

广州高澜节能技术股份有限公司

2023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2023年12月31日的财务状况和2023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、2023年公司财务报表审计情况

（一）公司2023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[2024]第ZC10303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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023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）		
	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减
营业收入	57,330.29	190,434.09	-69.89%
利润总额	-3,835.63	35,153.66	-110.91%
归属于母公司所有者的净利润	-3,182.57	28,672.33	-111.10%
基本每股收益(元)	-0.10	1.00	-110.00%
资产总额	181,904.69	215,544.81	-15.61%
归属于母公司所有者权益	140,188.73	146,370.00	-4.22%
经营活动产生的现金流量净额	4,935.95	-1,699.21	390.48%
每股净资产(元/股)	4.59	4.74	-3.17%

每股经营活动产生的现金流量净额 (元)	0.16	-0.06	393.69%
------------------------	------	-------	---------

报告期内，全年实现营业收入57,330.29万元，同比上年减少69.89%；实现利润总额-3,835.63万元，同比上年减少110.91%；实现归属于母公司所有者的净利润-3,182.57万元，同比上年减少111.10%；实现基本每股收益-0.10元，较上年的减少110.00%；年末公司资产总额181,904.69万元，较年初减少15.61%；归属于母公司所有者权益140,188.73万元，较年初减少4.22%；经营活动产生的现金流量净额4,935.95万元，同比增加390.48%；归属于上市公司股东的每股净资产4.59元，同比减少3.17%；每股经营活动产生的现金流量净额0.16元，同比增加393.69%。

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	
	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减	2023年	2022年
货币资金	28,910.59	51,304.69	-43.65%	15.89%	23.80%
应收票据	3,089.35	951.63	224.64%	1.70%	0.44%
应收账款	26,337.53	28,715.82	-8.28%	14.48%	13.32%
应收款项融资	5,727.59	17,736.42	-67.71%	3.15%	8.23%
预付款项	1,501.71	1,159.30	29.54%	0.83%	0.54%
其他应收款	684.73	638.98	7.16%	0.38%	0.30%
存货	30,219.49	34,403.16	-12.16%	16.61%	15.96%
合同资产	745.96	280.96	165.50%	0.41%	0.13%
一年内到期的非流动资产	1,555.25	2,665.17	-41.65%	0.85%	1.24%
其他债权投资	11,879.66	10,051.13	18.19%	6.53%	4.66%
其他流动资产	184.68	438.71	-57.90%	0.10%	0.20%
长期股权投资	28,231.49	26,746.42	5.55%	15.52%	12.41%

投资性房地产	4,075.22	4,313.92	-5.53%	2.24%	2.00%
固定资产	17,705.54	18,685.11	-5.24%	9.73%	8.67%
在建工程	126.86	0.00	100.00%	0.07%	0.00%
使用权资产	406.59	702.24	-42.10%	0.22%	0.33%
无形资产	5,112.86	5,286.46	-3.28%	2.81%	2.45%
长期待摊费用	3,928.86	3,050.19	28.81%	2.16%	1.42%
递延所得税资产	5,089.51	2,812.46	80.96%	2.80%	1.30%
其他非流动资产	6,391.23	5,602.06	14.09%	3.51%	2.60%
资产总计	181,904.69	215,544.81	-15.61%	100.00%	100.00%

