

上海冠龙阀门节能设备股份有限公司

2022 年度财务决算及 2023 年度财务预算报告

第一部分：公司 2022 年度财务决算报告

公司 2022 年度财务报告已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，该所出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见为：公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冠龙节能公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。现将 2022 年度经审计验证的财务决算报告如下：

一、主要财务数据及财务指标

单位：元/币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期增减
营业收入	933,341,911.74	1,046,848,450.35	-10.84%
归属于上市公司股东的净利润	101,806,977.51	192,314,383.05	-47.06%
经营活动产生的现金流量净额	62,499.29	217,452,372.73	-99.97%
归属于上市公司股东的净资产	2,008,696,006.30	773,554,119.89	159.67%
总资产	2,632,146,410.41	1,373,769,404.61	91.60%

二、2022年度财务决算报告

（一）财务状况及分析如下：

1、资产构成及变动原因分析

截止 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额 263,214.64 万元，较上年末增加 91.60%；资产构成及变动情况如下：

单位：万元/币种：人民币

资产	2022.12.31	2021.12.31	增减变动额	增减变动率%
流动资产：				
货币资金	125,707.28	14,941.82	110,765.46	741.31%
交易性金融资产	11,834.91	22,138.77	-10,303.86	-46.54%
应收票据	1,893.57	1,807.39	86.18	4.77%
应收账款	48,256.38	44,280.45	3,975.93	8.98%
应收款项融资	1,227.00	663.00	564.00	85.07%
预付款项	663.89	887.73	-223.84	-25.21%

其他应收款	4,158.80	2,186.28	1,972.52	90.22%
存货	31,889.85	29,667.90	2,221.95	7.49%
一年内到期的非流动资产	392.02	284.23	107.79	37.92%
其他流动资产	2,265.17	3,043.26	-778.09	-25.57%
流动资产合计	228,288.87	119,900.83	108,388.04	90.40%
非流动资产：				
长期应收款	319.89	520.56	-200.67	-38.55%
长期股权投资				
其他权益工具投资	85.31	89.49	-4.18	-4.67%
投资性房地产	300.85	316.76	-15.91	-5.02%
固定资产	11,173.46	8,525.80	2,647.66	31.05%
在建工程	1,494.87	2,201.09	-706.22	-32.09%
使用权资产	564.63	671.09	-106.46	-15.86%
无形资产	12,119.62	1,252.53	10,867.09	867.61%
长期待摊费用	17.72	81.05	-63.33	-78.14%
递延所得税资产	3,621.35	3,595.05	26.30	0.73%
其他非流动资产	5,228.07	222.70	5,005.37	2247.58%
非流动资产合计	34,925.77	17,476.12	17,449.65	99.85%
资产总计	263,214.64	137,376.94	125,837.70	91.60%

