

广东香山衡器集团股份有限公司

2022 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”）截至2022年12月31日的财务状况和2022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、2022年公司财务报表审计情况

公司2022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，出具了毕马威华振审字第2304660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，公允反映了香山股份2022年12月31日的合并及母公司财务状况和2022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 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 同比增减 | 占总资产比重 | |
|-------------|-------------|-------------|----------|--------|--------|
| | | | | 2022年 | 2021年 |
| 货币资金 | 79,996.13 | 46,192.90 | 73.18% | 10.80% | 7.24% |
| 交易性金融资产 | 10,073.75 | 0.00 | | 1.36% | 0.00% |
| 衍生金融资产 | 889.65 | 0.00 | | 0.12% | 0.00% |
| 应收票据 | 14,576.72 | 16,137.87 | -9.67% | 1.97% | 2.53% |
| 应收账款 | 98,784.42 | 79,898.75 | 23.64% | 13.34% | 12.52% |
| 预付款项 | 5,478.13 | 5,763.81 | -4.96% | 0.74% | 0.90% |
| 其他应收款 | 2,236.01 | 1,786.94 | 25.13% | 0.30% | 0.28% |
| 存货 | 104,225.52 | 80,132.11 | 30.07% | 14.08% | 12.56% |
| 一年内到期的非流动资产 | 0.00 | 14,747.79 | -100.00% | 0.00% | 2.31% |
| 其他流动资产 | 7,935.98 | 11,490.21 | -30.93% | 1.07% | 1.80% |
| 长期股权投资 | 863.66 | 495.11 | 74.44% | 0.12% | 0.08% |
| 其他非流动金融资产 | 6,919.00 | 13,395.05 | -48.35% | 0.93% | 2.10% |
| 投资性房地产 | 2,442.18 | 2,618.52 | -6.73% | 0.33% | 0.41% |
| 固定资产 | 140,993.92 | 128,457.82 | 9.76% | 19.04% | 20.14% |
| 在建工程 | 27,243.26 | 13,127.96 | 107.52% | 3.68% | 2.06% |
| 使用权资产 | 10,829.22 | 10,018.21 | 8.10% | 1.46% | 1.57% |
| 无形资产 | 94,363.19 | 96,495.61 | -2.21% | 12.75% | 15.13% |
| 开发支出 | 20,827.94 | 17,636.15 | 18.10% | 2.81% | 2.76% |
| 商誉 | 80,420.93 | 80,420.93 | 0.00% | 10.86% | 12.61% |
| 长期待摊费用 | 2,542.81 | 2,712.51 | -6.26% | 0.34% | 0.43% |

| | | | | | |
|---------|------------|------------|--------|---------|---------|
| 递延所得税资产 | 15,453.49 | 8,302.29 | 86.14% | 2.09% | 1.30% |
| 其他非流动资产 | 13,292.70 | 8,104.26 | 64.02% | 1.81% | 1.27% |
| 资产总计 | 740,388.61 | 637,947.64 | 16.06% | 100.00% | 100.00% |

上述资产构成变动具体原因如下：

- (1) 货币资金 2022 年末较 2021 年末增加 33,803.23 万元，增加比例 73.18%，主要系公司报告期非公开发行募得资金。
- (2) 交易性金融资产 2022 年末较 2021 年末增加 10,073.75 万元，主要系公司理财产品未到期。
- (3) 其他应收款 2022 年末较 2021 年末增加 449.07 万元，增加比例 25.13%，主要系公司代垫款和保证金增加。
- (4) 存货 2022 年末较 2021 年末增加 24,093.41 万元，增加比例 30.07%，主要系报告期欧洲地区政治局势紧张，能源费用上涨，境内外采购周期及交货周期边长，公司提高了安全库存以应对不确定风险，保证对客户的产品交付。
- (5) 一年内到期的非流动资产 2022 年末较 2021 年末减少 14,747.79 万元，减少比例 100.00%，主要系公司大额存单到期。
- (6) 长期股权投资 2022 年末较 2021 年末增加 368.55 万元，增加比例 74.44%，主要系公司按照权益法核算联营企业收益。
- (7) 其他非流动金融资产 2022 年末较 2021 年末减少 6,476.06 元，减少比例 48.35%，该项资产为收购均胜群英应收业绩补偿款的公允价值，随着业绩的实现，公司年度聘请评估师对其公允价值进行评估。
- (8) 固定资产 2022 年末较 2021 年末增加 12,536.10 万元，增加比例 9.76%，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。
- (9) 在建工程 2022 年末较 2021 年末增加 14,115.30 万元，增加比例 107.52%，主要系公司本期新增在建资产投入。
- (10) 开发支出 2022 年末较 2021 年末增加 3,191.79 万元，增加比例 18.10%，主要系公司处于开发阶段项目的新增投入。
- (11) 递延所得税资产 2022 年末较 2021 年末增加 7,151.20 万元，增加比例 86.14%，主要系公司应收业绩补偿款公允价值变动、预提费用、递延收益、合同负债导致的可抵扣暂时性差异，公司确认了对应的递延所得税资产。
- (12) 其他非流动资产 2022 年末较 2021 年末增加 5,188.44 万元，增加比例 64.02%，主要系公司新增大额定期存单，预付长期资产的采购款等。

