

威领新能源股份有限公司

二〇二四年度财务决算报告

一、公司2024年财务报表已经北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计,出具了德皓审字[2025]00001574审计报告。会计师的审计意见,威领新能源股份有限公司(以下简称“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,公允反映了威领股份2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、报告期内主要会计数据和财务指标

单位:人民币万元

项目	2024年	2023年	本年比上年增减
营业收入	53,267.14	114,140.11	-53.33%
归属于上市公司股东的净利润	-30,792.62	-22,321.02	-37.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-32,244.24	-21,739.89	-48.32%
经营活动产生的现金流量净额	-6,247.55	-1,168.35	-434.73%
基本每股收益(元/股)	-1.3000	-0.9700	-34.02%
稀释每股收益(元/股)	-1.2800	-0.9200	-39.13%
加权平均净资产收益率	-59.02%	-60.05%	1.03%
总资产	166,404.65	201,834.24	-17.55%
归属于上市公司股东的净资产	36,547.16	67,569.38	-45.91%

三、报告期内公司资产、负债情况分析

1. 报告期内期末资产构成情况

单位:人民币万元

资产	2024年	2023年	增长额	本年比上年增长
流动资产	47,408.56	56,550.67	-9,142.11	-16.17%
非流动资产	118,996.09	145,283.57	-26,287.48	-18.09%
总资产	166,404.65	201,834.24	-35,429.59	-17.55%

(1) 报告期内期末流动资产构成情况

单位：人民币万元

资产项目	2024年12月31日	2023年12月31日	变动幅度(%)
	金额	金额	
货币资金	11,052.18	13,377.67	-17.38%
应收票据	1,317.18	3,219.10	-59.08%
应收账款	4,192.39	10,130.30	-58.62%
应收款项融资	49.65	1,161.52	-95.73%
预付款项	17,361.26	4,275.46	306.07%
其他应收款	3,976.70	6,398.75	-37.85%
存货	4,686.89	12,100.40	-61.27%
合同资产	0.00	2,382.63	-100.00%
一年内到期的非流动资产	847.08	0.00	
其他流动资产	3,925.23	3,504.85	11.99%
流动资产合计	47,408.56	56,550.67	-16.17%

变动30%以上原因说明：

- ① 报告期末应收票据1,317.18万元，比上年末下降59.08%，主要系报告期内营业收入减少导致。
- ② 报告期末应收账款4,192.39万元，比上年末下降58.62%，主要系报告期内收回前期应收款以及计提坏账准备导致应收账款减少。
- ③ 报告期末应收款项融资49.65万元，比上年末下降95.73%，主要系报告期内营业收入减少导致。
- ④ 报告期末预付款项17,361.26万元，比上年末增长306.07%，主要系报告期内新增支付债权转让费。
- ⑤ 报告期末其他应收款3,976.7万元，比上年末下降-37.85%，主要系报告期内计提坏账准备导致其他应收账款减少。
- ⑥ 报告期末存货4,686.89万元，比上年末下降61.27%，主要系报告期锂化合物及衍生品、锂精矿及伴生品存货减少。
- ⑦ 报告期末合同资产0万元，比上年末下降100%，主要系报告期完成换货交易。
- ⑧ 报告期末一年内到期的非流动资产847.08万元，主要系报告期内对于债权投资的重分类。

(2) 报告期内期末非流动资产构成情况

单位：人民币万元

资产项目	2024年12月31日	2023年12月31日	变动幅度(%)
	金额	金额	
债权投资	0.00	814.99	-100.00%
长期股权投资	9,609.64	4,352.41	120.79%
其他权益工具投资	8,070.00	8,325.00	-3.06%
固定资产	60,369.17	61,198.66	-1.36%
在建工程	19,686.67	21,215.88	-7.21%
使用权资产	532.39	1,364.68	-60.99%
无形资产	6,468.88	6,818.28	-5.12%
商誉	12,884.61	17,393.96	-25.92%
长期待摊费用	32.83	64.52	-49.11%
递延所得税资产	40.00	365.54	-89.06%
其他非流动资产	1,301.90	23,369.66	-94.43%
非流动资产合计	118,996.09	145,283.57	-18.09%
总资产	166,404.65	201,834.24	-17.55%

