

广州鹏辉能源科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023 年，市场竞争加剧，内卷严重。一方面，在全球碳达峰碳中和大背景下，新能源产业持续保持高速增长态势，市场空间依然广阔；但是另一方面，行业原材料价格波动持续加大，碳酸锂价格持续下行，带动行业内电芯报价近乎腰斩，行业竞争进一步加剧。面对市场的危与机，公司实现营收 693,247.55 万元，比上年同期下降 23.54%。报告期内归属于上市公司股东的净利润为 4,310.20 万元，同比下降 93.14%，扣除非经常性损益后归属母公司股东的净利润 5,799.10 万元，同比下降 89.77%。。现将公司 2023 年度财务决算情况报告如下：

一、2023 年度财务报表审计情况

公司 2023 年度财务报表已经华兴会计师事务所(特殊普通合伙)审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

主要财务指标完成情况：

单位：人民币元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减幅度
总资产	15,668,702,956.22	12,115,407,968.33	29.33%
归属于母公司股东的所有者权益	5,402,128,970.94	3,955,930,225.89	36.56%
归属于母公司股东的每股净资产(元/股)	10.73	8.58	25.06%

单位：人民币元

项 目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
营业总收入	6,932,475,479.75	9,066,704,004.58	-23.54%
归属母公司股东的净利润	43,102,038.12	628,382,186.57	-93.14%
基本每股收益（元/股）	0.09	1.42	-93.66%
稀释每股收益（元/股）	0.09	1.41	-93.62%
经营活动产生的现金流量净额	415,156,740.69	720,508,576.84	-42.38%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.79	1.56	-49.57%
加权平均净资产收益率	0.97%	18.80%	-94.84%

注：上述数据以合并报表数据填列。

二、资产负债状况及分析

1、资产状况

单位：人民币元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动额	变动幅度
货币资金	2,241,452,885.23	1,261,988,582.02	979,464,303.21	77.61%
应收票据	329,445,765.41	774,350,729.15	-444,904,963.74	-57.46%
应收账款	1,653,695,916.28	1,881,033,683.93	-227,337,767.65	-12.09%
应收款项融资	305,777,745.36	331,240,336.78	-25,462,591.42	-7.69%

预付款项	37,385,202.61	86,898,671.99	-49,513,469.38	-56.98%
其他应收款	59,167,816.01	29,934,924.10	29,232,891.91	97.65%
存货	3,102,543,766.77	2,607,706,685.46	494,837,081.31	18.98%
其他流动资产	644,867,205.91	108,544,178.77	536,323,027.14	494.11%
流动资产合计	8,451,779,400.31	7,143,258,024.91	1,308,521,375.40	18.32%
长期股权投资	147,641,038.64	122,852,986.37	24,788,052.27	20.18%
固定资产	4,908,346,707.59	3,178,444,882.25	1,729,901,825.34	54.43%
在建工程	1,061,974,402.27	442,375,289.35	619,599,112.92	140.06%
无形资产	436,692,712.71	395,077,525.87	41,615,186.84	10.53%
开发支出	10,324,215.05	12,300,523.31	-1,976,308.26	-16.07%
商誉	12,147,367.88	12,147,367.88	0.00	0.00%
长期待摊费用	28,462,572.79	19,393,745.66	9,068,827.13	46.76%
递延所得税资产	174,893,510.70	184,542,384.42	-9,648,873.72	-5.23%
其他非流动资产	114,618,112.85	440,640,278.77	-326,022,165.92	-73.99%
非流动资产合计	7,216,923,555.91	4,972,149,943.42	2,244,773,612.49	45.15%
资产总计	15,668,702,956.22	12,115,407,968.33	3,553,294,987.89	29.33%

2023年末,公司资产总额为1,566,870.29万元,比上年增加29.33%,其中:流动资产为845,177.94万元,比上年增加18.32%,非流动资产为721,692.36万元,比上年增加45.15%,资产变动的主要原因是:

