

华自科技股份有限公司

2022 年度财务决算报告

华自科技股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2022 年度合并及母公司利润表、2022 年度合并及母公司现金流量表、2022 年度合并及母公司股东权益变动表及相关报表附注经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了天职业字〔2023〕27913 号标准无保留意见的审计报告。

2022 年 1 月 19 日，公司全资子公司深圳前海华自投资管理有限公司与华禹投资有限公司签订《附生效条件的股权转让协议》，受让华禹投资有限公司持有的城步善能新能源有限责任公司 96.20% 股权，2022 年 4 月完成收购股权过户和工商变更登记手续，收购完成后，城步善能成为公司的控股子公司，自收购之日起将其纳入公司合并范围。由于本次交易对手方华禹投资有限公司为公司控股股东湖南华自控股集团有限公司（原名：长沙华能自控集团有限公司）的全资子公司，公司收购城步善能 96.20% 股权形成同一控制下的企业合并。根据企业会计准则相关规定，公司对前期财务数据进行追溯调整。

一、2022 年度主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	2022 年	2021 年		本年比上年 增减	2020 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入 (元)	1,739,958,227.03	2,268,469,360.35	2,164,556,225.33	-19.62%	1,162,285,734.05	1,162,285,734.05
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-420,900,406.14	41,283,688.90	21,272,937.13	-2,078.57%	30,060,733.41	30,060,733.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-434,846,746.16	28,425,662.63	8,414,910.86	-5,267.57%	17,138,202.46	17,138,202.46
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-213,659,903.21	-184,325,578.15	-182,734,613.89	-16.92%	140,470,473.59	140,470,473.59
基本每股收益 (元/股)	-1.28	0.15	0.08	-1,700.00%	0.11	0.11
稀释每股收益	-1.28	0.15	0.08	-1,700.00%	0.11	0.11

(元/股)						
加权平均净资产收益率	-18.43%	2.19%	1.13%	-19.56%	1.70%	1.70%
项目	2022 年末	2021 年末		本年末比上年末增减	2020 年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
资产总额(元)	5,660,402,134.03	4,899,133,926.85	5,100,292,195.45	10.98%	3,492,994,151.56	3,492,994,151.56
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,079,809,950.13	2,479,307,615.30	2,525,496,863.53	-17.65%	1,747,870,527.11	1,747,870,527.11

二、2022 年度经营成果

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	本年比上年增减
一、营业总收入	1,739,958,227.03	2,164,556,225.33	-19.62%
二、营业总成本	1,933,706,812.84	2,129,594,095.55	-9.20%
其中:营业成本	1,364,247,091.80	1,624,592,903.90	-16.03%
税金及附加	13,966,980.39	16,115,857.87	-13.33%
销售费用	155,523,927.09	154,043,617.62	0.96%
管理费用	197,120,697.54	162,794,895.33	21.09%
研发费用	153,400,060.17	137,531,306.34	11.54%
财务费用	49,448,055.85	34,515,514.49	43.26%
其中：利息费用	45,909,844.69	35,574,407.12	29.05%
利息收入	1,532,002.29	3,075,423.38	-50.19%
加：其他收益	23,515,268.07	20,544,891.73	14.46%
投资收益（损失以“-”号填列）	6,543,767.51	2,133,520.34	206.71%
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	8,527,383.83	-925,420.46	1,021.46%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,195,016.98	-468,750.00	354.94%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-58,521,574.20	-42,422,358.17	37.95%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-258,783,876.24	-6,559,027.86	3,845.46%
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-191,096.49	23,964.89	-897.40%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-479,991,080.18	8,214,370.71	-5,943.31%
加：营业外收入	1,266,071.48	922,002.80	37.32%
减：营业外支出	1,352,033.94	1,425,322.77	-5.14%

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-480,077,042.64	7,711,050.74	-6,325.83%
减：所得税费用	-42,888,369.06	-13,364,027.40	-220.92%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-437,188,673.58	21,075,078.14	-2,174.43%
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-420,900,406.14	21,272,937.13	-2,078.57%

