

北京动力源科技股份有限公司

2024年度财务决算报告

北京动力源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“动力源”）2024 年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙））进行审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将公司 2024 年财务决算报告汇报如下：

一、 主要财务数据及财务指标

（一） 主要财务数据

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	同比增长（%）
营业收入	58,406.37	85,026.55	-31.31%
利润总额	-42,481.50	-27,794.26	不适用
归属于母公司普通股东的净利润	-41,536.50	-27,580.29	不适用
归属于母公司普通股东的扣除非经常性损益的净利润	-41,797.05	-28,026.06	不适用
资产总额	176,192.24	212,134.88	-16.94%
负债总额	139,837.56	150,824.82	-7.28%
归属于公司普通股股东的所有者权益	36,283.32	60,331.37	-39.86%

（二） 主要财务指标

主要财务指标	2024 年	2023 年	本期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.74	-0.50	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	-0.74	-0.50	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.74	-0.51	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-97.80	-36.50	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-98.41	-37.09	不适用

二、 财务状况

（一） 资产结构及变动情况

1、流动资产

单位：万元

资金负债表项目	2024 年	2023 年	增减(%)
货币资金	13,491.26	12,610.42	6.99%
交易性金融资产	252.72	174.23	45.05%
应收票据	448.97	910.97	-50.71%
应收账款	45,416.56	61,028.48	-25.58%
应收款项融资	1,916.52	2,111.89	-9.25%
预付款项	270.22	618.62	-56.32%
其他应收款	1,073.06	1,076.37	-0.31%
存货	29,898.85	35,758.85	-16.39%
合同资产	1,444.27	-	不适用
持有待售资产	2,470.36	-	不适用
其他流动资产	2,058.22	2,582.59	-20.30%
流动资产合计	98,741.01	116,872.42	-15.51%

截止 2024 年 12 月 31 日，公司流动资产合计 98,741.01 万元，占总资产的 56.04%，流动资产主要项目的变动情况如下：

（1）交易性金融资产年末余额为 252.72 万元，比上年增加 45.05%，主要系子公司香港动力源持有的中关村租赁港股股票价格上升导致；

（2）应收票据年末余额为 448.97 万元，比上年减少 50.71%，主要系公司收到的商业承兑汇票背书转让或贴现所致；

（3）预付款项年末余额为 270.22 万元，比上年减少 56.32%，主要系本期截至到期末预付的货款减少导致；

（4）持有待售资产年末余额为 2,470.36 万元，比上年增加 100.00%，主要系期末子公司科丰鼎城股权转让给北京中航泰达环保科技有限公司股权未完成交割转至持有待售资产所致。

2、非流动资产

单位：万元

资金负债表项目	2024 年	2023 年	增减(%)
长期应收款	1,377.98	2,131.63	-35.36%
长期股权投资	986.30	630.30	56.48%
固定资产	47,703.60	58,750.80	-18.80%
在建工程	84.28	242.95	-65.31%
使用权资产	1,127.87	1,428.55	-21.05%

无形资产	20,951.78	24,129.07	-13.17%
开发支出	2,053.36	4,580.39	-55.17%
长期待摊费用	380.26	596.14	-36.21%
递延所得税资产	2,775.42	2,346.03	18.30%
其他非流动资产	10.38	426.60	-97.57%
非流动资产合计	77,451.23	95,262.46	-18.70%

截止2024年12月31日，公司非流动资产合计77,451.23万元，占总资产的43.96%，非流动资产主要项目的变动情况如下：

（1）长期应收款年末余额为1,377.98万元，比上年减少35.36%，主要系报告期内母公司和子公司安徽动力源的融资租赁到期长期应收款收回所致；

（2）长期股权投资年末余额为986.30万元，比上年增加56.48%，主要系报告期内新增子公司美国多迈思公司出资所致；

（3）在建工程年末余额84.28万元，较上年同期下降65.31%，主要在建工程转固所致；

（4）开发支出年末余额为2,053.36万元，比上年减少55.17%，主要系报告期公司着力老项目的开发，当期达到预定使用状态转入无形资产导致；

（4）长期待摊费用年末余额为380.26万元，比上年减少36.21%，主要系报告期子公司科丰鼎诚股权未完成交割本主体的长期待摊费用转持有待售所致；

（5）其他非流动资产年末余额为10.38万元，比上年减少97.57%，主要系报告期公司预付设备款减少。

（二）负债结构及变动情况

1、流动负债

单位：万元

资金负债表项目	2024 年	2023 年	增减(%)
短期借款	34,537.10	37,173.25	-7.09%
应付票据	3,389.84	15,179.86	-77.67%
应付账款	40,558.16	49,046.42	-17.31%
合同负债	2,907.82	2,634.30	10.38%
应付职工薪酬	15,020.84	7,154.05	109.96%
应交税费	1,687.70	968.38	74.28%
其他应付款	18,548.54	4,313.66	330.00%

持有待售负债	4,532.74	0.00	#DIV/0!
一年内到期的非流动负债	13,709.60	12,891.57	6.35%
其他流动负债	1,753.49	5,552.62	-68.42%
流动负债合计	136,645.84	134,914.12	1.28%

