

北京合康新能科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023 年度公司财务报表的审计情况

北京合康新能科技股份有限公司（以下简称“公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日母公司及合并资产负债表、2023 年度母公司及合并利润表、2023 年度母公司及合并现金流量表、2023 年度母公司及合并所有者权益变动表及相关报表附注已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

二、主要财务数据和财务指标

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	1,491,160,546.65	1,423,775,284.65	4.73%	1,204,203,246.73
归属于上市公司股东的净利润（元）	-220,129,836.58	25,643,322.25	-958.43%	50,258,960.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-206,452,090.06	20,012,041.80	-1,131.64%	40,425,704.47
经营活动产生的现金流量净额（元）	123,536,768.65	167,964,009.07	-26.45%	222,663,878.29
基本每股收益（元/股）	-0.20	0.02	-1,100.00%	0.05
稀释每股收益（元/股）	-0.20	0.02	-1,100.00%	0.05
加权平均净资产收益率	-12.44%	1.35%	减少 13.79 个百分点	2.84%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	3,166,008,451.03	2,778,016,757.86	13.97%	2,484,768,922.46
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,675,587,235.62	1,867,759,055.23	-10.29%	1,801,628,115.41

报告期内，公司实现营业总收入 149,116.05 万元，营业成本为 123,746.50 万元，营业利润-20,742.77 万元，利润总额-21,877.79 万元，归属于上市公司股东的净利润-22,012.98 万元；其中营业收入较上年增加 4.73%，营业成本较上年增加 12.77%，利润总额较上年减少 556.56%，归属于上市公司股东的净利润较上年减

少 958.43%。

三、 财务状况分析

(一) 资产情况分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
应收票据	14,802,830.29	35,150,482.42	-57.89%
预付款项	12,240,802.11	80,613,221.57	-84.82%
其他应收款	8,058,994.22	18,505,319.48	-56.45%
存货	418,420,499.50	273,570,002.22	52.95%
其他流动资产	39,880,909.68	5,543,609.86	619.40%
在建工程	58,265,758.16	6,201,364.27	839.56%
长期待摊费用	4,418,546.98	2,575,994.10	71.53%
其他非流动资产	7,197,853.30	4,689,299.61	53.50%

1. 应收票据期末余额比期初减少57.89%，主要原因系报告期内采购付款以票据方式的结算增加所致；

2. 预付款项期末余额比期初减少84.82%，主要原因系报告期内加强预付账款管理，改善采购付款账期，导致预付账款减少所致；

3. 其他应收款期末余额比期初减少56.45%，主要原因系报告期内按计划收回处置子公司的往来款及股权转让款所致；

4. 存货期末余额比期初增加52.95%，主要原因系报告期内新增户用光伏EPC业务采购原材料增加所致；

5. 其他流动资产期末余额比期初增加619.40%，主要原因系报告期内待抵扣进项税额增加所致；

6. 在建工程期末余额比期初增加839.56%，主要原因系报告期内未达使用状态的EMC工程增加所致；

7. 长期待摊费用期末余额比期初增加71.53%，主要原因系报告期内实验室升级改造及数字化管理软件等增加所致；

8. 其他非流动资产期末余额比期初数增加53.50%，主要原因系报告期内预付设备款增加所致。

(二) 负债情况分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
衍生金融负债		1,183,323.77	-100.00%
应付账款	903,526,529.64	449,646,935.28	100.94%
应付职工薪酬	84,672,456.13	52,729,675.21	60.58%
应交税费	11,073,574.04	22,684,799.08	-51.19%
其他应付款	112,213,158.69	55,222,587.25	103.20%
一年内到期的非流动负债	937,418.48	17,551,915.55	-94.66%

1. 衍生金融负债期末余额比期初数减少100.00%，主要原因系报告期内套期保值外汇合约到期减少所致；

2. 应付账款期末余额比期初数增加100.94%，主要原因系报告期内应付材料款增加所致；

3. 应付职工薪酬期末余额比期初数增加60.58%，主要原因系报告期内新设光伏公司及苏州研发中心，引进中高层人员等薪酬福利增加所致；

4. 应交税费期末余额比期初数减少51.19%，主要原因系报告期内待抵扣进项税额增加，应交增值税减少所致；

5. 其他应付款期末余额比期初数增加103.20%，主要原因系报告期内应付保证金增加所致；

6. 一年内到期的非流动负债期末余额比期初数减少94.66%，主要原因系报告期内一年内到期的长期借款到期偿还完毕减少所致；

(三) 股东权益情况分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
其他综合收益	-3,318,723.77	46,400.00	-7,252.42%
未分配利润	-410,702,717.89	-190,572,881.31	-115.51%