说明：

a) 货币资金

年末货币资金较年初减少43.65%，主要系去年同期收到转让东莞硅翔股权款影响所致，本报告期内无此业务。

b) 应收票据

年末应收票据较年初增加224.64%，主要系报告期末未到期的票据增加影响所致。

c) 应收款项融资

年末应收款项融资较年初减少67.71%，主要系告期内客户采用银行承兑汇票结算的业务减少影响所致。

d) 合同资产

年末合同资产较年初增加165.50%，主要系一年质保期质保金增加影响所致。

e) 一年内到期的非流动资产

年末一年内到期的非流动资产较年初减少41.65%，主要系质保金到期时间变化重分类影响所致。

f) 其他流动资产

年末其他流动资产较年初减少57.90%，主要系待抵扣进项税减少影响所致。

g) 在建工程

年末在建工程较年初增加100%，主要系报告期内新增建设工程尚未验收影响所致。

h) 使用权资产

年末使用权资产较年初减少42.10%，主要系租赁业务减少和使用权资产折旧综合影响所致。

i) 递延所得税资产

年末递延所得税资产较年初增加80.96%，主要系所得税适用税率调整为25%及可抵扣亏损增加综合影响所致。

(二) 负债情况：

项目	金额（人民币万元）			占总负债比重	
	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减	2023年	2022年
短期借款	0.00	12,812.51	-100.00%	0.00%	18.58%
应付票据	5,964.79	10,675.59	-44.13%	14.43%	15.48%
应付账款	17,999.33	20,108.88	-10.49%	43.53%	29.16%
合同负债	8,731.18	11,046.33	-20.96%	21.12%	16.02%
应付职工薪酬	1,448.33	1,173.23	23.45%	3.50%	1.70%
应交税费	682.57	3,173.80	-78.49%	1.65%	4.60%
其他应付款	909.13	883.67	2.88%	2.20%	1.28%
一年内到期的非流动负债	1,909.34	3,146.04	-39.31%	4.62%	4.56%
其他流动负债	1,612.78	1,585.55	1.72%	3.90%	2.30%

长期借款	0.00	1,725.00	-100.00%	0.00%	2.50%
租赁负债	241.17	446.09	-45.94%	0.58%	0.65%
递延收益	1,845.34	2,173.37	-15.09%	4.46%	3.15%
递延所得税负债	4.29	6.33	-32.23%	0.01%	0.01%
负债合计	41,348.25	68,956.37	-40.04%	100.00%	100.00%

说明：

a) 短期借款

年末短期借款较年初减少100%，主要系报告期内短期借款到期归还影响所致。

b) 应付票据

年末应付票据较年初减少44.13%，主要系报告期内采购额减少影响所致。

c) 应交税费

年末应交税费较上年减少78.49%，主要系报告期末应交企业所得税减少影响所致。

d) 一年内到期的非流动负债

年末一年内到期的非流动负债较年初减少39.31%，主要系报告期末一年内到期的长期借款减少所致。

e) 长期借款

年末长期借款较年初减少100.00%，主要系报告期内长期借款重分类至一年内到期的非流动负债影响所致。

f) 租赁负债

年末租赁负债较年初减少45.94%，主要系报告期内租赁业务减少和支付租赁款的综合影响所致。

g) 递延所得税负债

年末递延所得税负债较年初减少32.23%，主要系固定资产的账面价值与计税价值的差额减少影响所致。

(三) 所有者权益情况：

项目	金额（人民币万元）			占总权益比重	
	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减	2023年	2022年
股本	30,524.86	30,862.01	-1.09%	21.72%	21.05%
资本公积	36,269.52	38,274.29	-5.24%	25.80%	26.11%
减：库存股	0.00	3,006.21	-100.00%	0.00%	2.05%
其他综合收益	10.13	10.13	0.00%	0.01%	0.01%
盈余公积	6,667.47	6,667.47	0.00%	4.74%	4.55%
未分配利润	66,716.76	73,562.31	-9.31%	47.47%	50.18%
少数股东权益	367.71	218.44	68.33%	0.26%	0.15%
所有者权益合计	140,556.44	146,588.45	-4.11%	100.00%	100.00%
股本	30,524.86	30,862.01	-1.09%	21.72%	21.05%

