

德力西新能源科技股份有限公司

2024 年度财务决算报告

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，报告期德力西新能源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“德新科技”）实现营业总收入 36,418.40 万元，较上年同期下降 35.22%；实现利润总额-13,312.07 万元，较上年同期下降-199.07%；归属于上市公司股东的净利润-15,106.66 万元，较上年同期下降-240.49%。

一、财务状况及分析

（一）资产构成及变动原因分析

截至 2024 年 12 月 31 日，公司资产总额 161,527.98 万元，较上年期末减少 5,758.01 万元，降幅 3.44%。

资产结构变动表（单位/元）			
项目	本期期末数	上期期末数	变动幅度（%）
货币资金	212,744,277.15	176,559,538.12	20.49
交易性金融资产	31,687,291.67	159,722,479.80	-80.16
应收票据	27,199,330.68	8,803,206.84	208.97
应收账款	239,350,558.04	190,325,382.26	25.76
应收款项融资	14,354,105.96	13,116,674.40	9.43
预付款项	1,005,405.76	577,096.99	74.22
其他应收款	2,602,493.05	1,158,887.46	124.57
存货	52,680,111.45	61,415,607.33	-14.22
其他流动资产	711,929.45	12,623,239.30	-94.36
长期股权投资	0.00	1,078,997.56	-100.00
其他非流动金融资产	186,005,882.14	186,000,000.00	0.00
投资性房地产	151,842,008.94	156,515,149.05	-2.99
固定资产	219,063,852.86	188,066,192.66	16.48
在建工程	0.00	13,254,370.70	不适用
使用权资产	20,250,285.95	20,055,543.91	0.97
无形资产	50,316,903.95	50,257,118.07	0.12
商誉	365,580,373.15	406,957,301.16	-10.17
长期待摊费用	28,544,033.19	1,325,788.37	2052.99
递延所得税资产	10,390,289.20	24,515,266.06	-57.62
其他非流动资产	950,633.50	532,000.00	78.69

1、报告期末，交易性金融资产较上年期末下降 80.16%，主要系期末存放于理财的资金减少所致。

2、报告期末，应收票据较上年期末上升 208.97%，主要系本期收购安徽汉普斯精密传动有限公司（下称“汉普斯”）51%股权后，其应收票据 2,189.91 万元纳入合并报表所致。

3、报告期末，其他流动资产较上年期末下降 94.36%，主要系上期预缴企业所得税 1,257.44 万元于本期汇算清缴后退回所致。

4、报告期末，长期股权投资较上年期末减少 108 万元，主要系本期处置联营企业股权所致。

5、报告期末，在建工程较上年期末减少 1,325.44 万元，主要系上期租入新厂房及办公场所装修在本期完工，并转入长期待摊费用所致。

6、报告期末，长期待摊费用较上年期末上升 2,052.99%，主要系本期厂房及办公场所装修完工转入长期待摊费用所致。

7、报告期末，递延所得税资产较上年期末下降 57.62%，主要系本期末预计负债、股权激励及超额业绩奖励对应的可抵扣暂时性差异减少所致。

（二）负债结构及变动原因分析

截至 2024 年 12 月 31 日，公司负债总额 48,098.92 万元，较上年期末增加 3,499.07 万元，上升 7.85%。

负债结构变动表（单位/元）			
项目	本期期末数	上期期末数	变动幅度（%）
短期借款	22,020,444.46	3,002,750.00	633.34
应付账款	87,706,378.21	27,087,120.51	223.79
预收款项	2,120,256.58	858,143.85	147.07
合同负债	2,650,463.60	5,115,555.29	-48.19
应付职工薪酬	13,058,404.40	9,460,909.22	38.02
应交税费	9,736,732.20	3,642,997.66	167.27
其他应付款	48,656,387.99	79,161,646.84	-38.54
一年内到期的非流动负债	91,559,277.91	2,812,165.18	3155.83
其他流动负债	24,886,832.36	5,004,018.54	397.34

负债结构变动表（单位/元）			
项目	本期期末数	上期期末数	变动幅度（%）
长期借款	97,854,293.80	150,000,000.00	-34.76
租赁负债	17,317,029.89	17,660,312.84	-1.94
长期应付款	20,766,694.00	16,249,961.88	27.80
长期应付职工薪酬	0.00	54,600,000.00	-100.00
预计负债	2,036,592.63	30,749,231.76	-93.38
递延所得税负债	40,619,373.91	40,593,615.86	0.06