(二) 负债情况：

单位：万元

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 同比增减 | 占总负债比重 | |
|-------------|-------------|-------------|---------|---------|---------|
| | | | | 2022年 | 2021年 |
| 短期借款 | 88,646.28 | 66,523.20 | 33.26% | 19.00% | 14.87% |
| 衍生金融负债 | 44.49 | 0.00 | | 0.01% | 0.00% |
| 应付票据 | 25,912.43 | 22,530.67 | 15.01% | 5.55% | 5.04% |
| 应付账款 | 101,852.48 | 85,897.98 | 18.57% | 21.83% | 19.20% |
| 合同负债 | 7,150.80 | 3,953.93 | 80.85% | 1.53% | 0.88% |
| 应付职工薪酬 | 13,604.17 | 12,310.30 | 10.51% | 2.92% | 2.75% |
| 应交税费 | 7,984.41 | 6,470.08 | 23.41% | 1.71% | 1.45% |
| 其他应付款 | 38,708.87 | 40,921.62 | -5.41% | 8.30% | 9.15% |
| 一年内到期的非流动负债 | 49,892.64 | 60,088.07 | -16.97% | 10.69% | 13.43% |
| 其他流动负债 | 22,496.81 | 19,807.57 | 13.58% | 4.82% | 4.43% |
| 长期借款 | 52,089.29 | 43,635.74 | 19.37% | 11.16% | 9.75% |
| 租赁负债 | 6,132.47 | 4,718.85 | 29.96% | 1.31% | 1.05% |
| 预计负债 | 1,195.95 | 1,129.17 | 5.91% | 0.26% | 0.25% |
| 递延收益 | 1,582.72 | 1,134.93 | 39.46% | 0.34% | 0.25% |
| 递延所得税负债 | 16,981.66 | 19,436.47 | -12.63% | 3.64% | 4.35% |
| 其他非流动负债 | 32,340.00 | 58,765.76 | -44.97% | 6.93% | 13.15% |
| 负债合计 | 466,615.45 | 447,324.34 | 4.31% | 100.00% | 100.00% |

上述负债构成变动具体原因如下：

- （1） 短期借款 2022 年末较 2021 年末增加 22,123.08 万元，增加比例 33.26%，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） 合同负债 2022 年末较 2021 年增加 3,196.87 万元，增加比例 80.85%，主要系子公司预收客户款项增加。
- （3） 一年内到期的非流动负债 2022 年末较 2021 年减少 10,195.43 万元，减少比例 16.97%，主要系公司偿还一年内到期的长期借款，重分类一年内支付的股权转让款。
- （4） 长期借款 2022 年末较 2021 年减少 8,453.55 万元，增加比例 19.37%，主要系公司调整融资结构，匹配中长期运营策略，以增强公司抗风险能力。
- （5） 租赁负债 2022 年末较 2021 年增加 1,413.62 万元，增加比例 29.96%，主要系公司报告期新增租赁资产。
- （6） 递延收益 2022 年末较 2021 年增加 447.79 万元，增加比例 39.46%，主要系报告期政策扶持力度加大，公司新获与资产相关的政府补助。
- （7） 其他非流动负债 2022 年末较 2021 年减少 26,425.76 万元，减少比例 44.97%，主要系公司报告期应付股权转让款的支付和公允价值变动。

（三）所有者权益情况：

单位：万元

| 项目 | 2022年12月31日 | 2021年12月31日 | 同比增减 | 占所有者权益比重 | |
|---------|-------------|-------------|---------|----------|---------|
| | | | | 2022年 | 2021年 |
| 股本 | 13,207.56 | 11,067.00 | 19.34% | 4.82% | 5.81% |
| 资本公积 | 107,126.78 | 50,361.83 | 112.71% | 39.13% | 26.42% |
| 其他综合收益 | -781.46 | -2,473.24 | -68.40% | -0.29% | -1.30% |
| 盈余公积 | 5,492.26 | 5,334.52 | 2.96% | 2.01% | 2.80% |
| 未分配利润 | 28,876.61 | 20,408.61 | 41.49% | 10.55% | 10.71% |
| 少数股东权益 | 119,851.40 | 105,924.58 | 13.15% | 43.78% | 55.57% |
| 所有者权益合计 | 273,773.16 | 190,623.31 | 43.62% | 100.00% | 100.00% |

