

华自科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

华自科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、2023 年度合并及母公司现金流量表、2023 年度合并及母公司股东权益变动表及相关报表附注经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了天职业字[2024]33414 号的审计报告。

2023 年度财务决算情况如下：

一、2023 年度主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	2,368,606,133.08	1,679,958,227.03	40.99%	2,328,469,360.35
归属于上市公司股东的净利润（元）	-179,822,925.23	-428,891,080.60	58.07%	45,116,792.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-195,371,913.59	-442,837,420.62	55.88%	32,258,766.70
经营活动产生的现金流量净额（元）	82,777,056.98	-213,659,903.21	138.74%	-184,325,578.15
基本每股收益（元/股）	-0.47	-1.31	64.12%	0.17
稀释每股收益（元/股）	-0.47	-1.30	63.85%	0.17
加权平均净资产收益率	-6.60%	-18.78%	12.18%	2.39%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	7,019,822,992.86	5,655,606,411.15	24.12%	4,901,934,892.67
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,772,515,789.65	2,075,652,379.74	33.57%	2,483,140,719.37

二、2023 年度经营成果

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	本年比上年增减
一、营业总收入	2,368,606,133.08	1,679,958,227.03	40.99%
二、营业总成本	2,524,442,181.41	1,879,283,364.56	34.33%
其中：营业成本	1,909,025,814.2	1,311,624,453.50	45.55%
税金及附加	23,091,695.58	13,030,980.39	77.21%
销售费用	162,546,061.88	154,659,117.11	5.10%

管理费用	219,421,706.40	197,120,697.54	11.31%
研发费用	172,217,881.28	153,400,060.17	12.27%
财务费用	38,139,022.07	49,448,055.85	-22.87%
其中：利息费用	34,632,207.99	45,909,844.69	-24.56%
利息收入	-3,961,659.68	-1,532,002.29	158.59%
加：其他收益	32,859,532.63	23,515,268.07	39.74%
投资收益（损失以“-”号填列）	13,031,162.72	6,543,767.51	99.14%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,118,765.23	8,527,383.83	42.12%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,011,716.98	1,195,016.98	-268.34%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-74,316,837.20	-57,223,204.20	29.87%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,137,633.16	-263,077,076.24	-92.73%
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-21,103.88	-191,096.49	88.96%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-205,432,644.20	-488,562,461.90	57.95%
加：营业外收入	4,822,719.58	1,266,071.48	280.92%
减：营业外支出	2,824,548.41	1,352,033.94	108.91%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-203,434,473.03	-488,648,424.36	58.37%
减：所得税费用	-5,949,385.22	-43,469,076.32	86.31%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-197,485,087.81	-445,179,348.04	55.64%
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-179,822,925.23	-428,891,080.60	58.07%

报告期内，新能源及储能业务得到较快发展，营业收入较上年同期有一定的增长，受宏观经济下行、行业竞争加剧等因素影响，公司毛利率较上年同期有所下降，归属于上市公司股东的净利润亏损 17,982.29 万元。变动较大的会计科目及原因如下：

1、营业总收入236,860.61万元，较上年同期增长40.99%，主要系本期新能源业务较上年同期增长所致。

2、营业成本190,902.58万元,较上年同期增长45.55%，系本期营业收入增长，营业成本相应增长。

3、税金及附加2,309.17万元，较上年同期增长77.21%，主要系本期城建税、教育费附加较上年同期增加所致。

4、其他收益3,285.95万元，较上年同期增长39.74%，主要系本期收到的与

日常经营活动有关的政府补助较上年同期增加所致。

5、投资收益1,303.12万元，较上年同期增长99.14%，主要系本期对联营企业的投资收益较上年同期增加所致。

6、公允价值变动损失201.17万元，较上年同期下降268.34%，主要系本期衍生金融工具产生的公允价值变动损失。

7、信用减值损失7,431.68万元，较上年同期增长29.87%，主要系本期末应收账款增加，计提的信用减值损失较上年增加所致。

8、资产减值损失1,913.76万元，较上年同期下降92.73%，主要系上期存在大额商誉减值，本期未发生商誉减值所致。

9、营业外收入482.27万元，较上年同期增长280.92%，主要系本期合同违约金收入较上年同期增加所致。

10、营业外支出282.45万元，较上年同期增长108.91%，主要系本期资产报废损失较上年同期增加所致。

11、所得税费用-594.94万元，较上年同期增长86.31%，主要系公司减少对2023年度产生的可抵扣亏损确认递延所得税资产并部分冲回以前年度确认的递延所得税资产所致。

