

广东梅雁吉祥水电股份有限公司

2021 年度财务决算报告

2021 年，在公司董事会的正确领导、经营管理层和全体员工的共同努力下，公司在坚持疫情防控常态化的前提下，统筹做好企业各项生产经营发展工作。坚持立足于上市公司的战略规划，不断提升公司的整体盈利能力和可持续经营能力。

2021 年 1 月，公司完成了对广州国测信息技术有限公司（简称“广州国测”）的股权收购，公司持有广州国测 53.0851% 股权，广州国测成为梅雁吉祥的控股子公司，于 2021 年 1 月 31 日作为合并时点将广州国测纳入上市公司的合并报表范围。公司财务职能部门认真做好被并购公司的会计核算、成本管控、资金管理等工作，从夯实会计基础工作抓起，积极应对新会计准则变化带来的挑战，做好新准则的实施工作；贯彻落实好各项税收政策，不断提高税收遵从意识；不断加强过程资料和风险管理的意识，实施内部控制程序，做好税收优惠享受工作。同时，为尽量降低运营风险，加强业财融合，将财务管理深入至公司各项业务活动的全流程，通过对数据的预测和分析，反馈给业务部门及决策层。加强做好定期报告的编制工作，保证会计信息的披露质量。

2021 年 5 月 14 日，国务院颁布了《民办教育促进法实施条例》（以下简称条例），该条例规定 2021 年 9 月 1 日起实施义务教育的民办学校不得与利益关联方进行交易。公司 2021 年年度审计机构结合条例认为梅雁吉祥作为梅雁中学的举办者，为学校的利益关联方，与学校之间的交易不能继续进行；同时结合梅雁中学的登记管理机关是梅州市民政局，单位性质为非营利性，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（2014 年修订）关于控制的规定，公司不能继续享有对学校的可变回报，因此自 2021 年 1 月 1 日起，不再将梅雁中学的经营成果和财务状况纳入公司合并报表范围。

公司 2021 年度财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具 XYZH/2022SZAA50108 号标准无保留意见的审计报告。会计师认为：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，公允反映了公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。现将 2021 年度财务决算有关情况报告如下：

报告期内，股权收购预期成效初显，新增的地理信息业成为主要的业务收入增长点。公司收入水平较上年同期大幅提升，实现营业收入 34,845.76 万元，同比增加 91.43%。

因主营业务水力发电受天雨因素的影响，电站所在地区降水量的明显减少，致使发电收入大幅下降，是导致经营业绩同比下滑的主要原因。公司 2021 年度实现归属于上市公司股东的净利润为 899.37 万元，同比减少 73.76%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 567.99 万元，同比减少 81.80%。

一、 主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：万元

项 目	2021年	2020年	本期比上年同 期增减(%)
营业收入	34,845.76	18,202.95	91.43
归属于母公司股东的净利润	899.37	3,427.02	-73.76
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	567.99	3,121.35	-81.80
经营活动产生的现金流量净额	-1,289.50	9,759.69	-113.21
项 目	2021 年末	2020 年末	本期末比上年 同期末增减 (%)
归属于母公司股东权益合计	235,069.47	235,308.99	-0.10
资产总额	278,300.78	241,173.96	15.39
期末总股本	189,814.87	189,814.87	-

2、主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期 增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.0047	0.0181	-74.03

稀释每股收益（元 / 股）	0.0047	0.0181	-74.03
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.0030	0.0164	-81.71
加权平均净资产收益率（%）	0.38	1.46	减少 1.08 个百分点

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

1、主要资产情况：

单位：万元

项目名称	2021 年末	2020 年末	同比增减（%）	变动原因
货币资金	27,457.34	37,900.64	-27.55	主要系本期支付购买子公司投资款项
应收账款	21,819.10	678.84	3,114.16	主要系本期并购增加子公司的合并数
预付款项	348.60	7.09	4,818.68	主要系本期并购增加子公司的合并数
其他应收款	6,942.00	0.90	768,030.42	主要系梅雁中学本期不再纳入合并范围使往来款项余额增加
存货	11,970.57			本期控股子公司广州国测合并并入
合同资产	1,193.32			本期控股子公司广州国测合并并入
其他流动资产	284.46	516.47	-44.92	主要系报表重分类后留抵税费的减少
长期股权投资	4,355.59	4,572.35	-4.74	主要系本期参股公司按权益法核算的投资收益变化

其他权益工具投资	2,841.74	4,791.74	-40.7	主要是本期投资子公司的股权比例变化调整至长期股权投资
投资性房地产	24,100.69	24,740.49	-2.59	本期无重大变动
固定资产	139,709.70	150,132.89	-6.94	本期无重大变动
在建工程	13,690.50	13,371.79	2.38	说明 1
使用权资产	236.52			主要系执行新租赁准则重分类所致
无形资产	5,281.44	2,512.19	110.23	主要系本期并购后增加子公司的合并数
商誉	17,237.31			报告期并购子公司合并成本大于被并购公司可辨认净资产公允价值份额的差额
长期待摊费用	538.52	771.06	-30.16	本期长期待摊费用减少
递延所得税资产	293.37	1,177.51	-75.09	主要系本期未对梅雁中学递延所得税资产的合并
资产总计	278,300.78	241173.96	15.39	

