

广州鹏辉能源科技股份有限公司

2024 年度财务决算报告

2024 年，电池产业竞争加剧，虽劣质产能及低质企业加速出清，但仍无法遏制价格内卷狂潮，电芯价格已经逼近甚至跌破企业生产成本。面对危机与挑战，公司突围制胜，向上跃升，公司实现营收 796,050.73 万元，比上年同期增加 14.83%。报告期内归属于上市公司股东的净利润为-25,245.57 万元，同比下降 685.72%，扣除非经常性损益后归属母公司股东的净利润-32,145.80 万元，同比下降 654.32%。现将公司 2024 年度财务决算情况报告如下：

一、2024 年度财务报表审计情况

公司 2024 年度财务报表已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审计报告。

主要财务指标完成情况：

单位：人民币元

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减幅度
总资产	16,868,462,160.09	15,668,702,956.22	7.66%
归属于母公司股东的所有者权益	5,087,553,498.86	5,402,128,970.94	-5.82%
归属于母公司股东的每股净资产(元/股)	10.11	10.73	-5.81%

单位：人民币元

项 目	2024 年度	2023 年度	增减幅度
营业总收入	7,960,507,262.13	6,932,475,479.75	14.83%
归属母公司股东的净利润	-252,455,728.32	43,102,038.12	-685.72%
基本每股收益（元/股）	-0.50	0.09	-657.95%
稀释每股收益（元/股）	-0.50	0.09	-657.95%
经营活动产生的现金流量净额	-212,430,753.86	415,156,740.69	-151.17%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.42	0.82	-151.22%
加权平均净资产收益率	-4.80%	0.97%	-594.85%

注：上述数据以合并报表数据填列。

二、资产负债状况及分析

1、资产状况

单位：人民币元

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	变动额	变动幅度
货币资金	1,646,404,181.94	2,241,452,885.23	-595,048,703.29	-26.55%
应收票据	605,514,336.71	329,445,765.41	276,068,571.30	83.80%
应收账款	2,600,946,096.82	1,653,695,916.28	947,250,180.54	57.28%
应收款项融资	500,221,210.34	305,777,745.36	194,443,464.98	63.59%
预付款项	64,886,813.86	37,385,202.61	27,501,611.25	73.56%

其他应收款	74,842,194.24	59,167,816.01	15,674,378.23	26.49%
存货	2,797,950,157.09	3,102,543,766.77	-304,593,609.68	-9.82%
其他流动资产	526,092,239.72	644,867,205.91	-118,774,966.19	-18.42%
流动资产合计	9,024,658,153.16	8,451,779,400.31	572,878,752.85	6.78%
长期股权投资	366,918,386.15	147,641,038.64	219,277,347.51	148.52%
固定资产	5,416,044,516.00	4,908,346,707.59	507,697,808.41	10.34%
在建工程	840,201,296.94	1,061,974,402.27	-221,773,105.33	-20.88%
无形资产	472,310,175.13	436,692,712.71	35,617,462.42	8.16%
开发支出	13,147,385.92	10,324,215.05	2,823,170.87	27.35%
商誉	12,147,367.88	12,147,367.88	0.00	0.00%
长期待摊费用	60,112,212.88	28,462,572.79	31,649,640.09	111.20%
递延所得税资产	202,208,414.17	174,893,510.70	27,314,903.47	15.62%
其他非流动资产	129,872,975.42	114,618,112.85	15,254,862.57	13.31%
非流动资产合计	7,843,804,006.93	7,216,923,555.91	626,880,451.02	8.69%
资产总计	16,868,462,160.09	15,668,702,956.22	1,199,759,203.87	7.66%

2024年末，公司资产总额为1,686,846.22万元，比上年增加7.66%，其中：流动资产为902,465.82万元，比上年增加6.78%，非流动资产为784,380.40万元，比上年增加8.69%，资产变动的主要原因是：

