

湖南艾华集团股份有限公司 2021年度财务决算报告

湖南艾华集团股份有限公司 2021 年度会计报表委托天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 审计, 经过审计, 天职国际会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。2021 年度, 公司合并实现营业收入 323,409.57 万元, 同比增加 71,749.25 万元, 同比增长 28.51%; 营业利润 56,855.61 万元, 同比增长 28.25%; 净利润 48,998.53 万元, 同比增 27.87%; 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 36,944.53 万元, 较上年增加 5034.72 万元, 增长 15.78%。

一、2021 年度主要财务数据和指标

项 目	2021 年	2020 年	同比增减幅度 (%)	2019 年
营业收入 (万元)	323,409.57	251,660.32	28.51	225,438.97
营业利润 (万元)	56,855.61	44,330.97	28.25	38,618.79
利润总额 (万元)	56,936.83	44,553.57	27.79	39,377.90
净利润 (万元)	48,998.53	38,318.17	27.87	33,653.21
归属于母公司所有者的净利润 (万元)	48,732.88	38,058.06	28.05	33,765.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,944.53	31,909.81	15.78	28,436.43
基本每股收益 (元)	1.22	0.97	25.77	0.87
加权平均净资产收益率 (%)	17.09	15.57	增加 1.52 个百分点	15.59
资产负债率 (%)	40.92	37.99	增加 2.93 个百分点	39.33

二、资产负债变动情况

(一) 2021 年资产变动情况

金额单位: 万元

项 目	2021/12/31		2020/12/31		增减情况	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	增减幅度 (%)
货币资金	17,804.50	3.40	34,919.99	8.03	-17,115.49	-49.01
交易性金融资产	117,548.78	22.47	69,917.83	16.08	47,630.95	68.12
应收票据	39,436.52	7.54	-	0	39,436.52	100.00

应收账款	93,946.64	17.96	79,798.18	18.35	14,148.46	17.73
应收款项融资	1,575.96	0.30	39,083.97	8.99	-37,508.01	-95.97
预付款项	2,217.31	0.42	1,408.73	0.32	808.58	57.40
其他应收款	2,249.65	0.43	1,397.60	0.32	852.05	60.97
存货	80,218.16	15.33	56,527.36	13	23,690.80	41.91
其他流动资产	14,940.50	2.86	31,844.46	7.32	-16,903.96	-53.08
流动资产合计	369,938.01	70.71	314,898.12	72.41	55,039.89	17.48
长期股权投资	2,085.26	0.40	625.71	0.14	1,459.55	233.26
固定资产	119,649.79	22.87	93,007.18	21.39	26,642.61	28.65
在建工程	18,374.33	3.51	14,640.80	3.37	3,733.53	25.5
使用权资产	2,494.38	0.48	-	0	2,494.38	100.00
无形资产	5,364.57	1.03	2,901.16	0.67	2,463.41	84.91
长期待摊费用	2,457.63	0.47	2,278.66	0.52	178.97	7.85
递延所得税资产	1,262.07	0.24	771.48	0.18	490.59	63.59
其他非流动资产	1,550.28	0.30	5,787.74	1.33	-4,237.46	-73.21
非流动资产合计	153,238.30	29.29	120,012.71	27.59	33,225.59	27.69
资产总计	523,176.31	100.00	434,910.83	100.00	88,265.48	20.3

1. 货币资金 2021 年末较 2020 年末减少 17,115.49 万元, 较上期末下降 49.01%, 主要与理财资金到期日以及外币资金远期锁汇交割日有关。

2. 交易性金融资产 2021 年末较 2020 年末增加 47,630.95 万元, 较上期末增长 68.12%, 主要是理财产品增加所致。

3. 应收账款 2021 年末较 2020 年末增加 14148.46 万元, 较上期末增长 17.73%, 主要是销售收入增长所致。

4. 应收款项融资 2021 年末较 2020 年末减少 37,508.01 万元, 而应收票据 2021 年余额较 2020 年末增加了 39,436.52 万元, 主要是这两个科目披露内容调整所致。

5. 预付款项 2021 年末较 2020 年末增加 808.58 万元, 较上期末增长 57.40%, 主要是材料价格上涨, 为稳定材料价格而预付的材料款。

6. 其他应收款 2021 年末较 2020 年末增加 852.05 万元, 较上期末增长 60.97%, 主要是河南嘉荣拆借资金增加所致。

7. 存货 2021 年末较 2020 年末增加 23,690.80 万元, 较上期末增长 41.91%, 一方面由于下半年材料涨价以及供应紧张, 为保障生产而增加原材料备货, 另一方面随着销售量不断增加, 库存商品和发出商品也相应地增长。

