

保力新能源科技股份有限公司

2022 年度财务决算报告

2022 年 4 月公司通过向特定对象发行股票的方式成功融资 2.5 亿元，扣除融资费用后实际募集资金约 2.3 亿元，主要用于内蒙古生产基地产线技术升级改造及智能制造，增强公司产品竞争力；加大研发创新投入，持续提升公司核心竞争力以及增强公司资本实力，为公司业务长期发展提供资金支持。此外，公司为迎合市场需求，通过委托加工的形式实现软包电芯的生产制造，丰富了产品品类；本年新增了海外线上销售模式，目前的市场为日本和欧洲；公司对印度、俄罗斯等境外线下销售业务也初具规模。整体而言，2022 年度公司销售收入同比上升，毛利水平有所改善，但因应收账款等资产出现减值迹象，计提减值损失等使得报告期内公司亏损水平较上年度进一步加剧。

现就 2022 年度公司合并范围变化、审计情况、财务状况及经营成果等汇报如下：

一、合并范围变化

公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 15 户，较上年度新增 4 户，其中新设全资子公司深圳爱凯尔科技有限公司、香港爱凯尔科技有限公司；新设控股子公司保力新碳科技（深圳）有限公司、深圳力安应急科技有限公司。

二、审计结论

公司聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对 2022 年财务报表进行审计，经审计后利安达会计师事务所（特殊普通合伙）所出具了保留意见的审计报告，保留事项主要为：①无法确定公司与客户中山慧通新能源有限公司之间是否存在关联关系；②全资子公司福瑞控股有限公司部分银行账户由于无法取得法定代表人签字等原因未能实施函证或无法取得银行回函，上述未能实施函证的银行账户共计 5 个，截止 2022 年 12 月 31 日，账面余额 42.77 万元。上述情况导致审计机构无法确定上述银行账户的余额及发生额，无法判断其对财务报表的影响。

2022 年度经审计营业收入为 19,137.10 万元，按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2023 年修订）》、《关于落实退市新规中营业收入扣除相关事项的通知》中营业收入扣除事项的规定，扣除与主营业务无关的收入后的金额为

16,939.80 万元，扣除的营业收入主要为新增的贸易业务、尚未形成稳定业务模式的委托加工业务以及与主营业务无关的材料销售及出租收入等。

三、主要财务数据和指标

项目	2022 年	2021 年	变动幅度	变动额
营业收入（万元）	19,137.10	16,350.52	17.04%	2,786.57
归属于上市公司股东的净利润（万元）	-18,653.83	-13,332.29	-39.91%	-5,321.54
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-8,832.94	1,273.75	-793.46%	-10,106.69
基本每股收益（元/股）	-0.04	-0.03	-33.33%	-0.01
稀释每股收益（元/股）	-0.04	-0.03	-33.33%	-0.01
加权平均净资产收益率	-59.26	-40.31	-47.00%	-18.95
项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	变动幅度	变动额
资产总额（万元）	69,376.84	70,396.02	-1.45%	-1,019.18
负债总额（万元）	39,063.54	44,265.63	-11.75%	-5,202.09
归属于上市公司股东的净资产（万元）	30,119.72	25,101.71	19.99%	5,018.01

四、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产项目变动情况

单位：万元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	变动幅度	变动额
流动资产：				
货币资金	18,694.76	5,825.51	220.91%	12,869.25
应收账款	8,472.43	10,919.78	-22.41%	-2,447.35
应收款项融资	134.83	134.00	0.62%	0.83
预付款项	3,233.23	366.53	782.12%	2,866.70
其他应收款	1,467.49	2,974.44	-50.66%	-1,506.95
存货	12,275.62	14,518.03	-15.45%	-2,242.41
一年内到期的非流动资产	541.85	1,974.20	-72.55%	-1,432.34
其他流动资产	1,385.40	2,806.07	-50.63%	-1,420.68
流动资产合计	46,205.60	39,518.55	16.92%	6,687.05
非流动资产：				
长期应收款	1,163.57	1,705.43	-31.77%	-541.85
长期股权投资	760.99	3,258.74	-76.65%	-2,497.75
其他非流动金融资产	1,655.18	2,281.86	-27.46%	-626.68
固定资产	4,986.00	4,988.10	-0.04%	-2.10
在建工程	311.20	715.26	-56.49%	-404.06
使用权资产	12,463.63	15,679.32	-20.51%	-3,215.69
无形资产	60.96	51.29	18.85%	9.67
长期待摊费用	1,769.72	2,197.47	-19.47%	-427.75

