

广东博力威科技股份有限公司关于2023年年度报告的信息披露监管问询函的回复公告

证券代码:688345 证券简称:博力威 公告编号:2024-026

本公司董事会及全体董事保证本公告不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。广东博力威科技股份有限公司(以下简称“公司”或“博力威”)于2024年6月27日收到上海证劵交易所科创板公司管理部下发的《关于对广东博力威科技股份有限公司2023年年度报告的信息披露监管问询函》(上证科公函【2024】0257号,以下简称“问询函”)。根据问询函的要求,公司与保荐机构东莞证劵股份有限公司(以下简称“东莞证劵”或“保荐机构”)及年审会计师大信会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称“大信”或“年审会计师”或“会计师”)对《问询函》所提及的事项进行了认真核查,现就问询函所涉及问题回复如下(在本问询函相关问题的回复中,若合计数与各分项数值相加之和或相乘在尾数上存在差异,均为四舍五入所致):

问题1.关于经营业绩 根据披露,报告期内,公司实现营业收入22.35亿元,同比下降2.88%,归属于上市公司股东的净利润为-0.34亿元,同比下降130.66%,系公司上市以来首次发生亏损。其中,轻型车用锂离子电池实现营业收入8.64亿元,同比下降29.83%,毛利率较上年减少2.68个百分点;消费电子类电池全年实现营业收入6.77亿元,同比增长24.42%,毛利率较上年减少1.86个百分点;储能电池全年实现营业收入1.52亿元,同比增长71.13%,毛利率较上年增加5.42个百分点;锂电芯全年实现营业收入0.79亿元,同比下降28.88%,毛利率较上年减少22.86个百分点。分季度看,公司第一至四季度分别实现营业收入4.92亿元、7.86亿元、4.93亿元、4.63亿元,归母净利润-0.05亿元、0.40亿元、-0.07亿元、-0.61亿元,波动较大。

请公司:(1)补充披露上市以来公司主营产品结构及销售规模、公司产品市占率及行业地位、原材料采购价格、销售价格及毛利率、主要客户及供应商的变化情况,并结合公司的生产经营模式及经营策略,所处锂电池行业整体及轻型车用锂离子电池、消费电子类电池、储能电池、锂电芯细分行业变化情况等,分析说明公司业绩大幅下滑、公司上市以来业绩波动较大且2023年首次出现亏损的原因及合理性,是否显著异于同行业可比公司;(2)分别列示近三年轻型车用锂离子电池、消费电子类电池、储能电池、锂电芯业务等四类产品的客户名称及变化情况、合作历史、销售产品名称及类型、销售金额及占比、结算周期及方式、收入确认政策及资金流入情况、应收账款规模及回款情况,是否与公司及控股股东存在关联关系;前五大供应商的名称及变化情况、采购产品名称及类型、采购金额及占比、采购价格变动情况、预付账款政策及规模,是否与公司及控股股东存在关联关系;(3)结合公司所处行业季节特征、经营模式、主要客户各季度收入确认政策及回款情况等,说明各季度经营情况存在较大差异的原因及合理性,公司收入是否存在季节性特征,是否与以往年度变动趋势保持一致。

(1)补充披露上市以来公司主营产品结构及销售规模、公司产品市占率及行业地位、原材料采购价格、销售价格及毛利率、主要客户及供应商的变化情况,并结合公司的生产经营模式及经营策略,所处锂电池行业整体及轻型车用锂离子电池、消费电子类电池、储能电池、锂电芯细分行业变化情况等,分析说明公司业绩大幅下滑、公司上市以来业绩波动较大且2023年首次出现亏损的原因及合理性,是否显著异于同行业可比公司。 公司已在《2023年年度报告披露之“第三节 管理层讨论与分析”之“五、报告期内主要经营情况”补充披露如下:

一、补充披露上市以来公司主营产品结构及销售规模、公司产品市占率及行业地位、原材料采购价格、销售价格及毛利率、主要客户及供应商的变化情况

(一)公司主营产品结构及销售规模、价格及毛利率情况 公司主要产品分为轻型车用锂离子电池、消费电子类电池、储能电池和锂电芯,2021年度、2022年度及2023年度,公司主要原材料采购情况如下:

Table with columns: 产品类型, 收入(万元), 单价(元/颗/元/组), 毛利率. Rows include 轻型车用锂离子电池, 消费电子类电池, 储能电池, 锂电芯, and their sub-categories.