说明：

a) 库存股

年末库存股较年初减少100.00%，主要系公司将回购的股份予以注销影响所致。

b) 少数股东权益

年末少数股东权益较年初增加68.33%，主要系高澜创新少数股东权益增加影响所致。

(四) 经营情况：

项目	金额（人民币万元）
----	-----------

	2023 年	2022 年	增减额	同比增减
营业收入	57,330.29	190,434.09	-133,103.80	-69.89%
营业成本	43,053.76	152,876.98	-109,823.22	-71.84%
税金及附加	561.03	827.41	-266.38	-32.19%
销售费用	4,844.90	6,739.74	-1,894.84	-28.11%
管理费用	10,607.43	17,371.33	-6,763.90	-38.94%
研发费用	3,890.74	12,095.63	-8,204.89	-67.83%
财务费用	-25.88	3,760.93	-3,786.81	-100.69%
资产减值损失	-205.37	-675.04	469.67	69.58%
信用减值损失	-624.01	113.15	-737.16	-651.49%
其他收益	895.48	3,201.45	-2,305.97	-72.03%
投资收益	1,770.66	36,002.16	-34,231.50	-95.08%
资产处置收益	12.83	50.89	-38.06	-74.79%
营业外收入	0.56	43.41	-42.85	-98.71%
营业外支出	84.10	344.44	-260.34	-75.58%
所得税费用	-764.42	2,441.87	-3,206.29	-131.30%

说明：

a) 营业收入、营业成本、税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

本年营业收入较年初减少69.89%、营业成本较年初减少71.84%、税金及附加较年初减少32.19%、管理费用较年初减少38.94%、研发费用较上年同期减少67.83%、财务费用较上年同期减少100.69%，主要系本报告期东莞硅翔不再纳入合并范围影响所致。

b) 资产减值损失

本年资产减值损失较上年同期增加69.58%，主要系存货和合同资产减值损失影响所致。

c) 信用减值损失

本年信用减值损失较年初减少651.49%，主要系应收款项计提坏账准备影响所致。

d) 其他收益

本年其他收益较上年同期减少72.03%，主要系报告期内政府补助减少影响所致。

e) 投资收益

本年投资收益较上年同期减少95.08%，主要系去年转让东莞硅翔股权影响所致，本报告期内无此业务。

f) 资产处置收益

本年资产处置收益较上年同期减少74.79%，主要系本报告期东莞硅翔不再纳入合并范围影响所致。

g) 营业外收入

本年营业外收入较上年同期减少98.71%，主要系去年应付款项经确认无需支付，转入营业外收入影响所致，本报告期内无此业务。

h) 营业外支出

本年营业外支出较上年同期减少75.58%，主要系本报告期东莞硅翔不再纳入合并范围影响所致。

i) 所得税费用

本年所得税费用较上年同期减少131.30%，主要系当期所得税费用及递延所得税费用减少综合影响所致。

(五) 现金流量分析：

单位：万元

指标	2023 年	2022 年	增减额	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	4,935.95	-1,699.21	6,635.16	390.48%

投资活动产生的现金流量净额	-5,411.99	10,735.87	-16,147.86	-150.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,375.08	19,045.24	-39,420.32	-206.98%
现金及现金等价物净增加额	-20,810.64	28,125.01	-48,935.65	-173.99%

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390.48%，主要系购买商品、接受劳务支付的现金，及支付给职工以及为职工支付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150.41%，主要系去年同期处置子公司及其他营业单位收到的现金净额增加影响所致，本报告期内无此业务。

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206.98%，主要系去年同期吸收投资收到的现金和取得借款收到的现金增加综合影响所致，本报告期内无此业务。

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173.99%，主要系以上综合影响所致。

(六) 主要财务指标：

项目	2023 年	2022 年	同比增减
销售毛利率	24.90%	19.72%	5.18%
加权平均净资产收益率	-2.23%	24.08%	-26.31%
资产负债率	22.73%	31.99%	-9.26%
流动比率	2.52	2.14	17.76%

速动比率	1.75	1.61	8.70%
应收账款周转率（次）	2.08	3.17	-34.38%
流动资产周转率（次）	0.48	1.23	-60.98%
总资产周转率（次）	0.29	0.83	-65.06%

说明：

报告期内，销售毛利率上升主要系本报告期东莞硅翔不再纳入合并范围，以及数据中心液冷产品毛利率提升的综合影响所致。

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降幅大于资产的降幅所致。

报告期内，流动比率、速动比率均增加，主要系流动资产降幅小于流动负债降幅所致。

报告期内，应收账款周转率下降，主要系收入降幅大于应收账款降幅所致。

报告期内，流动资产周转率及总资产周转率均比去年有下降，主要系公司收入下降所致。

广州高澜节能技术股份有限公司董事会

2024年4月26日