

浙江棒杰控股集团股份有限公司

2023年度财务决算报告

一、2023年度公司财务报表的审计情况

(一) 审计情况

公司2023年财务报表已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具信会师报字[2024]第ZA12226号标准无保留意见的审计报告。审计意见为：棒杰股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了棒杰股份2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2023年	2022年	同比增减
营业收入	76,334.07	60,844.97	25.46%
利润总额	-14,594.70	8,726.05	-267.25%
归属于上市公司股东的净利润	-8,843.10	7,287.22	-221.35%
经营活动产生的现金流量净额	-63,769.24	11,106.45	-674.16%
总资产	492,891.84	129,149.09	281.65%
归属于上市公司股东的所有者权益	109,560.40	91,661.22	19.53%
股本	47,407.25	45,935.25	3.20%
每股收益（元）	-0.19	0.16	-218.75%
每股净资产（元）	3	2	50.00%
加权平均净资产收益率	-10.97%	8.38%	-189.98%

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

(一) 资产负债表变化较大的主要项目分析

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
货币资金	107,657.53	57,362.13	87.68%
交易性金融资产	21,054.26	4,300.00	389.63%
应收票据	19,993.08	60.00	33,221.80%
应收账款	22,492.66	8,112.14	177.27%
应收款项融资	3,331.64		
预付款项	4,060.90	246.92	1,544.61%
其他应收款	2,852.91	659.46	332.61%
存货	16,602.87	5,710.01	190.77%
持有待售资产	-	10,126.79	-100.00%
其他流动资产	14,584.25	552.74	2,538.52%
固定资产	48,981.87	19,223.57	154.80%
在建工程	161,220.33	421.80	38,122.25%
使用权资产	47,949.58	2,271.25	2,011.16%
长期待摊费用	2,044.36	546.94	273.78%
递延所得税资产	418.28	592.15	-29.36%
其他非流动资产	675.42	112.66	499.50%
短期借款	22,173.03	10,010.14	121.51%
应付票据	72,515.88	3,089.88	2,246.88%
应付账款	98,209.54	5,750.57	1,607.82%
预收款项	182.92	10,667.90	-98.29%

合同负债	1,538.53	206.73	644.22%
应付职工薪酬	4,670.54	1,979.44	135.95%
应交税费	632.84	814.94	-22.35%
其他应付款	7,710.25	1,178.83	554.06%
其他流动负债	11,902.52	145.93	8,056.42%
一年内到期的非流动负债	30,179.93	402.29	7,401.99%
长期借款	32,053.17		
租赁负债	44,945.65	1,891.74	2,275.89%
长期应付款	12,710.35		
递延收益	10,461.48	249.14	4,099.06%
资本公积	32,370.69	1,756.65	1,742.75%
库存股	8,039.62	2,422.84	231.83%
少数股东权益	32,759.36	459.14	7,034.97%

