

猛狮新能源科技（河南）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

猛狮新能源科技（河南）股份有限公司（以下简称“公司”或“猛狮科技”）2023 年度财务报表已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2024 年 4 月 29 日出具了中审亚太审字[2024] 003284 号保留意见的审计报告。

注册会计师保留意见的原因是，猛狮科技披露了可能影响公司持续经营能力的事项以及拟采取的改善措施，表明存在可能导致对猛狮科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，因此对猛狮科技持续经营能力的影响出具保留意见。

形成保留意见的基础如下：

持续经营

如财务报表附注 2.2 持续经营、12.2 或有事项所述，截止 2023 年 12 月 31 日，猛狮科技归属母公司股东的净资产-226,707.54 万元，2023 年度归属母公司股东的净利润-62,137.74 万元，扣除非经常性损益后归属母公司股东的净利润为-43,220.89 万元，期末 118,556.85 万元短期借款中有 112,610.33 万元逾期，并存在较多诉讼事项。这些事项或情况，表明存在可能导致对猛狮科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。如财务报表附注 2.2 持续经营所述，猛狮科技披露了管理层针对上述事项的改善措施，但仍存在我们对其持续经营能力不确定性的疑虑。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于猛狮科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

二、主要财务数据和指标

	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（万元）	92,791.14	90,862.83	2.12%
归属于母公司股东的净利润（万元）	-62,137.74	-127,404.65	51.23%
归属于母公司股东扣除非经常性损益的净利润（万元）	-43,220.89	-102,786.27	57.95%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	8,522.91	17,685.40	-51.81%
基本每股收益（元/股）	-1.10	-2.25	51.23%
稀释每股收益（元/股）	-1.10	-2.25	51.23%
加权平均净资产收益率	0.00%	0.00%	0.00%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
总资产（万元）	359,630.10	400,912.64	-10.30%
归属于母公司股东的净资产（万元）	-226,707.54	-117,649.33	-92.70%

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产负债情况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 359,630.10 万元。

本年度流动资产减少 9,414.02 万元，主要增减项目如下：

1、货币资金 2023 年末较 2022 年末减少 4,536.92 万元，下降 38.09%，主要是营收增长缓慢，可持续收回的应收款项逐渐减少。

2、应收账款 2023 年末较 2022 年末减少 10,858.79 万元，下降了 27.88%，主要是本报告期收回部分账龄较长的应收款项及部分应收工程款根据协议转化为长期应收款所致。

3、应收款项融资 2023 年末较 2022 年末增加 1,630.35 万元，上升 224.01%，主要是应收票据尚未到期，也未提前贴现或背书转让。

4、预付款项 2023 年末较 2022 年末增加 1,759.58 万元，上升 35.65%，主

要是预付的保险费、车辆转租赁费、服务费等增加所致。

5、存货 2023 年末较 2022 年末增加 4,349.04 万元，上升 18.56%，主要是子公司郑州达喀尔根据销售订单采购的车辆。

本年度非流动资产减少 31,868.52 万元，主要增减项目如下：

1、长期应收款 2023 年末较 2022 年末增加 2,576.80 万元，上升 337.14%，主要是子公司湖北猛狮光电为化解应收账款回收风险、减少损失，与客户就债务偿还安排重新进行了磋商，根据已达成的协议将部分预付项目投资款和应收工程款调整为长期应收款。

2、固定资产 2023 年末较 2022 年末减少 5,695.98 万元，下降 4.40%，主要是固定资产折旧增加及处置部分固定资产所致。

3、在建工程 2023 年末较 2022 年末减少 24,658.21 万元，下降 30.02%，主要是拖欠款项，高端铝壳 A 线设备被依法移交，导致在建工程减少。

4、使用权资产 2023 年末较 2022 年末减少 4,972.35 万元，下降 27.72%，主要是使用权资产折旧增加及厂房租赁提前中止所致。

5、开发支出 2023 年末较 2022 年末增加 489.80 万元，上升 321.92%，主要是钠离子电芯研发项目投入增加，上年由于部分锂电池研发项目中止转入研发费用，导致基数较小。