8. 其他流动资产 2021 年末较 2020 年末减少 16,903.96 万元, 较上期末下降 53.08%, 主要是募集资金理财规模减少。

9. 长期股权投资 2021 年末较 2020 年末增加 1,459.55 万元, 较上期末增长 2.33 倍, 主要是新增产业链方面的股权投资。

10. 固定资产 2021 年末较 2020 年末增加 26,642.61 万元, 较上期末增长 28.65%, 主要是产能扩张, 新增机器设备。

11. 在建工程 2021 年末较 2020 年末增加 3,733.53 万元, 较上期末增长 25.50%, 主要在调试机器设备和在建的厂房增加。

12. 使用权资产 2021 年末 2494.38 万元, 公司依据新租赁准则相关规定, 调整使用权资产、租赁负债。

13. 无形资产 2021 年末较 2020 年末增加 2,463.41 万元, 较上期末增长 84.91%, 主要是绵阳资江新增土地使用权所致。

14. 递延所得税资产 2021 年末较 2020 年末增加 490.59 万元, 较上期末增长 63.59%, 主要是内部交易未实现利润增加所致。

15. 其他非流动资产 2021 年末较 2020 年末减少 4237.46 万元, 较上期末下降 73.21%, 主要是绵阳资江预付土地款减少所致。

(二) 2021 年负债变化情况

金额单位: 万元

项 目	2021/12/31		2020/12/31		增减情况	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	增减幅度(%)
短期借款	5,148.51	2.40	3,600.00	2.18	1,548.51	43.01
应付票据	61,378.00	28.67	32,448.00	19.64	28,930.00	89.16
应付账款	51,423.06	24.02	39,154.52	23.7	12,268.54	31.33
合同负债	1,276.27	0.60	799.57	0.48	476.70	59.62
应付职工薪酬	3,252.25	1.52	3,331.96	2.02	-79.71	-2.39
应交税费	2,526.83	1.18	1,362.81	0.82	1,164.02	85.41
其他应付款	526.53	0.25	432.22	0.26	94.31	21.82
一年内到期的非流动负债	501.89	0.23	-	0	501.89	100.00
其他流动负债	37,648.83	17.59	32,383.43	19.6	5,265.40	16.26
流动负债合计	163,682.18	76.45	113,512.51	68.7	50,169.67	44.2
应付债券	42,601.12	19.90	48,824.98	29.55	-6,223.86	-12.75
租赁负债	2,073.32	0.97	-	0	2,073.32	100.00
递延收益	4,519.82	2.11	2,576.80	1.56	1,943.02	75.4
递延所得税负债	1,214.82	0.57	307.28	0.19	907.54	295.35
非流动负债合计	50,409.07	23.55	51,709.06	31.3	-1,299.99	-2.51

负债合计	214,091.25	100.00	165,221.56	100.00	48,869.69	29.58
------	------------	--------	------------	--------	-----------	-------

1. 短期借款 2021 年末较 2020 年末增加 1,548.51 万元,较上期末增长 43.01%,主要是本期增加银行贷款所致。
2. 应付票据 2021 年末较 2020 年末增加 28,930.00 万元,较上期末增长 89.16%,主要是采购量增长,本期开具的银行承兑结算量增加。
3. 应付账款 2021 年末较 2020 年末增加 12,268.54 万元,较上期末增长 31.33%,主要是销售额增加,采购量相应地增加,期末应付款增加。
4. 合同负债 2021 年末较 2020 年末增加 476.70 万元,较上期末增长 59.62%,主要是预收客户款项增加所致。
5. 应交税费 2021 年末较 2020 年末增加 1,164.02 万元,较上年末增长 85.41%,主要是应交企业所得税增加。
6. 租赁负债 2021 年末 2,073.32 万元,主要是公司依据新租赁准则相关规定,调整使用权资产、租赁负债。
7. 递延收益 2021 年末较 2020 年末增加 1943.02 万元,较上年末增长 75.40%,主要是本期绵阳资江收到西部生产基地项目落地扶持资金所致。
8. 递延所得税负债 2021 年末较 2020 年末增加 907.54 万元,较上期末增长 2.95 倍,主要是公允价值变动导致的递延所得税负债增加。

(三) 2021 年所有者权益变化情况

金额单位: 万元

项 目	2021/12/31		2020/12/31		增减情况	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	增减幅度(%)
股本	40,081.35	12.97	39,626.01	14.69	455.34	1.15
其他权益工具	9,749.10	3.15	12,969.83	4.81	-3,220.73	-24.83
资本公积	108,990.17	35.26	97,786.80	36.26	11,203.37	11.46
库存股	5,263.30	1.70	-	0	5,263.30	100.00
盈余公积	20,040.68	6.48	19,813.00	7.35	227.68	1.15
未分配利润	131,316.73	42.49	95,588.93	35.44	35,727.80	37.38
归属于母公司所有者 权益合计	304,914.72	98.65	265,784.57	98.55	39,130.15	14.72
少数股东权益	4,170.34	1.35	3,904.69	1.45	265.65	6.8
所有者权益合计	309,085.07	100.00	269,689.27	100.00	39,395.80	14.61

