

广州高澜节能技术股份有限公司

2024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2024年12月31日的财务状况和2024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、2024年公司财务报表审计情况

（一）公司2024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[2025]第ZC10330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2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024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）		
	2024年12月31日	2023年12月31日	同比增减
营业收入	69,126.40	57,330.29	20.58%
利润总额	-5,018.78	-3,835.63	-30.85%
归属于母公司所有者的净利润	-5,032.21	-3,182.57	-58.12%
基本每股收益（元）	-0.16	-0.10	-60.00%
资产总额	188,033.63	181,904.69	3.37%
归属于母公司所有者权益	135,156.52	140,188.73	-3.59%
经营活动产生的现金流量净额	-6,823.73	4,935.95	-238.25%
每股净资产（元/股）	4.43	4.59	-3.49%

每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.22	0.16	-237.50%
--------------------	-------	------	----------

报告期内，全年实现营业收入69,126.40万元，同比上年增加20.58%；实现利润总额-5,018.78万元，同比上年减少30.85%；实现归属于母公司所有者的净利润-5,032.21万元，同比上年减少58.12%；实现基本每股收益-0.16元，较上年减少60.00%；年末公司资产总额188,033.63万元，较年初增加3.37%；归属于母公司所有者权益135,156.52万元，较年初减少3.59%；经营活动产生的现金流量净额-6,823.73万元，同比减少238.25%；归属于上市公司股东的每股净资产4.43元，同比减少3.49%；每股经营活动产生的现金流量净额-0.22元，同比减少237.50%。

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	
	2024年12月31日	2023年12月31日	同比增减	2024年	2023年
货币资金	12,351.94	28,910.59	-57.28%	6.57%	15.89%
应收票据	1,396.60	3,089.35	-54.79%	0.74%	1.70%
应收账款	36,931.55	26,337.53	40.22%	19.64%	14.48%
应收款项融资	8,307.97	5,727.59	45.05%	4.42%	3.15%
预付款项	1,811.03	1,501.71	20.60%	0.96%	0.83%
其他应收款	557.59	684.73	-18.57%	0.30%	0.38%
存货	36,032.98	30,219.49	19.24%	19.16%	16.61%
合同资产	1,572.43	745.96	110.79%	0.84%	0.41%
一年内到期的非流动资产	9,884.46	1,555.25	535.55%	5.26%	0.85%
其他债权投资	0.00	11,879.66	-100.00%	0.00%	6.53%
其他流动资产	1.46	184.68	-99.21%	0.00%	0.10%
长期股权投资	35,311.13	28,231.49	25.08%	18.78%	15.52%

投资性房地产	3,417.63	4,075.22	-16.14%	1.82%	2.24%
固定资产	20,855.17	17,705.54	17.79%	11.09%	9.73%
在建工程	133.03	126.86	4.86%	0.07%	0.07%
使用权资产	718.87	406.59	76.80%	0.38%	0.22%
无形资产	5,176.13	5,112.86	1.24%	2.75%	2.81%
长期待摊费用	4,270.40	3,928.86	8.69%	2.27%	2.16%
递延所得税资产	5,267.11	5,089.51	3.49%	2.80%	2.80%
其他非流动资产	4,036.17	6,391.23	-36.85%	2.15%	3.51%
资产总计	188,033.63	181,904.69	3.37%	100.00%	100.00%