变动30%以上原因说明：

① 报告期末债权投资0万元，比上年末下降100.00%，主要系报告期内对于债权投资的重分类。

② 报告期末长期股权投资9,609.64万元，比上年末增长120.79%，主要系报告期对外投资增加。

③ 报告期末使用权资产532.39万元，比上年末下降60.99%，主要系报告期内有租赁到期的使用权资产。

④ 报告期末长期待摊费用32.83万元，比上年末下降49.11%，主要系报告期内费用摊销。

⑤ 报告期末递延所得税资产40万元，比上年末下降89.06%，主要系报告期内租赁负债金额减少。

⑥ 报告期末其他非流动资产1,301.9万元，比上年末下降94.43%，主要系报告期内收回前期支付的相关款项。

2. 报告期内期末负债构成情况

单位：人民币万元

资产	2024年	2023年	增长额	本年比上年增长
流动负债	74,600.58	64,958.57	9,642.01	14.84%
非流动负债	18,167.34	26,645.06	-8,477.72	-31.82%
负债合计	92,767.92	91,603.63	1,164.29	1.27%

(1) 报告期内期末负债构成情况

单位：人民币万元

负债项目	2024年12月31日	2023年12月31日	变动幅度(%)
	金额	金额	
短期借款	17,860.93	18,521.99	-3.57%
交易性金融负债	107.92	0.00	
应付票据	15,336.03	3,746.48	309.35%
应付账款	14,100.06	22,048.22	-36.05%
合同负债	4,155.09	3,040.71	36.65%
应付职工薪酬	681.86	1,042.11	-34.57%
应交税费	478.45	238.09	100.96%
其他应付款	8,952.67	9,247.78	-3.19%
一年内到期的非流动负债	9,488.56	4,434.98	113.95%
其他流动负债	3,439.00	2,638.21	30.35%
流动负债合计	74,600.58	64,958.57	14.84%
长期借款	16,981.82	24,472.73	-30.61%
租赁负债	127.92	852.57	-85.00%
递延收益	588.52	604.38	-2.62%
递延所得税负债	469.08	715.37	-34.43%
非流动负债合计	18,167.34	26,645.06	-31.82%
负债合计	92,767.92	91,603.63	1.27%

变动30%以上原因说明：

- ① 报告期末交易性金融负债107.92万元，主要系报告期内新增点价业务，期末未完成交割。
- ② 报告期末应付票据15,336.03万元，比上年末增长309.35%，主要系报告期内新增信用证结算方式。
- ③ 报告期末应付账款14,100.06万元，比上年末下降36.05%，主要系报告期内应付工程及设备款减少。
- ④ 报告期末合同负债4,155.09万元，比上年末增长36.65%，主要系报告期内预收销售款增加。
- ⑤ 报告期末应付职工薪酬681.86万元，比上年末下降34.57%，主要系报告期末计提薪酬减少。
- ⑥ 报告期末应交税费478.45万元，比上年末增长100.96%，主要系报告期末应交增值税增加。
- ⑦ 报告期末一年内到期的非流动负债9,488.56万元，比上年末增长113.95%，主要系报告期内一年内到期的长期借款重分类。

