

# 嘉寓控股股份公司

## 2023年度财务决算报告

### 一、合并报表范围及审计

#### 1、2023年度公司合并报表范围

母公司：嘉寓控股股份公司；

一级子公司：重庆嘉寓门窗幕墙工程有限公司、辽宁嘉寓门窗幕墙有限公司、黑龙江嘉寓门窗幕墙有限公司、广东嘉寓门窗幕墙有限公司、山东嘉寓门窗幕墙有限公司、嘉寓门窗幕墙节能科技（上海）有限公司、河南嘉寓门窗幕墙有限公司、嘉寓股份（新加坡）有限公司、江西嘉寓门窗幕墙有限公司、嘉寓门窗幕墙湖北有限公司、徐州嘉寓光能科技有限公司、嘉寓门窗幕墙安徽有限公司、嘉寓门窗幕墙（临邑）有限公司、海南嘉寓节能科技有限公司、嘉寓门窗幕墙河北有限公司、嘉寓门窗幕墙宁夏有限公司、湖南嘉寓门窗幕墙有限公司、江苏嘉寓光伏科技有限公司、马鞍山嘉寓门窗幕墙有限公司、威县亿弘盈建筑材料有限公司、嘉寓门窗科技（北京）有限公司、嘉寓光能科技（阜新）有限公司、北京嘉寓光能科技有限公司、北京南建典科技有限公司、北京光耀嘉科技有限公司、北京卓垣久科技有限公司、宁夏嘉寓能源科技有限公司、辽宁融信洁能科技有限公司、北京嘉寓门窗幕墙有限责任公司、北京森寓科技发展有限公司、北京嘉新诚建筑节能科技有限公司。

二级子公司：四川嘉寓门窗幕墙有限公司、山东嘉润集成能源有限公司、濰溪县嘉阳集成能源有限公司、江苏嘉寓门窗幕墙有限公司、七台河嘉寓门窗幕墙有限公司、辽宁嘉寓建筑节能科技有限公司、辽宁嘉寓光能科技有限公司、酒泉嘉寓未来能源科技有限公司、嘉寓未来能源科技（武威）有限公司、定西嘉寓未来能源科技有限公司、内蒙古嘉辽光能科技有限公司、嘉寓光能科技（沈阳）有限公司、武威嘉寓光能源科技有限公司、什邡嘉智科节能门窗有限公司、嘉寓未来能源科技（阜新）有限公司、阜新融信节能科技有限公司、嘉寓系统门窗（北京）有限公司、常州嘉垣晖门窗幕墙有限公司、北京森茫科技发展有限公司。

#### 2、2023年度公司合并报表审计报告

2023年度合并会计报告由中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了保留意见的审计报告。

## 二、报告期经营成果及主要会计数据

	2023年	2022年	本年比上年增 减(%)	2021年
营业收入(元)	1,203,766,073.08	1,953,551,359.39	-38.38	1,429,580,885.28
营业利润(元)	-1,247,635,783.34	-113,700,578.28	-997.30	-1,492,622,288.55
利润总额(元)	-1,384,683,500.21	-160,138,699.18	-764.68	-1,580,150,726.31
归属于上市公司普 通股股东的净利润 (元)	-1,502,254,597.67	-74,707,138.44	-1910.86	-1,347,833,122.56
归属于上市公司普 通股股东的扣除非 经常性损益后的净 利润(元)	-1,364,037,603.66	-91,095,170.03	-1397.38	-1,284,749,851.31
经营活动产生的现 金流量净额(元)	-142,420,198.50	494,305,038.09	-128.81	251,742,033.88
	2023年末	2022年末	本年末比上年 末增减(%)	2021年末
期末总股本(股)	716,760,000.00	716,760,000.00	0.00	716,760,000.00
资产总额(元)	2,506,270,342.41	4,546,290,394.76	-44.87	4,502,706,117.06
负债总额(元)	3,990,794,777.19	4,520,683,660.24	-11.72	4,402,692,193.18
归属于上市公司普 通股股东的所有者 权益(元)	-1,484,524,434.78	25,606,734.52	-5897.40	100,013,923.88