报告期内，受国际国内宏观经济下行等因素的影响，公司项目完成进度延缓，导致部分在手订单无法及时交付或验收；尤其是部分地区间歇性停工停产，以致用工成本显著增加；叠加原材料价格上涨、行业竞争加剧致使营业收入及毛利率较上年同期下降；另一方面，子公司华自格兰特环保科技（北京）有限公司(以下简称“格兰特”)受环保行业需求萎缩等因素影响，业绩大幅下滑，经评估机构评估，2022年度商誉减值额23,802.99万元。综合上述因素影响，报告期内公司实现营业收入173,995.82万元，较上年同期下降19.62%；归属于上市公司股东的净利润亏损42,090.04万元，较上年同期下降2,078.57%。变动较大的会计科目及原因如下：

1、财务费用4,944.81万元，较上年同期增长43.26%，主要系本期银行贷款利息及储能项目融资租赁利息支出增加所致。

2、投资收益654.38万元,较上年同期增长206.71%，主要系本期对联营企业的投资收益较上年同期增加所致。

3、公允价值变动损益119.50万元，较上年同期增长354.94%，主要系本期衍生金融工具产生的公允价值变动收益。

4、信用减值损失5,852.16万元，较上年同期增长37.95%,主要系本期计提的应收账款、其他应收款坏账准备增加所致。

5、资产减值损失25,878.39万元，较上年同期增长3,845.46%，主要系本期计提因合并华自格兰特形成的商誉减值损失所致。

6、营业外收入126.61万元，较上期增长37.32%，主要系本期合同终止的预收款及违约金收入较上年同期增长所致。

7、所得税费用-4,288.84万元，较上年同期下降220.92%，主要系本期亏损，递延所得税资产较上年同期增加所致。

三、2022年12月31日财务状况

（一）资产状况

单位：人民币元

资 产	期末余额	期初余额	期末较期初增减
流动资产			
货币资金	469,691,133.09	521,710,563.92	-9.97%
交易性金融资产	8,066,500.31		全额增长
应收票据	216,826,015.57	117,226,401.33	84.96%
应收账款	1,355,345,138.05	1,366,835,648.21	-0.84%
应收款项融资	162,112,099.82	107,849,953.02	50.31%
预付款项	267,233,583.90	132,726,480.94	101.34%
其他应收款	70,403,054.95	69,029,275.84	1.99%
存货	940,204,704.99	541,470,166.74	73.64%
合同资产	140,740,346.36	226,635,884.55	-37.90%
持有待售资产	29,737,464.00		全额增长
其他流动资产	88,524,650.47	33,749,162.27	162.30%
流动资产合计	3,748,884,691.51	3,117,233,536.82	20.26%
非流动资产			
长期股权投资	69,746,049.89	61,218,666.06	13.93%
其他权益工具投资	34,183,686.44	29,421,092.54	16.19%
投资性房地产	33,049,004.31	33,080,703.45	-0.10%
固定资产	958,769,207.24	577,133,956.44	66.13%
在建工程	39,880,223.23	154,646,126.31	-74.21%
使用权资产	105,395,233.43	109,282,379.85	-3.56%
无形资产	101,118,092.66	97,276,397.46	3.95%
商誉	408,696,807.00	646,726,660.88	-36.81%
长期待摊费用	962,568.07	1,746,465.19	-44.88%
递延所得税资产	132,092,510.52	82,600,733.93	59.92%
其他非流动资产	27,624,059.73	189,925,476.52	-85.46%
非流动资产合计	1,911,517,442.52	1,983,058,658.63	-3.61%
资产总计	5,660,402,134.03	5,100,292,195.45	10.98%

