

深圳市华宝新能源股份有限公司

2023 年度财务决算报告

深圳市华宝新能源股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报告经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了编号为“天健审[2024]3-243 号”的标准无保留意见的审计报告。公司 2023 年度财务状况、经营成果及现金流量情况如下：

一、主要财务数据

单位：人民币元

项目	2023 年度/ 2023 年末	2022 年度/ 2022 年末	同比变动
营业收入	2,313,832,010.50	3,202,906,327.75	-27.76%
营业利润	-150,541,300.70	323,484,783.25	-146.54%
净利润	-173,717,174.58	286,908,773.37	-160.55%
归属于母公司普通股股东的净利润	-173,717,174.58	286,908,773.37	-160.55%
经营活动产生的现金流量净额	-102,416,719.81	118,528,652.00	-186.41%
基本每股收益（元/股）	-1.39	2.30	-160.43%
期末总股本（股）	124,800,000.00	96,000,000.00	30.00%
资产总额	6,990,578,979.34	7,545,663,094.31	-7.36%
负债总额	965,312,675.96	1,144,492,722.44	-15.66%
归属于母公司普通股股东的所有者权益	6,025,266,303.38	6,401,170,371.87	-5.87%

二、公司财务状况

（一）资产构成情况

单位：人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	同比变动
货币资金	1,788,673,773.51	6,203,986,494.53	-71.17%
交易性金融资产	3,341,508,840.76	4,800.00	69614667.52%
应收账款	82,992,349.38	74,808,850.39	10.94%
预付款项	45,223,875.13	82,664,415.70	-45.29%
其他应收款	17,153,741.14	7,731,172.41	121.88%
存货	572,543,259.17	851,393,336.38	-32.75%
其他流动资产	880,360,758.28	58,224,205.24	1412.02%
流动资产合计	6,728,456,597.37	7,278,813,274.65	-7.56%
固定资产	111,472,746.85	70,534,023.28	58.04%

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	同比变动
在建工程	1,725,900.00	21,890,689.29	-92.12%
使用权资产	47,683,800.49	64,391,512.28	-25.95%
无形资产	3,109,723.40	432,343.87	619.27%
商誉	590,576.15	590,576.15	0.00%
长期待摊费用	34,355,991.79	23,905,933.02	43.71%
递延所得税资产	57,644,720.45	69,789,082.59	-17.40%
其他非流动资产	5,538,922.84	15,315,659.18	-63.83%
非流动资产合计	262,122,381.97	266,849,819.66	-1.77%
资产合计	6,990,578,979.34	7,545,663,094.31	-7.36%

主要变动原因：

- 1、货币资金期末余额较期初余额下降 71.17%，主要系部分现金管理产品期末尚未到期，在交易性金融资产以及其他流动资产列报，故报告期末交易性金融资产和其他流动资产增幅较大，货币资金降幅较大；
- 2、预付款项期末余额较期初余额下降 45.29%，主要系报告期公司积极推行“以销定产、以产定采”的采购管理模式，减少了原材料供应商的预付款；
- 3、其他应收款期末余额较期初余额增长 121.88%，主要系报告期末申报的出口增值税退税尚未到账；
- 4、存货期末余额较期初余额下降 32.75%，主要系报告期公司积极推动库存清理，减少库存积压；
- 5、固定资产期末余额较期初余额增长 58.04%，主要系报告期初的在建工程转为固定资产，生产设备增加；
- 6、在建工程期末余额较期初余额下降 92.12%，主要系期初在建工程转为固定资产；
- 7、无形资产期末余额较期初余额增长 619.27%，主要系报告期公司加大信息化建设投入所致；
- 8、长期待摊费用期末余额较期初余额增长 43.71%，主要系报告期增加的装修费；
- 9、其他非流动资产期末余额较期初余额下降 63.83%，主要系报告期初预付的工程设备款本期已验收。

（二）负债构成情况

单位：人民币元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	同比变动
短期借款	447,579,617.44	167,156,000.00	167.76%
应付票据	207,829,039.45	482,289,413.96	-56.91%

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	同比变动
应付账款	155,162,848.96	262,003,982.91	-40.78%
合同负债	15,171,379.45	25,082,978.06	-39.52%
应付职工薪酬	42,933,150.89	50,588,269.96	-15.13%
应交税费	18,819,503.69	69,542,222.50	-72.94%
其他应付款	1,433,248.80	374,595.19	282.61%
一年内到期的非流动负债	22,809,024.59	27,842,063.01	-18.08%
其他流动负债	358,676.82	881,638.25	-59.32%
流动负债合计	912,096,490.09	1,085,761,163.84	-15.99%
租赁负债	30,802,619.27	42,159,756.63	-26.94%
预计负债	17,642,602.37	12,987,776.09	35.84%
递延收益	4,749,040.79	3,584,025.88	32.51%
递延所得税负债	21,923.44	0.00	/
非流动负债合计	53,216,185.87	58,731,558.60	-9.39%
负债合计	965,312,675.96	1,144,492,722.44	-15.66%

主要变动原因：

- 1、短期借款期末余额较期初余额增长 167.76%，主要系报告期增加低息贷款用于补充日常流动性资金所致；
- 2、应付票据期末余额较期初余额下降 56.91%，主要系报告期减少原材料采购，相应的应付银行承兑汇票下降；
- 3、应付账款期末余额较期初余额下降 40.78%，主要系报告期减少原材料采购，相应的应付账款下降；
- 4、合同负债期末余额较期初余额下降 39.52%，主要系报告期客户预收货款下降所致；
- 5、应交税费期末余额较期初余额下降 72.94%，主要系报告期受营业收入下降影响，相关税费有所下降；
- 6、其他应付款期末余额较期初余额增长 282.61%，主要系报告期应付押金保证金增加所致；
- 7、其他流动负债期末余额较期初余额下降 59.32%，主要系合同负债同比下降，对应的待转销项税额随之下降；
- 8、预计负债期末余额较期初增长 35.84%，主要系报告期预计退货计提增加。
- 9、递延收益期末余额较期初增长 32.51%，主要系报告期收到的和资产相关的政府补助增加所致。