注:因产品结构不同,以上每组单价,每颗单价为该类型产品的平均单价。其中储能电池单价变动较大的原因为2021年销售的主要系较低容量的便携电池产品,2022年以来高容量的储能电池产品销量占比有所提升。

(二)公司产品市占率及行业地位 公司主要从事锂离子电池组和锂电芯的研发、生产和销售,其中锂离子电池组包括轻型车用锂离子电池、消费电子类电池和储能电池。公司自上市以来各细分市场市场占有率及行业地位情况如下:

Table with columns: 项目, 2022年度, 2021年度. Rows include 轻型车用锂离子电池(GWh), 消费电子类电池(GWh), 储能电池(GWh), 锂电芯(亿颗).

注:轻型车用锂离子电池行业出货量采用GGII发布的中国两轮车锂电池出货量数据;消费电子类电池行业出货量采用华经产业研究院发布的中国消费类锂电池出货量数据,其中2023年为预测数;储能电池行业出货量采用工信部发布的中国储能电池产量数据;锂离子电池出货量采用伊维智库发布的全球圆柱锂离子电池出货量数据。

(三)公司原材料采购价格 2021年度、2022年度及2023年度,公司主要原材料采购价格变动如下表:

Table with columns: 材料名称, 2023年度, 2022年度, 2021年度. Rows include 锂电芯(元/颗), 电子料(元/个), 结构件(元/个), 正负极材料(元/千安时), 包装材料(元/千安时).

(四)公司主要客户及供应商的变化情况 1、公司主要客户情况

Table with columns: 客户名称, 2023年度, 2022年度, 2021年度. Rows include C1, A6, A1, A5, A3, A4, A7, A8, A9, B1, B2, B6, B3, B4, C2, C3, C4, C7, D1, D2, D4, D6, D3.

注:上述属同一控制下的企业已合并列示。

2、公司主要供应商情况

Table with columns: 供应商名称, 2023年度, 2022年度, 2021年度. Rows include 东莞集新能源(南京)有限公司, 安泰利锂电动力电池有限公司, 佛山电器机电(中国)有限公司, 力神电池(苏州)有限公司, 亿纬锂能(南京)有限公司, 安泰利锂电动力电池有限公司, 佛山电器机电(中国)有限公司, 力神电池(苏州)有限公司, 亿纬锂能(南京)有限公司, 安泰利锂电动力电池有限公司, 佛山电器机电(中国)有限公司, 力神电池(苏州)有限公司.

注:上述属同一控制下的企业已合并列示。

二、结合公司的生产经营模式及经营策略,所处锂电池行业整体及轻型车用锂离子电池、消费电子类电池、储能电池、锂电芯细分行业变化情况等,分析说明公司业绩大幅下滑、公司上市以来业绩波动较大且2023年首次出现亏损的原因及合理性,是否显著异于同行业可比公司。

(一)公司的生产经营模式及经营策略 公司目前主要实行以销定产的生产模式,除此之外,部分通用型产品采用备货式生产模式,备有一定库存。经过多年发展,公司建立了从电芯研发生产、电池结构设计、电池管理系统开发、电池保护板设计制造到成品组装的成熟制造体系,采用柔性化生产线组织生产,快速响应客户需求。

公司坚持“三驾马车,双轮驱动”的经营策略。公司锂离子电池组产品涵盖轻型车用锂离子电池、消费电子类电池和储能电池三大板块。轻型车用锂离子电池方面,公司在聚焦定制化、个性化的市场外,密切关注市场发展情况,将抓住国内换电、新国标实施等机遇,适时开发出适用性强的标准模块电池;消费电子类电池方面,各类消费电子产品层出不穷,公司将在满足客户需求的基础上,进一步丰富消费电子类电池的产品矩阵,为公司消费电子类电池业务提供新的增长动力;储能电池方面,公司将持续加大储能产品的研发和市场投入,积极拓展新客户和探索储能新商业模式。锂电芯方面,公司实施“小圆柱电芯+大圆柱电芯”双轮驱动的经营策略,一方面,与战略供应商进行合作,由其为公司提供稳定可靠、高品质的小圆柱电芯;另一方面,公司自主研发了具有高安全、长寿命、低温使用等特点的大圆柱电芯,并将持续不断对大圆柱电芯进行技术优化和迭代,增强大圆柱电芯与终端应用产品的适配性,加大市场推广。

(二)公司所处锂电池行业整体及轻型车用锂离子电池、消费电子类电池、储能电池、锂电芯细分行业变化情况

近年来,锂电池行业整体快速发展,根据工信部公布的数据,2021年全国锂离子电池产量为324GWh,行业总产值突破6,000亿元;到2023年,全国锂离子电池产量超过940GWh,行业总产值已突破1.4万亿元。同时,因技术突破及大规模投资形成的产能逐步释放,而预期的市场需求并未同步到来,行业竞争加剧。

