

广东香山衡器集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

根据广东香山衡器集团股份有限公司（以下简称“公司”或“香山股份”）截至2023年12月31日的财务状况和2023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，现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

一、2023年公司财务报表审计情况

公司2023年财务报表已经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并发表标准无保留意见：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，公允反映了香山股份2023年12月31日的合并及母公司财务状况和2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况：

单位：万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减	占总资产比重	
				2023年	2022年
货币资金	68,706.97	79,996.13	-14.11%	8.99%	10.80%
交易性金融资产	-	10,073.75	-100.00%	0.00%	1.36%
衍生金融资产	554.78	889.65	-37.64%	0.07%	0.12%
应收票据	23,922.38	14,576.72	64.11%	3.13%	1.97%
应收账款	101,422.29	98,784.42	2.67%	13.27%	13.34%
预付款项	4,522.91	5,478.13	-17.44%	0.59%	0.74%
其他应收款	3,233.80	2,236.01	44.62%	0.42%	0.30%
存货	105,253.00	104,225.52	0.99%	13.77%	14.08%
一年内到期的非流动资产	2,143.00	-	100%	0.28%	0.00%
其他流动资产	12,278.32	7,935.98	54.72%	1.61%	1.07%
长期股权投资	1,805.02	863.66	109.00%	0.24%	0.12%
其他非流动金融资产	800.00	6,919.00	-88.44%	0.10%	0.93%
投资性房地产	2,265.85	2,442.18	-7.22%	0.30%	0.33%
固定资产	148,900.31	140,993.92	5.61%	19.48%	19.04%
在建工程	36,201.84	27,243.26	32.88%	4.74%	3.68%
使用权资产	21,493.19	10,829.22	98.47%	2.81%	1.46%
无形资产	91,482.85	94,363.19	-3.05%	11.97%	12.75%
开发支出	23,772.46	20,827.94	14.14%	3.11%	2.81%

商誉	80,420.93	80,420.93	0.00%	10.52%	10.86%
长期待摊费用	2,209.62	2,542.81	-13.10%	0.29%	0.34%
递延所得税资产	19,094.99	15,453.49	23.56%	2.50%	2.09%
其他非流动资产	13,858.49	13,292.70	4.26%	1.81%	1.80%
资产总计	764,343.00	740,388.61	3.24%	100.00%	100.00%

上述资产构成变动具体原因如下：

(1) 货币资金 2023 年末较 2022 年末减少 11,289.16 万元，减少比例 14.11%，主要系公司报告期进一步收购均胜群英 12% 股权，采取了借款与自有资金的组合方式支付。

(2) 交易性金融资产 2023 年末较 2022 年减少 10,073.75 万元，主要系公司理财产品到期赎回。

(3) 衍生金融资产 2023 年末较 2022 年末减少 334.87 万元，减少比例 37.64%，主要系公司报告期衍生品投资公允价值变动。

(4) 应收票据 2023 年末较 2022 年末增加 9,345.66 万元，增长比例 64.11%，主要系公司报告期汽车零部件营收增长尤其是自主品牌的营收增幅明显。

(5) 其他应收款 2023 年末较 2022 年末增加 997.79 万元，增长比例 44.62%，主要系公司保证金增加。

(6) 一年内到期的非流动资产 2023 年末较 2022 年末增加 2,143 万元，主要系公司大额存单预计在一年内到期。

(7) 其他流动资产 2023 年末较 2022 年末增加 4,342.34 万元，增长比例 54.72%，主要系公司报告期预缴税金和可抵扣进项增值税增加。

(8) 长期股权投资 2023 年末较 2022 年末增加 941.36 万元，增长比例 109.00%，主要系公司报告期新设成立联营企业宁波均悦云新能源科技有限公司，打造技术领先的储能集成设备、高功率直流充电设备等智慧能源产品。

(9) 其他非流动金融资产 2023 年末较 2022 年末减少 6,119 万元，减少比例 88.44%，主要系该均胜群英完成并购时的业绩承诺，公司应收业绩补偿款的公允价值为 0。

(10) 固定资产 2023 年末较 2022 年末增加 7,906.39 万元，增长比例 5.61%，占总资产比例较为平稳，主要系部分资产的更新换代导致账面值增加。

