

杭州华塑科技股份有限公司

2023年度财务决算报告

2023年度财务报表按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司截至2023年12月31日的财务状况及2023年度的公司经营成果和现金流量。天健会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司的财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将公司2023年度财务决算情况报告如下：

一、主要财务数据和指标

单位：元

项目	2023年	2022年	本年比上年增减
营业收入	281,563,769.56	248,018,709.62	13.53%
归属于上市公司股东的净利润	37,806,626.63	57,128,984.82	-33.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	26,708,912.68	52,124,833.76	-48.76%
经营活动产生的现金流量净额	-71,438,103.36	15,467,045.47	-561.87%
基本每股收益	0.67	1.27	-47.24%
稀释每股收益	0.67	1.27	-47.24%
加权平均净资产收益率	4.40%	22.35%	-17.95%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减
总资产	1,260,039,724.30	417,784,252.86	201.60%
归属于上市公司股东的净资产	1,060,099,576.04	284,407,470.47	272.74%

主要项目变动分析如下：

(1) 归属于上市公司股东的净利润同比下降，主要系：

- ① 本期为储能业务的开拓，研发人员、销售人员大幅增加以及广告费投入等综合影响导致研发费用、销售费用较上年大幅增加；
- ② 受整体经济形势影响，下游项目进度放缓导致结算周期拉长，本期应收账款增加，从而导致计提的信用减值损失增加；

③ 本期作为储能业务大幅增长的第一年，产品在研发设计、供应链体系、产品交付实施等方面存在诸多不足，且初期规模效应尚不显著，导致单位成本较高，又因市场竞争的日趋激烈导致的产品售价下滑，最终导致该业务板块毛利较低，不能弥补上述新增费用，从而影响整体利润数据。

(2) 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比下降，主要系归属于上市公司股东的净利润下降所致。

(3) 经营活动产生的现金流量净额同比下降 8,690.51 万元，主要原因如下：

① 本期业务结构的变化，储能业务占比增加，相对原有业务单位成本较高及单个项目规模较大，故采购金额增长 4,198.37 万元；

② 受下游项目进度影响，本期销售回款减少 1,259.65 万元；

③ 由于研发人员、销售人员的大幅增加导致的职工费用增加 1,252.05 万元；

④ 与经营活动相关的其他支出如广告费、上市活动费等增加 1,146.64 万元；

⑤ 上年享受税收缓缴政策到期，抵减税收返还增加后，本年缴纳的税金增长 943.02 万元。

(4) 基本每股收益同比下降，主要系净利润的下降以及新股发行导致股本总额增加所致。

(5) 稀释每股收益同比下降，主要系净利润的下降以及新股发行导致股本总额增加所致。

(6) 加权平均净资产收益率同比下降，主要系净利润的下降所致。

(7) 总资产同比增长，主要系本期新股发行上市，收到募集资金所致。

(8) 归属于上市公司股东的净资产同比增长，主要系本期发行上市，收到募集资金使得资本公积增加所致。

二、主要资产项目重大变动情况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减幅度
	金额	金额	
货币资金	371,146,358.97	51,517,589.79	620.43%
交易性金融资产	373,703,562.21	24,162,269.84	1,446.64%

应收票据	24,468,543.61	17,484,440.72	39.94%
应收账款	288,327,989.57	200,651,223.84	43.70%
应收款项融资	2,054,608.78	334,912.73	513.48%
预付款项	1,479,392.21	954,819.75	54.94%
其他应收款	6,111,761.43	16,467,341.72	-62.89%
存货	99,813,211.76	58,422,732.08	70.85%
其他流动资产	10,882,918.93	45,000.00	24,084.26%
其他权益工具投资	2,000,000.00		100.00%
固定资产	62,998,506.14	13,503,741.35	366.53%
在建工程	2,654.87	2,141,592.91	-99.88%
使用权资产	3,603,016.60	9,293,521.58	-61.23%
递延所得税资产	7,115,092.31	3,841,092.19	85.24%
其他非流动资产	1,611,981.12	14,652,129.00	-89.00%

主要项目变动分析如下：

- (1) 货币资金同比增加, 主要系本期发行上市, 收到募集资金所致。
- (2) 交易性金融资产同比增加, 主要系本期收到募集资金, 对于部分暂时闲置的募集资金和自有资金, 进行现金管理以获取资金收益。
- (3) 应收票据同比增加, 主要系为加速回款, 本期票据结算增长所致。
- (4) 应收账款同比增加, 主要系受整体经济形势影响, 下游项目进度放缓导致结算周期拉长, 另一方面储能电池单体项目相对体量较大, 收入的增长导致应收账款也随之增加。
- (5) 应收款项融资同比增加, 主要系本期收到的大型银行承兑汇票增加所致。
- (6) 预付账款同比增加, 主要是本期末预付款项有所增加。
- (7) 其他应收款同比减少, 主要系本期收到上期的软件产品增值税退税款所致。
- (8) 存货同比增加, 主要系因业务结构的变化, 本期储能业务占比增加, 单位成本相对较高, 故期末存货总额增加较大。
- (9) 其他流动资产同比增加. 主要系本期因购置厂房及发行费产生的进项税额较多, 故使得留底增值税金额较大。