1、报告期末，短期借款较上年期末上升 633.34%，主要系本期收购汉普斯 51%股权后，其短期借款 2,001.89 万元纳入合并报表所致。

2、报告期末，应付账款较上年期末上升 223.79%，主要系本期收购汉普斯 51%股权后，其应付账款 4,889.66 万元纳入合并报表，以及公司加强了账期管理所致。

3、报告期末，预收款项较上年期末上升 147.07%，主要系本期预收租户租金增加所致。

4、报告期末，合同负债较上年期末下降 48.19%，主要系本期对客户的预收款减少所致。

5、报告期末，应付职工薪酬较上年期末上升 38.02%，主要系本期收购汉普斯 51%股权后，其应付职工薪酬 348.78 万元纳入合并报表所致。

6、报告期末，应交税费较上年期末上升 167.27%，主要系本期收购汉普斯 51%股权后，其应交税费 556.09 万元纳入合并报表所致。

7、报告期末，其他应付款较上年期末下降 38.54%，主要系本期解禁限制性股票 1,615.90 万元并回购注销未解禁部分 1,132.06 万元，共同减少回购义务 2,747.96 万元所致。

8、报告期末，一年内到期的非流动负债较上年期末上升 3,155.83%，主要系本期末将一年内到期的长期借款 5,861.18 万元、一年内将要发放的长期应付职工薪酬 2,835.78 万元重分类至本项目列报所致。

9、报告期末，其他流动负债较上年期末上升 397.34%，主要系本期末已背

书转让未终止确认的应收票据增加 1,995.50 万元所致。

10、报告期末，长期借款较上年期末下降 34.76%，主要系本期末将一年内到期的长期借款 5,861.18 万元重分类至一年内到期的非流动负债项目列报，以及收购汉普斯后其长期借款 551.65 万元纳入合并报表所致。

11、报告期末，长期应付职工薪酬较上年期末减少 5,460 万元，主要系前期计提的超额业绩奖励在本期发放 2,624.22 万元，并将一年内将要发放的超额业绩奖励 2,835.78 万元重分类至一年内到期的非流动负债项目列报所致。

12、报告期末，预计负债较上年期末下降 93.38%，主要系上期未决诉讼已在本期判决，相应冲回前期计提的 2,821.44 万元诉讼预计负债所致。

（三）股东权益结构及变动原因分析

截至 2024 年 12 月 31 日，公司股东权益总额 113,429.06 万元，较上年期末减少 9,257.08 万元，降幅 7.55%。

股东权益变动表（单位/元）			
项目	报告期末	报告期初	变动幅度（%）
股本	234,053,400.00	235,456,200.00	-0.60
资本公积	308,370,010.01	305,961,161.92	0.79
库存股	31,766,304.00	59,245,900.00	-46.38
其他综合收益	-108,576.42		
专项储备	3,775,007.82	3,791,731.46	-0.44
盈余公积	71,529,237.25	71,337,418.55	0.27
未分配利润	510,652,358.65	661,910,755.95	-22.85
少数股东权益	37,785,470.84	7,650,042.73	393.92

1、报告期末，库存股较上年期末下降 46.38%，主要系本期部分限制性股票解禁减少库存股 1,615.90 万元，以及回购注销未解禁的限制性股票减少库存股 1,132.06 万元所致。

2、报告期末，少数股东权益较上年期末上升 393.92%，主要系本期收购汉普斯 51%股权后，增加少数股东权益 3,320.23 万元所致。

二、损益构成及变动原因分析

2024 年度公司整体实现营业收入 36,418.40 万元，较上年同期下降 35.22%；

实现净亏损 14,676.84 万元，较上年同期下降 234.23%；实现归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净亏损 17,301.12 万元，较上年同期下降 241.62%。