说明：

a) 货币资金

年末货币资金较年初减少57.28%，主要系报告期内销售商品收到的现金减少、购建长期资产及投资支付的现金增加综合影响所致。

b) 应收票据

年末应收票据较年初减少54.79%，主要系报告期末未到期的票据减少影响所致。

c) 应收账款

年末应收账款较年初增加40.22%，主要系报告期内营业收入增加影响所致。

d) 应收款项融资

年末应收款项融资较年初增加45.05%，主要系报告期内客户采用银行承兑汇票结算的业务增加影响所致。

e) 合同资产

年末合同资产较年初增加110.79%，主要系一年质保期质保金增加影响所致。

f) 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增加535.55%，主要系其他债权投资在

一年内到期，重分类至本科目影响所致。

g) 其他债权投资

年末其他债权投资较年初减少100%，主要系其他债权投资在一年内到期，重分类至“一年内到期的非流动资产”影响所致。

h) 其他流动资产

年末其他流动资产较上年减少99.21%，主要系报告期末增值税留抵税额减少影响所致。

i) 使用权资产

年末使用权资产较年初增加76.80%，主要系租赁业务增加影响所致。

j) 其他非流动资产

年末其他非流动资产较年初减少36.85%，主要系报告期内预付股权款转为长期股权投资影响所致。

(二) 负债情况

项目	金额（人民币万元）			占总负债比重	
	2024年12月31日	2023年12月31日	同比增减	2024年	2023年
应付票据	6,443.12	5,964.79	8.02%	12.64%	14.43%
应付账款	24,668.94	17,999.33	37.05%	48.41%	43.53%
合同负债	11,762.21	8,731.18	34.72%	23.08%	21.12%
应付职工薪酬	1,931.79	1,448.33	33.38%	3.79%	3.50%
应交税费	677.09	682.57	-0.80%	1.33%	1.65%
其他应付款	564.08	526.65	7.11%	1.11%	1.27%
一年内到期的非流动负债	311.75	1,909.34	-83.67%	0.61%	4.62%

其他流动负债	2,317.38	1,612.78	43.69%	4.55%	3.90%
预计负债	223.36	382.48	-41.60%	0.44%	0.93%
租赁负债	397.14	241.17	64.67%	0.78%	0.58%
递延收益	1,595.75	1,845.34	-13.53%	3.13%	4.46%
递延所得税负债	66.82	4.29	1457.58%	0.13%	0.01%
负债合计	50,959.43	41,348.25	23.24%	100.00%	100.00%

说明：

a) 应付账款

年末应付账款较年初增加37.05%，主要系本报告期采购需求增长所致。

b) 合同负债

年末合同负债较年初增加34.72%，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上年增长33.38%，主要系报告期末计提年终奖金增加影响所致。

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83.67%，主要系一年内到期的长期借款到期还款影响所致。

e) 其他流动负债

年末其他流动负债较年初增加43.69%，主要系预收货款相应的销项税额增加，及期末未终止确认的已背书未到期的应收票据增加综合影响所致。

f) 预计负债

年末预计负债较年初减少41.60%，主要系产品质量保证计提的费用减少影响所致。

g) 租赁负债

年末租赁负债较年初增加64.67%，主要系租赁业务增加影响所致。

h) 递延所得税负债

年末递延所得税负债较年初增长1457.58%，主要系澜天传热资产评估增值影响所致。

(三) 所有者权益情况

项目	金额（人民币万元）			占总权益比重	
	2024年12月31日	2023年12月31日	同比增减	2024年	2023年
股本	30,524.86	30,524.86	0.00%	22.27%	21.72%
资本公积	36,269.52	36,269.52	0.00%	26.46%	25.80%
减：库存股	0.00	0.00	/	0.00%	0.00%
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%	4.86%	4.74%
未分配利润	61,684.55	66,716.76	-7.54%	45.00%	47.47%
少数股东权益	1,917.68	367.71	421.52%	1.40%	0.26%
所有者权益合计	137,074.20	140,556.44	-2.48%	100.00%	100.00%