(1) 货币资金期末余额为224,145.29万元,比上年末增加77.61%,主要原因是2023年定向增发成功,募集资金增加。

(2) 应收票据期末余额为32,944.58万元,比上年末减少57.46%,主要原因是客户应收账款票据结算减少。

(3) 预付款项期末余额为3,738.52万元,比上年末减少56.98%,主要为预付货款减少。

(4) 其他应收款期末余额为5,916.78万元,比上年末增加97.65%,主要原因是支付的押金、保证金增加及往来款增加。

(5) 其他流动资产期末余额为64,486.72万元,比上年增加494.46%,主要系增值税待抵扣、认证金额以及国债逆回购本金及利息增加所致。

(6) 固定资产期末余额为490,834.67万元,比上年末增加54.43%,主要为公司规模扩大,购建厂房设备增加。

(7) 在建工程期末余额为106,197.44万元,比上年末增加140.06%,主要为公司规模扩大,新建的衢州、柳州、常州厂房设备增加。

(8) 长期待摊费用期末余额为2,846.26万元,比上年末增加46.76%,主要为公司装修款项增加。

(9) 其他非流动资产期末余额为11,461.813万元,比上年末下降73.99%,主要原因是预付设备款减少。

2、负债状况

单位:人民币元

项 目	2023年12月31日	2023年12月31日	变动额	变动幅度
短期借款	896,257,590.20	803,659,104.58	92,598,485.62	11.52%
应付票据	1,758,034,320.94	1,775,396,794.26	-17,362,473.32	-0.98%
应付账款	3,094,109,662.24	2,508,935,908.63	585,173,753.61	23.32%
合同负债	739,523,403.52	362,333,936.92	377,189,466.60	104.10%

应付职工薪酬	96,497,291.25	117,973,494.67	-21,476,203.42	-18.20%
应交税费	57,205,468.91	35,349,526.29	21,855,942.62	61.83%
其他应付款	78,230,486.77	87,108,266.69	-8,877,779.92	-10.19%
一年内到期的非流动负债	170,723,019.74	37,586,035.97	133,136,983.77	354.22%
流动负债合计	7,235,168,520.34	6,531,432,458.28	703,736,062.06	10.77%
长期借款	1,620,450,001.89	631,661,635.16	988,788,366.73	156.54%
预计负债	206,499,724.61	148,308,261.39	58,191,463.22	39.24%
递延收益	809,180,986.61	443,035,098.74	366,145,887.87	82.64%
递延所得税负债	54,610,712.26	140,406,212.66	-85,795,500.40	-61.11%
非流动负债合计	2,816,457,849.21	1,416,062,100.63	1,400,395,748.58	98.89%
负债合计	10,051,626,369.55	7,947,494,558.91	2,104,131,810.64	26.48%

2023年末,公司负债总额为1,005,162.64万元,比上年末增加26.48%,其中:流动负债723,516.85万元,比上年末增加10.77%,非流动负债281,645.78万元,比上年末增加98.89%,负债变化的主要原因是:

(1) 合同负债期末余额为73,952.34万元,比上年末增加104.10%,主要原因是项目预收货款增加。

(2) 一年内到期的非流动负债期末余额为17,072.30万元,比上年末增加354.22%,主要原因是一年内到期的长期借款增加。

(3) 长期借款期末余额为162,045.00万元,比上年末增加156.54%,主要原因是项目借款增加。

(4) 预计负债期末余额为20,649.97万元,比上年末增加39.24%,主要原因是贷款返还和索赔款增加。

(5) 递延收益期末余额为80,918.10万元,比上年末增加82.64%,主要为收到资产性相关政府补助增加。

(6) 递延所得税负债期末余额为5,461.07万元,比上年末减少61.11%,主要原因是设备一次性扣除减少。

3、股东权益

单位:人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	变动额	变动幅度
股本(实收资本)	503,437,324.00	461,291,966.00	42,145,358.00	9.14%
资本公积	3,050,015,551.90	1,615,105,256.81	1,434,910,295.09	88.84%
其他综合收益	63,953,358.69	35,895,186.75	28,058,171.94	78.17%
盈余公积	75,197,102.33	75,197,102.33	0.00	0.00%
未分配利润	1,754,609,748.66	1,780,692,813.64	-26,083,064.98	-1.46%
归属于母公司股东权益合计	5,402,128,970.94	3,955,930,225.89	1,446,198,745.05	36.56%
少数股东权益	214,947,615.73	211,983,183.53	2,964,432.20	1.40%
股东权益合计	5,617,076,586.67	4,167,913,409.42	1,449,163,177.25	34.77%

2023年末股东权益期末余额为561,707.66万元,比上年末增加34.77%,股东权益变化的主要原因是:

(1) 资本公积3,050,015.51万元,比上年末增加88.84%,主要为本期定向增发溢价部分。

(2) 其他综合收益 6,395.33 万元，比上年末增加 78.17%，主要原因其他权益工具公允价值变动所致。

4、偿债能力分析

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	/2023 年	/2022 年
流动比率(倍)	1.17	1.09
速动比率(倍)	0.74	0.68
资产负债率(合并)	64.15%	65.60%
资产负债率(母公司)	51.10%	72.50%
息税折旧摊销前利润(万元)	66,152.40	115,152.58
利息保障倍数	1.33	14.51