轻型车用锂离子电池方面,自2022年开始受海外市场低迷及境内市场需求放缓的影响,市场整体呈现下降趋势。根据高工产研锂电研究所(GGII)数据,2021年中国两轮车锂电池出货量为10.5GWh,同比增长8.2%。但到2022年度开始呈现下降趋势,其中2022年度两轮车锂电池出货量下降至8.5GWh,到2023年我国两轮车锂电池出货量进一步下降,当年出货量为8GWh,同比下降6%。海外市场方面,2023年欧洲自行车市场由于消化前期库存叠加生活成本上升和欧洲消费者购买力下降,欧洲主要国家的两轮车销售均有所下降,EU(+UK)统计数据:自行车总销量从2022年的1,470万辆下降至2023年度的1,170万辆,同比下降20.41%。

消费电子类电池领域,消费电子类产品覆盖面广,各类新兴消费电子产品层出不穷,近年来消费类锂电池行业呈现一定的波动。2022年由于3C数码产品消费需求相对疲软,消费电子类电池出货量有所下降。根据华经产业研究院公布的数据,2022年中国消费类锂电池出货量为48GWh,较上年减少1.11%;2023年随着智能手机、笔记本电脑、智能穿戴、智能家居等市场规模的持续扩张,引领锂离子电池实现新一轮增长,预计2023年中国消费类锂电池出货量将达到59GWh。

储能电池领域,根据应用场景不同,对储能设备的大小、容量、技术路线有不同的要求,储能电池产品主要可划分为便携储能产品、家庭级储能产品、商业级储能产品、工业级储能产品、电网级储能产品等。工信部发布的数据显示,2021年度我国储能锂电池产量为32GWh,2023年为1185GWh。公司销售的储能电池以便携储能和户用储能为主,2023年上半年以前,全球及中国储能市场仍呈现出高景气状态,吸引了众多企业入局,2023年三季度以来,以欧洲为代表的户储市场遇冷,南非非居民户用储能需求下降等,储能电池库存高企,企业出货量持续下滑,如国内便携储能龙头企业华宝新能2023年报告指出,全球经济的不稳定、消费降级以及行业竞争的加剧,给便携储能产品行业带来了诸多挑战,华宝新能2023年营收23.14亿元,同比下降27.76%;归母净利润亏损1.74亿元,同比下降160.55%。

锂电芯领域,根据外形和包装材料不同,锂电芯通常可分为圆柱、方形和聚合物软包等,圆柱锂电池在安全性、一致性、生产良率、机械强度、生产自动化程度方面具有优势,同时,其成组对电池管理系统要求相对高。近年来全球圆柱锂离子电池出货量呈现一定的波动。根据伊维智库发布的数据,2022年度,全球圆柱锂离子电池出货量为119.6亿支,同比下降1.8%;2023年度,全球圆柱锂离子电池的出货量达到123.7亿颗,同比增长3.5%。

(三)说明公司业绩大幅下滑、公司上市以来业绩波动较大且2023年首次出现亏损的原因及合理性,是否显著异于同行业可比公司

1、公司业绩大幅下滑的原因及合理性且2023年首次出现亏损的原因及合理性

公司上市以来主要经营情况如下:

Table with columns: 项目, 2023年度, 2022年度, 2021年度. Rows include 收入, 净利润.

2022年度,公司营业收入为230,086.99万元,较2021年度上升3.79%,变动不大。2022年度,公司净利润为11,114.63万元,同比减少1,453.10万元,下降幅度为11.56%,主要原因在于受上游主要原材料碳酸锂价格持续处于高价区运行,毛利率较上年下降2.58个百分点。

2023年度,公司营业收入为223,452.94万元,较2022年度下降2.88%,变动较小。2023年度,公司净利润为-3,378.02万元,同比减少14,492.65万元,下降幅度为130.39%,主要原因在于:一方面,2020年以来,特别是2022年以来,因全球宏观环境变化,在轻型车用锂离子电池领域,受欧洲市场电动自行车需求下降的影响,公司海外高毛利客户销量下降,导致轻型车用锂离子电池整体毛利率同比下降2.68个百分点;另一方面,由于电芯是下游整车厂核心关键材料之一,下游需要经过较长时间的认证检测评估后方进行采购,而锂电行业周期变化与产能消化不及预期等多方面因素影响,以碳酸锂为代表的电池主要原材料价格大幅下降并剧烈波动,加之公司自主研发的大圆柱电芯仍处于市场推广阶段,产能未能完全释放,单位产品的制造成本偏高,导致锂电芯本年度毛利率为负数,同时,公司电芯相关库存计提存货跌价准备上升,导致本年末存货跌价准备金额较上年末增长4,674.28万元,资产减值损失较上年增加4,773.77万元;第三方面,面对多变量且竞争日趋激烈的市场环境,公司进一步加大研发投入及市场开拓力度,2023年度相关投入费用金额较2022年度增长5,351.59万元,进一步降低了公司净利润水平。

