

# 山子高科技股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

公司 2023 年度财务会计报表按照《企业会计准则》的规定编制，真实、完整地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。2023 年度的财务会计报表已由天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

报告期内，公司实现营业收入 533,583 万元，较上年同期增长 159,745 万元，同比上升 42.73%；毛利额 76,684 万元，较上年同期增长 47,997 万元，同比上升 167.31%；毛利率为 14.37%，较上年同期增长 6.70%，同比上升 87.28%；净利润-221,935 万元，同比增亏 110,166 万元，增亏幅度 98.57%，其中：归属于母公司所有者的净利润为-205,675 万元，同比增亏 108,822 万元，增亏幅度 112.36%。

### 一、公司 2023 年度资产及负债情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 1,445,515 万元，较期初减少 343,054 万元，同比下降 19.18%；负债总额 1,135,917 万元，较期初减少 105,001 万元，同比下降 8.46%；所有者权益(含少数股东权益)309,598 万元，较期初减少 238,054 万元，同比下降 43.47%。

(单位：万元)

项目	期末数		上年年末数		项目增减变化(%)
	金额	占总资产比重(%)	金额	占总资产比重(%)	
货币资金	52,443	3.63%	110,989	6.21%	-52.75%
应收票据	1,138	0.08%	-	0.00%	-
应收账款	85,978	5.95%	61,204	3.42%	40.48%
应收款项融资	8,336	0.58%	5,215	0.29%	59.85%
预付款项	37,890	2.62%	35,959	2.01%	5.37%
其他应收款	33,075	2.29%	39,505	2.21%	-16.28%
存货	292,819	20.26%	375,915	21.02%	-22.11%

持有待售资产	-	0.00%	7,644	0.43%	-100.00%
其他流动资产	14,556	1.01%	16,984	0.95%	-14.30%
长期应收款	18	0.00%	14,958	0.84%	-99.88%
长期股权投资	215,332	14.90%	135,235	7.56%	59.23%
其他权益工具投资	16,502	1.14%	17,519	0.98%	-5.80%
投资性房地产	64,888	4.49%	79,528	4.45%	-18.41%
固定资产	202,964	14.04%	263,704	14.74%	-23.03%
在建工程	34,990	2.42%	67,016	3.75%	-47.79%
使用权资产	27,170	1.88%	38,379	2.15%	-29.21%
无形资产	195,787	13.54%	332,880	18.61%	-41.18%
商誉	62,258	4.31%	43,165	2.41%	44.23%
长期待摊费用	4,784	0.33%	3,161	0.18%	51.34%
递延所得税资产	36,008	2.49%	78,541	4.39%	-54.15%
其他非流动资产	58,581	4.05%	61,068	3.41%	-4.07%
短期借款	103,614	7.17%	111,496	6.23%	-7.07%
交易性金融负债	46,893	3.24%	41,749	2.33%	12.32%
应付票据	-	0.00%	1,772	0.10%	-100.00%
应付账款	149,764	10.36%	148,719	8.31%	0.70%
预收款项	4,893	0.34%	1,992	0.11%	145.67%
合同负债	31,332	2.17%	59,637	3.33%	-47.46%
应付职工薪酬	23,620	1.63%	27,570	1.54%	-14.33%
应交税费	33,840	2.34%	23,695	1.32%	42.81%
其他应付款	106,645	7.38%	167,427	9.36%	-36.30%
一年内到期的非流动负债	370,192	25.61%	338,859	18.95%	9.25%
其他流动负债	26,404	1.83%	46,089	2.58%	-42.71%
长期借款	98,935	6.84%	127,442	7.13%	-22.37%

租赁负债	25,615	1.77%	36,808	2.06%	-30.41%
长期应付款	10,227	0.71%	1,161	0.06%	781.07%
长期应付职工薪酬	167	0.01%	460	0.03%	-63.82%
预计负债	75,569	5.23%	76,339	4.27%	-1.01%
递延收益	13,373	0.93%	14,098	0.79%	-5.15%
递延所得税负债	14,835	1.03%	15,604	0.87%	-4.93%
实收资本	789,466	54.61%	789,466	44.14%	0.00%
资本公积	784,708	54.29%	780,270	43.63%	0.57%
减：库存股	-140,213	-9.70%	-167,825	-9.4%	16.45%
其他综合收益	3,507	0.24%	-2,098	-0.12%	267.12%
专项储备	1,680	0.12%	1,267	0.07%	32.62%
盈余公积	19,617	1.36%	19,617	1.10%	0.00%
未分配利润	-1,166,880	-80.72%	-961,205	-53.74%	-21.40%
少数股东权益	17,714	1.23%	88,162	4.93%	-79.91%