四、经营成果分析

单位：人民币元

项 目	2023 年度	2023 年度	变动额	变动幅度
一、营业收入	6,932,475,479.75	9,066,704,004.58	-2,134,228,524.83	-23.54%
减：营业成本	5,787,790,210.50	7,372,262,958.92	-1,584,472,748.42	-21.49%
营业税金及附加	47,949,347.28	28,923,607.43	19,025,739.85	65.78%
销售费用	181,918,775.51	240,231,193.59	-58,312,418.08	-24.27%
管理费用	253,891,877.92	216,781,295.67	37,110,582.25	17.12%
研发费用	369,554,304.45	430,125,171.88	-60,570,867.43	-14.08%
财务费用	46,418,118.97	1,217,395.65	45,200,723.32	3712.90%
信用减值损失	-31,862,812.92	-49,094,033.22	17,231,220.30	-35.10%
资产减值损失	-206,868,065.98	-88,843,519.93	-118,024,546.05	132.85%
加：其他收益	75,320,458.43	32,236,588.50	43,083,869.93	133.65%
投资收益	3,126,268.97	9,639,085.13	-6,512,816.16	-67.57%
二、营业利润	85,961,360.69	673,431,055.32	-587,469,694.63	-87.24%
加：营业外收入	5,659,252.42	22,315,348.27	-16,656,095.85	-74.64%
减：营业外支出	67,122,002.68	13,363,135.26	53,758,867.42	402.29%
三、利润总额	24,498,610.43	682,383,268.33	-657,884,657.90	-96.41%
减：所得税费用	-41,934,459.67	33,284,132.96	-75,218,592.63	-225.99%
四、净利润	66,433,070.10	649,099,135.37	-582,666,065.27	-89.77%
归属于母公司股东的净利润	43,102,038.12	628,382,186.57	-585,280,148.45	-93.14%

1、收入和利润

2023 年公司实现营业收入 693,247.55 万元，比上年增加减少 23.54%，实现利润总额 2,449.86 万元，比上年减少 96.41%，实现净利润 6,643.31 万元，比上年减少 89.77%，归属于母公司股东的净利润为 4310.20 万元，比上年减少 93.14%。

2、费用、成本

(1) 2023 年公司销售税金及附加为 4794.93 万元，比上年增加 65.78%，主要是房产税土地增值税增加加多以及部分公司应交增值税增加导致的相应的附加税增加。

(2) 2023 年公司财务费用为 4,641.81 万元，比上年增加 3712.90%，主要为汇兑损益变动造成。

(3) 2023 年公司信用减值损失为 3186.28 万元，比上年减少 35.10%，主要为计提坏账损失减少。

(4) 2023 年公司资产减值损失为 20,686.81 万元，比上年增加 132.85%，主要为计提存货跌价增加。

(5) 2023 年公司其他收益 7,532.05 万元，比上年增加 133.65%，主要为政府拨款递延收益转入增加

(6) 2023 年公司投资收益 312.63 万元，比上年减少 67.57%，主要为处置金融资产产生的投资收益。

(7) 2023 年公司营业外支出为 6,712.20 万元，比上年增加 402.29%，主要为计提的贷款返还和索赔款增加。

(8) 2023 年公司所得税费用为-4,193.45 万元，比上年减少 225.99%，主要为利润总额减少，计提的资产减值损失增加所致。

3、营运能力分析

项目	2023 年	2022 年
应收账款周转率(次)	3.92	5.04
存货周转率(次)	2.03	3.50

五、现金流量分析

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	变动额	变动幅度
经营活动现金流入小计	6,183,366,057.05	6,051,842,748.79	131,523,308.26	2.17%
经营活动现金流出小计	5,768,209,316.36	5,331,334,171.95	436,875,144.41	8.19%
经营活动产生的现金流量净额	415,156,740.69	720,508,576.84	-305,351,836.15	-42.38%
投资活动现金流入小计	194,028,124.28	220,217,508.86	-26,189,384.58	-11.89%
投资活动现金流出小计	1,759,927,200.47	1,459,527,496.97	300,399,703.50	20.58%
投资活动产生的现金流量净额	-1,565,899,076.19	-1,239,309,988.11	-326,589,088.08	26.35%
筹资活动现金流入小计	4,007,294,284.95	1,630,801,768.99	2,376,492,515.96	145.73%
筹资活动现金流出小计	1,740,991,998.51	1,125,148,160.86	615,843,837.65	54.73%
筹资活动产生的现金流量净额	2,266,302,286.44	505,653,608.13	1,760,648,678.31	348.19%

(1) 2023 年公司经营活动产生的现金流量净额为 41,515.67 万元，比上年减少 42.38%，主要是支付的货款和税金比上年增加。

(2) 2023 年投资活动产生的现金流量净额-156.589.91 万元，比上年增加 26.35%，主要是本期扩产购建固定资产支出同比增加。

(3) 2023 年筹资活动产生的现金流量净额为 226,630.23 万元，比去年增加 348.19%，主要是本期定向增发募集资金和贷款增加。

广州鹏辉能源科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日