主要资产项目变动情况说明：

(1) 货币资金：较上年增加 741.31%，主要系报告期内公司首次公开发行普通股，募集资金增加所致。

(2) 交易性金融资产：较上年减少 46.54%，主要系报告期期末购买的理财产品比上年期末减少所致。

(3) 应收款项融资：较上年增加 85.07%，主要系报告期末信誉较高的未到期银行承兑汇票增加所致。

(4) 其他应收款：较上年增加 90.22%，主要系报告期内新增土地保证金所致。

(5) 一年内到期的非流动资产：较上年增加 37.92%，主要系报告期内长期应收款一年内未收款增加所致。

(6) 长期应收款：较上年减少 38.55%，主要系报告期内一年内未收款增加转入一年内到期的非流动资产所致。

(7) 固定资产：较上年增加 31.05%，主要系报告期内募投项目固定资产增加所致。

(8) 在建工程：较上年减少 32.09%，主要系报告期内募投项目完工转入固定资产所致。

(9) 无形资产：较上年增加 867.61%，主要系报告期内新购土地取得使用权所致。

(10) 长期待摊费用：较上年减少 78.14%，主要系报告期内费用摊销所致。

(11) 其他非流动资产：较上年增加 2247.58%，主要系本期支付购买长期资产增加所致。

2、负债结构及变动原因分析

2022 年年末负债总额 62,345.04 万元，比上年末增加 3.87%；负债构成及变动情况如下：

单位：万元/币种：人民币

负债	2022.12.31	2021.12.31	增减变动额	增减变动率%
流动负债：				
短期借款	27,021.32	19,037.06	7,984.26	41.94%
应付账款	14,965.01	17,369.26	-2,404.25	-13.84%
合同负债	9,898.75	11,601.18	-1,702.43	-14.67%
应付职工薪酬	3,767.38	4,199.24	-431.86	-10.28%
应交税费	2,789.14	3,727.94	-938.80	-25.18%
其他应付款	173.02	301.22	-128.20	-42.56%
一年内到期的非流动负债	330.69	340.63	-9.94	-2.92%
其他流动负债	2,953.84	2,993.37	-39.53	-1.32%
流动负债合计	61,899.15	59,569.90	2,329.25	3.91%
非流动负债：			-	
租赁负债	141.50	305.63	-164.13	-53.70%
预计负债	228.85	146.00	82.85	56.75%
递延所得税负债	75.54		75.54	-
非流动负债合计	445.89	451.63	-5.74	-1.27%
负债合计	62,345.04	60,021.53	2,323.51	3.87%

主要负债项目变动情况说明：

(1) 短期借款：较上年增加 41.94%，主要系报告期内借款还清后又新借款所致。

(2) 其他应付款：较上年减少 42.56%，主要系报告期内预提各类费用减少所致。

(3) 租赁负债：较上年减少 53.70%，主要系报告期内各项租赁业务减少所致。

(3) 预计负债：较上年增加 56.75%，主要系报告期内公司实际售后服务费增加，导致预提售后服务费增加所致。

3、所有者权益结构及变动原因分析

2022 年年末所有者权益总额 200,869.60 万元，比上年末增加 159.67%；所有者权益主要构成及变动情况如下：

单位：万元/币种：人民币

所有者权益	2022.12.31	2021.12.31	增减变动额	增减变动率%
股本	16,767.43	12,567.43	4,200.00	33.42%
资本公积	138,100.42	22,592.17	115,508.25	511.28%
其他综合收益	-11.02	-7.88	-3.14	39.85%
盈余公积	4,506.25	712.74	3,793.51	532.24%
未分配利润	41,506.52	41,490.96	15.56	0.04%
所有者权益合计	200,869.60	77,355.42	123,514.18	159.67%

所有者权益项目变动情况说明：

(1) 股本：较上年增加 33.42%，主要系报告期内公司首次公开发行普通股增加所致。

(2) 资本公积：较上年增加 511.28%，主要系报告期公司首次公开发行普通股股本溢价所致。

(3) 其他综合收益：较上年增加 39.85%，主要系报告期内公司投资上海月水智能科技有限公司，按其投资股权比例确认当期净损失所致。

(4) 盈余公积：较上年增加 532.24%，主要系报告期新增提取盈余公积所致。

(二) 损益构成及变动原因分析

2022 年度实现营业收入 93,334.19 万元，比上年减少 10.84%；归属于母公

司股东净利润 10,180.70 万元，比上年减少 47.06%；经营情况如下：

单位：万元/币种：人民币

项目	2022.12.31	2021.12.31	增减变动额	增减变动率%
一、营业总收入	93,334.19	104,684.85	-11,350.66	-10.84%
其中：营业收入	93,334.19	104,635.48	-11,301.29	-10.80%
二、营业总成本	78,370.36	59,616.33	18,754.03	31.46%
其中：营业成本	59,155.04	59,606.24	-451.20	-0.76%
税金及附加	544.21	873.27	-329.06	-37.68%
销售费用	10,980.73	11,534.26	-553.53	-4.80%
管理费用	4,737.47	5,723.42	-985.95	-17.23%
研发费用	3,946.21	4,303.73	-357.52	-8.31%
财务费用	-993.30	843.95	-1,837.25	-217.70%
加：其他收益	212.95	1,048.54	-835.59	-79.69%
投资收益（“-”号为损失）	-5.44	32.60	-38.04	-116.69%
公允价值变动收益（“-”号为损失）	504.83	286.87	217.96	75.98%
信用减值损失（“-”号为损失）	-2,385.96	-929.97	-1,455.99	156.56%
资产减值损失（“-”号为损失）	-784.38	-345.99	-438.39	126.71%
资产处置收益（“-”号为损失）	-7.29	1,911.68	-1,918.97	-100.38%
三、营业利润（“-”号为亏损）	12,498.54	23,793.62	-11,295.08	-47.47%
加：营业外收入	256.12	144.56	111.56	77.17%
减：营业外支出	63.19	206.80	-143.61	-69.44%
四、利润总额（“-”号为亏损）	12,691.47	23,731.38	-11,039.91	-46.52%
减：所得税费用	2,510.77	4,499.93	-1,989.16	-44.20%
五、净利润（“-”号为净亏损）	10,180.70	19,231.45	-9,050.75	-47.06%