综上,全球宏观环境变化,行业周期与产能消化及主要材料剧烈波动与大幅下降,公司新产线新产品投入及研发与市场开拓力度加大,多方面因素影响,导致公司上市以来业绩波动较大且2023年首次出现亏损。

2、同行业可比公司情况

Table with columns: 公司名称, 2023年度营业收入(亿元), 2022年度营业收入(亿元), 2021年度营业收入(亿元), 2023年度归属于上市公司股东的净利润(亿元), 2022年度归属于上市公司股东的净利润(亿元), 2021年度归属于上市公司股东的净利润(亿元).

由上表可知,同行业可比公司中,除天能股份、欣旺达和亿纬锂能外,其余可比公司收入及净利润均呈现下降趋势,与公司2023年度业绩下滑相比不存在显著差异。

天能股份主要从事电动轻型车用电池产品的研发、生产和销售,其收入主要来自铅蓄电池和锂电池产品。根据其披露的《2023年年度报告》,天能股份2023年铅蓄电池营业收入为444.07亿元,同比增长18.75%,带动整体收入提高;天能股份的锂电池营业收入为9.04亿元,同比下降45.00%,锂电池毛利率为-14.83%,锂电池营业收入及毛利率均呈现下降趋势。天能股份锂电池业务趋势与公司轻型车用锂离子电池业务保持一致。

欣旺达主要从事锂离子电池研发制造业务,主要产品包括消费类电池、电动汽车类电池、储能系统类和其他。根据其披露的《2023年年度报告》,欣旺达消费类电池业务包括手机数码类业务、笔记本电脑类业务、消费类电芯业务;储能系统类主要应用于电力储能、工商业储能、家庭储能、网络能源及智慧能源五大业务领域。欣旺达2023年度收入同比下降8.24%,与公司营业收入下滑趋势一致;欣旺达2023年度净利润同比增幅0.77%,主要得益于欣旺达不断优化自身采购成本,降低生产成本,提升自身的盈利能力,毛利率有所提高。

亿纬锂能主要从事消费类电池(包括锂原电池、小型锂离子电池、圆柱电池)和动力电池(包括新能源汽车电池及其电池系统)和储能电池的研发、生产和销售。根据其披露的《2023年年度报告》,2023年度亿纬锂能营业收入为487.84亿元,净利润为40.50亿元,同比分别增长34.38%、15.42%。亿纬锂能消费类电池主要服务于消费与工业领域,服务的市场包括智能手表、智能安防、智能交通、物联网、智能穿戴、电动工具等;动力电池服务于新能源乘用车、商用车、工程车等领域;储能电池服务于电力储能、工商业储能、户用储能、通信储能、数据中心后备、船舶动力电池等。亿纬锂能产品下游应用领域与公司存在一定的差异,其动力电池主要应用于汽车行业,储能电池应用于电力、工商业等,2023年度亿纬锂能动力及储能电池业务出货规模增长迅速,收入同比增长较快,带动整体毛利率提高,净利润亦有所增长。

(2)分别列示近三年轻型车用锂离子电池、消费电子类电池、储能电池、锂电芯业务等四类产品的客户名称及变化情况、合作历史、销售产品名称及类型、销售金额及占比、结算周期及方式、收入确认政策及资金流入情况、应收账款规模及回款情况,是否与公司及控股股东存在关联关系,前五大供应商的名称及变化情况、采购产品名称及类型、采购金额及占比、采购价格变动情况、预付账款政策及规模,是否与公司及控股股东存在关联关系。

一、列示近三年公司各产品前五大客户的相关交易情况

(一)2021年公司各产品前五大客户的相关交易情况

Table with columns: 产品类型, 客户名称, 结算周期, 结算方式, 收入确认政策, 本年销售金额(万元), 本年营业收入金额(万元), 期末应收账款(万元), 2022年应收账款(万元), 1-6月回款(万元), 是否与公司及控股股东存在关联关系. Rows include 轻型车用锂离子电池, 消费电子类电池, 储能电池, 锂电芯.

