

烟台龙源电力技术股份有限公司

2024 年度财务决算报告

公司 2024 年度财务报表已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现以经审计的财务数据为依据，就公司 2024 年财务状况、经营成果报告如下：

一、财务状况

（一）资产状况

2024 年 12 月 31 日，公司各项资产状况见下表：

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	增减金额	变动幅度
货币资金	74,695.76	81,911.96	-7,216.20	-8.81%
应收票据	4,242.42	17,736.05	-13,493.63	-76.08%
应收账款	73,439.93	59,031.94	14,407.99	24.41%
应收款项融资	2,432.97	1,848.99	583.98	31.58%
预付款项	5,754.94	7,136.84	-1,381.90	-19.36%
其他应收款	5,676.06	6,645.43	-969.37	-14.59%
存货	26,396.83	24,169.27	2,227.56	9.22%
其他流动资产	84.73	406.06	-321.33	-79.13%
长期应收款	14,608.20	21,601.32	-6,993.12	-32.37%
长期股权投资	25,479.23	21,392.75	4,086.48	19.10%

其他非流动金融资产	323.43	323.43	-	0.00%
投资性房地产	291.13	2,235.75	-1,944.62	-86.98%
固定资产	33,302.61	33,338.27	-35.66	-0.11%
在建工程	0.00	1,634.98	-1,634.98	-100.00%
使用权资产	161.39	234.52	-73.13	-31.18%
无形资产	5,939.30	5,438.95	500.35	9.20%
长期待摊费用	294.18	243.73	50.45	20.70%
递延所得税资产	1,417.15	2,526.08	-1,108.93	-43.90%

注：本表中部分变动幅度百分比与年度报告存在差异，系采用万元为单位四舍五入所造成。

说明：

（1）应收票据：报告期末较期初下降 76.08%，主要是公司本期收到票据金额小于到期托收和背书转让金额所致。

（2）应收款项融资：报告期末较期初增加 31.58%，主要是公司本期高信用级别的银行承兑汇票到期与背书转让的金额小于本期收到的金额所致。

（3）其他流动资产：报告期末较期初下降 79.13%，主要是公司本期待抵扣的进项税较期初减少 315.27 万元所致。

（4）长期应收款：报告期末较期初下降 32.37%，主要是公司本期长期应收款到期转入应收账款所致。

（5）投资性房地产：报告期末较期初下降 86.98%，主要是公司本期北京总部基地房产出租到期，转回固定资产所致。

（6）在建工程：报告期末较期初下降 100.00%。主要是公司本期国能柳州生物质资源化处置及煤炭替代综合利用

项目达到转固条件所致。

(7) 使用权资产：报告期末较期初下降 31.18%，主要是公司按照新租赁准则，长期租赁房产确认的使用权资产减少所致。

(8) 递延所得税资产：报告期末较期初下降 43.90%，主要是公司未来期间内用于抵扣暂时性差异的应纳税所得额减少，递延所得税资产减少 1,364.90 万元所致。

(二) 负债及所有者权益状况

2024 年 12 月 31 日，公司负债及所有者权益状况见下表：

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	增减金额	变动幅度
应付票据	3,959.48	20,225.19	-16,265.71	-80.42%
应付账款	60,618.62	48,725.52	11,893.10	24.41%
合同负债	10,442.46	17,389.34	-6,946.88	-39.95%
应付职工薪酬	920.08	1,201.97	-281.89	-23.45%
应交税费	1,154.08	393.05	761.03	193.62%
其他应付款	2,319.45	2,016.52	302.93	15.02%
一年内到期的非流动负债	82.35	89.06	-6.71	-7.53%
其他流动负债	1,242.13	2,990.62	-1,748.49	-58.47%
租赁负债	78.83	146.14	-67.31	-46.06%
预计负债	258.89	0.00	258.89	100.00%
递延收益	572.83	657.78	-84.95	-12.91%
实收资本	51,588.70	51,609.82	-21.12	-0.04%

资本公积	68,449.61	68,479.75	-30.14	-0.04%
库存股	980.26	1,057.77	-77.51	-7.33%
专项储备	123.81	67.40	56.41	83.69%
盈余公积	14,131.62	13,529.53	602.09	4.45%
未分配利润	59,577.59	61,392.39	-1,814.80	-2.96%