6、递延所得税资产 2023 年末较 2022 年末减少 253.83 万元，下降 35.09%，主要是子公司郑州达喀尔盈利持续增加，可抵扣暂时性差异逐渐缩减所致。

本年度公司负债增加 67,217.45 万元，主要增减项目如下：

1、短期借款 2023 年末较 2022 年末减少 1,981.65 万元，降低 1.64%，主要是报告期内偿还了部分债务。

2、应付票据 2023 年末较 2022 年末减少 362.76 万元，降低 85.26%，主要是票据到期承兑。

3、应付账款 2023 年末较 2022 年末减少 3,906.61 万元，降低 5.57%，主要

是报告期内偿还了部分货款、工程款及公司资金面紧张，各项业务一直维持在较低水平，采购量减少，供应商融资渠道受限。

4、合同负债 2023 年末较 2022 年末增加 2,640.94 万元，上升 22.15%，主要是子公司郑州达喀尔预收的车辆采购款。

5、其他应付款 2023 年末较 2022 年末增加 69,225.97 万元，上升 42.50%，主要是计提的利息、罚息、违约金及本报告期法院判决撤销原大股东汕头市澄海区沪美电器有限公司（以下简称“沪美公司”）2021 年 12 月 31 日对公司出具《债权豁免函》豁免人民币 488,276,000.00 元债务的行为，恢复对原大股东 488,276,000.00 元债务。

6、一年内到期的非流动负债 2023 年末较 2022 年末减少 26,355.99 万元，下降 26.60%，主要是拖欠款项，设备被依法移交后，一年内到期的长期应付款减少。

7、租赁负债 2023 年末较 2022 年末减少 2,160.94 万元，下降 74.05%，主要是租赁范围变更，提前中止厂房租赁所致。

8、长期应付款 2023 年末较 2022 年末增加 3,219.71 万元，上升 84.57%，主要是新增的融资租赁借款。

9、预计负债 2023 年末较 2022 年末增加 26,875.11 万元，上升 127.50%，主要是计提的对破产清算、已失去控制子公司的担保债务。

10、其他非流动负债 2023 年末较 2022 年末增加 797.10 万元，上升 25.71%，主要是报告期内子公司郑州达喀尔全款租购通业务增加。全款租购通业务模式为：在接受客户委托采购车辆并办理车辆登记后，车辆由客户使用，后续本公司仍需提供购买车辆保险、车辆年检等系列服务，约定服务期限满时将车辆过户至客户名下，届时客户取得车辆所有权。考虑其资产的特殊性，且服务期内公司仍承担资产相关的风险，公司将该项资产在其他非流动资产列示，对应的负债在其他非流动负债列示，并将其他非流动资产和其他非流动负债对冲后以净额反映在资产负债表中，负债余额实质为公司所收取客户的增值税款项。

（二）股东权益情况

单位：万元

项目	2023 年末	2022 年末
股本	56,737.44	56,737.44
资本公积	288,583.47	337,411.08
其他综合收益	1,748.22	-758.91
盈余公积	1,958.16	1,958.16
未分配利润	-575,734.83	-512,997.09
归属于母公司股东的权益	-226,707.54	-117,649.33

资本公积 2023 年末较 2022 年末减少 48,827.60 万元，同比下降 14.47%，主要是 2021 年 12 月 31 日大股东沪美公司对公司出具《债权豁免函》豁免人民币 488,276,000.00 元债务的行为，在本报告期被法院判决撤销，债务恢复。该债务豁免从经济实质上判断属于股东对企业的资本性投入，公司在 2021 年度根据企业会计准则的相关规定将其记入资本公积，豁免行为被撤销后，原记入资本公积的豁免金额被相应冲回。

（三）经营情况

报告期内，公司共实现营业收入 92,791.14 万元，同比增长 2.12%。其中，主营业务收入情况如下：

单位：万元

主营业务收入项目	2023 年度	2022 年度
储能行业	136.79	-351.95
清洁能源电力工程行业	3,982.62	6,706.03
铅、锂、钠电池行业	25,128.98	27,903.89
智慧出行	60,141.10	52,226.39
其他行业	1,810.36	1,864.83
合计	91,199.85	88,349.20