报告期内，变动幅度超过 30%且金额较大的主要项目变动原因分析：

1、货币资金同比减少 58,546 万元，下降 52.75%，主要系本期高端制造板块销售规模增加导致营运资金需求增加、及新设业务板股权收购及运营投入所致。

2、应收账款同比增加 24,774 万元，上升 40.48%，应收账款融资同比增加 3,121 万元，上升 59.85%，主要系主要系本期高端制造板块销售收入规模增长所致。

3、长期应收款同比减少 14,941 万元，下降 99.88%，主要系本期恒大应收项目合作款预计难以收回，故按账面金额补提坏账准备所致。

4、长期股权投资同比增加 80,097 万元，上升 59.23%，主要系本期新增权益法核算公司所致。

5、在建工程同比减少 32,026 万元，下降 47.79%，系本期高端制造生产线转固所致。

6、商誉同比增加 19,093 万元，上升 44.23%，主要系本期并购子公司新增商誉所致。

7、长期待摊费用同比增加 1,623 万元，上升 51.34%，主要系本期高端制造板块规模扩大，固定资产改良支出增加。

8、递延所得税资产同比减少 42,533 万元，下降 54.15%，主要系本期确认递延所得

税资产减少所致。

9、预收款项同比增加 2,901 万元，上升 145.67%，主要系本期房产板块销售收入规模增长所致。

10、合同负债同比减少 28,305 万元，下降 47.46%，主要系本期丹府一品二期、三期及银亿朗境一期项目竣工交付使得预收房款结转收入所致。

11、应交税费同比增加 10,145 万元，上升 42.81%，主要系因本期部分项目完成项目土地增值税清算后，其他流动负债中的预估土地增值税转入应交土地增税所致。

12、其他应付款同比减少 60,782 万元，下降 36.30%，主要系对外拆借款减少所致。

13、其他流动负债同比减少 19,685 万元，下降 42.71%，主要系因本期部分项目完成项目土地增值税清算后转出至应交税费所致。

14、长期应付款同比增加 9,066 万元，上升 781.07%，主要系本期购并购子公司所致。

15、长期应付职工薪酬同比减少 294 万元，下降 63.82%，主要系本期子公司比利时邦奇设定受益计划（离职后福利）减少所致。

16、其他综合收益同比增加 5,605 万元，增长 267.12%，主要系本期汇率变动产生外币报表折算差额以及其他权益工具投资公允价值变动所致。

17、专项储备同比增加 413 万元，增长 32.62%，系本期计提安全生产费增加所致。

## 二、公司 2023 年度经营情况

2023 年，公司实现营业收入 533,583 万元，较上年同期增长 159,745 万元，同比上升 42.73%；毛利额 76,684 万元，较上年同期增长 47,997 万元，同比上升 167.31%；毛利率为 14.37%，较上年同期增长 6.70%，同比上升 87.28%；净利润-221,935 万元，同比增亏 110,166 万元，增亏幅度 98.57%，其中：归属于母公司所有者的净利润为-205,675 万元，同比增亏 108,822 万元，增亏幅度 112.36%。

（单位：万元）

项 目	本期数	上年同期数	增减变化 (%)
营业收入	533,583	373,838	42.73%
营业成本	456,899	345,151	32.38%

税金及附加	3,666	15,672	-76.61%
销售费用	8,977	7,982	12.47%
管理费用	99,665	96,493	3.29%
研发费用	47,259	28,948	63.26%
财务费用	39,409	25,099	57.01%
其他收益	7,786	3,052	155.07%
投资收益	-12,199	94,630	-112.89%
公允价值变动收益	-5,144	-4,947	4.00%
信用减值损失	-19,811	-13,410	47.74%
资产减值损失	-37,897	-59,351	-36.15%
资产处置收益	1,332	372	257.91%
营业利润	-188,225	-125,160	50.39%
营业外收入	998	9,462	-89.45%
营业外支出	2,963	2,779	6.60%
利润总额	-190,190	-118,477	60.53%
所得税费用	31,745	-6,708	-573.21%
净利润	-221,935	-111,769	98.57%
归属于母公司所有者的净利润	-205,675	-96,853	112.36%