说明：

a) 少数股东权益

年末少数股东权益较年初增加421.52%，主要系澜天传热少数股东权益影响所致。

(四) 经营情况

项目	金额（人民币万元）			
	2024年	2023年	增减额	同比增减
营业收入	69,126.40	57,330.29	11,796.11	20.58%

营业成本	52,517.73	43,345.32	9,172.41	21.16%
税金及附加	920.35	561.03	359.32	64.05%
销售费用	6,092.35	4,553.34	1,539.01	33.80%
管理费用	11,927.93	10,607.43	1,320.50	12.45%
研发费用	4,521.60	3,890.74	630.86	16.21%
财务费用	38.05	-25.88	63.93	247.02%
资产减值损失	-1,085.74	-205.37	-880.37	-428.68%
信用减值损失	-283.82	-624.01	340.19	54.52%
其他收益	1,218.46	895.48	322.98	36.07%
投资收益	2,349.14	1,770.66	578.48	32.67%
资产处置收益	-227.93	12.83	-240.76	-1876.54%
营业外收入	14.30	0.56	13.74	2453.57%
营业外支出	111.59	84.10	27.49	32.69%
所得税费用	-57.46	-764.42	706.96	92.48%

说明：

a) 税金及附加

本年税金及附加较年初增加64.05%，主要系本报告期内增值税流转税增加影响所致。

b) 销售费用

本年销售费用较上年同期增加33.80%，主要系报告期内人工成本、业务经费、差旅费增加及澜天传热纳入合并范围综合影响所致。

c) 财务费用

本年财务费用较上年同期增加247.02%，主要系报告期内汇兑损益及利息收支综合影响所致。

d) 资产减值损失

本年资产减值损失较上年同期增加428.68%，主要系存货跌价损失、合同资

产减值损失及投资性房地产减值损失所致。

e) 信用减值损失

本年信用减值损失较上年同期减少54.52%，主要系应收票据计提坏账准备减少影响所致。

f) 其他收益

本年其他收益较上年同期增加36.07%，主要系报告期内政府补助增加影响所致。

g) 投资收益

本年投资收益较上年同期增加32.67%，主要系联营企业东莞市硅翔绝缘材料有限公司投资所得增加影响所致。

h) 资产处置收益

本年资产处置收益较上年同期减少1876.54%，主要系本报告期处置固定资产影响所致。

i) 营业外收入

本年营业外收入较上年同期增加2453.57%，主要系报告期内合并澜天传热形成的营业外收入。

j) 营业外支出

本年营业外支出较上年同期增加32.69%，主要系捐赠支出、合同违约金及报废非流动资产产生的损失。

k) 所得税费用

本年所得税费用较上年同期增加92.48%，主要系递延所得税费用增加影响所致。

(五) 现金流量分析

单位：万元

指标	2024年	2023年	增减额	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	-6,823.73	4,935.95	-11,759.68	-238.25%

投资活动产生的现金流量净额	-6,424.00	-5,411.99	-1,012.01	-18.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,851.28	-20,375.08	17,523.80	86.01%
现金及现金等价物净增加额	-16,118.39	-20,810.64	4,692.25	22.55%

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减少238.25%，主要系销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

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18.70%，主要系投资活动现金流入小于现金流出所致。

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增加86.01%，主要系今年偿还债务支付的现金减少及分配股利支付的现金减少的综合影响所致。

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增加了22.55%，主要系以上综合影响所致。

(六) 主要财务指标

项目	2024年	2023年	同比增减
销售毛利率	24.03%	24.39%	-0.36%
加权平均净资产收益率	-3.66%	-2.23%	-1.43%
资产负债率	27.10%	22.73%	4.37%
流动比率	2.24	2.55	-12.16%
速动比率	1.5	1.77	-15.25%
应收账款周转率（次）	2.19	2.08	5.29%

流动资产周转率（次）	0.67	0.48	39.58%
总资产周转率（次）	0.37	0.29	27.59%

说明：

报告期内，销售毛利率与去年同期基本持平。

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，公司资产负债率上升，主要系本报告期负债的增幅大于资产的增幅所致。

报告期内，流动比率、速动比率均降低，主要系流动资产增幅小于流动负债增幅所致。

报告期内，应收账款周转率上升，主要系收入增幅大于平均应收账款增幅所致。

报告期内，流动资产周转率及总资产周转率均比去年同期有上升，主要系公司收入上升所致。

广州高澜节能技术股份有限公司董事会

2025年4月25日