

# 华凯易佰科技股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

华凯易佰科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023年财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了无保留意见审计报告。经审计的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司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。

### 一、2023年主要财务指标完成情况

单位：元

项目	2023 年	2022 年（调整后）	本年比上年增减
营业收入（元）	6,517,860,595.35	4,417,024,029.40	47.56%
归属于上市公司股东的净利润（元）	332,161,543.85	216,983,052.50	53.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	288,633,340.03	199,293,191.61	44.83%
经营活动产生的现金流量净额（元）	366,009,900.05	285,311,895.08	28.28%
基本每股收益（元/股）	1.229	0.761	61.50%
稀释每股收益（元/股）	1.213	0.761	59.40%
加权平均净资产收益率	15.83%	10.05%	5.78%
	<b>2023 年末</b>	<b>2022 年末（调整后）</b>	<b>本年末比上年末增减</b>
资产总额（元）	3,256,116,616.10	3,129,428,963.48	4.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,133,962,523.65	2,204,502,393.27	-3.20%

### 二、财务状况（单位：元）

#### 1、资产情况

项目	2023 年末	2022 年末	变动幅度
流动资产：			
其中：货币资金	527,566,426.42	847,825,833.90	-37.77%
交易性金融资产		5,000,000.00	-100.00%
应收账款	395,459,722.34	302,522,255.89	30.72%
应收款项融资		560,093.20	-100.00%
预付款项	32,000,592.57	34,834,733.60	-8.14%
其他应收款	138,531,418.96	16,217,899.94	754.19%
存货	843,351,856.78	598,213,001.83	40.98%

合同资产	74,877,973.55	111,697,785.78	-32.96%
其他流动资产	6,966,572.47	6,516,533.60	6.91%
非流动资产：			
其中：长期股权投资	48,398,118.56	16,572,976.34	192.03%
其他非流动金融资产	38,177,397.07	37,667,555.17	1.35%
固定资产	242,651,022.23	265,487,068.32	-8.60%
使用权资产	85,783,718.64	59,474,538.91	44.24%
无形资产	89,036,352.44	105,760,824.60	-15.81%
商誉	641,471,876.44	641,471,876.44	0.00%
长期待摊费用	5,994,293.52	8,037,537.27	-25.42%
递延所得税资产	61,692,456.97	42,840,768.90	44.00%
其他非流动资产	24,156,817.14	28,727,679.79	-15.91%
资产合计	3,256,116,616.10	3,129,428,963.48	4.05%

#### 主要变动情况说明：

- (1) 货币资金较上年同期变动-37.77%主要系报告期内收购少数股东权益以及支付投资意向金等影响。
- (2) 其他应收款较上年同期变动754.19%主要系公司支付华鼎股份投资意向金。
- (3) 长期股权投资较上年同期变动192.03%主要系子公司易佰网络投资中山縫子等。

## 2、负债情况

项目	2023 年末	2022 年末	变动幅度
流动负债：			
其中：短期借款	904,866.91	62,494,456.04	-98.55%
应付票据	12,168,716.14	7,627,853.50	59.53%
应付账款	424,392,809.66	344,574,448.61	23.16%
合同负债	69,558,095.19	20,836,674.52	233.83%
应付职工薪酬	48,750,836.07	35,065,126.72	39.03%
应交税费	54,452,499.20	50,701,014.48	7.40%
其他应付款	16,632,755.16	82,445,204.82	-79.83%
一年内到期的非流动负债	41,327,718.21	18,801,974.72	119.81%
其他流动负债	39,018.70	52,461.84	-25.62%
非流动负债：			
其中：长期借款	170,000,000.00		100.00%
租赁负债	61,401,474.99	41,908,585.24	46.51%
长期应付职工薪酬	160,467,760.63	71,869,807.26	123.28%
预计负债	51,639,215.22	41,117,259.27	25.59%
递延所得税负债	10,418,326.37	12,502,611.53	-16.67%
负债合计	1,122,154,092.45	789,997,478.55	42.05%

#### 主要变动情况说明：

- (1) 短期借款较上年同期变动-98.55%主要系本报告期归还银行借款。
- (2) 合同负债较上年同期变动233.83%主要为报告期按合同预收款项。
- (3) 其他应付款较上年同期变动-79.83%主要为公司已成功达成股权激励的所有预定目标，鉴于当前形势与预期，预计不会触发股票回购的相关义务，本期冲回已计提的58,880,000.00元。
- (4) 长期借款较上年同期变动100%主要为报告期内增加建行河西支行并购贷款。
- (5) 长期应付职工薪酬较上年同期变动123.28%主要为计提易佰网络团队超额业绩奖。

### 3、股东权益情况

项目	2023 年末	2022 年末	变动幅度
实收资本	289,175,621.00	289,175,621.00	0.00%
资本公积	1,522,365,966.58	1,691,495,061.35	-10.00%
库存股	343,593,859.77	97,928,910.28	250.86%
其他综合收益	57,252,646.70	45,160,015.91	26.78%
盈余公积	21,906,883.09	5,368,192.82	308.09%
未分配利润	586,855,266.05	271,232,412.47	116.37%
少数股东权益		134,929,091.66	-100.00%
<b>所有者权益</b>	<b>2,133,962,523.65</b>	<b>2,339,431,484.93</b>	<b>-8.78%</b>