注:上述属同一控制下的企业已合并列示。

(二)2022年公司各产品前五大客户的相关交易情况

Table with columns: 产品类型, 客户名称, 变化说明, 合作历史, 销售产品名称及类型, 销售金额, 主营业务收入占比. Rows include 轻型车用锂离子电池, 消费电子类电池, 储能电池, 锂电芯.

注:上述属同一控制下的企业已合并列示。

(三)2023年公司各产品前五大客户的相关交易情况

Table with columns: 产品类型, 客户名称, 变化说明, 合作历史, 销售产品名称及类型, 销售金额, 主营业务收入占比. Rows include 轻型车用锂离子电池, 消费电子类电池, 储能电池, 锂电芯.

注:上述属同一控制下的企业已合并列示。

二、近三年公司各产品前五大客户的相关结算、回款等情况

(一)2021年公司各产品前五大客户的结算回款等情况

Table with columns: 产品类型, 客户名称, 结算周期, 结算方式, 收入确认政策, 本年销售金额(万元), 本年营业收入金额(万元), 期末应收账款(万元), 2022年应收账款(万元), 1-6月回款(万元), 是否与公司及控股股东存在关联关系. Rows include 轻型车用锂离子电池, 消费电子类电池, 储能电池, 锂电芯.

注:上述属同一控制下的企业已合并列示。

(二)2022年公司各产品前五大客户的回款等情况

Table with columns: 产品类型, 客户名称, 结算周期, 结算方式, 收入确认政策, 本年销售金额(万元), 本年营业收入金额(万元), 期末应收账款(万元), 2022年应收账款(万元), 1-6月回款(万元), 是否与公司及控股股东存在关联关系. Rows include 轻型车用锂离子电池, 消费电子类电池, 储能电池, 锂电芯.

注:上述属同一控制下的企业已合并列示。

(三)2023年公司各产品前五大客户的回款等情况

Table with columns: 产品类型, 客户名称, 结算周期, 结算方式, 收入确认政策, 本年销售金额(万元), 本年营业收入金额(万元), 期末应收账款(万元), 2022年应收账款(万元), 1-6月回款(万元), 是否与公司及控股股东存在关联关系. Rows include 轻型车用锂离子电池, 消费电子类电池, 储能电池, 锂电芯.

注:上述属同一控制下的企业已合并列示。

三、近三年公司前五大供应商的相关交易情况

Table with columns: 供应商名称, 变化说明, 主要采购产品及类型, 采购额(万元), 占比, 本期采购单价(元/颗/元/组), 上期采购单价(元/颗/元/组), 价格变动情况. Rows include 亿纬锂能(南京)有限公司, 安泰利锂电动力电池有限公司, 佛山电器机电(中国)有限公司, 力神电池(苏州)有限公司, 亿纬锂能(南京)有限公司, 安泰利锂电动力电池有限公司, 佛山电器机电(中国)有限公司, 力神电池(苏州)有限公司, 亿纬锂能(南京)有限公司, 安泰利锂电动力电池有限公司, 佛山电器机电(中国)有限公司, 力神电池(苏州)有限公司.

注:上述属同一控制下的企业已合并列示。

三、近三年公司前五大供应商的相关交易情况

Table with columns: 供应商名称, 变化说明, 主要采购产品及类型, 采购额(万元), 占比, 本期采购单价(元/颗/元/组), 上期采购单价(元/颗/元/组), 价格变动情况. Rows include 亿纬锂能(南京)有限公司, 安泰利锂电动力电池有限公司, 佛山电器机电(中国)有限公司, 力神电池(苏州)有限公司, 亿纬锂能(南京)有限公司, 安泰利锂电动力电池有限公司, 佛山电器机电(中国)有限公司, 力神电池(苏州)有限公司, 亿纬锂能(南京)有限公司, 安泰利锂电动力电池有限公司, 佛山电器机电(中国)有限公司, 力神电池(苏州)有限公司.

注:上述属同一控制下的企业已合并列示。

近三年,公司前五大供应商期末未存在预付账款的情况,公司前五大供应商与公司及控股股东不存在关联关系。

(3)结合公司所处行业季节特征、经营模式、主要客户各季度收入确认政策及回款情况等,说明各季度经营情况存在较大差异的原因及合理性,公司收入是否存在季节性特征,是否与以往年度变动趋势保持一致。

一、公司所处行业季节特征及经营模式 公司主要从事锂离子电池组和锂电芯的研发、生产和销售,所处行业为锂离子电池制造业。锂离子电池应用范围广泛,可应用于汽车、储能、轻型车、消