1. 其他综合收益期末余额比期初数减少7,252.42%，主要原因系报告期内其他权益工具投资公允价值变动减少所致；

2. 未分配利润期末余额比期初数减少115.51%，主要原因系报告期内利润亏损所致。

(四) 费用情况分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
管理费用	123,550,385.31	84,530,413.15	46.16%
研发费用	147,410,586.67	85,227,398.83	72.96%
财务费用	-6,698,260.93	-2,001,940.05	-234.59%
投资收益	-8,321,718.84	692,906.42	-1,300.99%
公允价值变动收益		-1,183,323.77	-100.00%
信用减值损失	10,082,202.78	19,082,715.82	-47.17%
资产减值损失	-53,655,660.01	-2,160,315.97	-2,383.70%
资产处置收益	-1,325,984.81	-27,875.56	-4,656.80%
营业外收入	1,454,748.53	887,956.01	63.83%
营业外支出	13,551,408.36	965,316.05	1,303.83%
所得税费用	2,999,895.61	14,962,779.96	-79.95%
少数股东损益	-1,647,955.03	7,312,513.00	-122.54%

1. 管理费用比去年同期增加46.16%，主要原因系报告期内新设光伏公司，公司开办、人员招聘、人员薪酬等管理费用增加所致；

2. 研发费用比去年同期增加72.96%，主要原因系报告期内设立苏州研发基地，大力引进专业人才，加大投入研发测试设备及实验室设施所致；

3. 财务费用比去年同期减少234.59%，主要原因系归还银行借款，利息费用减少及购买定期理财产品，利息收入增加所致；

4. 投资收益比去年同期减少1,300.99%，主要原因系报告期内债务重组损失较上年同期增加所致；

5. 公允价值变动收益期末余额比期初数增加100.00%，主要原因系报告期内套期保值外汇合约到期所致；

6. 信用减值损失比去年同期减少47.17%，主要原因系报告期内计提的坏账损失转回减少所致；

7. 资产减值损失比去年同期增加2,383.70%，主要原因系报告期内在建工程和无形资产减值损失增加所致；

8. 资产处置收益比去年同期较少4,656.80%，主要原因系报告期内固定资产处置利得减少所致；

9. 营业外收入比去年同期增加63.83%，主要原因系报告期内违约赔偿收入增加所致；

10. 营业外支出比去年同期增加1,303.83%，主要原因系报告期内预计未决诉讼损失及违约金损失较上年同期增加所致；

11. 所得税费用比去年同期减少79.95%，主要原因系报告期递延所得税费用减少所致；

12. 少数股东损益期末余额比期初数减少122.54%，主要原因系报告期内子公司利润减少所致。

(五) 现金流量分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	1,264,325,379.93	1,037,449,374.59	21.87%
经营活动现金流出小计	1,140,788,611.28	869,485,365.52	31.20%
经营活动产生的现金流量净额	123,536,768.65	167,964,009.07	-26.45%
投资活动现金流入小计	302,837,881.90	458,871,553.91	-34.00%
投资活动现金流出小计	338,981,125.26	460,192,243.67	-26.34%
投资活动产生的现金流量净额	-36,143,243.36	-1,320,689.76	-2,636.69%
筹资活动现金流入小计	32,565,625.00	33,515,000.00	-2.83%
筹资活动现金流出小计	12,662,193.11	49,006,001.90	-74.16%
筹资活动产生的现金流量净额	19,903,431.89	-15,491,001.90	228.48%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	89,198.01	169,816.70	-47.47%
现金及现金等价物净增加额	107,386,155.19	151,322,134.11	-29.03%

超过 30%增减变动的说明：

1. 经营活动现金流出较去年增加31.20%，主要原因系报告期内支付的保证金、往来款等增加所致；
2. 投资活动现金流入较去年减少34.00%，主要原因系报告期内收到的理财利息减少及处置子公司收回的现金减少所致；
3. 投资活动产生的现金流量净额较去年减少2,636.69%，主要原因系报告期内收到的理财利息减少、处置子公司收回的现金减少及购建固定资产等支付的现金增加所致；
4. 筹资活动现金流出较去年减少74.16%，主要原因系报告期内偿还借款支付的现金减少所致；
5. 筹资活动产生的现金流量净额较去年增加228.48%，主要原因系报告期内子公司吸收少数股东投资收到的现金增加及偿还借款支付的现金减少所致。

北京合康新能科技股份有限公司

董事会

2024 年 3 月 26 日