项 目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	变动幅度	变动额
非流动资产合计	23,171.24	30,877.47	-24.96%	-7,706.23
资产总计	69,376.84	70,396.02	-1.45%	-1,019.18

1、货币资金期末余额 18,694.76 万元，较上年末增加 12,869.25 万元，增幅 220.91%，主要系 2022 年公司通过定向增发的形式成功融资 2.3 亿元，用于日常经营及设备改造等。

2、应收账款期末余额 8,472.43 万元，较上年末减少 2,447.35 万元，降幅 22.41%，主要因部分应收款项出现减值迹象，基于谨慎性原则，公司对其计提较为充分的坏账准备所致。

3、预付款项期末余额 3,233.23 万元，较上年末增加 2,866.70 万元，增幅 782.12%，主要系年初因原材料价格上涨，预付货款以保证材料供应稳定所致。

4、其他应收款期末余额 1,467.49 万元，较上年末减少 1,506.95 万元，降幅 50.66%，主要系部分应收款项出现减值迹象，基于谨慎性原则，公司对其计提较为充分的坏账准备所致。

5、存货期末余额 12,275.62 万元，较上年末减少 2,242.41 万元，降幅 15.45%，主要系消化库存成品，同时因控制产量导致单位产品成本略高，计提存货跌价准备所致。

6、一年内到期的非流动资产期末余额 541.85 万元，较上年末减少 1,432.34 万元，降幅 72.55%，主要系公司以分期收款方式出售部分设备，形成长期应收款，按照到期时间划分，预计于未来一年内到期的金额相对减少。

7、其他流动资产期末余额 1,385.40 万元，较上年末减少 1,420.68 万元，降幅 50.63%，主要系公司年度内根据国家税收政策申请增值税留抵税额退税所致。

8、长期应收款期末余额 1,163.57 万元，较上年末减少 541.85 万元，降幅 31.77%，主要系以分期收款方式出售部分设备形成长期应收款项，预计一年内到期的款项转入一年内到期的非流动资产列示。

9、长期股权投资期末余额 760.99 万元，较上年末减少 2,497.75 万元，降幅 76.65%，主要系报告期内除新增河南保力新电池科技有限公司投资 300 万元外，因参股公司保力新（蚌埠）智能科技有限公司减资减少投资 1,800 万元，深圳瑞迪泰科电子有限公司因亏损形成负资产导致该长期股权投资确认损失约 836 万元。

10、其他非流动金融资产期末余额 1,655.18 万元，较上年末减少 626.68 万元，降幅 27.46%，主要系报告期内转让威特龙消防安全集团股份有限公司股权所致。

11、使用权资产期末余额 12,463.63 万元，较上年末减少 3,215.69 万元，降幅 20.51%，主要系使用权资产摊销所致。

12、长期待摊费用期末余额 1,769.72 ，较上年末减少 427.75 万元，降幅 19.47%，主要系费用摊销所致。

（二）负债项目变动情况

单位：万元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	变动幅度	变动额
流动负债：				
应付票据	4,330.27	1,331.07	225.32%	2,999.21
应付账款	6,448.98	3,863.91	66.90%	2,585.08
合同负债	1,159.13	912.84	26.98%	246.29
应付职工薪酬	400.59	492.60	-18.68%	-92.00
应交税费	16,735.94	15,074.04	11.02%	1,661.90
其他应付款	6,860.13	10,334.67	-33.62%	-3,474.54
一年内到期的非流动负债	1,363.31	8,663.56	-84.26%	-7,300.26
其他流动负债	151.02	118.67	27.26%	32.35
流动负债合计	37,449.37	40,791.35	-8.19%	-3,341.98
非流动负债：				
租赁负债	1,059.39	2,823.29	-62.48%	-1,763.90
预计负债	488.39	584.59	-16.46%	-96.21
递延收益	66.40	66.40	0.00%	-
非流动负债合计	1,614.17	3,474.28	-53.54%	-1,860.11
负债合计	39,063.54	44,265.63	-11.75%	-5,202.09

1、应付票据期末余额 4,330.27 万元，较上年末增加 2,999.21 万元，增幅 225.32%，主要系公司向供应商开具银行承兑汇票未到付款期所致。

2、应付账款期末余额 6,448.98 万元，较上年末增加 2,585.08 万元，增幅 66.90%，主要系融资租赁的设备款到期所致。

3、合同负债期末余额 1,159.13 万元，较上年末增加 246.29 万元，增幅 26.98%，主要系预收货款增加所致。

4、应付职工薪酬期末余额 400.59 万元，较上年末减少 92.00 万元，降幅 18.68%，主要系精简人员，工资总额较上年末降低所致。

5、应交税费期末余额 16,735.94 万元，较上年末增加 1,661.90 万元，增加 11.02%，主要系享受增值税留抵退税后，个别公司应交增值税增加所致。