注：本表中部分变动幅度百分比与年度报告存在差异，系采用万元为单位四舍五入所造成。

说明：

（1）应付票据：报告期末较期初下降 80.42%，主要是公司本期票据结算及尚未到期的票据减少所致。

（2）合同负债：报告期末较期初下降 39.95%，主要是公司本期收到客户支付的进度款较年初减少所致。

（3）应交税费：报告期末较期初增加 193.62%，主要是公司期末应交增值税及附加税款增加所致。

（4）其他流动负债：报告期末较期初下降 58.47%，主要是公司本期确认的待转销项税金额减少所致。

（5）租赁负债：报告期末较期初下降 46.06%，主要是公司本期长期租赁房产确认一年以上到期的租赁负债减少所致。

（6）预计负债：报告期末较期初增加 100.00%，主要是公司本期根据《企业会计准则解释第 18 号》预提售后服务费所致。

（7）专项储备：报告期末较期初增加 83.69%，主要是公司本期提取安全生产费用增加所致。

二、经营成果

2024 年度，公司经营成果见下表：

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	增减金额	变动幅度
营业收入	127,654.45	112,911.41	14,743.04	13.06%
营业成本	108,612.99	90,080.49	18,532.50	20.57%
营业税金及附加	538.39	515.29	23.10	4.48%
销售费用	3,926.02	3,639.26	286.76	7.88%
管理费用	6,732.79	6,359.55	373.24	5.87%
研发费用	4,591.52	3,726.15	865.37	23.22%
财务费用	-1,558.09	-1,639.61	81.52	4.97%
其他收益	1,223.60	1,162.91	60.69	5.22%
投资收益	3,267.26	771.90	2,495.36	323.28%
信用减值损失	-1,512.87	-47.06	-1,465.81	3114.77%
资产减值损失	-230.58	-537.40	306.82	-57.09%
资产处置收益	286.70	10.74	275.96	2569.46%
营业外收入	163.65	38.49	125.16	325.18%
营业外支出	31.58	13.86	17.72	127.85%
所得税费用	1,448.24	-2,507.01	3,955.25	157.77%

注：本表中部分变动幅度百分比与年度报告存在差异，系采用万元为单位四舍五入所造成。

说明：

(1) 投资收益：报告期较上期增加 323.28%，主要是公司本期对国能科环望奎新能源有限公司确认投资收益增加所致。

(2) 信用减值损失：报告期较上期增加 3114.77%，主要是公司本期应收款项账龄结构变化，计提坏账准备减值损失增加所致。

(3) 资产处置收益：报告期较上期增加 2569.46%，主要是公司本期出售天马房产确认的处置收益所致。

(4) 营业外收入：报告期较上期增加 325.18%，主要是公司本期对供应商质量扣款比上年同期增加所致。

(5) 营业外支出：报告期较上期增加 127.85%，主要是公司本期客户质量扣款比上年同期增加所致。

(6) 所得税费用：报告期较上期增加 157.77%，主要是公司本期可抵扣亏损额减少 9,099.35 万元，增加公司本年所得税费用 1,364.90 万元所致。

三、现金流量

2024 年度，公司现金流量状况见下表：

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	增减金额	变动幅度
经营活动现金流入	142,979.53	99,773.77	43,205.76	43.30%
经营活动现金流出	129,489.32	95,598.69	33,890.63	35.45%
经营活动产生的现金流量净额	13,490.21	4,175.08	9,315.13	223.11%
投资活动现金流入	34,177.71	112,347.78	-78,170.07	-69.58%
投资活动现金流出	42,128.36	102,027.28	-59,898.92	-58.71%
投资活动产生的现金流量净额	-7,950.65	10,320.50	-18,271.15	-177.04%
筹资活动现金流出	7,923.28	11,414.46	-3,491.18	-30.59%

筹资活动产生的现金流量净额	-7,923.28	-11,414.46	3,491.18	30.59%
现金及现金等价物净增加额	-2,383.72	3,081.12	-5,464.84	-177.37%

注：本表中部分变动幅度百分比与年度报告存在差异，系采用万元为单位四舍五入所造成。

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加 9,315.13 万元，上涨 223.11%，主要是本报告期经营活动收款中，银行票据到期托收、销售商品收到的现金较上年同期增加 42,528.88 万元；购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 33,010.16 万元所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比减少 18,271.15 万元，下降 177.04%，主要是本报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 5,847.92 万元；支付参股公司投资款同比减少 4,900.00 万元所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 3,491.18 万元，上涨 30.59%，主要是主要是本报告期分配的现金股利较上年同期减少 2,644.19 万元所致。

四、主要财务指标表

项目	指标	2024 年	2023 年	2022 年度
偿债能力指标	流动比率	2.39	2.14	3.25
	速动比率	1.99	1.80	2.59
	资产负债率	29.74%	32.60%	26.14%
营运能力指标	应收账款周转率	1.76	1.94	1.57
	存货周转率	4.30	3.60	2.72
盈利能力指标	销售净利率	5.11%	12.51%	12.08%
	权益净利率	3.38%	7.35%	4.65%

说明：

(1) 资产负债率期末较期初减少 2.86 个百分点，主要是公司期末尚未到期的应付票据减少 16,265.71 万元所致。

(2) 权益净利率期末较期初减少 3.97 个百分点，主要是公司本期净利润较上年下降 53.77%所致。

二〇二五年四月九日