

璿升科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

根据璿升科技股份有限公司截止 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量，结合公司实际运营中的具体情况，我们进行了认真的研究分析，现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

一、2023 年公司财务报表审计情况

(一) 公司2023年财务报表经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的华兴审字华兴审字[2024]23013420017号审计报告。会计师的审计意见是，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了璿升科技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：

项目	金额（人民币 万元）		
	2023 年 12 月 31 日/2023 年度	2023 年 1 月 1 日/2022 年度	同比增减
营业收入	24,494.46	17,746.59	38.02%
利润总额	-6,323.19	-3,071.11	-105.89%
归属于母公司所有者的净利润	-3,973.50	-3,221.19	-23.36%
基本每股收益(元/股)	-0.11	-0.09	-22.22%
资产总额	345,500.38	58,480.10	490.80%
归属于母公司所有者权益	32,608.38	19,132.51	70.43%
经营活动产生的现金流量净额	-7,660.36	3,740.45	-304.80%
每股净资产（元/股）	0.89	0.52	71.15%
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.21	0.10	-310.00%

注：本报告单位为万元，文中部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上若有差异，均为四舍五入所致。

报告期内，公司实现营业收入 24,494.46 万元，较上年同期增加 38.02%；实现利润总额-6,323.19 万元，较上年同期减少 105.89%；实现归属于母公司所有者

的净利润-3,973.50 万元，较上年同期减少 23.36%；年末公司资产总额 345,500.38 万元，较年初增加 490.80%；归属于母公司所有者权益 32,608.38 万元，较年初增加 70.43%；经营活动产生的现金流量净额-7,660.36 万元，较上年同期减少 304.80%；每股净资产 0.89 元，较上年同期增加 71.15%；每股经营活动产生的现金流量净额-0.21 元，较上年同期减少 310.00%。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况：

项目	金额（人民币 万元）			占总资产比重	
	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	同比增减	2023 年末	2023 年初
货币资金	56,302.56	3,986.67	1312.27%	16.30%	6.82%
应收账款	4,144.02	250.90	1551.66%	1.20%	0.43%
应收款项融资	361.00	-		0.10%	0.00%
预付款项	1,955.09	549.70	255.66%	0.57%	0.94%
其他应收款	2,216.48	1,467.74	51.01%	0.64%	2.51%
存货	9,725.83	176.01	5425.73%	2.81%	0.30%
合同资产	13.53	19.60	-30.97%	0.00%	0.03%
其他流动资产	9,487.67	98.29	9552.73%	2.75%	0.17%
长期股权投资	828.91	218.32	279.68%	0.24%	0.37%
其他权益性工具投资	7.72	328.98	-97.65%	0.00%	0.56%
固定资产	129,184.72	44,211.78	192.20%	37.39%	75.60%
在建工程	77,505.56	-		22.43%	0.00%
使用权资产	40,895.60	90.39	45143.50%	11.84%	0.15%
无形资产	10,024.47	2,941.03	240.85%	2.90%	5.03%
商誉	-	1,700.45	-100.00%	0.00%	2.91%
长期待摊费用	1,173.32	1,835.88	-36.09%	0.34%	3.14%
递延所得税资产	1,363.23	570.85	138.81%	0.39%	0.98%
其他非流动资产	310.66	33.49	827.62%	0.09%	0.06%
资产总额	345,500.38	58,480.10	490.80%	100.00%	100.00%

说明：

A、货币资金

年末货币资金较年初增加 1312.27%，主要系公司旗下控股子公司收到少数股东增资款及取得金融机构融资款所致。

B、应收账款

年末应收账款较年初增加 1551.66%，主要系公司本年应收账款增加所致。

C、应收款项融资

年末应收款项融资较年初增加 361.00 万元，主要系公司收到银行承兑汇票所致。

D、预付款项

年末预付款项较年初增加 255.66%，主要系公司预付材料、能源采购款增加所致。

E、其他应收款

年末其他应收款较年初增加 51.01%，主要系公司本年转让子公司道熙科技的部分股权，该股权转让尾款尚未收回以及支付保证金增加所致。

F、存货

年末存货较年初增加 5425.73%，主要系公司太阳能电池业务存货增加所致。

G、合同资产

年末合同资产较年初减少 30.97%，主要系公司本年合同资产减少所致。

H、其他流动资产

年末其他流动资产较年初增加 9552.73%，主要系公司本年应交税费明细科目负数余额重分类至“其他流动资产”增加所致。

I、长期股权投资

年末长期股权投资较年初增加 279.68%，主要系公司本年转让全资子公司道熙科技 55% 股权，将剩余的长期股权投资转为采用权益法核算，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量所致。