报告期末，公司资产总额566,040.21万元，较期初增长10.98%，变动较大的会计科目及原因如下：

1、应收票据期末余额21,682.60万元，较期初增加9,959.96万元，增长84.96%，主要系本期末持有的未终止确认的银行汇票较上年同期增加所致。

2、应收款项融资期末余额16,211.21万元,较期初增加5,426.21万元,增长50.31%,主要系本期末持有的未终止确认银行承兑汇票较上年同期增加所致。

3、预付账款期末余额26,723.36万元,较期初增加13,450.71万元,增长101.34%,主要系本期末预付的采购款较期初增长所致。

4、存货期末余额94,020.47万元,较期初增加39,873.45万元,增长73.64%,主要系本期末在产品及合同履行成本较期初增长所致。

5、合同资产期末余额14,074.03万元,较期初减少8,589.55万元,下降37.90%,系本期合同质保期内的质保金较期初下降所致。

6、持有待售资产期末余额2,973.75万元,较期初全额增长,系子公司格兰特持有待出售的土地使用权及地上在建工程。

7、其他流动资产期末余额8,852.67万元,较期初增加5,477.50万元,增长162.30%,主要系本期待抵扣的增值税进项税额及留抵税额较期初增长所致。

8、固定资产期末余额95,876.92万元,较期初增加38,163.53万元,增长66.13%,主要系本期深圳运营中心及新能源自动检测装备及数控自动装备生产项目达到预计可使用状态转入固定资产所致。

9、在建工程期末余额3,988.02万元,较期初减少11,476.59万元,下降74.21%,主要系本期新能源自动检测装备及数控自动装备生产项目本期转固所致。

10、商誉期末余额40,869.68万元,较期初减少23,802.99万元,下降36.81%,主要系本期计提因合并华自格兰特形成的商誉减值损失所致。

11、长期待摊费用期末余额96.26万元,较期初减少78.39万元,下降44.88%,主要系本期摊销所致。

12、递延所得税资产期末余额13,209.25万元,较期初增加4,949.18万元,增长59.92%,主要系本期因可抵扣亏损及资产减值准备等形成的可抵扣暂时性差异增加所致。

13、其他非流动资产期末余额2,762.41万元,较期初减少16,230.14万元,下降85.46%,主要系本期在建工程转入固定资产,预付的购房款、工程及设备款较期初减少所致。

(二) 负债状况

负债	期末余额	期初余额	期末较期初增减
----	------	------	---------

短期借款	896,020,019.72	436,288,616.14	105.37%
应付票据	381,031,712.14	544,021,389.18	-29.96%
应付账款	971,979,070.99	787,671,127.68	23.40%
合同负债	582,829,809.92	182,158,681.63	219.96%
应付职工薪酬	30,573,527.66	25,761,645.68	18.68%
应交税费	36,992,481.47	55,070,300.71	-32.83%
其他应付款	41,104,912.45	46,498,684.23	-11.60%
一年内到期的非流动负债	25,913,763.90	15,596,665.23	66.15%
其他流动负债	123,883,728.10	90,755,612.86	36.50%
流动负债合计	3,090,329,026.35	2,183,822,723.34	41.51%
长期借款	252,015,764.13	160,155,991.66	57.36%
租赁负债	100,886,216.14	104,081,174.39	-3.07%
预计负债	10,118,871.75	12,271,811.82	-17.54%
递延收益	18,163,063.39	18,485,444.71	-1.74%
递延所得税负债	26,143,200.29	28,628,937.71	-8.68%
非流动负债合计	407,327,115.70	323,623,360.29	25.86%
负 债 合 计	3,497,656,142.05	2,507,446,083.63	39.49%

报告期末，公司负债总额349,765.61万元，较期初增长39.49%，变动较大的会计科目及原因如下：

1、短期借款期末余额89,602.00万元，较期初增加45,973.14万元，增长105.37%，主要系本期银行流动资金贷款增长所致。

2、合同负债期末余额58,282.98万元，较期初增加40,067.11万元，增长219.96%，主要系本期预收的销售合同款项较期初增长所致。

3、应交税费期末余额3,699.25万元，较期初减少1,807.78万元，下降32.83%，主要系本期末应交增值税较期初下降所致。

4、一年内到期的非流动负债期末余额2,591.38万元，较期初增加1,031.71万元，增长66.15%，主要系公司一年内将到期的租赁负债及长期借款较期初增加所致。