(11) 在建工程 2023 年末较 2022 年末增加 8,958.57 万元，增长比例 32.88%，主要系公司报告期海外墨西哥生产基地扩建，产能进一步提升，购置的相关机器设备尚未达到验收条件。

(12) 使用权资产 2023 年末较 2022 年末增加 10,663.97 万元，增长比例 98.47%，

主要系公司为控制初始投资、提高对机器设备使用的灵活性、避免设备技术更新风险，结合自身需求之后，更多采用了租赁的形式。

(13) 开发支出 2023 年末较 2022 年末增加 2,944.51 万元，增长比例 14.14%，主要系公司处于开发阶段项目的新增投入。

(二) 负债情况：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比增减	占总资产比重	
				2023 年	2022 年
短期借款	93,998.25	88,646.28	6.04%	12.30%	11.97%
衍生金融负债	299.51	44.49	573.21%	0.04%	0.01%
应付票据	16,544.70	25,912.43	-36.15%	2.16%	3.50%
应付账款	120,938.46	101,852.48	18.74%	15.82%	13.76%
合同负债	8,681.67	7,150.80	21.41%	1.14%	0.97%
应付职工薪酬	15,926.92	13,604.17	17.07%	2.08%	1.84%
应交税费	8,977.26	7,984.41	12.43%	1.17%	1.08%
其他应付款	29,362.57	38,708.87	-24.15%	3.84%	5.23%
一年内到期的非流动负债	76,038.31	49,892.64	52.40%	9.95%	6.74%
其他流动负债	23,426.27	22,496.81	4.13%	3.06%	3.04%
长期借款	78,399.44	52,089.29	50.51%	10.26%	7.04%
租赁负债	14,302.62	6,132.47	133.23%	1.87%	0.83%
预计负债	1,406.31	1,195.95	17.59%	0.18%	0.16%
递延收益	1,837.90	1,582.72	16.12%	0.24%	0.21%
递延所得税负债	15,771.36	16,981.66	-7.13%	2.06%	2.29%
其他非流动负债	-	32,340.00	-100.00%	0.00%	4.37%
负债合计	505,911.55	466,615.45	8.42%	66.19%	63.02%

上述负债构成变动具体原因如下：

(1) 短期借款 2023 年末较 2022 年末增加 5,351.97 万元，增长比例 6.04%，主要系公司新增短期借款用于营运资本的投入、前沿技术的研究开发等，增强公司竞争力。

(2) 衍生金融负债 2023 年末较 2022 年末增加 255.02 万元，增长比例 573.21%，主要系公司报告期衍生品投资公允价值变动。

(3) 应付票据 2023 年末较 2022 年末减少 9,367.73 万元，主要系公司报告期受票据法新规影响可开具的应付票据期限缩短。

(4) 合同负债 2023 年末较 2022 年增加 1,530.87 万元，增长比例 21.41%，主要系子公司预收客户款项增加。

(5) 一年内到期的非流动负债 2023 年末较 2022 年末增加 26,145.67 万元，增长比例 52.40%，主要系公司重分类一年内支付的股权转让款。

(6) 长期借款 2023 年末较 2022 年末增加 26,310.15 万元，增长比例 50.51%，主要系公司报告期新增部分借款用于收购均胜群英 12% 股权，进一步增加对公司核心汽车板块业务的所有权。

(7) 租赁负债 2023 年末较 2022 年末增加 8,170.15 万元，增长比例 133.23%，主要系公司报告期更多采取了租赁的形式，纳入租赁负债的租赁付款增加。

(8) 其他非流动负债 2023 年末较 2022 年末减少 32,340 万元，主要系应付股权转让款重分类至一年内到期的非流动负债。

(三) 所有者权益情况：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比增减	占总资产比重	
				2023 年	2022 年
股本	13,207.56	13,207.56	0.00%	1.73%	1.78%
资本公积	86,495.37	107,126.78	-19.26%	11.32%	14.47%
其他综合收益	3,139.53	-781.46	-501.75%	0.41%	-0.11%
专项储备	337.19	-	100%	0.04%	0.00%
盈余公积	5,492.26	5,492.26	0.00%	0.72%	0.74%
未分配利润	43,013.61	28,876.61	48.96%	5.63%	3.90%
少数股东权益	106,745.93	119,851.40	-10.93%	13.97%	16.19%
所有者权益合计	258,431.45	273,773.16	-5.60%	33.81%	36.98%