主要损益项目变动情况说明：

（1）税金及附加：较上年下浮 37.68%，主要系报告期内增加税减少导致附加税费减少所致。

（2）财务费用：较上年下浮 217.70%，主要系报告期内利息收入增加所致。

（3）其他收益：较上年下浮 79.69%，主要系报告期内政府补助减少所致。

（4）投资收益：较上年下浮 116.69%，主要系赎回交易性金融资产实际收益与持有期间计提收益的差异所致。

（5）公允价值变动收益：较上年增加 75.98%，主要系报告期内闲置和自有资金购买交易性金融资产期间计提收益增加所致。

（6）信用减值损失：较上年增加 156.56%，主要系报告期内应收账款增加，

促使计提坏账准备增加所致。

(7) 资产减值损失：较上年增加 126.71%，主要系报告期存货跌价损失计提金额增加所致。

(8) 资产处置收益：较上年下浮 100.38%，主要系去年同期处置被政府征收土地所致。

(9) 营业外收入：较上年增加 77.17%，主要系报告期内客户违约赔偿款增加所致。

(10) 营业外支出：较上年下浮 69.44%，主要系报告期内捐赠款及赔偿款减少所致。

(11) 所得税费用：较上年下浮 44.20%，主要系报告期内利润减少所致。

第二部分：2023 年度财务预算报告

2023 年度，公司仍在智慧水务、西北地区和重大水利工程领域等开拓更大的新市场。着力开发智慧水务新产品和业务，在原来的技术水平方面持续推进新技术来提高市场占有率和稳固性；通过智能制造、数字化生产、网格化管理等增强公司整体抗风险能力，达到“降本增效”的效力，并获取新的利润增长点，进一步强化公司的持续盈利能力。

一、财务预算编制基础

2023 年度的财务预算方案是根据公司 2020-2022 年度的实际经营情况和经营成果，并结合大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的上海冠龙阀门节能设备股份有限公司 2022 年度财务报告为基础，及 2023 年全球宏观经济环境、国际市场及公司目前具备的现有资源、经营能力和未来发展趋势来编制年度经营计划与财务预算。本预算报告的编制遵循我国现行的法律、法规和企业会计制度，并按照公认的会计准则，秉着稳健、谨慎的原则编制而成。

- 1、公司所遵循的国家和地方的现行有关法律、法规和制度无重大变化；
- 2、公司主要经营所在地及业务涉及地区的社会经济环境无重大变化；
- 3、与编制预算时考虑的情况比较，公司所处行业形势无重大变化，但市场行情可能因国内国际不可确定因素略有变动；
- 4、与编制预算时考虑的情况比较，公司 2023 年度销售的产品或提供的服务涉及的国内国际市场无重大变动；

5、公司主要产品和原料的市场价格按市场因素略有变动，供求关系不会有重大变化；

6、公司生产经营业务涉及的信贷利率、税收税率以及外汇汇率将在正常范围内波动；

7、公司现行的生产组织结构无重大变化；公司能正常运行，投资建设项目能按计划完成并投入生产；

8、无其他不可抗力及不可预见因素对公司造成的重大不利影响。

三、2023 年主要预算指标

2023 年营业收入预计比 2022 年略有增长；在全球经济不稳定的影响下，盈利能力将面临多种不确定性和较大压力，但管理团队将迎难而上，通过公司自身优势、挖掘内部潜力、降本增效，力争 2023 年净利润比上一年度有所上浮。

四、2023 年财务预算安排

2023 年度，公司将持续稳步发展既存业务，以业务创新为突破点，积极应对市场变化，进一步整合内外部资源；同时也将通过做精做强经营、做专做优管理等举措；在预算范围内，智能制造和研发新产品方面将持续投入。通过以上预算安排，来积极应对市场可能带来的不利影响，努力实现 2023 年预期目标。

五、特别提示

上述财务预算为公司 2023 年度内部管理控制考核指标，不代表公司对 2023 年度的盈利承诺，完成程度取决于全球宏观经济环境、行业发展状况以及国内外各种政策变化等多种因素影响，存在较大的不确定性，请投资者特别注意。

特此报告。

上海冠龙阀门节能设备股份有限公司董事会

2023 年 4 月 24 日