

安福县海能实业股份有限公司

2023年度财务决算报告

安福县海能实业股份有限公司（以下简称“公司”）编制的2023年度财务报表已经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（大华审字[2024]0011001376号），现将2023年度合并财务报表反映的主要财务数据报告如下：

一、主要财务数据和指标

	2023年	2022年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,903,137,344.18	2,385,940,927.15	-20.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	128,780,872.64	325,987,527.00	-60.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	110,140,867.58	305,246,158.48	-63.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	302,231,233.10	886,726,702.49	-65.92%
基本每股收益（元/股）	0.5702	1.4378	-60.34%
稀释每股收益（元/股）	0.5698	1.4354	-60.30%
加权平均净资产收益率	7.88%	22.65%	-14.77%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	3,264,648,731.89	2,708,990,647.19	20.51%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,720,062,283.93	1,561,574,073.54	10.15%

二、财务状况、经营成果及现金流量情况

（一）资产情况分析

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减幅度
货币资金	980,302,688.24	771,957,227.53	26.99%
应收票据	126,520.95	1,280,377.37	-90.12%
应收账款	454,674,328.18	414,662,868.22	9.65%
预付款项	11,833,255.82	7,786,072.16	51.98%
其他应收款	9,468,939.98	16,598,676.82	-42.95%
存货	231,292,284.30	301,247,223.59	-23.22%
一年内到期的非流动资产	666,031.35	376,781.93	76.77%
其他流动资产	60,467,967.23	4,109,477.08	1371.43%
长期应收款	4,983,160.18	4,894,162.18	1.82%
投资性房地产	2,512,288.04	3,336,152.34	-24.70%

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减幅度
固定资产	964,858,876.68	945,747,699.31	2.02%
在建工程	135,347,113.57	4,505,626.50	2903.96%
使用权资产	1,202,369.83	2,576,459.16	-53.33%
无形资产	274,942,529.96	146,080,064.45	88.21%
长期待摊费用	13,698,486.64	16,611,120.73	-17.53%
递延所得税资产	45,055,041.12	25,163,802.68	79.05%
其他非流动资产	73,216,849.82	40,890,547.71	79.06%

主要变动指标分析：

1、货币资金较上年同期增加 26.99%，主要系报告期公司发行可转债取得募集资金所致；

2、应收票据较上年同期减少 90.12%，主要系公司很少收取票据，报告期收取客户票据减少，比例较敏感所致；

3、预付款项较上年同期增加 51.98%，主要系为报告期市场拓展费用和新能源材料款预付增加所致；

4、其他应收款较上年同期减少 42.95%，主要系出口退税款减少所致；

5、一年内到期的非流动资产较上年同期增加 76.77%，主要系新增员工购房借款应收利息重分类所致；

6、其他流动资产较上年同期增加 1371.43%，主要系报告期增值税留抵税额等增加所致；

7、在建工程较上年同期增加 2903.96%，主要系报告期内新能源项目投入增加所致；

8、使用权资产较上年同期减少 53.33%，主要系报告期合同期使用权资产折旧所致；

9、无形资产较上年同期增加 88.21%，主要系越南海阳海能取得土地使用权，无形资产增加所致；

10、递延所得税资产较上年同期增加 79.05%，主要系报告期公司的研发加计扣除增加形成可弥补亏损增加所致；

11、其他非流动资产较上年同期增加 79.06%，主要系报告期预付设备工程款增加所致。

（二）负债情况分析

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减幅度
----	-------------	-------------	------

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减幅度
短期借款	305,174,520.55	523,019,116.26	-41.65%
交易性金融负债	370,615.08	0.00	100.00%
应付票据	231,662,969.04	162,823,697.94	42.28%
应付账款	282,410,203.07	236,759,614.49	19.28%
合同负债	14,180,496.60	20,983,150.63	-32.42%
应付职工薪酬	83,403,250.10	76,144,702.00	9.53%
应交税费	76,203,589.54	47,266,813.95	61.22%
其他应付款	18,886,909.59	20,730,166.93	-8.89%
一年内到期的非流动负债	2,461,626.78	1,426,677.63	72.54%
其他流动负债	37,134.19	137,480.10	-72.99%
租赁负债	-	1,261,653.78	-100.00%
递延收益	55,844,074.10	29,907,229.16	86.72%
递延所得税负债	25,877,941.88	26,956,270.78	-4.00%

主要变动指标分析：

1、短期借款较上年同期减少 41.65%，主要系报告期取得可转债募集资金，现金充足，减少银行借款所致；

2、交易性金融负债较上年同期增加，主要系报告期末持有远期结汇未到期所致；

3、应付票据较上年同期增加 42.28%，主要系报告期采用银行汇票支付新增设备款所致；

4、合同负债较上年同期减少 32.42%，主要系报告期预收货款减少所致；

5、应交税费较上年同期增加 61.22%，主要系报告期内越南免税期结束应缴税费增加和香港海能电子计提所得税费用增加所致；

6、一年内到期的非流动负债较上年同期增加 72.54%，主要系报告期一年内预计发生的可转债利息所致；

7、其他流动负债较上年减少 72.99%，主要系报告期内预收账款-增值税转其他流动负债上年同期金额较小，报告期略增加使增加比例较敏感所致；

8、租赁负债较上年同期减少 100%，主要系租赁付款额到期支付所致；

9、递延收益较上年同期增加 86.72%，主要系报告期取得土地和基建补贴款增加所致。

（三）股东权益情况分析

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减幅度
股本	229,496,515.00	153,261,920.00	49.74%