6、其他应付款期末余额 6,860.13 万元，较上年末减少 3,474.54 万元，降幅 33.62%，主要系归还常德新中喆企业管理中心（有限合伙）（原名：常德中兴投资管理中兴（有限合伙））2,000 万元，以及因保力新（蚌埠）智能科技有限公司减资，公司以减少应付保力新（蚌埠）智能科技有限公司款项的形式冲抵应收减资款 1,800 万元。

7、一年内到期的非流动负债期末余额 1,363.31 万元，较上年末减少 7,300.26 万元，降幅 84.26%，主要系上年度子公司设备融资租赁业务形成的租赁负债在未来一年内到期的金额较大，而本报告期此项金额减少所致。

8、租赁负债期末余额 1,059.39 万元，较上年末减少 1,763.90 万元，降幅 62.48%，主要系将已到期款项转入应付账款，预计未来一年内到期的应付款项转入一年内到期的非流动负债项目列示所致。

（三）股东权益变动情况

单位：万元

股东权益：	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日	变动幅度	变动额
股本	442,559.14	428,108.27	3.38%	14,450.87
资本公积	322,789.86	313,886.60	2.84%	8,903.26
其他综合收益	-2,434.63	-2,752.35	-11.54%	317.72
盈余公积	716.45	716.45	-	-
未分配利润	-733,511.09	-714,857.26	2.61%	-18,653.83
归属于母公司股东权益合计	30,119.72	25,101.71	19.99%	5,018.01
少数股东权益	193.57	1,028.67	-81.18%	-835.10
股东权益合计	30,313.29	26,130.38	16.01%	4,182.91
负债和股东权益总计	69,376.84	70,396.02	-1.45%	-1,019.18

1、股本期末余额 442,559.14 万元，较上年末增加 14,450.87 万元，增幅 3.38%，资本公积期末余额 322,789.86 万元，较上年末增加 8,903.26 万元，增幅 2.84%，主要系本报告期公司通过定向增发的形式募集资金约 2.5 亿元，扣除发行费用后实际募集资金约 2.3 亿元，其中 14,450.87 万元计入股本，计入资本公积 8,809.04 万元，同时实际控制人高保清女士履行增持计划承诺，以现金方式无偿赠予上市公司 283.24 万元，记入资本公积-股本溢价。

2、未分配利润期末余额-733,511.09 万元，较上年末亏损增加 18,653.83 万元，增幅 2.61%，除日常经营形成的损失外，主要系①部分应收款项出现减值迹象，比如客户进入破产清算等，公司基于谨慎性原则计提了充分的坏账准备形成损失；②因控制产量导致单位产品成本略高，计提资产减值损失形成亏损。

(四) 经营成果变动情况

单位：万元

项 目	2022 年	2021 年	变动幅度	变动额
一、营业总收入	19,137.10	16,350.52	17.04%	2,786.57
二、营业总成本	26,812.39	26,111.21	2.69%	701.18
其中：营业成本	20,572.53	19,080.69	7.82%	1,491.83
税金及附加	47.27	61.26	-22.84%	-13.99
销售费用	895.21	1,467.85	-39.01%	-572.64
管理费用	4,049.72	5,078.53	-20.26%	-1,028.81
研发费用	705.34	959.27	-26.47%	-253.94
财务费用	542.33	-536.40	201.11%	1,078.72
其中：利息费用	578.28	897.06	-35.54%	-318.78
利息收入	363.51	202.19	79.79%	161.32
加：其他收益	38.05	13.37	184.66%	24.68
投资收益（损失以“-”号填列）	-997.75	-349.73	-185.30%	-648.03
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	109.52	473.35	-76.86%	-363.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,498.98	-1,699.06	-282.50%	-4,799.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,363.44	-2,194.81	-53.25%	-1,168.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-0.37	0.10	-454.39%	-0.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-18,388.27	-13,517.47	-36.03%	-4,870.80
加：营业外收入	467.49	54.35	760.09%	413.13
减：营业外支出	950.96	147.78	543.48%	803.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-18,871.74	-13,610.90	-38.65%	-5,260.85
减：所得税费用	-0.16			-0.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,871.59	-13,610.90	-38.65%	-5,260.69
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,653.83	-13,332.29	-39.91%	-5,321.54
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-217.76	-278.61	21.84%	60.85