上述项目构成变动具体原因如下：

(1) 资本公积 2023 年末较 2022 年末减少 20,631.41 万元，减少比例 19.26%，主要系公司报告期增购子公司股权，购买对价超过子公司账面可辨认净资产公允价值的部分冲减资本公积。

(2) 其他综合收益 2023 年末较 2022 年末增加 3,920.99 万元，主要系境外报表折算影响。

(3) 专项储备 2023 年末较 2022 年末增加 337.19 万元，主要系公司报告期计提安全生产费。

（四）经营情况：

单位：万元

项目	2023年	2022年	增减额	同比增减比率
营业收入	578,814.14	481,684.90	97,129.24	20.16%
营业成本	437,588.32	366,417.03	71,171.29	19.42%
税金及附加	2,261.05	2,122.10	138.95	6.55%
销售费用	20,063.34	16,505.89	3,557.45	21.55%
管理费用	35,118.82	32,119.00	2,999.82	9.34%
研发费用	33,824.34	30,514.57	3,309.77	10.85%
财务费用	8,748.08	5,180.15	3,567.93	68.88%
其他收益	4,341.28	1,333.05	3,008.23	225.67%
投资收益	966.03	1,246.22	-280.19	-22.48%
公允价值变动收益	-8,090.40	-9,242.90	1,152.50	-12.47%
信用减值损失	-934.70	-1,173.27	238.57	-20.33%
资产减值损失	-1,580.10	-894.57	-685.53	76.63%
资产处置收益	49.15	61.29	-12.14	-19.81%
营业外收入	198.38	664.79	-466.41	-70.16%
营业外支出	321.68	236.83	84.85	35.83%
所得税费用	3,944.42	-343.19	4,287.61	-1249.34%

说明：

（1）营业收入同比增加 97,129.24 万元，主要系公司汽车零配件业务实现增长。

（2）销售费用同比增加 3,557.45 万元，增加比例 21.55%，主要系报告期公司增加参展力度和人员配置以提升市场影响力、获取高质量订单。

（3）财务费用同比增加 3,567.93 万元，主要系报告期公司部分借款是浮动利率，受加息影响资金使用成本有所增长。

（4）其他收益同比增加 3,008.23 万元，主要系报告期公司新获政府补助及享受增值税加计抵减优惠政策。

（5）信用减值损失同比减少 238.57 万元，主要系报告期公司针对有经营风险的客户计提应收账款减值。

（6）资产减值损失同比增加 685.53 万元，主要系公司报告期供应链价格波动导致存货跌价计提增加。

（五）现金流量分析：

单位：万元

项目	2023年	2022年	增减额	同比增减比率
经营活动产生的现金流量净额	84,580.70	51,012.25	33,568.45	65.80%
投资活动产生的现金流量净额	-58,909.02	-71,279.31	12,370.29	17.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-44,496.23	52,164.85	-96,661.08	-185.30%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	791.61	705.18	86.42	12.26%
现金及现金等价物净增加额	-18,032.94	32,602.97	-50,635.92	-155.31%

说明：

（1）经营活动产生的现金流量净额同比增加 33,568.45 万元，主要系报告期公司营收和利润同比显著提升，带来经营活动净现金流入的增长。

（2）筹资活动产生的现金流量净额同比减少 96,661.08 万元，主要系报告期内公司支付购买子公司股权相关款项，去年同期非公开发行募得资金 5.98 亿元。

（3）现金及现金等价物净增加额同比减少 50,635.92 万元，主要系报告期内公司支付购买子公司股权相关款项，去年同期非公开发行募得资金。

三、主要财务指标情况

项目	财务指标	2023年	2022年	增减幅度
盈利能力	销售毛利率	24.40%	23.93%	上升 0.47%
	销售净利率	5.51%	4.34%	上升 1.17%
	加权平均净资产收益率	10.44%	6.68%	上升 3.76%
偿债能力	流动比率	81.70%	90.99%	下降 9.29%
	资产负债率	66.19%	63.02%	上升 3.17%
每股财务数据	每股净资产（元）	11.48	11.65	下降 0.17 元
	每股收益（元）	1.22	0.69	上升 0.53 元

说明：本财务决算报告若出现总数与各分项数值之和尾数不符，均为四舍五入原因所致。

广东香山衡器集团股份有限公司

二〇二四年三月二十七日