1. 其他权益工具 2021 年末较 2020 年末减少 3,220.73 万元，较上期末下降 24.83%，主要是本期可转债转股 9,573.70 万元所致。
2. 库存股 2021 年末 5,263.30 万元，主要是本期回购股份所致。
3. 未分配利润 2021 年末较 2020 年末增加了 35,727.80 万，较上期末增长 37.38%，主要是公司净利润增加所致。

三、经营情况

金额单位：万元

项 目	2021 年	2020 年	增减金额	增减幅度 (%)
营业总收入	323,409.57	251,660.32	71749.25	28.50
营业成本	227,804.38	170,091.56	57712.82	33.90
税金及附加	2,631.26	1,687.28	943.98	55.90
销售费用	11,788.86	9,412.81	2376.05	25.20
管理费用	16,330.91	12,864.41	3466.50	26.90
研发费用	17,405.71	14,198.52	3207.19	22.60
财务费用	3,290.72	5,341.70	-2050.98	-38.40
其他收益	996.24	1,383.19	-386.95	-28.00
投资收益	3,505.70	4,643.07	-1137.37	-24.50
公允价值变动收益	7,859.62	1,365.16	6494.46	475.70
信用减值损失	-690.07	-457.60	-232.47	50.80
资产减值损失	-655.25	-661.60	6.35	-1.00
资产处置收益	1,681.65	-5.27	1686.92	32009.90
营业利润	56,855.61	44,330.97	12524.64	28.30
营业外收入	313.34	640.29	-326.95	-51.10
营业外支出	232.13	417.69	-185.56	-44.40
利润总额	56,936.83	44,553.57	12383.26	27.80
所得税费用	7,938.30	6,235.40	1702.90	27.30
净利润	48,998.53	38,318.17	10680.36	27.90

1. 营业收入 2021 年较 2020 年增加 71,749.25 万元，同比增长 28.50%，主要是客户增加，电容器市场的份额扩大，尤其是工业类电容快速增长。
2. 营业成本 2021 年较 2020 年增加 57,712.82 万元，同比增长 33.90%，一方面销售增长，营业成本相应增加，另一方面是由于原材料价格上涨致使成本增加。
3. 税金及附加 2021 年较 2020 年增加 943.98 万，同比增长 55.90%，一方面是销售增长相应地税费增长，另一方面是本期缴纳水利建设基金增加。
4. 销售费用 2021 年较 2020 年增加 2,376.05 万元，同比增长 25.20%，主要

是销售增长，销售费用相应地有所增长。

5. 管理费用 2021 年较 2020 年增加 3,466.50 万元，同比增长 26.90%，主要是职工薪酬和修理费用增加。

6. 研发费用 2021 年末较 2020 年末增加 3,207.19 万元、同比增长 22.60%，主要是研发支出增加。

7. 财务费用 2021 年较 2020 年减少 2,050.98 万元，同比下降 38.40%，主要是美元汇率波动产生汇兑损失减少所致。

8. 投资收益 2021 年较 2020 年减少 1,137.37 万元，同比下降 24.50%，主要是本期到期的理财产品减少。

9. 公允价值变动收益 2021 年较 2020 年增加 6,494.46 万，同比增长 4.75 倍，一方面是净值型理财产品增值 3,697.62 万元，另一方面对外股权投资采用公允价值计量后净值均增加 4,161.99 万元所致。

10. 信用减值损失 2021 年较 2020 年增加 232.47 万元，主要是销售增长，应收账款相应地增加，计提坏账损失增加。

11. 资产处置收益 2021 年 1,681.65 万元，系绵阳资江处置厂房土地所得。

12. 营业外收入 2021 年较 2020 年减少 326.95 万元，同比下降 51.10%，主要是税收奖励减少。

13. 营业外支出 2021 年较 2020 年减少 185.56 万元，同比下降 44.40%，主要是公益性捐赠支出与固定资产报废损失减少所致。

四、现金流

金额单位：万元

项 目	2021 年	2020 年	增减额
经营活动产生的现金流量净额	29,093.66	26,361.11	2,732.54
投资活动产生的现金流量净额	-31,903.35	-16,726.69	-15,176.66
筹资活动产生的现金流量净额	-14,045.11	5,090.02	-19,135.13

1. 经营活动现金流

2021 年公司经营活动现金净流入为 29,093.66 万元，较 2020 年增加了 2,732.54 万元，同比增长 10.37%，经营活动现金流增长幅度低于销售增长幅度，主要受财务公司承兑票据的影响。

2. 投资活动现金流

2021 年的投资活动现金流量净额为净流出 31,903.35 万元，较 2020 年流出净额增加 15,176.66 万元，主要是 2021 年理财到期量减少。

3. 筹资活动现金流

2021 年筹资活动现金流量净额为净流出 14,045.11 万元，与 2020 年比净流出增加 19,135.13 万元，主要是披露口径调整，本期将贴现收到的资金调整到经营活动产生的现金列报，其次是本期回购股份 5,263.30 万元。

湖南艾华集团股份有限公司

2022 年 4 月 6 日