2021 年公司总资产增加 15.39%，主要情况如下：

(1) 应收账款较上期末增加 21,140.26 万元，增幅为 3,114.16%，主要是本期并购增加子公司的合并数。

(2) 其他收账款比上期末增加 6,941.10 万元，主要是梅雁中学本期不纳入合并范围使往来款项余额增加。

(3) 存货、合同资产、无形资产大幅增加的原因主要是本期并购子公司广州国测的合并数。

(4) 其他权益工具投资较上期末减少 1,950.00 万元，主要是本期投资子公司的股权比例变化调整至长期股权投资。

(5) 商誉增加 17,237.31 万元的原因是报告期并购子公司合并成本大于被并购公司可

辨认净资产公允价值份额的差额。

2、负债情况：

单位：万元

项 目	2021 年	2020 年	同比增减(%)	主要原因
应付账款	11,728.36	573.32	1,945.69	主要系本期并购后增加子公司的合并数
合同负债	5,518.20	173.02	3,089.41	主要系本期并购后增加子公司的合并数
应付职工薪酬	1,196.96	789.56	51.6	主要系本期并购后增加子公司的合并数
应交税费	1,471.96	332.56	342.61	主要系本期并购后增加子公司的合并数
其他应付款	698.16	884.93	-21.11	本期其他应付款减少
一年内到期的非流动负债	148.21		100.00	主要系一年内到期的长期应付款
其他流动负债	1,107.36	22.49	4,823.34	主要系本期并购后增加的子公司待转销项合并数
长期借款	13,557.10		100.00	主要系本期取得银行长期借款
租赁负债	73.21		100.00	主要系执行新租赁准则重分类所致
递延收益	307.75	330.56	-6.9	本期无重大变动
递延所得税负债	1,007.53	43.79	2,201.08	主要系因本期并购子公司产生的递延所得税负债合并增加
负债总额	36,814.81	3,150.22	1,068.64	

2021 年公司负债总额上升，应付账款、合同负债、应付职工薪酬、应交税费、其他流动负债、递延所得税负债科目的余额同比增长的主要原因是本期并购子公司产生的新增合并所致；长期借款增加主要系公司本期取得银行长期借款。

3、股东权益情况：

单位：万元、万股

项 目	期初数	本期增加	合并增加	本期减少	期末数
股本	189,814.87				189,814.87
资本公积	41,031.15				41,031.15
专项储备	0.88				0.88
盈余公积	6,626.54				6,626.54
未分配利润	-2,295.81	899.37		1,138.89	-2,535.33
少数股东权益	2,714.75	1,820.58	6,816.23	4,935.06	6,416.49

(1) 本期未分配利润增加 899.37 万元是公司本年度实现的净利润；本期未分配利润减少 1,138.89 万元是对股东的利润分配。

(2) 期末少数股东权益 6,416.99 万元，主要是年初余额为 2,714.75 万元，合并增加 6,816.23 万元，本年增加 1,820.58 万元，本年减少 4,935.06 万元(梅雁中学累计的盈余公积和未分配利润余额)，年末余额为 6,416.49 万元。

4、经营情况：

2021 年公司电站所在区域降雨量较上年同期大幅减少，报告期内公司电站全年销售电量 12,128.23 万千瓦时，较上年同期减少 51.73 %；电力生产营业收入为 5,831.15 万元，同比减少 47.03%。

单位：万元

项 目	2021 年	2020 年	增减额	同比增减 (%)
营业收入	34,845.76	18,202.95	16,642.81	91.43
营业成本	23,944.46	11,454.09	12,490.37	109.05
税金及附加	424.70	551.01	-126.31	-22.92
销售费用	1,223.86		1,223.86	不适用
管理费用	3,894.33	2,844.39	1,049.94	36.91
研发费用	810.18		810.18	不适用
财务费用	233.94	-368.33	602.27	不适用
其他收益	101.71	96.82	4.90	5.06

投资收益	20.71	408.26	-387.56	-94.93
信用减值损失	-1,231.11	-158.29	-1,072.82	677.77
资产减值损失	-89.07		-89.07	不适用
营业外支出	12.03	114.32	-102.29	-89.47
利润总额	3,329.70	4,208.25	-878.56	-20.88

(1) 营业收入较上年同期增加 16,642.81 万元，营业成本较上年增加 12,490.37 万元的主要原因是本报告期新增并购子公司的合并。

(2) 税金及附加较上年同期减少 22.92%，主要为本期缴纳的流转税减少所致。

(2) 销售费用、研发费用同比增加的原因是本报告期新增并购子公司的合并。

(4) 财务费用较上年同期增加的原因是本期借到银行借款的利息支出所致。

(5) 投资收益较上年同期减少 94.93%的原因是公司投资的参股企业本期亏损按权益法核算收益所致。

(6) 信用减值损失较上年同期增加主要是因为本期合并的子公司应收款项按信用风险计提的坏账准备增加所致。

(7) 资产减值损失较上年同期增加 89.07 万元，主要为本期新增子公司提取的存货减值准备金的合并。

(8) 营业外支出较上年同期减少 89.47%的原因是同期为抗击疫情捐赠款项支出较大。

5、现金流量分析

单位：万元

项目	2021 年	2020 年	增减额	同比增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	-1,289.50	9,759.69	-11,049.19	-113.21
投资活动产生的现金流量净额	-20,355.46	-2,475.71	-17,879.75	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	11,088.57	-1,847.80	12,936.38	不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少 113.21%，主要是本期经营活动现金流量净额同比减少。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少的主要原因是本期为取得子公司支付的

现金净额增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加的主要原因是本期收到银行借款所致。

6、主要财务指标

2021 年年末资产负债率为 13.23%，流动比率为 3.20，速动比率为 2.65，应收账款周转率为 1.60 次；2020 年年末资产负债率为 1.31%，流动比率为 14.09，速动比率为 14.09，应收账款周转率为 26.81 次。从对比的财务指标看，说明企业短期偿债能力同比下降，营运资金出现过多呆滞，应加强应收账款的有效回款，保证企业资金流动和周转性，以确保公司的正常经营运转和良好的财务状况。

广东梅雁吉祥水电股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 28 日