三、2023年12月31日财务状况

(一) 资产状况

单位：人民币元

资 产	期末余额	期初余额	期末较期初增减
流动资产			
货币资金	657,114,329.99	469,691,133.09	39.90%
交易性金融资产	5,000,000.00	8,066,500.31	-38.02%
应收票据	95,332,134.62	216,826,015.57	-56.03%
应收账款	1,718,784,467.03	1,355,345,138.05	26.82%
应收款项融资	149,778,967.74	162,112,099.82	-7.61%
预付款项	86,737,295.78	267,233,583.90	-67.54%
其他应收款	64,170,273.75	70,403,054.95	-8.85%
存货	1,442,272,201.74	940,204,704.99	53.40%
合同资产	123,579,456.89	140,740,346.36	-12.19%

持有待售资产		29,737,464.00	-100.00%
其他流动资产	151,239,130.75	88,524,650.47	70.84%
流动资产合计	4,494,008,258.29	3,748,884,691.51	19.88%
非流动资产			
长期股权投资	87,523,899.91	69,746,049.89	25.49%
其他权益工具投资	33,580,825.06	34,183,686.44	-1.76%
投资性房地产	59,570,336.78	33,049,004.31	80.25%
固定资产	1,180,041,631.60	958,769,207.24	23.08%
在建工程	357,001,660.79	39,880,223.23	795.18%
使用权资产	101,753,503.80	105,395,233.43	-3.46%
无形资产	97,029,673.01	101,118,092.66	-4.04%
商誉	403,996,807.00	403,996,807.00	0.00%
长期待摊费用	2,896,429.35	962,568.07	200.91%
递延所得税资产	142,031,644.47	131,996,787.64	7.60%
其他非流动资产	60,388,322.80	27,624,059.73	118.61%
非流动资产合计	2,525,814,734.57	1,906,721,719.64	32.47%
资产总计	7,019,822,992.86	5,655,606,411.15	24.12%

报告期末，公司资产总额 701,982.30 万元，较期初增长 24.12%，变动较大的会计科目及原因如下：

1、货币资金期末余额 65,711.43 万元，较期初增加 18,742.32 万元，增长 39.90%，主要系本期公司向特定对象发行股票收到募集资金所致。

2、交易性金融资产期末余额 500 万元，较期初减少 306.65 万元，下降 38.02%，主要系本期末公司利用暂时闲置资金购买理财产品的金额较期初减少所致。

3、应收票据期末余额 9,533.21 万元，较期初减少 12,149.39 万元，下降 56.03%，系公司收到的商业承兑汇票及银行承兑汇票截至本期末未终止确认的金额较期初减少所致。

4、预付款项期末余额 8,673.73 万元，较期初减少 18,049.63 万元，下降 67.54%，主要系本期末预付的采购款余额较期初下降所致。

5、存货期末余额 144,227.22 万元，较期初增加 50,206.75 万元，增长 53.40%，主要系本期末在产品及合同履行成本较期初增长所致。

6、持有待售资产期末余额为 0，较期初全额减少，主要系本期子公司华自格

兰特出售土地使用权及地上在建工程所致。

7、其他流动资产期末余额 15,123.91 万元，较期初增加 6,271.45 万元，增长 70.84%，主要系本期待抵扣的增值税进项税额及留抵税额较期初增长所致。

8、投资性房地产期末余额 5,957.03 万元，较期初增加 2,652.13 万元，增长 80.25%，主要系本期用于出租的房产较期初增加所致。

9、在建工程期末余额 35,700.17 万元，较期初增加 31,712.14 万元，增长 795.18%，主要系本期储能电站项目建设投入增加所致。

10、长期待摊费用期末余额 289.64 万元，较期初增加 193.39 万元，增长 200.91%，主要系本期增加摊销项目所致。

11、其他非流动资产期末余额 6,038.83 万元，较期初增加 3,276.43 万元，增长 118.61%，主要系本期末预付工程款较期初增长所致。

（二）负债状况

负债	期末余额	期初余额	期末较期初增减
短期借款	508,288,723.51	896,020,019.72	-43.27%
应付票据	336,985,440.43	381,031,712.14	-11.56%
应付账款	1,412,893,117.72	971,979,070.99	45.36%
预收款项	323,827.88		100.00%
合同负债	1,197,616,117.43	582,829,809.92	105.48%
应付职工薪酬	34,717,293.30	30,573,527.66	13.55%
应交税费	28,212,558.31	36,992,481.47	-23.73%
其他应付款	63,604,557.36	41,104,912.45	54.74%
一年内到期的非流动负债	140,721,237.70	25,913,763.90	443.04%
其他流动负债	87,817,628.10	123,883,728.10	-29.11%
流动负债合计	3,811,180,501.74	3,090,329,026.35	23.33%
长期借款	215,828,266.39	252,015,764.13	-14.36%
租赁负债	99,040,113.21	100,886,216.14	-1.83%
预计负债	18,250,337.44	9,480,719.26	92.50%
递延收益	18,573,841.97	18,163,063.39	2.26%
递延所得税负债	23,907,747.73	26,143,200.29	-8.55%
非流动负债合计	375,600,306.74	406,688,963.21	-7.64%
负债合计	4,186,780,808.48	3,497,017,989.56	19.72%