（三）股东权益构成情况

单位：人民币元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	同比变动
股本	124,800,000.00	96,000,000.00	30.00%
资本公积	5,582,696,017.42	5,593,154,337.99	-0.19%
库存股	20,006,645.92	0.00	/
其他综合收益	-4,979,649.32	-4,425,721.90	-12.52%
盈余公积	59,257,652.51	59,257,652.51	0.00%
未分配利润	283,498,928.69	657,184,103.27	-56.86%
归属于母公司所有者 权益合计	6,025,266,303.38	6,401,170,371.87	-5.87%
所有者权益合计	6,025,266,303.38	6,401,170,371.87	-5.87%

主要变动原因：

1、股本期末余额较期初余额增长 30.00%，主要系报告期以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股股份；

2、库存股的增加，系报告期公司通过深圳证券交易所股票交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份 299,908 股。

（四）经营成果情况

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	同比变动
营业收入	2,313,832,010.50	3,202,906,327.75	-27.76%
营业成本	1,395,009,472.86	1,783,304,534.80	-21.77%
税金及附加	4,329,596.11	4,465,774.86	-3.05%
销售费用	821,249,338.18	878,527,826.29	-6.52%
管理费用	221,245,127.42	139,249,540.61	58.88%
研发费用	151,553,945.37	117,575,353.08	28.90%
财务费用	-63,274,169.85	-35,097,476.85	-80.28%
其他收益	20,780,816.20	21,533,024.34	-3.49%
投资收益	98,819,813.89	2,190,943.35	4410.38%
公允价值变动收 益	-5,556,599.36	4,800.00	-115862.49%
信用减值损失	-2,320,421.11	-149,250.65	1454.71%
资产减值损失	-46,178,583.44	-15,404,024.16	199.78%
资产处置收益	194,972.71	428,515.41	-54.50%
营业利润	-150,541,300.70	323,484,783.25	-146.54%
营业外收入	555,396.42	288,937.82	92.22%
营业外支出	8,259,523.33	6,733,621.74	22.66%

项目	2023 年度	2022 年度	同比变动
利润总额	-158,245,427.61	317,040,099.33	-149.91%
所得税费用	15,471,746.97	30,131,325.96	-48.65%
净利润	-173,717,174.58	286,908,773.37	-160.55%

主要变动原因：

- 1、营业收入本期较去年同比下降 27.76%，主要系报告期受海外消费需求下降及市场竞争加剧影响；
- 2、管理费用本期较去年同比增长 58.88%，主要系报告期公司管理人员及职能人员增加导致人力成本增加以及差旅费、租赁费等日常费用增加所致；
- 3、研发费用本期较去年同比增长 28.90%，主要系报告期公司加大了对便携储能、家庭储能及光伏太阳能板的研发投入；
- 4、财务费用本期较去年同比下降 80.28%，主要系报告期利息收入增加所致；
- 5、投资收益本期较去年同比增长 4410.38%，主要系报告期购买现金管理产品产生的收益；
- 6、公允价值变动收益本期较去年同比下降 115862.49%，主要系公司远期外汇套期无效部分；
- 7、信用减值损失本期较去年同比增加 1454.71%，主要系报告期末其他应收款账龄结构变化，导致相应的坏账准备计提增加；
- 8、资产减值损失本期较去年同比增加 199.78%，主要系报告期存货跌价准备计提增加所致；
- 9、资产处置收益本期较去年同比下降 54.50%，主要系受报告期固定资产处置造成的处置损失影响；
- 10、营业外收入本期较去年同比增长 92.22%，主要系报告期增加的产品保险理赔；
- 11、所得税费用本期较去年下降 48.65%，主要系报告期利润总额下降所致。

（五）现金流量情况

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	同比变动
经营活动现金流入小计	2,722,489,438.35	3,321,264,461.13	-18.03%
经营活动现金流出小计	2,824,906,158.16	3,202,735,809.13	-11.80%
经营活动产生的现金流量净额	-102,416,719.81	118,528,652.00	-186.41%
投资活动现金流入小计	9,054,841,973.40	236,342,756.19	3731.23%

项 目	2023 年度	2022 年度	同比变动
投资活动现金流出小计	13,186,347,065.53	326,305,578.45	3941.10%
投资活动产生的现金流量净额	-4,131,505,092.13	-89,962,822.26	-4492.46%
筹资活动现金流入小计	896,427,123.76	5,949,630,519.77	-84.93%
筹资活动现金流出小计	847,714,323.98	289,275,784.13	193.05%
筹资活动产生的现金流量净额	48,712,799.78	5,660,354,735.64	-99.14%
现金及现金等价物净增加额	-4,185,302,952.04	5,723,153,214.87	-173.13%

主要变动原因：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比下降 186.41%，主要系公司销售商品、提供劳务收到的现金下降所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比下降 4492.46%，主要系报告期末公司购买现金管理产品尚未到期所致；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比下降 99.14%，主要系 2022 年公司上市募集资金导致同期筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

深圳市华宝新能源股份有限公司

2024 年 4 月 26 日