2023年度，公司实现营业收入120,376.61万元，同比下降38.38%，实现营业利润-124,763.58万元，同比下降997.30%，实现利润总额-138,468.35万元，同比下降764.68%，实现归属公司股东的净利润-150,225.46万元，同比下降1910.86%。经营活动产生的现金流量净额-14,242.02万元，同比下降128.81%；年末公司资产总额25.06亿元，同比下降44.87%。其中流动资产14.24亿元，同比减少55.98%；非流动资产10.82亿元，同比下降17.48%；负债总额39.91亿元，其中流动负债37.59亿元，非流动负债2.32亿元。资产负债率为159.23%。年末归属于上市公司普通股股东权益-14.85亿元，同比下降5897.40%。

## 三、主要财务指标情况如下：

项目	2023年	2022年	本年比上年增 减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	-2.1	-0.1	-1,910.86	-1.88
稀释每股收益(元/股)	-2.1	-0.1	-1,910.86	-1.88
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元/股)	-1.9	-0.13	-1,361.54	-1.79

全面摊薄净资产收益率(%)	-207.06%	-119.23%	-73.66%	-173.11%
加权平均净资产收益率(%)	-207.06%	-119.23%	-73.66%	-173.11%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	-188.02%	-145.38%	-29.33%	-165.00%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-188.02%	-145.38%	-29.33%	-165.00%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.2	0.69	-128.99	0.35
项目	2023年	2021年	本年比上年增减(%)	2020年
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	-2.07	0.04	-5,275.00	0.14
资产负债率(%)	159.23%	99.44%	60.13	97.78%

说明:上表中所列财务指标均按中国证监会规定的计算公式计算。

#### 四、主要财务数据分析

##### 1、报告期资产构成及变动情况

项目	2023年		2022年		变动幅度
	金额	所占比重	金额	所占比重	
货币资金	40,029,854.73	1.60%	151,121,370.67	3.32%	-73.51%
应收票据	2,051,305.08	0.08%	28,668,756.50	0.63%	-92.84%
应收账款	535,358,772.19	21.36%	884,412,769.67	19.45%	-39.47%
预付款项	70,356,192.12	2.81%	115,972,488.73	2.55%	-39.33%
其他应收款	18,282,775.94	0.73%	38,560,394.25	0.85%	-52.59%
存货	383,794,399.15	15.31%	917,616,820.46	20.18%	-58.17%
合同资产	319,627,694.77	12.75%	1,049,414,301.11	23.08%	-69.54%
其他流动资产	54,426,212.93	2.17%	48,978,706.50	1.08%	11.12%
交易性金融资产	102,094.99	0.00%	107,857.06	0.00%	-5.34%
其他权益工具投资	55,207,175.78	2.20%	48,084,000.00	1.06%	14.81%
投资性房地产	79,573,278.30	3.17%	93,761,206.47	2.06%	-15.13%
固定资产	343,515,699.48	13.71%	462,582,372.29	10.17%	-25.74%
在建工程	38,742,102.70	1.55%	32,289,897.92	0.71%	19.98%
无形资产	168,153,716.54	6.71%	178,571,053.93	3.93%	-5.83%
使用权资产	1,182,257.79	0.05%	3,786,374.73	0.08%	-68.78%
长期待摊费用	1,604,401.50	0.06%	2,185,599.75	0.05%	-26.59%
递延所得税资产	394,262,408.42	15.73%	490,176,424.72	10.78%	-19.57%
资产总计	2,506,270,342.41	100.00%	4,546,290,394.76	100.00%	-44.87%