(1) 货币资金期末余额为164,640.42万元，比上年末减少26.55%，主要原因是2024年大储项目增加，回款有所减慢。

(2) 应收票据期末余额为60,551.43万元，比上年末增加83.80%，主要原因是客户应收账款票据结算增加。

(3) 应收账款期末余额为260,094.61万元，比上年末增加57.28%，主要原因是大储项目增加，回款有所减慢。

(4) 应收款项融资期末余额为50,022.12万元，比上年末增加63.59%，主要原因是客户应收账款票据结算增加。

(5) 预付款项期末余额为6,488.68万元，比上年末增加73.56%，主要为预付货款增加。

(6) 其他应收款期末余额为7,484.22万元，比上年末增加26.49%，主要原因是支付的押金、保证金增加及往来款增加。

(7) 长期股权投资期末余额为36,691.84万元，比上年末增加148.52%，主要为对联营企业投资增加。

(8) 开发支出期末余额为1,314.74万元，比上年末增加27.35%，主要为研发投入增加。

(9) 长期待摊费用期末余额为6,011.22万元，比上年末增加111.20%，主要为公司装修款项增加。

2、负债状况

单位：人民币元

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日	变动额	变动幅度
短期借款	1,503,918,879.99	896,257,590.20	607,661,289.79	67.80%
应付票据	2,251,031,628.97	1,758,034,320.94	492,997,308.03	28.04%
应付账款	3,817,445,522.59	3,094,109,662.24	723,335,860.35	23.38%
合同负债	306,312,519.50	739,523,403.52	-433,210,884.02	-58.58%
应付职工薪酬	167,845,844.39	96,497,291.25	71,348,553.14	73.94%

应交税费	78,420,648.94	57,205,468.91	21,215,180.03	37.09%
其他应付款	83,132,383.86	78,230,486.77	4,901,897.09	6.27%
一年内到期的非流动负债	568,408,376.78	170,723,019.74	397,685,357.04	232.94%
流动负债合计	9,201,830,620.70	7,235,168,520.34	1,966,662,100.36	27.18%
长期借款	1,120,834,410.99	1,620,450,001.89	-499,615,590.90	-30.83%
预计负债	209,399,478.41	206,499,724.61	2,899,753.80	1.40%
递延收益	788,939,042.54	809,180,986.61	-20,241,944.07	-2.50%
递延所得税负债	23,519,129.57	54,610,712.26	-31,091,582.69	-56.93%
非流动负债合计	2,415,670,271.07	2,816,457,849.21	-400,787,578.14	-14.23%
负债合计	11,617,500,891.77	10,051,626,369.55	1,565,874,522.22	15.58%

2024年末,公司负债总额为1,161,750.09万元,比上年末增加15.58%,其中:流动负债920,183.06万元,比上年末增加27.18%,非流动负债241,567.03万元,比上年末减少14.23%,负债变化的主要原因是:

- (1) 短期借款期末余额为150,391.89万元,比上年末增加67.80%,主要原因是项目借款增加。
- (2) 应付票据期末余额为225,103.16万元,比上年末增加28.04%,主要原因是采购票据结算增加。
- (3) 合同负债期末余额为30,631.25万元,比上年末减少58.58%,主要原因是项目预收货款减少。
- (4) 应付职工薪酬期末余额为16,784.58万元,比上年末增加73.94%,主要原因是员工人数增加。
- (5) 一年内到期的非流动负债期末余额为56,840.84万元,比上年末增加232.94%,主要原因是一年内到期的长期借款增加。
- (6) 长期借款期末余额为112,083.44万元,比上年末减少30.83%,主要原因是项目长期借款减少。
- (7) 递延所得税负债期末余额为2,351.91万元,比上年末减少56.93%,主要原因是设备一次性扣除减少。

3、股东权益

单位:人民币元

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	变动额	变动幅度
股本(实收资本)	503,343,360.00	503,437,324.00	-93,964.00	-0.02%
资本公积	3,033,584,855.52	3,050,015,551.90	-16,430,696.38	-0.54%
其他综合收益	63,325,952.50	63,953,358.69	-627,406.19	-0.98%
盈余公积	75,197,102.33	75,197,102.33	0.00	0.00%
未分配利润	1,472,092,182.90	1,754,609,748.66	-282,517,565.76	-16.10%
归属于母公司股东权益合计	5,087,553,498.86	5,402,128,970.94	-314,575,472.08	-5.82%
少数股东权益	163,407,769.46	214,947,615.73	-51,539,846.27	-23.98%
股东权益合计	5,250,961,268.32	5,617,076,586.67	-366,115,318.35	-6.52%

2024年末股东权益期末余额为525,096.13万元,比上年末减少6.52%。

4、偿债能力分析

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
	/2024年	/2023年
流动比率(倍)	0.98	1.17
速动比率(倍)	0.67	0.68
资产负债率(合并)	68.87%	65.60%
资产负债率(母公司)	46.71%	72.50%
息税折旧摊销前利润(万元)	-113,075.43	115,152.58
利息保障倍数	-17.5	14.51