#### 主要变动情况说明：

- (1) 库存股较上期期末增加250.86%，主要为报告期内进行股份回购。
- (2) 其他综合收益较上期期末增加26.78%，主要为外币财务报表折算差额。
- (3) 未分配利润较上年同期增长116.37%，主要为控股子公司易佰网络实现利润增长，贡献上市公司利润增加。

### 4、经营成果

项目	2023 年末	2022 年末	变动幅度
营业收入	6,517,860,595.35	4,417,024,029.40	47.56%
营业成本	4,109,032,619.95	2,741,869,269.60	49.86%
税金及附加	3,792,035.39	4,048,127.50	-6.33%
销售费用	1,526,922,883.54	1,088,393,744.92	40.29%
管理费用	415,724,713.51	242,627,171.32	71.34%
研发费用	65,175,180.33	51,742,592.54	25.96%
财务费用	-18,167,857.23	-2,838,797.53	-539.98%
其他收益	14,618,487.64	13,519,977.63	8.13%
投资收益	7,861,663.80	-2,647,534.57	396.94%
公允价值变动收益	331,347.85	-292,805.14	213.16%
信用减值损失	3,375,715.82	-6,810,509.54	149.57%
资产减值损失	-37,031,630.89	-9,902,141.11	-273.98%
资产处置收益	4,944,108.11	915,381.28	440.11%
营业利润	409,480,712.19	285,964,289.60	43.19%
营业外收入	2,049,237.13	2,466,934.66	-16.93%
营业外支出	4,293,736.62	438,809.22	878.50%
利润总额	407,236,212.70	287,992,415.04	41.41%

所得税费用	58,665,611.37	43,330,353.30	35.39%
净利润	348,570,601.33	244,662,061.74	42.47%
归属于母公司所有者的净利润	332,161,543.85	216,983,052.50	53.08%

**主要变动情况说明：**

- (1) 营业收入较上年同期变动47.56%主要为子公司易佰网络收入增长。
- (2) 财务费用较上年同期变动-539.98%主要为利息收入、汇兑收益增加。
- (3) 投资收益较上年同期变动396.94%主要为报告期内权益法核算的长期股权投资收益以及银行理财产品收益。
- (4) 营业外支出较上年同期变动878.50%主要为易佰网络对外捐赠。

## 5、现金流量情况

项目	2023 年末	2022 年末	变动幅度
经营活动现金流入小计	6,603,371,337.69	4,433,551,502.46	48.94%
经营活动现金流出小计	6,237,361,437.64	4,148,239,607.38	50.36%
经营活动产生的现金流量净额	366,009,900.05	285,311,895.08	28.28%
投资活动现金流入小计	1,305,845,670.85	1,365,482,880.77	-4.37%
投资活动现金流出小计	1,441,839,092.50	1,221,476,519.40	18.04%
投资活动产生的现金流量净额	-135,993,421.65	144,006,361.37	-194.44%
筹资活动现金流入小计	239,791,691.78	119,448,529.85	100.75%
筹资活动现金流出小计	836,282,815.21	201,092,909.93	315.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-596,491,123.43	-81,644,380.08	-630.60%
现金及现金等价物净增加额	-340,240,882.97	359,749,641.96	-194.58%

**主要变动情况说明：**

- 1、投资活动产生的现金流量净额变动幅度-194.44%，主要原因为公司支付投资意向金所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额变动幅度-630.60%，主要原因为报告期内回购库存股、收购少数股权以及归还银行欠款等影响。

## 三、重要的资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后利润分配情况

以 2023 年 12 月 31 日的总股本 289,175,621 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。

### (二) 股份支付

根据 2024 年 2 月 20 日第三届董事会第三十次会议及 2024 年 3 月 7 日 2024 年第一次临时股东大会审议通过的《华凯易佰科技股份有限公司 2024 年限制性股票激励计划（草案）》等议案，截止至 2024 年 3 月 7 日本次激励计划授予人

数 114 人，授予权益 16,722,001 股，股权认购款 164,210,049.82 元已全部到位并于 2024 年 3 月 18 日完成股权过户手续。

### (三) 设立全资子公司

根据公司 2024 年 2 月 2 日召开第三届董事会第二十九次会议、第三届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于对外投资拟设立全资子公司及购买土地使用权的议案》，并于 2024 年 2 月 4 日与中山火炬开发区临海工业园开发有限公司签署《中山翠亨新区项目投资协议》。2024 年 2 月 29 日，本公司全资子公司广东华凯易佰科技有限公司已完成工商注册登记手续，现持有统一社会信用代码为 91442000MADD0PE85A 的营业执照，注册资本 15,000.00 万元。

华凯易佰科技股份有限公司董事会

2024年4月19日