报告期末,货币资金同比下降73.51%,主要是上年同期,新能源业务收到预收款所致。应收票据同比下降92.84%,主要是报告期内,公司应收票据到期所致。应收账款同比下降39.47%,主要是报告期内,对应收账款计提减值所致。预付账款同比下降39.33%,主要是报告期内,预付转成本并计提减值所致。其他应收款

同比下降52.59%，主要是报告期内，收回其他应收款所致。存货同比下降58.17%，主要是报告期内，办理项目结算并计提减值准备所致。合同资产同比下降69.54%，主要是报告期内，办理项目结算并计提减值准备所致。使用权资产同比下降68.78%，主要是报告期内，公司使用权资产到期及摊销所致。

## 2、报告期负债构成及变动情况

项目	2023年		2022年		变动幅度
	金额	所占比重	金额	所占比重	
短期借款	589,560,625.02	14.77%	462,423,154.94	10.23%	27.49%
应付票据	100,000.00	0.00%	1,441,518.48	0.03%	-93.06%
应付账款	1,526,317,057.46	38.25%	1,407,101,652.36	31.13%	8.47%
预收款项		0.00%	384,461.15	0.01%	-100.00%
合同负债	477,436,035.23	11.96%	1,274,486,156.56	28.19%	-62.54%
应付职工薪酬	9,286,932.09	0.23%	11,423,296.41	0.25%	-18.70%
应交税费	113,022,335.03	2.83%	78,584,620.17	1.74%	43.82%
其他应付款	874,424,341.55	21.91%	773,174,267.03	17.10%	13.10%
一年内到期的非流动负债	42,176,382.67	1.06%	78,913,550.97	1.75%	-46.55%
其他流动负债	126,970,285.80	3.18%	204,730,507.97	4.53%	-37.98%
长期借款	60,000,000.00	1.50%	65,500,000.00	1.45%	-8.40%
租赁负债		0.00%	1,654,023.88	0.04%	-100.00%
长期应付款	77,940,847.65	1.95%		0.00%	100%
预计负债	63,310,323.99	1.59%	119,740,397.94	2.65%	-47.13%
递延收益	25,192,285.60	0.63%	31,454,852.82	0.70%	-19.91%
递延所得税负债	5,057,325.10	0.13%	9,671,199.56	0.21%	-47.71%
负债总计	3,990,794,777.19	100.00%	4,520,683,660.24	100.00%	-11.72%

报告期末，应付票据同比下降93.06%，主要是报告期内，公司票据到期结算所致，预收款项同比下降100%，主要是上年同期，公司预收房租所致。合同负债同比下降62.54%，主要是报告期内，新能源业务结算冲减预收款所致。应交税费同比上升43.82%，主要是报告期内，新能源业务所得税及应交增值税增加所致。一年内到期的非流动负债同比下降46.55%，主要是报告期内，一年内到期债务较去年同期减少所致。其他流动负债同比下降37.98%，主要是报告期内，待转销项税金减少所致。租赁负债同比下降100%，主要是报告期内，公司租赁一年内到期重分类所致。长期应付款同比增加100%，主要是报告期内，公司新增售后回租业务所致。预计负债同比下降47.13%，主要是报告期内，公司及子公司涉诉案件陆续判决冲减预计负债所致。递延所得税负债同比下降47.71%，主要是报告期内，

公司固定资产按税法规定加速折旧产生应纳税暂时性差异减少所致。

### 3、报告期费用增减变化情况

项目	2023 年金额	2022 年金额	变动幅度
销售费用	10,750,017.79	21,825,031.58	-50.74%
管理费用	99,958,758.96	112,270,575.66	-10.97%
研发费用	8,609,855.00	16,545,456.16	-47.96%
财务费用	40,787,780.04	50,192,160.89	-18.74%
资产减值损失	-657,264,583.36	-11,055,275.04	-5845.26%
信用减值损失	-340,333,568.80	-192,875,274.34	-76.45%
资产处置收益	-41,073,578.15	-24,112,392.01	-70.34%
营业外收入	7,079,437.34	1,686,920.00	319.67%
营业外支出	144,127,154.21	48,125,040.90	199.48%
所得税费用	117,571,097.46	-85,431,560.74	-237.62%