四、经营成果分析

单位：人民币元

项目	2024年度	2023年度	变动额	变动幅度
一、营业收入	7,960,507,262.13	6,932,475,479.75	1,028,031,782.38	14.83%
减：营业成本	6,941,964,004.12	5,829,143,944.73	1,112,820,059.39	19.09%
营业税金及附加	61,070,625.65	47,949,347.28	13,121,278.37	27.36%
销售费用	162,921,660.80	140,565,041.28	22,356,619.52	15.90%
管理费用	315,690,359.70	253,891,877.92	61,798,481.78	24.34%
研发费用	384,227,115.93	369,554,304.45	14,672,811.48	3.97%
财务费用	61,368,813.32	46,418,118.97	14,950,694.35	32.21%
信用减值损失	-100,715,662.21	-31,862,812.92	-68,852,849.29	216.09%
资产减值损失	-412,455,547.89	-206,868,065.98	-205,587,481.91	99.38%
加：其他收益	137,475,943.58	75,320,458.43	62,155,485.15	82.52%
投资收益	79,799.40	3,126,268.97	-3,046,469.57	-97.45%
二、营业利润	-338,201,536.36	85,961,360.69	-424,162,897.05	-493.43%
加：营业外收入	10,092,616.94	5,659,252.42	4,433,364.52	78.34%
减：营业外支出	7,818,693.58	67,122,002.68	-59,303,309.10	-88.35%
三、利润总额	-335,927,613.00	24,498,610.43	-360,426,223.43	-1471.21%
减：所得税费用	-12,416,053.80	-41,934,459.67	29,518,405.87	70.39%
四、净利润	-323,511,559.20	66,433,070.10	-389,944,629.30	-586.97%
归属于母公司股东的净利润	-252,455,728.32	43,102,038.12	-295,557,766.44	-685.72%

1、收入和利润

2024年公司实现营业收入796,050.73万元，比上年增加14.83%，实现利润总额-33,592.76万元，比上年减少1471.21%，实现净利润-32,351.16万元，比上年减少586.97%，归属于母公司股东的净利润为-25,245.57万元，比上年减少685.72%。

2、费用、成本

(1) 2024年公司销售税金及附加为6,107.06万元，比上年增加27.36%，主要是房产税\土地使用税增加加多以及部分公司应交增值税增加导致的相应的附加税增加。

(2) 2024年公司财务费用为6,136.88万元，比上年增加32.21%，主要为利息支出增加造成。

(3) 2024年公司信用减值损失为-10,071.57万元，比上年增加216.09%，主要为计提应收坏账损失增加。

(4) 2024年公司资产减值损失为-41,245.55万元，比上年增加99.38%，主要为计提存货跌价增

加。

(5) 2024 年公司其他收益 13,747.59 万元，比上年增加 82.52%，主要为政府拨款递延收益转入增加

(6) 2024 年公司投资收益 7.98 万元，比上年减少 97.45%，主要为权益法核算的投资收益减少。

(7) 2024 年公司营业外收入为 1,009.26 万元，比上年增加 78.34%，主要为收索赔款增加。

(8) 2024 年公司营业外支出为 781.87 万元，比上年减少 88.35%，主要为货款返还减少。

(9) 2024 年公司所得税费用为-1,241.61 万元，比上年增加 70.39%，主要为利润总额减少，计提的资产减值损失增加所致。

3、营运能力分析

项目	2024 年	2023 年
应收账款周转率(次)	3.74	3.92
存货周转率(次)	2.35	2.03

五、现金流量分析

单位：人民币元

项目	2024 年度	2023 年度	变动额	变动幅度
经营活动现金流入小计	6,183,509,713.49	6,183,366,057.05	143,656.44	0.00%
经营活动现金流出小计	6,427,933,179.67	5,768,209,316.36	659,723,863.31	11.44%
经营活动产生的现金流量净额	-244,423,466.18	415,156,740.69	-659,580,206.87	-158.87%
投资活动现金流入小计	1,106,166,726.48	194,413,187.07	911,753,539.41	468.98%
投资活动现金流出小计	1,970,420,884.20	1,759,927,200.47	210,493,683.73	11.96%
投资活动产生的现金流量净额	-864,254,157.72	-1,565,514,013.40	701,259,855.68	44.79%
筹资活动现金流入小计	2,416,526,913.83	4,007,294,284.95	-1,590,767,371.12	-39.70%
筹资活动现金流出小计	2,082,028,671.32	1,740,991,998.51	341,036,672.81	19.59%
筹资活动产生的现金流量净额	334,498,242.51	2,266,302,286.44	-1,931,804,043.93	-85.24%

(1) 2024 年公司经营活动产生的现金流量净额为-24,442.35 万元，比上年减少 158.87%，主要是大储项目增加，回款有所减慢造成。

(2) 2024 年投资活动产生的现金流量净额为-86,425.42 万元，比去年增加 44.79%，主要是本期扩产减缓，购建固定资产支出减少。

(3) 2024 年筹资活动产生的现金流量净额为 33,449.82 万元，比去年减少 85.24%，主要是上期公司定向增发募集资金所致。

广州鹏辉能源科技股份有限公司董事会

2025 年 4 月 24 日