J、其他权益性工具投资

年末其他权益工具投资较年初减少 97.65%，主要系公司本年转让全资子公司道熙科技 55% 股权，道熙科技不再纳入合并范围所致。

K、固定资产

年末固定资产较年初增加 192.20%，主要系孙公司眉山琏升本年新增固定资产所致。

L、在建工程

年末在建工程较年初增加 77,505.56 万元，主要系孙公司眉山琏升本年新增在建工程所致。

M、使用权资产

年末使用权资产较年初增加 45143.50%，主要系孙公司眉山琏升本年新增租赁所致。

N、无形资产

年末无形资产较年初增加 240.85%，主要系公司本年新增土地使用权所致。

O、商誉

年末商誉较年初减少 100.00%，主要系公司本年因处置子公司道熙科技部分股权丧失控制权，在合并报表层面终止确认商誉账面价值所致。

P、长期待摊费用

年末长期待摊费用较年初减少 36.09%，主要系公司本年长期待摊费用摊销所致。

Q、递延所得税资产

年末递延所得税资产较年初增加 138.81%，主要系孙公司眉山琏升计提递延所得税资产所致。

R、其他非流动资产

年末其他非流动资产较年初增加 827.62%，主要系孙公司眉山琏升预付非流动资产款项所致。

(二) 负债情况：

项目	金额（人民币 万元）			占负债比重	
	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	同比增减	2023 年末	2022 年末
短期借款	1,002.00	-	-	0.42%	0.00%
应付票据	31,427.16	-	-	13.12%	0.00%
应付账款	105,830.72	1,031.34	10161.48%	44.18%	2.55%
合同负债	3,653.83	3,780.84	-3.36%	1.53%	9.34%
应付职工薪酬	1,592.45	1,668.37	-4.55%	0.66%	4.12%
应交税费	761.82	307.13	148.04%	0.32%	0.76%
其他应付款	2,725.70	876.00	211.15%	1.14%	2.16%
一年内到期的非流动负债	11,081.49	2,619.00	323.12%	4.63%	6.47%
其他流动负债	917.91	2,347.31	-60.90%	0.38%	5.80%
长期借款	36,372.28	26,368.00	37.94%	15.19%	65.16%
租赁负债	42,662.43	-	-	17.81%	0.00%
长期应付款	750.20	750.20	0.00%	0.31%	1.85%
预计负债	66.30	24.00	176.25%	0.03%	0.06%
递延收益	674.64	691.98	-2.51%	0.28%	1.71%
负债总额	239,518.92	40,464.16	491.93%	100.00%	100.00%

说明：

A、短期借款

年末短期借款较年初增加 1,002.00 万元，主要系公司本年新增银行借款所致。

B、应付票据

年末应付票据较年初增加 31,427.16 万元，主要系孙公司眉山琏升本年开具应付票据所致。

C、应付账款

年末应付账款较年初增加 10161.48%，主要系孙公司眉山琏升本年应付供应商款项增加所致。

D、应交税费

年末应交税费较年初增加 148.04%，主要系公司本年应交企业所得税及契税增加所致。

E、其他应付款

年末其他应付款较年初增加 211.15%，主要系眉山琏升本年其他应付款项增加所致。

F、一年内到期的非流动负债

年末一年内到期的非流动负债较年初增加 323.12%，主要系公司一年内到期的银行借款增加所致。

G、其他流动负债

年末其他流动负债较年初减少 60.90%，主要系公司本年归还控股股东海南琏升科技有限公司部分无息借款所致。

H、长期借款

年末长期借款较年初增加 37.94%，主要系公司银行长期借款增加所致。

I、租赁负债

年末租赁负债较年初增加 42,662.43 万元，主要系孙公司眉山琏升本年新增租赁所致。

J、预计负债

年末预计负债较年初增加 176.25%，主要系子公司三五数字本年计提预计负债增加所致。

（三）所有者权益情况：

项目	金额（人民币 万元）			占总权益比重	
	2023年12月31日	2023年1月1日	同比增减	2023年末	2022年末
股本	36,569.87	36,569.87	0.00%	34.51%	202.99%
资本公积	65,759.52	48,228.59	36.35%	62.05%	267.70%
其他综合收益	-920.36	-1,352.71	31.96%	-0.87%	-7.51%
盈余公积	1,821.43	1,821.43	0.00%	1.72%	10.11%
未分配利润	-70,622.08	-66,134.67	-6.79%	-66.64%	-367.09%
少数股东权益	73,373.07	-1,116.57	6671.29%	69.23%	-6.20%
所有者权益合计	105,981.45	18,015.94	488.26%	100.00%	100.00%

说明：

A、资本公积

年末资本公积较年初增加 36.35%，主要系子公司天津通讯本年引入战略投资者致使公司股权稀释，公司按照增资前的股权比例计算的在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后的持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额计入资本公积。

B、其他综合收益

年末其他综合收益较年初增加 31.96%，主要系公司本年转让全资子公司道熙科技 55% 股权，道熙科技不再纳入合并范围内所致。

C、少数股东权益

年末少数股东权益较年初增加 6671.29%，主要系公司本年吸收少数股东投资所致。

（四）经营情况：

项目	金额（人民币 万元）			
	2023年度	2022年度	增减额	同比增减
营业收入	24,494.46	17,746.59	6,747.87	38.02%
营业成本	15,034.82	9,612.61	5,422.21	56.41%
税金及附加	425.52	370.12	55.40	14.97%
销售费用	2,859.77	2,456.80	402.97	16.40%
管理费用	7,590.94	4,893.62	2,697.32	55.12%
研发费用	2,109.03	1,984.17	124.86	6.29%
财务费用	1,952.87	2,025.79	-72.92	-3.60%