报告期内，变动幅度超过 30%且金额较大的主要项目变动原因分析：

1、营业收入同比增加 159,745 万元，同比增长 42.73%，主要系要系本期高端制造板块销售规模增加及象山丹府一品项目交付结转收入所致。

2、营业成本同比增加 111,749 万元，同比增长 32.38%，主要系要系本期营业收入增加使得营业成本相应增加所致。

3、税金及附加同比减少 12,007 万元，下降 76.61%，主要系上年同期根据项目土地

增值税清算进度情况预估土地增值税金额较大所致。

4、研发费用同比增加 18,311 万元，增长 63.26%，主要系本期高端制造及新设板块研发投入研究阶段的项目支出增加所致。

5、财务费用同比增加 14,310 万元，增长 57.01%，主要系境外借款基准利率上浮及汇率增加所致。

6、其他收益同比增加 4,733 万元，增长 155.07%，主要系债务重组收益所致。

7、投资收益同比减少 106,828 万元，下降 112.89%，主要系上年同期完成部分以股抵债后产生债务重组收益 10.27 亿所致。

8、信用减值损失同比增加 6,401 万元，增长 47.74%，主要系本期恒大项目合作款预计难以收回，补提减值损失所致。

9、资产减值损失同比减少 21,453 万元，下降 36.15%，系本期计提商誉、无形资产、固定资产、在建工程及存货减值准备较上年同期减少所致。

10、资产处置收益同比增加 960 万元，增长 257.91%，主要系高端制造板块处置产线所致。

12、所得税费用同比增加 38,453 万元，增长 573.21%，主要系本期确认递延所得税资产减少所致。

13、净利润及归属于母公司所有者的净利润同比分别增亏 98.57%及 112.36%，主要系上年同期完成部分以股抵债后产生债务重组收益 10.27 亿所致。

### 三、公司 2023 年度现金流情况

(单位：万元)

项 目	本期数	上年同期	增幅 (%)	变动原因
经营活动产生的 现金流量净额	-65,769	-52,607	25.02%	主要系本期业务规模增长及新设业务板块使得营运资金支出增加所致
投资活动产生的 现金流量净额	-32,655	-119,458	-72.66%	主要系本期处置资产收回现金及对外新增投资减少所致
筹资活动产生的 现金流量净额	47,627	97,962	-51.38%	主要系本期重整投资款解除受限金额同比减少所致

报告期内，受业务规模增长和新设业务板块设立及发展影响，营运资金支出增加，

本期经营活动支出的现金流量净额较上年同期增加 13,162 万元, 同比支出增加 25.02%。

本期在管理层的领导下, 公司持续优化资产, 本期处置资产收回现金增加, 同时, 本期对外新增投资减少, 使得投资活动支出的现金流量净额较上年同期减少 86,803 万元, 同比下降 72.66%。

此外, 本期以现金偿还借款减少以及管理人账户受限解封资金减少, 使得筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 50,335 万元, 同比下降 51.38%。

各位董事, 2023 年是公司取得新突破的一年。一年来, 公司全面贯彻全新发展理念, 坚持稳中求进的工作基调, 不断深化内部改革, 提升组织能力。面对国际局势和行业环境的诸多不确定性以及部分历史遗留问题, 公司董事会带领管理层和全体员工始终坚定信心、上下同欲, 积极应对市场带来的机遇和挑战, 同时不忘初心、坚定不移, 为实现向高新技术企业的全面转型做好了准备。2024 年, 公司将以国家创新驱动发展战略为指引, 在稳固和提升现有产业优势的同时, 进一步深耕整车制造与半导体双产业链, 全力打造集整车制造、出行服务、半导体材料、先进封装等多产业于一体的互联互通高端制造生态圈, 以实现产业的深度融合与协同发展。公司将积极响应国家“一带一路”发展规划, 把握全球化机遇, 推动公司的国际化进程。公司将加大研发投入, 强化技术创新, 推动产业升级, 为公司的长远发展注入源源不断的动力, 实现企业价值和股东回报的最大化, 为股东和社会创造更大的价值。

山子高科技股份有限公司

董事会

二〇二四年四月三十日