1、本报告期营业收入同比增长 17.04%，营业成本同比增长 7.82%，毛利率由亏损 16.70% 缩减为亏损 7.50%，略有改善，主要系受上年原材料价格上涨影响，本报告期产品价格有所提高，同时丰富产品品类，提升了部分产品的盈利能力。

2、本报告期销售费用 895.21 万元，较上年同期减少 572.64 万元，降幅 39.01%，

主要系销售人员工资及差旅费、招待费减少所致。

3、本报告期管理费用 4,049.72 万元，较上年同期减少 1,028.81 万元，降幅 20.26%，主要系在本报告期子公司因阶段性停工确认损失 440 万元外，管理人员薪酬及咨询费、租金等均呈现不同程度的减少所致。

4、本报告期财务费用 542.33 万元，较上年同期增加 1,078.72 万元，增幅 201.11%，主要系上年度因汇率变动形成较多汇兑收益，而本报告期形成汇兑损失所致。

5、本报告期投资损失 997.75 万元，较上年同期亏损增加 648.03 万元，增幅 185.30%，主要系本报告期末深圳瑞迪泰科电子有限公司因经营不善，净资产为负，确认投资损失约 836 万元所致。

6、本报告期公允价值变动收益 109.52 万元，较上年同期减少 363.83 万元，降幅 76.86%，主要系上年同期因参股公司威特龙消防安全集团股份有限公司原股东拟按原价回购股权，该股权公允价值相对提升，形成收益 511.2 万元，本报告期因湖南纽曼车联网科技有限公司净资产有所增长，确认收益约 80 万元所致。

7、本报告期信用减值损失 6,498.98 万元，较上年同期增加 4,799.91 万元，增幅 282.50%，主要系部分应收款项出现减值迹象，如进入破产清算程序等，公司基于谨慎性原则计提坏账准备增加所致。

8、本报告期资产减值损失 3,363.44 万元，较上年同期增加 1,168.63 万元，增幅 53.25%，主要系报告期内因控制产量使得单位产品成本略高，进而计提较多存货跌价准备所致。

9、本报告期营业外收入 467.49 万元，较上年同期增加 413.13 万元，增幅 760.09%，主要系 2019 年预留债权 240 万元经管理人审核不予确认，转入营业外收入，同时因部分诉讼案件结案，公司不予承担责任转回预计负债形成收入所致。

10、本报告期营业外支出 950.96 万元，较上年同期增加 803.18 万元，增幅 543.48%，主要系子公司内蒙工厂报告期内因受外部环境影响停工，形成停工损失 856 万元所致。

（五）现金流量变动情况

单位：万元

项 目	2022 年	2021 年	变动幅度	变动额
一、经营活动产生的现金流量：				

项 目	2022 年	2021 年	变动幅度	变动额
经营活动现金流入小计	20,464.65	27,540.78	-25.69%	-7,076.14
经营活动现金流出小计	29,297.59	26,267.04	11.54%	3,030.56
经营活动产生的现金流量净额	-8,832.94	1,273.75	-793.46%	-10,106.69
二、投资活动产生的现金流量：				
投资活动现金流入小计	1,563.86	939.24	66.50%	624.62
投资活动现金流出小计	1,947.69	6,641.55	-70.67%	-4,693.86
投资活动产生的现金流量净额	-383.83	-5,702.31	93.27%	5,318.48
三、筹资活动产生的现金流量：				
筹资活动现金流入小计	23,679.59	2,070.00	1043.94%	21,609.59
筹资活动现金流出小计	4,780.02	7,743.00	-38.27%	-2,962.99
筹资活动产生的现金流量净额	18,899.57	-5,673.00	433.15%	24,572.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3.50	-5.23	166.90%	8.72
五、现金及现金等价物净增加额	9,686.29	-10,106.79	-195.84%	19,793.08
加：期初现金及现金等价物余额	4,367.14	14,473.94	-69.83%	-10,106.79
六、期末现金及现金等价物余额	14,053.43	4,367.14	221.80%	9,686.29

1、经营活动产生的现金流量

本报告期经营活动现金流入较上年同期减少 7,076.14 万元，而经营活动现金流出较上年同期增加 3,030.56 万元，主要系与上年同期相比本报告期收到的增值税留抵退税金额减少约 2,000 万元以及上年度收到参股公司的委托代付款 2,250 万元而本报告期无此类现金流，同时年初为锁定供应商稳定供货，支付预付款及采购货物付款等使得购买商品接受劳务支付的现金较上年同期增加约 6,000 万元，导致经营活动形成净流出。