报告期末，公司负债总额 418,678.08 万元，较期初增长 19.72%，变动较大

的会计科目及原因如下：

1、短期借款期末余额50,828.87万元，较期初减少38,773.13万元，下降43.27%，主要系本期偿还银行流动资金贷款所致。

2、应付账款期末余额141,289.31万元，较期初增加44,091.40万元，增长45.36%，主要系本期营业收入增加,采购额相应增加,应付采购款余额较期初增长。

3、预收款项期末余额32.38万元，较期初全额增长，主要系预收的租金较期初增长所致。

4、合同负债期末余额119,761.61万元，较期初增加61,478.63万元，增长105.48%，主要系本期预收的销售合同款项较期初增长所致。

5、一年内到期的非流动负债期末余额14,072.12万元,较期初增加11,480.75万元，增长443.04%，主要系一年内将到期的长期借款较期初增加所致。

6、预计负债期末余额1,825.03万元,较期初增加876.96万元，增长92.50%，主要系本期计提的售后服务费用增加所致。

（三）所有者权益状况

单位：人民币元

所有者权益	期末余额	期初余额	期末较期初增减
股本	396,212,074.00	329,700,007.00	20.17%
资本公积	2,628,566,633.42	1,757,003,433.62	49.61%
减:库存股	63,458,193.11	2,553,600.00	2385.05%
其他综合收益	-2,131,332.39	-1,646,993.84	-29.41%
盈余公积	36,961,723.01	36,961,723.01	0.00%
未分配利润	-223,635,115.28	-43,812,190.05	-410.44%
归属于母公司所有者权益合计	2,772,515,789.65	2,075,652,379.74	33.57%
少数股东权益	60,526,394.73	82,936,041.85	-27.02%
所有者权益合计	2,833,042,184.38	2,158,588,421.59	31.25%

报告期末，公司所有者权益总额 283,304.22 万元，较期初增长 31.25%，变动较大的会计科目及原因如下：

1、资本公积期末余额262,856.66万元,较期初增加87,156.32万元，增长49.61%，主要系本期公司向特定对象发行股票所致。

2、库存股期末余额6,345.82万元,较期初增加6,090.46万元，增长2385.05%，

系本期公司以集中竞价方式回购股份所致。

3、未分配利润期末余额-22,363.51万元,较期初减少17,982.29万元,下降410.44%,系本期净利润大幅亏损所致。

四、2023年度现金流量情况

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额	本期较上期增减
经营活动现金流入小计	2,473,356,703.74	2,069,033,443.95	19.54%
经营活动现金流出小计	2,390,579,646.76	2,282,693,347.16	4.73%
经营活动产生的现金流量净额	82,777,056.98	-213,659,903.21	138.74%
投资活动现金流入小计	296,736,516.55	84,567,968.79	250.89%
投资活动现金流出小计	839,468,500.37	269,163,846.26	211.88%
投资活动产生的现金流量净额	-542,731,983.82	-184,595,877.47	-194.01%
筹资活动现金流入小计	1,558,272,266.96	1,192,715,767.51	30.65%
筹资活动现金流出小计	949,274,524.98	716,215,170.29	32.54%
筹资活动产生的现金流量净额	608,997,741.98	476,500,597.22	27.81%
汇率变动对现金的影响	-206,260.53	-1,817,643.54	88.65%
现金及现金等价物净增加额	148,836,554.61	76,427,173.00	94.74%

报告期现金及现金等价物净增加额较上年同期增加94.74%，主要受以下因素影响：

1、报告期内，经营活动现金流入较上年同期增长19.54%，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长所致。

2、报告期内，经营活动现金流出较上年同期增长4.73%，主要系本期支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费较上年同期增长所致。

3、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长138.74%，主要系本期经营活动现金流入增长大于经营活动现金流出增长所致。

4、报告期内，投资活动现金流入较上年同期增长250.89%，主要系本期赎回银行理财产品收到的现金增加，以及子公司华自格兰特转让土地使用权及地上在建工程收到款项影响所致。

5、报告期内，投资活动现金流出较上年同期增长211.88%，主要系本期储能电站项目建设投入增加，以及利用暂时闲置募集资金购买理财产品支付的现

金增加所致。

6、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降194.01%，主要系本期投资活动现金流出较上年同期增长所致。

7、报告期内，筹资活动现金流入较上年同期增长30.65%，主要系本期公司向特定对象发行股票收到募集资金所致。

8、报告期内，筹资活动现金流出较上年同期增长32.54%，主要系本期偿还银行借款支付的现金较上年同期增长所致。

9、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长27.81%，主要系本期筹资活动现金流入较上年同期增加所致。

10、现金及现金等价物净增加额本期较上年同期增长94.74%，主要系本期经营活动及筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长所致。

华自科技股份有限公司董事会

2023年4月26日