- (10) 其他权益工具投资同比增加，系本期公司对南京睿储科技有限公司的投资。
- (11) 固定资产同比增加，主要系本期购置了厂房所致。
- (12) 在建工程同比减少，主要系上期的在建工程于本期完工进行了转固。
- (13) 使用权资产同比减少，主要系对原先租赁的厂房进行了购置。
- (14) 递延所得税资产同比增加，主要是本期计提的应收账款坏账准备增加所致。
- (15) 其他非流动资产同比减少，主要系上期预付的购置厂房款本期购置完成进行了转销所致。

三、主要负债及所有者权益项目重大变动情况

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减幅度
	金额	金额	
短期借款	6,722,663.60	0	100.00%
应付票据	97,792,510.24	58,470,414.39	67.25%
合同负债	2,447,581.51	863,098.81	183.58%
应交税费	4,890,820.50	19,076,262.21	-74.36%
长期借款	26,931,827.80	0	100.00%
租赁负债	1,277,224.91	4,154,485.90	-69.26%
递延收益	2,328,595.06	0	100.00%
股本	60,000,000.00	45,000,000.00	33.33%
资本公积	820,330,231.53	85,480,731.36	859.67%

主要项目变动分析如下：

- (1) 短期借款同比增加，主要系已贴现未到期不能终止确认的应收票据。
- (2) 应付票据同比增加，主要系本期采购金额增长，公司采用银行承兑汇票结算，从而导致应付票据增加。
- (3) 合同负债同比增加，主要系本期预收账款增加所致。
- (4) 应交税费同比减少，主要系本期缴纳上期因享受税收缓缴政策而缓缴的税金金额较大，且本期利润总额下降导致企业所得税金额减少。

- (5) 长期借款同比增加，系本期购置厂房的银行贷款。
- (6) 租赁负债同比减少，主要系对部分租赁的厂房进行了购置。
- (7) 递延收益同比增加，系本期收到与资产相关的政府补助。
- (8) 股本同比增加，系本期发行新股。
- (9) 资本公积同比增加，系本期发行上市产生的股本溢价。

四、主要利润表项目重大变动情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
	金额	金额	
销售费用	32,527,492.74	20,899,204.26	55.64%
管理费用	17,213,777.15	12,560,238.81	37.05%
研发费用	22,836,062.66	15,675,287.56	45.68%
财务费用	-4,702,439.16	-2,012,631.60	-133.65%
其他收益	7,298,395.51	10,733,838.16	-32.01%
投资收益	8,004,494.12	543,660.11	1,372.33%
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-17,579,090.71	-10,797,350.94	62.81%
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-1,801,603.70	-579,024.04	211.14%
营业外收入	3,515,440.52	1,003,666.09	250.26%

主要项目变动分析如下：

(1) 销售费用同比增加，主要系本期为储能业务的开拓，销售人员数量大幅增加导致的职工薪酬、差旅费、招待费增长较大、以及广告费、维保巡检费增长综合影响所致。

(2) 管理费用同比增加，主要系职工薪酬、辞退福利、上市活动费、折旧费等增长所致。

(3) 研发费用同比增加，主要系本期为储能业务的开拓，研发人员数量大幅增加导

致的职工薪酬增加以及新租赁办公楼房租费增加所致

(4) 财务费用同比减少，主要系本期募集资金到账使得利息收入增加、购置厂房导致利息费用支出增加、汇率变化综合影响所致。

(5) 其他收益同比减少，主要系本期收入结构的变化导致的软件产品增值税退税金额减少所致。

(6) 投资收益同比增加，主要系本期收到募集资金，对暂时闲置的资金进行现金管理产生的资金收益。

(7) 信用减值损失同比增加，主要系受整体经济形势影响，下游项目进度放缓导致结算周期拉长，本期应收账款增加，从而导致计提的坏账准备增加。

(8) 资产减值损失同比增加，主要系期末库存产品结构的变化，储能业务板块相对毛利率较低，导致测算计提的存货跌价准备金额增长。

(9) 营业外收入同比增加，主要系本期收到的政府补助金额增长。

五、主要现金流量表项目重大变动情况

单位：元

项目	本期数	上期数	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	-71,438,103.36	15,467,045.47	-561.87%
投资活动产生的现金流量净额	-389,186,220.52	13,638,975.92	-2,953.49%
筹资活动产生的现金流量净额	773,699,786.31	-7,467,544.37	10,460.83%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	510,267.82	2,431,408.62	-79.01%
现金及现金等价物净增加额	313,585,730.25	24,069,885.64	1,202.81%

主要项目变动分析如下：

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比下降，主要原因见本报告一之(3)之说明。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少，主要系本期募集资金到账，将暂时闲置的资金进行现金管理以获取资金收益，投资支付的现金增加，以及购置厂房使得购置固定资产的投资支出增加。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加，主要系本期发行上市，收到募集资金所致。

(4) 汇率变动对现金及现金等价物的影响同比减少，主要系汇率变动的影响。

(5) 现金及现金等价物净增加额同比增加，系上述项目的综合影响所致。

杭州华塑科技股份有限公司

董事会

2024年04月24日