⑧ 报告期末其他流动负债3,439万元,比上年末增长30.35%,主要系报告期内预提锂渣处理费用增加。

⑨ 报告期末长期借款16,981.82万元,比上年末下降30.61%,主要系报告期内一年内到期的长期借款重分类。

⑩ 报告期末租赁负债127.92万元,比上年末下降85%,主要系报告期内有租赁到期的使用权资产。

11 报告期末递延所得税负债469.08万元,比上年末下降34.43%,主要系报告期内使用权资产减少。

3. 权益项目及其变动

单位:人民币万元

股东权益项目	2024年	2023年	变动幅度(%)
股本	24,237.10	24,246.20	-0.04%
资本公积	43,745.22	43,828.36	-0.19%
减:库存股	7,748.13	7,873.25	-1.59%
其他综合收益	-262.47	0.02	-1553828.03%
盈余公积	3,786.82	3,786.82	0.00%
未分配利润	-27,211.38	3,581.24	-859.83%
归属于母公司所有者权益合计	36,547.16	67,569.38	-45.91%
少数股东权益	37,089.57	42,661.23	-13.06%
所有者权益总计	73,636.74	110,230.62	-33.20%

四、经营成果

单位:人民币万元

项目	2024年	2023年	变动幅度(%)
营业收入	53,267.14	114,140.11	-53.33%
营业利润	-41,057.54	-26,562.98	-54.57%
利润总额	-41,127.06	-27,145.58	-51.51%
净利润	-41,235.38	-29,019.27	-42.10%
销售费用	246.87	1,585.33	-84.43%
管理费用	16,870.06	18,881.87	-10.65%
研发费用	3,130.14	5,521.08	-43.31%
财务费用	2,530.45	3,075.53	-17.72%
期间费用合计	22,777.52	29,063.81	-21.63%
所得税费用	108.32	1,873.70	-94.22%

主要项目变动原因说明:

2024年度,公司实现营业收入53,267.14万元,同比下降53.33%;营业利润-41,057.54

万元，同比下降54.57%；利润总额-41,127.06万元，同比下降51.51%；净利润-41,235.38万元，同比下降42.1%。主要系受以下因素影响：

① 报告期内，营业收入减少，其中主营业务收入中锂化合物及衍生品受碳酸锂行业周期持续影响，价格持续下跌，减少56,285.39万元，毛利率同比下降20.54%；其他业务收入中的振动筛及PC生产线收入减少4,911.80万元。

② 报告期内由于锂化合物及衍生品生产工艺流程固有特性，会产生一定的安全环保费用（含锂渣处理费用）这部分的金额占比较高，金额为5,041.03万。3、由于市场行情的持续影响，跟据《企业会计准则》以及公司会计政策等相关规定，本着谨慎性原则对进行了减值测试，其中信用减值损失3,949.87万元，资产减值损失16,242.25万元。较去年同期相比，资产减值损失中新增两类资产类型的减值，其中商誉减值4,509.35万元，贵溪领能锂业有限公司年产3万吨碳酸锂生产线建设项目计提工程减值1,953.60万元。

五、现金流量构成

单位：人民币万元

项目	2024年	2023年	变动幅度(%)
一、经营活动产生的现金流量净额	-6,247.55	-1,168.35	-434.73%
经营活动现金流入小计	95,276.21	99,877.87	-4.61%
经营活动现金流出小计	101,523.76	101,046.22	0.47%
二、投资活动产生的现金流量净额	-7,035.59	-24,804.67	71.64%
投资活动现金流入小计	4,862.86	26,141.58	-81.40%
投资活动现金流出小计	11,898.45	50,946.25	-76.65%
三、筹资活动产生的现金流量净额	6,114.20	-28,814.03	121.22%
筹资活动现金流入小计	38,713.15	39,530.00	-2.07%
筹资活动现金流出小计	32,598.94	68,344.03	-52.30%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5.10	13.28	-61.55%
五、现金及现金等价物净增加额	-7,163.83	-54,773.77	86.92%
加：期初现金及现金等价物余额	12,209.58	66,983.35	-81.77%
六、期末现金及现金等价物余额	5,045.75	12,209.58	-58.67%

主要项目变动原因说明：

① 报告期内，经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降434.73%，主要是销售商品收到的现金减少。

② 报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上年同期增长71.64%，主要是处置子公司收到的现金减少、购建固定资产支付的现金减少。

③ 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长121.22%，主要是子公司吸收少数股东收到的现金增加、偿还债务支付的现金减少。

威领新能源股份有限公司

二〇二四年四月二十九日