增加以及支付其他与经营活动有关的现金减少综合影响所致。

b) 投资活动产生的现金流量净额

本年投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少30.26%，主要系本报告期构建长期资产增加以及对外投资青岛高澜建华产业投资基金合伙企业综合影响所致。

c) 筹资活动产生的现金流量净额

本年筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少138.51%，主要系上年同期发行债券收到款项，本报告期无此事项所致。

d) 现金及现金等价物净增加额

本年现金及现金等价物净增加额较上年同期减少216.88%，主要系以上综合影响所致。

(六) 主要财务指标:

| 项目 | 2021 年 | 2020 年 | 同比增减 |
|------------|--------|--------|--------|
| 销售毛利率 | 26.39% | 30.68% | -4.29% |
| 加权平均净资产收益率 | 6.75% | 10.37% | -3.62% |
| 资产负债率 | 53.29% | 53.51% | -0.22% |
| 流动比率 | 1.75 | 1.86 | -5.91% |
| 速动比率 | 1.48 | 1.63 | -9.20% |
| 应收账款周转率（次） | 2.02 | 1.88 | 7.45% |
| 流动资产周转率（次） | 0.99 | 0.8 | 23.75% |
| 总资产周转率（次） | 0.73 | 0.6 | 21.67% |

说明:

报告期内，销售毛利率下降主要系新能源水冷产品和工程运维服务毛利率下降所致；

报告期内，加权平均净资产收益率下降主要系公司归母净利润减少所致；

报告期内，公司资产负债率下降主要系本报告期负债的增幅小于资产的增幅所致；

报告期内，流动比率、速动比率均下降，主要系流动资产增加小于流动负债增加幅度合影响所致；

报告期内，应收账款周转率上升，主要系收入增幅大于应收账款增幅所致。

报告期内，流动资产周转率及总资产周转率均比去年略有上升，主要系公司收入增长所致。

广州高澜节能技术股份有限公司董事会

2022年4月20日