报告期内，归属于母公司股东的净利润-62,137.74 万元，同比减亏 51.23%。利润表其他科目的主要变化情况如下：

1、2023 年销售费用比 2022 年减少 2,200.81 万元，同比下降 34.85%，主要是子公司深圳华力特业务调整、人员缩编，导致工资/福利费、售后服务费等同比大幅减少。

2、2023 年管理费用比 2022 年减少 5,808.45 万元，同比下降 27.84%，主要是持续缩编及管理层降薪导致职工薪酬同比大幅较少，以及公司退市、业务萎缩导致咨询及中介机构服务费同比锐减。

3、2023 年研发费用比 2022 年减少 4,295.17 万元，同比下降 76.63%，主要是上年同期部分锂电池研发项目中止，从资本化转入费用化，导致研发费用较高，本报告期费用化项目较少，导致同比大幅下滑。

4、2023 年财务费用比 2022 年增加 6,040.52 万元，同比上升 33.43%，主要是 2021 年 12 月 31 日大股东沪美公司对公司出具《债权豁免函》豁免人民币 488,276,000.00 元债务的行为，在本报告期被法院判决撤销，债务恢复，公司依据原借款合同补计提了相关利息。

5、2023 年投资收益比 2022 年减少 8,871.28 万元，同比下降 327.90%，主要是债务重组损益的影响。2021 年 12 月 29 日，债权人福能（漳州）融资租赁股份有限公司（以下简称“福能公司”）对公司出具《承诺函》，承诺如公司履行担保义务，代湖北猛狮新能源科技有限公司归还所欠款项 37,833.24 万元，租赁物高端铝壳 A 线设备所有权将一并转让给公司，并在同年 12 月 31 日对公司出具《债权豁免函》豁免人民币 8,452.47 万元债务。由于公司资金面持续紧张，未能按期偿还相关债务，本报告期福能公司向厦门仲裁委员会申请仲裁，仲裁庭裁决租赁物移交给福能公司，扣除租赁物评估价值后，湖北猛狮新能源科技公司应向福能公司赔偿损失 29,233.47 万元，公司承担连带清偿责任。据此，公司冲回了 2021 年确认的投资收益 8,452.47 万元，导致投资收益同比大幅下滑。

6、2023 年信用减值损失为冲回，金额为-16,569.66 万元，上年同期为 45,725.73 万元，主要是本报告期收回部分账龄较长的应收款项，以及根据法院最新判决，冲回 2022 年度计提的部分减值损失。

7、2023 年资产减值损失为冲回，金额为-1,430.74 万元，上年同期为

1,616.12 万元，主要是因拖欠款项，高端铝壳 A 线设备被依法移交，导致资产原值和减值损失同步减少冲回。

（四）现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：2023 年度公司经营活动产生的现金流量净额由 2022 年度净流入 17,685.40 万元减少至净流入 8,522.91 万元，净流入下降了 51.81%，主要是上年同期收到较大金额增值税留抵退税款和归还的往来款，不具有持续性。

2、投资活动产生的现金流量净额：2023 年度公司投资活动产生的现金流量净额由 2022 年的净流入 2,663.97 万元转变为净流出 13,693.92 万元，其变化主要是本报告期子公司郑州达喀尔为保持公司业务的持续性和连贯性，新增较大金额的运营车辆投资，以及为创造新的利润增长点，增加了海外市场的投资布局，上年同期净流入则主要表现为收回前期预付的土地使用权款和购车款。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2023 年度公司筹资活动产生的现金流量净额由 2022 年的净流出 15,069.80 万元转变为至净流入 1,219.47 万元，其变化主要是本报告期内偿还的融资负债较上年同期大幅减少。

（五）主要财务指标

项目	2023年	2022年
资产负债率	162.21%	128.74%
流动比率（倍）	0.20	0.24
速动比率（倍）	0.14	0.18
应收账款周转率	1.02	0.80
存货周转率	2.91	2.47
基本每股收益（元）	-1.10	-2.25
加权平均净资产收益率（%）	0.00%	0.00%

猛狮新能源科技（河南）股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月二十九日