上述项目构成变动具体原因如下：

- (1) 股本 2022 年末较 2021 年增加 2,140.56 万元，增加比例 19.34%，主要系公司报告期内非公开发行 2,140.56 万股所致。
- (2) 资本公积 2022 年末较 2021 年增加 56,764.95 万元，增加比例 112.71%，主要系公司报告期内非公开发行所致。
- (3) 其他综合收益 2022 年末较 2021 年减少 1,691.78 万元，主要系境外报表折算影响。

(四) 经营情况：

单位：万元

| 项目 | 2022年 | 2021年 | 增减额 | 同比增减比率 |
|----------|------------|------------|-----------|----------|
| 营业收入 | 481,684.90 | 489,016.61 | -7,331.71 | -1.50% |
| 营业成本 | 366,417.03 | 375,629.85 | -9,212.82 | -2.45% |
| 税金及附加 | 2,122.10 | 2,105.47 | 16.63 | 0.79% |
| 销售费用 | 16,505.89 | 15,563.01 | 942.88 | 6.06% |
| 管理费用 | 32,119.00 | 41,743.75 | -9,624.75 | -23.06% |
| 研发费用 | 30,514.57 | 23,517.53 | 6,997.04 | 29.75% |
| 财务费用 | 5,180.15 | 9,828.35 | -4,648.20 | -47.29% |
| 其他收益 | 1,333.05 | 1,022.04 | 311.01 | 30.43% |
| 投资收益 | 1,246.22 | 1,537.67 | -291.45 | -18.95% |
| 公允价值变动收益 | -9,242.90 | -10,913.83 | 1,670.93 | -15.31% |
| 信用减值损失 | -1,173.27 | -413.25 | -760.02 | 183.91% |
| 资产减值损失 | -894.57 | 860.68 | -1,755.25 | -203.94% |
| 资产处置收益 | 61.29 | -20.87 | 82.16 | -393.68% |
| 营业外收入 | 664.79 | 332.14 | 332.65 | 100.15% |
| 营业外支出 | 236.83 | 535.02 | -298.19 | -55.73% |
| 所得税费用 | -343.19 | -33.92 | -309.27 | 911.76% |

说明：

- (1) 管理费用同比减少 9,624.75 万元，减少比例 23.06%，主要系子公司均胜群英 2021 年员工利润分享计划一次性终止，影响当年管理费用 6083 万。
- (2) 研发费用同比增加 6,997.04 万元，增加比例 29.75%，主要系报告期公司为进一步夯实竞争能力，聚焦前沿技术，加大了智能座舱部件、新能源充配电系统的研发投入。

(3) 财务费用同比减少 4,648.20 万元，主要系报告期公司外币货币性项目按照期末汇率折算产生汇兑收益，2021 年同期产生汇兑损失。

(4) 信用减值损失同比增加 760.02 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。

(5) 资产减值损失同比增加 1,755.25，主要系报告期供应链价格波动导致跌价计提增加。

(五) 现金流量分析：

单位：万元

| 项目 | 2022 年 | 2021 年 | 增减额 | 同比增减比率 |
|------------------|------------|------------|------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 51,012.25 | 42,465.30 | 8,546.95 | 20.13% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -71,279.31 | -24,550.03 | -46,729.28 | -190.34% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 52,164.85 | -25,190.67 | 77,355.52 | 307.08% |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 705.18 | -530.11 | 1,235.29 | -233.03% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 32,602.97 | -7,805.51 | 40,408.48 | 517.69% |

说明：

(1) 投资活动产生的现金流量净额 2022 年度较 2021 年度增加流出 46,729.28 万元，2021 年主要系长期资产投入，2022 年主要系并购均胜群英股权收购款支出和长期资产投入。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额 2022 年度较 2021 年度增加 77,355.52 万元，主要系公司报告期内非公开发行募得资金。

(3) 现金及现金等价物净增加额 2022 年度较 2021 年度增加 40,408.48 万元，主要系报告期内公司非公开发行募得资金。

三、主要财务指标情况

| 项目 | 财务指标 | 2022 年 | 2021 年 | 增减幅度 |
|--------|------------|--------|--------|-----------|
| 盈利能力 | 销售毛利率 | 23.49% | 22.76% | 上升 0.73% |
| | 销售净利率 | 4.34% | 2.56% | 上升 1.78% |
| | 加权平均净资产收益率 | 6.68% | 6.05% | 上升 0.63% |
| 偿债能力 | 流动比率 | 90.99% | 85.82% | 上升 5.17% |
| | 资产负债率 | 63.02% | 70.12% | 下降 7.10% |
| 每股财务数据 | 每股净资产（元） | 11.65 | 7.65 | 上升 4.00 元 |
| | 每股收益（元） | 0.69 | 0.45 | 上升 0.24 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

二〇二三年四月十三日