其他权益工具	160,937,643.04	0.00	100.00%
库存股	63,063,188.68	63,063,188.68	0.00%
资本公积	388,190,908.55	452,583,430.40	-14.23%
其他综合收益	20,865,121.39	13,045,479.83	59.94%
盈余公积	75,043,857.58	71,106,373.85	5.54%
未分配利润	908,591,427.05	934,640,058.14	-2.79%
归属于母公司所有者权益合计	1,720,062,283.93	1,561,574,073.54	10.15%

主要变动指标分析：

1、股本较上年同期增加 49.74%，主要系报告期内资本公积金转增股本所致；

2、其他权益工具较上年同期增加 100%，主要系报告期发行可转债形成权益所致；

3、其他综合收益较上年同期增加 59.94%，主要系境外经营规模扩大，报告期汇率波动较大，外币报表折算差异所致。

（四）盈利情况分析

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
营业收入	1,903,137,344.18	2,385,940,927.15	-20.24%
营业成本	1,369,174,433.51	1,680,061,002.99	-18.50%
税金及附加	11,340,899.56	10,757,631.53	5.42%
销售费用	76,829,079.88	69,610,740.83	10.37%
管理费用	136,235,348.75	123,575,749.28	10.24%
研发费用	176,046,440.36	142,411,790.56	23.62%
财务费用	1,577,440.92	-17,926,517.09	-108.80%
其他收益	27,241,730.12	26,069,627.98	4.50%
投资收益	-2,804,165.68	-2,375,574.45	18.04%
公允价值变动收益	-370,615.08	752107.59	-149.28%
信用减值损失	-2,032,847.04	10,892,132.57	-118.66%
资产减值损失	-17,873,019.03	-36,615,498.29	-51.19%
资产处置收益	-80,949.41	216,884.60	-137.32%
营业外收入	1,923,768.61	3,071,819.78	-37.37%
营业外支出	1,257,008.06	3,866,662.65	-67.49%
利润总额	136,680,595.63	375,595,366.18	-63.61%
所得税费用	7,899,722.99	49,607,839.18	-84.08%
净利润	128,780,872.64	325,987,527.00	-60.50%
归属于母公司所有者的净利润	128,780,872.64	325,987,527.00	-60.50%

主要变动指标分析：

1、财务费用较上年同期减少 108.80%，主要系报告期利息收入增加所致；

2、公允价值变动收益较上年同期减少 149.28%，主要系报告期末未交割远期结汇公允价值变动所致；

3、信用减值损失较上年同期减少 118.66%，主要系报告期计提坏账准备减少所致；

4、资产减值损失较上年同期减少 51.19%，主要系报告期计提存货跌价减少所致；

5、资产处置收益较上年同期减少 137.32%，主要系报告期处置固定资产损失减少所致；

6、营业外收入较上年同期减少 37.37%，主要系报告期边角废料及等收入减少所致；

7、营业外支出较上年同期减少 67.49%，主要系报告期处置固定资产损失增加所致；

8、所得税费用较上年同期减少 84.08%，主要系报告期利润总额减少所致；

9、利润总额较上年同期减少 63.61%，净利润比上年同期减少 60.50%，主要原因为报告期内营业收入下滑 20.24%，同时公司继续加大研发投入，扩充产品品类及加大销售推广投入，进一步影响了本报告期的净利润。

（五）现金流量情况分析

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
经营活动现金流入小计	2,028,842,859.20	2,816,016,624.46	-27.95%
经营活动现金流出小计	1,726,611,626.10	1,929,289,921.97	-10.51%
经营活动产生的现金流量净额	302,231,233.10	886,726,702.49	-65.92%
投资活动现金流入小计	461,562,314.18	79,410,770.11	481.23%
投资活动现金流出小计	882,423,967.32	200,710,791.10	339.65%
投资活动产生的现金流量净额	-420,861,653.14	-121,300,020.99	246.96%
筹资活动现金流入小计	1,027,230,278.87	830,188,781.52	23.73%
筹资活动现金流出小计	719,711,928.50	1,196,984,005.44	-39.87%
筹资活动产生的现金流量净额	307,518,350.37	-366,795,223.92	-183.84%
现金及现金等价物净增加额	196,845,840.66	393,634,701.04	-49.99%

主要变动指标分析：

1、经营活动现金流入小计较上年同期减少 27.95%，主要系报告期销售收入下降所致；

2、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 65.92%，主要报告期可比年度的下半年才启动银行承兑汇票支付供应商货款和产能下降相应支出减少所致；

3、投资活动现金流入小计较上年同期增加 481.23%，主要系报告期银行理财金额和频次增加所致；

4、投资活动现金流出小计较上年同期增加 339.65%，主要系报告期较上期对应的项目工程和设备投入及银行理财金额和频次增加所致；

5、投资活动产生的现金流量净额减少 246.96%，主要系报告期对应的项目工程和设备投入较上期增加所致；

6、筹资活动现金流出小计较上年同期减少 39.87%，主要系报告期内偿还借款总额较上年减少所致；

7、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 183.84%，主要系报告期发行公司债券筹资净额现金增加等所致；

8、现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 49.99%，主要系报告公司越南海阳海能募投项目和新能源项目投入现金增加所致。

特此公告。

安福县海能实业股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 25 日