其他收益	182.98	326.17	-143.19	-43.90%
投资收益	-133.41	244.66	-378.07	-154.53%
信用减值损失	-311.43	-128.93	-182.50	-141.55%
资产减值损失	-762.54	-1.01	-761.53	-75399.01%
资产处置收益	0.44	4.78	-4.34	-90.79%
营业外收入	261.75	116.04	145.71	125.57%
营业外支出	82.50	36.30	46.20	127.27%
所得税费用	-332.66	210.38	-543.04	-258.12%

说明：

A、营业收入

本年营业收入较上年同期增加 38.02%，主要系公司本年新增太阳能电池收入所致。

B、营业成本

本年营业成本较上年同期增加 56.41%，主要系公司本年新增太阳能电池成本所致。

C、管理费用

本年管理费用较上年同期增加 55.12%，主要系控股子公司天津通讯本年新设子公司眉山珪升费用增加所致。

D、其他收益

本年其他收益较上年同期减少 43.90%，主要系公司本年收到的政府补助减少所致。

E、投资收益

本年投资收益较上年同期减少 154.53%，主要系公司本年确认的对联营企业的投资收益以及处置长期股权投资产生的投资收益减少所致。

F、信用减值损失

本年信用减值损失较上年同期减少 141.55%，主要系公司本年计提坏账准备金额增加所致。

G、资产减值损失

本年资产减值损失较上年同期减少 75399.01%，主要系公司本年计提长期股权投资减值准备金额及存货跌价准备所致。

H、资产处置收益

本年资产处置收益较上年同期减少 90.79%，主要系公司本年处置非流动资产收益减少所致。

I、营业外收入

本年营业外收入较上年同期增加 125.57%，主要系公司本年营业外收入增加所致。

J、营业外支出

本年营业外支出较上年同期增加 127.27%，主要系公司本年营业外支出增加所致。

K、所得税费用

本年所得税费用较上年同期减少 258.12%，主要系公司本年递延所得税资产增加所致。

(五) 现金流量分析：

项目	金额（人民币 万元）			
	2023 年度	2022 年度	增减额	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	-7,660.36	3,740.45	-11,400.81	-304.80%
投资活动产生的现金流量净额	-72,031.20	-623.97	-71,407.23	-11444.02%
筹资活动产生的现金流量净额	100,449.04	-6,006.27	106,455.31	1772.40%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2.80	10.39	-13.19	-126.95%
现金及现金等价物净增加额	20,754.69	-2,879.40	23,634.09	820.80%
每股经营活动产生现金净流量（元）	-0.21	0.10	-0.31	-310.00%

说明：

A、经营活动产生的现金流量净额

本年经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少304.80%，主要系控股子公司天津通讯本年新设子公司眉山珪升运营费用及购买原材料等支付的现金增加所致。

B、投资活动产生的现金流量净额

本年投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少11444.02%，主要系控股子公司天津通讯本年新设子公司眉山珪升购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

C、筹资活动产生的现金流量净额

本年筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加1772.40%，主要系公司旗下控股公司收到少数股东增资款及取得金融机构融资款所致。

D、汇率变动对现金及现金等价物的影响

本年汇率变动对现金及现金等价物的影响较上年同期减少126.95%，主要系公司本年汇率变动影响所致。

E、现金及现金等价物净增加额

本年现金及现金等价物净增加额较上年同期增加820.80%，主要系公司旗下控股公司收到少数股东增资款及取得金融机构融资款所致。

F、每股经营活动产生现金净流量

本年每股经营活动产生现金净流量较上年同期减少310.00%，主要系经营活动产生的现金流量净额减少所致。

(六) 主要财务指标:

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	同比增减
资产负债率	69.33%	69.19%	0.14%
流动比率	0.53	0.52	1.92%
速动比率	0.40	0.45	-11.11%
应收账款周转率 (次)	11.15	37.36	-70.16%
流动资产周转率 (次)	0.54	2.04	-73.53%
总资产周转率(次)	0.12	0.29	-58.62%

报告期末，公司资产负债率为69.33%，较年初增加0.14%；流动比率为0.53，较年初增加1.92%；速动比率为0.40，较年初减少11.11%；应收账款周转率为11.15次，较年初减少70.16%，主要系公司年末应收账款余额较年初增加所致；流动资产周转率为0.54次，较年初减少73.53%，主要系公司年末流动资产增加所致；总资产周转率为0.12次，较年初减少58.62%，主要系公司年末资产总额增加所致。

珪升科技股份有限公司

董事会

二〇二四年三月十九日