5、其他流动负债期末余额12,388.37万元，较期初增加3,312.81万元，增长36.50%，主要系本期预收款增加，对应的增值税金增加所致。

6、长期借款期末余额25,201.58万元，较期初增加9,185.98万元，增长57.36%，主要系本期储能电站项目建设需要，新增项目贷款所致。

(三) 所有者权益状况

单位：人民币元

所有者权益	期末余额	期初余额	期末较期初增减
股本	329,700,007.00	327,824,407.00	0.57%
资本公积	1,757,003,433.62	1,772,842,678.70	-0.89%
减:库存股	2,553,600.00	3,648,000.00	-30.00%
其他综合收益	-1,646,993.84	435,536.13	-478.15%
盈余公积	36,961,723.01	36,961,723.01	0.00%
未分配利润	-39,654,619.66	391,080,518.69	-110.14%
归属于母公司所有者权益合计	2,079,809,950.13	2,525,496,863.53	-17.65%
少数股东权益	82,936,041.85	67,349,248.29	23.14%
所有者权益合计	2,162,745,991.98	2,592,846,111.82	-16.59%

报告期末，公司所有者权益总额216,274.60万元，较期初下降16.59%，变动较大的会计科目及原因如下：

1、库存股期末余额255.36万元,较期初减少109.44万元,下降30%，主要系2021年限制性股票激励计划第一类限制性股票第一个解锁期解锁条件成就，本期解除授予股票总数的30%所致。

2、其他综合收益期末余额-164.70万元,较期初减少208.25万元，下降478.15%，系本期其他权益工具投资公允价值变动。

四、2022年度现金流量情况

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额	本期较上期增减
经营活动现金流入小计	2,069,033,443.95	1,495,328,123.44	38.37%
经营活动现金流出小计	2,282,693,347.16	1,678,062,737.33	36.03%
经营活动产生的现金流量净额	-213,659,903.21	-182,734,613.89	-16.92%
投资活动现金流入小计	84,567,968.79	211,055,817.04	-59.93%
投资活动现金流出小计	269,163,846.26	618,405,540.65	-56.47%
投资活动产生的现金流量净额	-184,595,877.47	-407,349,723.61	54.68%
筹资活动现金流入小计	1,192,715,767.51	1,443,303,992.10	-17.36%
筹资活动现金流出小计	716,215,170.29	882,274,825.26	-18.82%
筹资活动产生的现金流量净额	476,500,597.22	561,029,166.84	-15.07%
汇率变动对现金的影响	-1,817,643.54	-149,680.91	-1,114.35%
现金及现金等价物净增加额	76,427,173.00	-29,204,851.57	361.69%

报告期现金及现金等价物净增加额较上年同期增加361.69%，主要受以下因素影响：

1、报告期内，经营活动现金流入较上年同期增长38.37%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长。

2、报告期内，经营活动现金流出较上年同期增长36.03%，主要系本期购买商品、接受劳务以及支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增长所致。

3、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降16.92%，主要系本期经营活动现金流出较上年同期增长额大于经营活动现金流入增长额所致。

4、报告期内，投资活动现金流入较上年同期下降59.93%，主要系本期赎回银行理财产品收到的现金较上年同期减少所致。

5、报告期内，投资活动现金流出较上年同期下降56.47%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期下降所致。

6、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长54.68%，主要系本期投资活动现金流出较上年同期减少所致。

7、报告期内，筹资活动现金流入较上年同期下降17.36%，主要系本期向银行借款取得的现金较上年同期减少所致。

8、报告期内，筹资活动现金流出较上年同期下降18.82%，主要系本期偿还银行借款支付的现金及增加的保函及银行承兑汇票保证金较上年同期下降所致。

9、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降15.07%，主要系本期筹资活动现金流入较上年同期下降所致。

华自科技股份有限公司董事会

2023年4月21日