2、投资活动产生的现金流量

本报告期投资活动现金流入较上年同期增加 624.62 万元，主要系收到以前年度设备转让款等。本报告期投资活动现金流出较上年同期减少 4,693.86 万元，主要系上年度公司增加对深圳瑞迪泰科电子有限公司、保力新（蚌埠）智能科技有限公司等公司股权投资 3,350.00 万元而本报告期此类支出减少，以及本报告期购建固定资产等长期资产的支出较上年同期大幅减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量

本报告期筹资活动产生的现金流入较上年同期增加 21,609.59 万元，主要系本报告期通过向特定对象发行股票的形式募集资金约 2.3 亿元所致。本报告期筹资活动现金流出较上年同期减少 2,962.99 万元，主要系本报告期支付的融资租赁款项等减少所致。

五、主要财务指标变动分析

1、偿债能力指标

项目	2022年	2021年	同比增减(%)
资产负债率	56.31%	62.88%	-10.46%
流动比率	1.23	0.97	27.36%
速动比率	0.85	0.50	72.39%

报告期末公司资产负债率为 56.31%，较上年同期下降 10.46%；报告期末流动比率为 1.23，较上年同期提升 27.36%；报告期末速动比率为 0.85，较上年提升 72.39%，主要系：①本报告期归还常德新中喆企业管理中心（有限合伙）借款 2,000 万元以及因保力新（蚌埠）智能科技有限公司减资，公司以减少应付保力新（蚌埠）智能科技有限公司款项的形式冲抵应收减资款 1,800 万元，导致流动负债总额有所下降；②本报告期内通过向特定对象发行股票募集资金约 2.3 亿元，充实了公司净资产，同时增加了货币资金。

2、营运能力指标

项目	2022年	2021年	同比增减(%)
应收账款周转率	1.97	1.26	56.67%
存货周转率	1.54	1.52	0.96%

本报告期末应收账款周转率为 1.97，较上年同期提升 56.67%，主要系收入增长的同时，应收账款余额相对下降（计提坏账准备），周转速度加快。

本报告期末存货周转率为 1.54，与上年同期相比基本持平，虽然伴随着销售规模的增资，营业成本同比增长，但增长幅度低于收入增长幅度，因此与应收账款周转率的变动幅度相比，存货周转率变化相对较小。

报告期内，公司将消化库存列为经营目标之一，报告期末成品库存余额较上年末的确降幅明显，但存货储量依然较多，需要采取措施持续改善；此外，部分应收款项存在较高信用风险，公司已开始借助司法途径寻求保障，进一步加强应收账款管理。

3、盈利能力指标

项目	2022年	2021年	同比增减(%)
毛利率	-7.50%	-16.70%	55.08%
净利率	-98.61%	-83.24%	-18.46%

与上年同期相比，毛利率有所改善，亏损幅度由-16.70%缩窄为-7.50%，主要系本报告期产品价格有所提高，产品品类增加，提升了部分产品的盈利能力。

与上年同期相比，虽然毛利率有所改善，但净利率由-83.24%变为-98.61%，主要系根据客户信用状况计提坏账准备及根据存货预计可变现净值计提存货跌价准备等，导致亏损幅度较上年度大幅增长，进而净利率下降。

4、发展能力

项目	2022年	2021年	同比增减(%)
营业收入增长率	17.04%	16.37%	4.11%
净资产增长率	19.99%	-36.83%	154.27%

由上表可知，①公司近两年营业收入呈现持续增长态势，2022年增长17.04%，与上年度相比增长4.11%，得益于公司坚持不懈的努力开拓市场，丰富产品品类，未来公司将通过股权收购等形式继续开拓销售渠道，并在稳固电动两轮车市场的同时，开拓共享和换电市场，扩大便携式储能市场的产品销售。②与上年同期相比，净资产增长率由-36.83%增长为19.99%，主要系报告期内通过向特定对象发行股票的方式募集资金，充实净资产所致。

综上所述，2022年公司在销售规模、渠道拓展及丰富产品品类等方面取得较大成效，市场影响力逐步扩大，并获得资本市场的支持。2023年公司将着力开发新产品，提升研发能力，并增强便携式储能等市场的开发，同时加强管控能力，以降低产品成本，提高应收账款管理，降低信用风险。

随着外部环境的逐渐改善，公司将继往开来，稳步前行。

保力新能源科技股份有限公司

2022年4月26日