损益表（单位/元）			
项目	本年累计数	上年同期累计数	变动幅度（%）
一、营业收入	364,183,996.69	562,215,686.66	-35.22
减：营业成本	251,635,464.57	274,412,490.70	-8.30
税金及附加	6,358,802.19	10,457,482.63	-39.19
销售费用	13,778,180.43	9,494,847.82	45.11
管理费用	51,100,906.48	62,633,412.46	-18.41
研发费用	22,220,570.62	31,679,094.13	-29.86
财务费用	6,284,643.47	8,204,665.60	-23.40
加：其他收益	1,854,093.36	2,053,206.30	-9.70
投资收益	3,492,689.46	2,956,542.33	18.13
公允价值变动收益	-1,463,610.01	2,273,675.35	-164.37
信用减值损失	-9,267,370.27	-5,074,409.51	不适用
资产减值损失	-168,524,539.98	-5,982,732.79	不适用
资产处置收益	443,712.78	1,548,747.38	-71.35
二、营业利润	-160,659,595.73	163,108,722.38	-198.50
加：营业外收入	323,960.65	1,403,854.02	-76.92
减：营业外支出	-27,214,969.27	30,135,927.21	-190.31
三、利润总额	-133,120,665.81	134,376,649.19	-199.07
减：所得税费用	13,647,710.41	25,045,549.73	-45.51
四、净利润	-146,768,376.22	109,331,099.46	-234.24
归属于母公司所有者的净利润	-151,066,578.60	107,528,739.71	-240.49
少数股东损益	4,298,202.38	1,802,359.75	138.48

主要变动原因如下：

（一）报告期内，公司营业收入较上年同期下降 35.22%，主要系本期公司主营业务受行业周期及下游价格战影响，公司订单减少，对应收入大幅下降。

（二）报告期内，公司税金及附加较上年同期下降 39.19%，主要系本期公司营业收入下降对应城建及附加税相应减少 359.35 万元所致。

（三）报告期内，公司销售费用较上年同期上升 45.11%，主要系本期贸易业务板块增加销售费用 301.79 万元，以及部分核算科目调整增加销售费用 303.02 万元所致。

(四) 报告期内, 公司研发费用较上年同期下降 29.86%, 主要系本期股权激励分摊费用减少所致。

(五) 报告期内, 公司财务费用较上年同期下降 23.40%, 主要系本期贷款本金减少及利率下降所致。

(六) 报告期内, 公司公允价值变动收益较上年同期下降 164.37%, 主要系本期其他非流动金融资产公允价值减少 238.34 万元以及理财收益减少 135.39 万元所致。

(七) 报告期内, 公司信用减值损失较上年同期增加 419.30 万元, 主要系本期按单项全额计提坏账准备的应收账款较上年同期增加 609.69 万元所致。

(八) 报告期内, 公司资产减值损失较上年同期增加 16,254.18 万元, 主要系本期计提商誉减值准备 16,429.68 万元所致。

(九) 报告期内, 公司营业外支出较上年同期下降 190.31%, 主要系本期冲回前期计提的 2,821 万元预计负债, 相应冲减营业外支出所致。

(十) 报告期内, 公司所得税费用较上年同期下降 46.39%, 主要系本期利润下降以及递延所得税调整所致。

(十一) 报告期内, 公司营业利润、利润总额、净利润和归属于母公司所有者的净利润较上年同期分别下降 198.50%、199.07%、234.24%和 240.49%, 主要系本期营业收入较上年同期下降 35.22%、毛利率较上年同期下降了 20%, 以及计提商誉减值准备 16,429.68 万元所致。

三、现金流量构成及变动原因分析 (单位/元)

项目	本报告期	上年同期	变动幅度 (%)
经营活动产生的现金流量净额	104,772,089.47	352,172,958.47	-70.25
投资活动产生的现金流量净额	-41,959,977.72	-256,923,073.43	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-26,576,303.27	-92,951,686.84	不适用

(一) 报告期内, 公司经营活动产生的现金流量净额为 10,477.21 万元, 较

上年同期下降了 70.25%，主要系收入下降带来的回款减少所致。

（二）报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-4,196.00 万元，较上年同期增加 21,496.31 万元，主要系本期理财净支出较上年同期减少 21,818.47 万元所致。

（三）报告期内，公司筹资活动现金流量净额为-2,657.63 万元，较上年同期增加 6,637.54 万元，主要系本期偿还债务较上年同期减少 11,881.80 万元以及取得借款较上年同期减少 4,100 万元所致。

德力西新能源科技股份有限公司董事会

2025 年 4 月 25 日