1、货币资金较年初数增加 87.68%，主要系本期新增子公司股权融资、银行存款增加所致。

2、交易性金融资产较年初数增加 389.63%，主要系本期新增银行结构性存款所致。

3、应收票据较年初数增加 33,221.80%，主要系光伏业务经营回款方式以银行承兑汇票结算为主，本期收到的票据增加所致。

4、应收账款较年初数增加 177.27%，主要系本期光伏业务产生的应收账款增加所致。

5、应收款项融资较年初数增加 3,331.64 万元，主要系本期重分类至应收款项融资的应收票据较年初增加所致。

6、预付款项较年初数增加 1,544.61%，主要系对光伏原材料供应商的预付款增加所致。

7、其他应收款较年初数增加 332.61%，主要系本期光伏项目对原材料供应商的保证金及融资租赁机构的保证金增加所致。

8、存货较年初数增加 190.77%，主要系本期为光伏业务投产购置的相关原材料增加所致。

9、持有待售资产较年初数减少 100%，主要系上期持有待售的在建工程在本期转出所致。

10、其他流动资产较年初数增加 2,538.52%，主要系本期购入的光伏项目设备进项税增加所致。

11、固定资产较年初数增加 154.8%，主要系本期新增光伏项目的机器设备所致。

12、在建工程较年初数增加 38,122.25%，主要系本期新增光伏项目购置及安装调试生产设备支出所致。

13、使用权资产较年初数增加 2,011.16%，主要系本期光伏项目新增厂房租赁所致。

14、长期待摊费用较年初数增加 273.78%，主要系本期新增光伏项目的排污有偿使用费及办公室装修费用所致。

15、其他非流动资产较年初数增加 499.5%，主要系本期光伏项目预付资产款项增加所致。

16、短期借款较年初数增加 121.51%，主要系本期新增短期银行借款所致。

17、应付票据较年初数增加 2,246.88%，主要系光伏业务新增较多以票据进行结算的设备款及材料款所致。

18、应付账款较年初数增加 1,607.82%，主要系本期购置光伏项目设备和原材料产生的应付款项增加之所致。

19、预收款项较年初数减少 98.29%，主要系上期预收拟处置的在建工程款，本期在建工程处置完成，冲减预收款项所致。

20、合同负债较年初数增加 644.22%，主要系本期预收合同货款增加所致。

21、应付职工薪酬较年初数增加 135.95%，主要系本期新增光伏业务使得员工数量大幅增加所致。

22、其他应付款较年初数增加 554.06%，主要系本期新增限制性股票回购义

务所致。

23、其他流动负债较年初数增加 8,056.42%，主要系本期非 9+6 行银行承兑汇票对外背书部分增加所致。

24、一年内到期的非流动负债较年初数增加 7,401.99%，主要系光伏项目的长期负债中一年内到期的部分增加所致。

25、长期借款较年初增加 32,053.17 万元，主要系本期新增光伏项目固定资产贷款所致。

26、租赁负债较年初数增加 2,275.89%，主要系本期新增光伏项目厂房租赁所致。

27、长期应付款较年初数增加 12,710.35 万元，主要系本期新增光伏项目设备融资租赁所致。

28、递延收益较年初数增加 4,099.06%，主要是本期新增光伏项目政府补助所致。

29、资本公积较年初数增加 1,742.75%，主要系本期新增子公司股权融资产生的投资溢价所致。

30、库存股较年初数增加 231.83%，主要系本期新增限制性股票产生的回购义务所致。

31、少数股东权益较年初数增加 7,034.97%，主要系本期子公司新增少数股东投资所致。

（二）经营情况分析

1、经营成果

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
营业收入	76,334.07	60,844.97	25.46%
利润总额	-14,594.70	8,726.05	-267.25%
归属于母公司所有者的 净利润	-8,843.10	7,287.22	-221.35%

报告期内，实现营业收入 76,334.07 万元，实现利润总额-14,594.70 万元，实现归属于母公司所有者的净利润 -8,843.10 万元。营业收入比去年同期增加 25.46%，利润总额比去年同期减少 267.25%，归属于母公司所有者的净利润比去年同期减少 221.35%，主要是本期光伏业务收入增加，对应光伏产品前期整体成本较高，导致销售毛利较去年同期较大幅度下降等因素综合影响。

2、费用情况

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
销售费用	3,018.11	2,203.59	36.96%
管理费用	12,306.43	5,851.13	110.33%
研发费用	2,838.24	1,752.60	61.94%
财务费用	122.57	-1,412.16	108.68%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	202.26	-22.78	987.85%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,138.56	-88.06	1,192.96%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,246.45	-404.15	455.84%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-35.50	-17.85	98.93%
营业外支出	116.43	26.36	341.76%

1、销售费用比去年同期增加 36.96%，主要系本期新增光伏业务相关销售费用所致。

2、管理费用比去年同期增加 110.33%，主要系本期新增光伏业务相关管理费用所致。

3、研发费用比去年同期增加 61.94%，主要系本期新增光伏业务研发相关支出所致。

4、财务费用比去年同期增加 108.68%，主要系汇率变动引起的汇兑收益较上期减少。

5、公允价值变动收益比去年同期增加 987.85%，主要系本期末持有的交易

性金融资产较多，公允价值变动损益较大所致。

6、信用减值损失比去年同期增加 1,192.96%，主要系本期光伏业务产生的应收账款增加所致。

7、资产减值损失比去年同期增加 455.84%，主要系本期光伏产品前期整体成本较高及受近期光伏产业链价格下行行情影响所致。

8、资产处置收益比去年同期增加 98.93%，主要系本期处置固定资产的资产处置损失较上期增加所致。

9、营业外支出比去年同期增加 341.76%，主要系本期新增慈善捐款所致。

（三）现金流量情况

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减额
经营活动产生的现金流量净额	-63,769.24	11,106.45	-74,875.70
投资活动产生的现金流量净额	-90,459.35	24,966.54	-115,425.89
筹资活动产生的现金流量净额	148,769.58	1,961.28	146,808.30

1、经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少 74,875.70 万元，主要是光伏业务前期成本费用较高，引起经营活动产生的现金流量净额减少。

2、投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 115,425.89 万元，本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加，引起投资活动产生的现金流量净额减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额比去年同期增加 146,808.30 万元，主要是光伏项目投资金额较大，公司通过子公司股权融资、银行借款、融资租赁等方式取得的现金流增加，引起筹资活动产生的现金流量净额增加。

三、主要财务指标

（一）偿债能力指标

项目	2023 年	2022 年	同比增减
流动比率	0.85	2.54	-66.54%
速动比率	0.70	2.06	-66.02%

资产负债率	71.13%	28.67%	148.10%
-------	--------	--------	---------

(二) 公司营运能力指标

项目	2023 年	2022 年	同比增减
总资产周转率	0.25	0.51	-50.98%
应收账款周转率	3.01	8.14	-63.02%
存货周转率	6.28	5.83	7.72%

公司报告期内总资产周转率较上期下降 50.98%，主要是由于公司本期新增光伏项目投资，总资产余额较上期有较大幅度增加；应收账款周转率较上期减少 63.02%，主要是本期因光伏业务产生的应收账款增加所致；报告期内存货周转率较上期有所上升，主要系光伏产品前期成本较高所致。

浙江棒杰控股集团股份有限公司董事会

2024 年 4 月 24 日