报告期内，销售费用主要是公司进一步优化业务结构，对业务类同的子公司进行整合所致。研发费用主要是公司转型新能源领域，传统业务板块研发投入减少所致。财务费用主要是本期公司融资成本降低所致。资产减值损失主要公司对部分客户的合同资产、合同履行成本大幅计提减值准备所致。信用减值损失主要公司对部分客户应收款项大幅计提减值准备所致。资产处置收益主要是子公司处置固定资产损失所致。营业外收入主要是公司无需支付其他应付款转营业外所致。营业外支出主要是公司计提诉讼赔偿增加所致。所得税费用主要报告期内，新能源业务所得税增加所致。

### 4、报告期现金流量变化情况

项目	2023 年金额	2022 年金额	变动幅度
经营活动现金流入小计	213,758,747.85	1,623,702,938.29	-86.84%
经营活动现金流出小计	356,178,946.35	1,129,397,900.20	-68.46%
经营活动产生的现金流量净额	-142,420,198.50	494,305,038.09	-128.81%
投资活动现金流入小计	4,715,050.64	6,440,001.00	-26.78%
投资活动现金流出小计	43,473,087.13	126,750,608.53	-65.70%
投资活动产生的现金流量净额	-38,758,036.49	-120,310,607.53	-67.79%
筹资活动现金流入小计	246,928,602.89	311,577,416.44	-20.75%
筹资活动现金流出小计	126,332,052.82	708,451,394.57	-82.17%
筹资活动产生的现金流量净额	120,596,550.07	-396,873,978.13	-130.39%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	31,600.37	-13,499.33	334.09%
五、现金及现金等价物净增加额	-60,550,084.55	-22,893,046.90	-164.49%

数据变动原因说明如下:

(1) 经营活动产生的现金流量净额-14,242.02 万元, 比上年同期减少 128.81%, 主要表现为以下几个方面:

① 销售商品、提供劳务收到的现金同比下降 88.20%, 主要是上年同期, 公司及子公司销售回款较多所致;

② 收到的税费返还同比下降 49.77%, 主要是上年同期, 子公司收到税费返还较多所致。

③ 收到其他与经营活动有关的现金同比下降 49.27%, 主要是上年同期, 公司经营性往来款流入较多所致;

④ 购买商品、接受劳务支付的现金同比下降 73.88%, 主要是报告期内, 现金支付供应商货款、劳务款减少所致;

⑤ 支付给职工以及为职工支付的现金同比下降 33.45%, 主要是报告期内, 公司进一步优化人员结构, 支付人工成本降低所致;

⑥ 支付的各项税费同比下降 39.81%, 主要是上年同期, 子公司缴纳税费较多所致;

⑦ 支付的其他经营相关的现金同比下降 61.51%, 主要是上年同期, 支付押金、保证金、往来款较多所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额-3,875.80 万元, 比上年同期上升 67.79%, 主要表现为以下几个方面:

① 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比下降 69.6%, 主要是上年同期, 子公司新建新能源基地投入较多所致;

② 投资支付的现金同比下降 54.64%, 主要是上年同期, 公司其他权益工具投资较多所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额 12,059.66 万元, 比上年同期上升 130.39%, 主要表现为以下几个方面:

① 收到其他与筹资活动有关的现金同比上升 100%, 主要是报告期内, 公司新增售后回租业务收到融资款所致;

② 偿还债务支付的现金同比下降 85.62%, 主要是去年同期, 偿还较多债务所致;

③ 分配股利、利润或偿付利息支付的现金同比下降 32.39%, 主要是较去年

同期，公司金融机构借款余额减少及融资成本降低减少利息支出所致。

嘉寓控股股份公司

2024年4月25日