截止2024年12月31日，公司流动负债合计136,645.84万元，占负债总额的97.72%，流动负债主要项目的变动情况如下：

（1）应付票据年末余额为3,389.84万元，比上年减少77.67%，主要系报告期内未到期票据贴现所致；

（2）应付职工薪酬年末余额为15,020.84万元，比上年增加109.96%，主要系报告期内公司延缓员工工资和辞退补偿金发放，导致应付职工薪酬增加；

（3）应交税费年末余额为1,687.70万元，比上年增加74.28%，主要系报告期内公司因资金紧张导致母公司和子公司未缴税金增加所致；

（4）其他应付款年末余额为18,548.54万元，比上年增加330.00%，主要系报告期内新增自然人借款所致；

（5）持有待售负债年末余额为4,532.74万元，主要系报告期内子公司科丰鼎城股权转让给北京中航泰达环保科技有限公司股权未完成交割转持有待售负债所致；

（6）其他流动负债年末余额为1,753.49万元，比上年减少68.42%，主要系报告期内公司背书转让未到期不满足终止确认条件的商业承兑票据重分类减少所致。

2、非流动负债

单位：万元

资金负债表项目	2024 年	2023 年	增减(%)
长期借款	-	7,721.14	-100.00%
长期应付款	2,305.16	6,892.25	-66.55%
租赁负债	746.22	1,003.73	-25.66%
递延收益	131.08	268.32	-51.15%
递延所得税负债	9.25	25.26	-63.39%
非流动负债合计	3,191.71	15,910.70	-79.94%

截止2024年12月31日，公司非流动负债合计3,191.71万元，占负债总额的2.28%，非流动负债主要项目的变动情况如下：

（1）长期借款年末余额为0万元，比上年减少100.00%，主要系报告期将一年内到期的长期借款进行了重分类所致；

（2）长期应付款年末余额为2,305.16万元，比上年减少66.55%，主要系报告期将一年内到期的长期应付款进行了重分类所致；

（3）递延收益年末余额为131.08万元，比上年减少51.15%，主要系报告期内本期摊销计入其他收益所致。

（二）股东权益情况

截止2024年12月31日，归属于母公司股东的股东权益为36,283.32万元，较上年末60,331.37万元下降39.86%，主要系报告期内公司亏损所致，报告期内归属于母公司股东的净利润为-41,536.50万元。

三、 经营情况

单位：万元

利润表项目	2024 年	2023 年	增减%
营业收入	58,406.37	85,026.55	-31.31%
营业成本	52,051.15	64,635.85	-19.47%
税金及附加	674.27	1,050.83	-35.83%
销售费用	11,134.68	13,866.80	-19.70%
管理费用	9,987.11	9,288.60	7.52%
研发费用	8,483.76	11,903.29	-28.73%
财务费用	4,651.72	4,369.35	6.46%
其他收益	660.17	2,060.06	-67.95%
投资收益	-217.90	-16.08	1255.47%
公允价值变动收益	75.13	-20.72	-462.61%
信用减值损失	-6,492.53	-915.59	609.11%
资产减值损失	-7,760.28	-8,288.79	-6.38%
营业外收入	182.22	159.30	14.39%
营业外支出	289.19	674.18	-57.10%
所得税费用	-37.67	355.13	-110.61%

（1）本年度营业收入58,406.37万元，比上年同期数减少31.31%，主要因为受到国际贸易摩擦影响，公司的直接出口业务受阻，公司的短期现金流遇到了的严峻挑战，在资金调配和资源整合上面临困难，进而导致在手订单交付情况未达

预期；国内通信电源整体需求不及预期，公司通信电源业务新增订单量大幅减少；因此全年营业收入大幅减少；

（2）本年度税金及附加674.27万元，比上年同期数减少35.83%，主要为报告期内公司受收入减少影响所致；

（3）本年度销售费用11,134.68万元，比上年同期数减少19.70%，主要为报告期内公司根据企业会计准则解释第18号对售后费用进行重分类，将收费的售后维护费重分类到营业成本所致；

（4）本年度研发费用8,483.76万元，比上年同期减少28.73%，主要系报告期因公司研发的定制化产品服务实现销售，将原自主研发的无形资产摊销重分类调整至主营成本所致；

（5）本年度其他收益660.17万元，比上年同期减少67.95%，主要系报告期内公司收到的与收益相关的补助减少导致；

（6）本年度投资收益-217.90万元，比上年同期减少201.82万元，主要系报告期内公司新增联营美国美联公司经营亏损导致；

（7）本年度信用减值损失为-6,492.53万元，比上年同期数增加609.11%，主要系报告期因母公司应收账款随着账龄增加导致信用减值损失增加；同时本年度将应收账款，按照迁徙率进行预期信用损失的计算，导致信用减值损失较上年增加；

（8）本年度营业外支出289.19万元，比上年同期数减少57.10%，主要系报告期内公司母公司罚款减少所致。

（9）本年度所得税费用为-37.67万元，比上年同期数减少110.61%，主要系报告期公司当期亏损引起当期所得税费用减少所致。

四、 现金流情况

单位：万元

现金流量表项目	2024 年	2023 年	增减 (%)
经营活动现金流量净额	-16,161.65	6,714.64	-340.69%
投资活动现金流量净额	-4,127.35	-5,989.10	不适用
筹资活动现金流量净额	20,482.22	-7,100.41	不适用

（1）2024年经营活动现金流量净额较2023年度减少340.69%，主要系公司年度内销售回款减少所致。

（2）2024年投资活动现金流量净额较2023年度减少净流出1,861.75万元，主要

系本年度公司资本支出减少和处置子公司科丰收到现金增加所致；

（3）2024年筹资活动现金流量净额较2023年度增加净流入27,582.63万元，主要系公司定增成功募集资金到位所致。

以上为 2024 年公司财务决算报告内容。

北京动力源科技股份有限公司

2024年4月21日