

鹏鹞环保股份有限公司
2024 年度财务决算报告

一、2024 年度财务报表审计情况

公司 2024 年度财务报表已经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了标准无保留意见的审计报告。公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）发表审计意见如下：

我们审计了鹏鹞环保股份有限公司的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 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合并及母公司现金流量。

二、2024 年公司主要财务指标

单位：人民币元

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	1,909,719,320.20	2,076,713,711.85	-8.04%	1,881,801,836.36
归属于上市公司股东的净利润（元）	158,905,102.70	257,871,261.27	-38.38%	232,716,559.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	106,853,878.61	169,832,414.55	-37.08%	200,954,267.01
经营活动产生的现金流量净额（元）	129,613,464.38	88,969,182.06	45.68%	235,408,865.13
基本每股收益（元/股）	0.2179	0.3375	-35.44%	0.3277
稀释每股收益（元/股）	0.2179	0.3375	-35.44%	0.3277
加权平均净资产收益率	3.76%	6.06%	-2.30%	5.96%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
资产总额（元）	8,073,497,244.90	7,920,625,383.78	1.93%	8,072,496,213.71
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,207,534,158.67	4,254,589,234.18	-1.11%	4,266,511,779.53

三、2024 年公司财务状况分析

（一）资产情况

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额	期末较期初增减
流动资产：			
货币资金	215,533,573.17	376,899,894.94	-42.81%
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	82,871,105.80	123,862,382.98	-33.09%

衍生金融资产			
应收票据	20,707,002.50	26,091,286.94	-20.64%
应收账款	1,632,939,608.64	1,305,115,843.31	25.12%
应收款项融资	5,786,389.45	4,182,490.00	38.35%
预付款项	47,017,736.85	41,197,563.14	14.13%
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	288,516,408.46	158,411,695.27	82.13%
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	211,479,445.08	144,788,651.35	46.06%
其中：数据资源			
合同资产	524,086,607.42	536,590,690.36	-2.33%
持有待售资产	124,752,354.90	180,248,817.74	-30.79%
一年内到期的非流动资产	74,274,332.64	70,115,180.53	5.93%
其他流动资产	242,064,295.53	210,261,365.68	15.13%
流动资产合计	3,470,028,860.44	3,177,765,862.24	9.20%
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	2,139,761,694.91	2,342,538,413.67	-8.66%
长期股权投资	178,822,895.10	178,346,532.36	0.27%
其他权益工具投资	27,908,138.24	30,435,677.43	-8.30%
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	828,986,310.57	814,003,696.53	1.84%
在建工程	23,369,532.00	63,536,527.64	-63.22%
生产性生物资产	0.00	0.00	
油气资产	0.00	0.00	
使用权资产	4,601,245.70	2,608,196.32	76.41%
无形资产	1,088,262,838.86	1,007,146,830.40	8.05%
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	0.00	0.00	
长期待摊费用	54,974,614.96	23,768,904.68	131.29%
递延所得税资产	255,383,381.02	211,460,493.71	20.77%
其他非流动资产	1,397,733.10	69,014,248.80	-97.97%
非流动资产合计	4,603,468,384.46	4,742,859,521.54	-2.94%
资产总计	8,073,497,244.90	7,920,625,383.78	1.93%

主要变动指标分析：

1、其他应收款期末余额 288,516,408.46 元，较期初增加 82.13%，主要系本期新增资产转让款所致。

2、在建工程期末余额 23,369,532.00 元，较期初减少 63.22%，主要系本期在建工程项目转固所致。

3、使用权资产期末余额 4,601,245.70 元，较期初新增 76.41%，主要系本期新增租赁合同所致。

4、长期待摊费用期末余额 54,974,614.96 元，较期初增加 131.29%，主要系本期新增长期费用摊销所致。

5、其他非流动资产期末余额 1,397,733.10 元，较期初减少 97.97%，主要系本期其他非流动资产项目转其他应收款所致。

（二）负债情况

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额	期末较期初增减
流动负债：			
短期借款	570,900,076.37	735,725,236.10	-22.40%
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,207,570,860.03	1,087,156,367.80	11.08%
预收款项	0.00	0.00	
合同负债	97,716,565.43	43,565,914.50	124.30%
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	28,818,569.43	38,915,519.10	-25.95%
应交税费	119,707,993.93	115,763,936.91	3.41%
其他应付款	122,164,936.82	165,476,719.53	-26.17%
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	170,085,032.79	106,420,337.22	59.82%
其他流动负债	72,301,645.33	69,186,835.22	4.50%
流动负债合计	2,389,265,680.13	2,362,210,866.38	1.15%
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,009,341,756.66	831,263,912.50	21.42%
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	2,421,783.13	165,704.48	1361.51%

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	225,259,130.43	225,642,379.09	-0.17%
递延收益	14,571,195.84	12,782,287.52	14.00%
递延所得税负债	101,361,532.57	98,323,279.86	3.09%
其他非流动负债	0.00	0.00	
非流动负债合计	1,352,955,398.63	1,168,177,563.45	15.82%
负债合计	3,742,221,078.76	3,530,388,429.83	6.00%

主要变动指标分析：

1、合同负债期末余额 97,716,565.43 元，较期初增加 124.30%，主要系本期新增项目预收款所致。

2、一年内到期的非流动负债期末余额 170,085,032.79 元，较期初增加 59.82%，主要系本期新增一年内到期的长期借款所致。

3、租赁负债期末余额 2,421,783.13 元，较期初增加 1361.51%，主要系本期新增租赁合同所致。

（三）股东权益事项

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额	期末较期初增减
所有者权益：			
股本	759,712,332.00	792,326,982.00	-4.12%
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,079,669,077.83	1,190,997,613.79	-9.35%
减：库存股	178,579,128.77	221,347,821.37	-19.32%
其他综合收益	-19,919,707.50	-17,686,299.19	-12.63%
专项储备			
盈余公积	92,816,631.52	85,623,356.37	8.40%
一般风险准备			
未分配利润	2,473,834,953.59	2,424,675,402.58	2.03%
归属于母公司所有者权益合计	4,207,534,158.67	4,254,589,234.18	-1.11%
少数股东权益	123,742,007.47	135,647,719.77	-8.78%
所有者权益合计	4,331,276,166.14	4,390,236,953.95	-1.34%
负债和所有者权益总计	8,073,497,244.90	7,920,625,383.78	1.93%

主要变动指标分析：

1、库存股期末余额 178,579,128.77 元，较期初减少 19.32%，主要系本期回购注销的限制性股票所致。

(四) 经营成果情况

单位：人民币元

项目	2024 年度	2023 年度	本年较上年增减
一、营业总收入	1,909,719,320.20	2,076,713,711.85	-8.04%
其中：营业收入	1,909,719,320.20	2,076,713,711.85	-8.04%
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,624,412,199.26	1,667,558,940.58	-2.59%
其中：营业成本	1,299,391,866.50	1,345,436,417.27	-3.42%
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	20,982,395.55	18,174,843.98	15.45%
销售费用	23,609,875.56	24,661,282.12	-4.26%
管理费用	164,772,420.37	170,481,672.29	-3.35%
研发费用	28,065,891.14	26,965,320.66	4.08%
财务费用	87,589,750.14	81,839,404.26	7.03%
其中：利息费用	67,323,368.99	64,805,937.72	3.88%
利息收入	1,414,228.68	5,519,599.91	-74.38%
加：其他收益	2,914,124.78	5,061,460.30	-42.43%
投资收益（损失以“-”号填列）	2,672,052.00	114,255,050.55	-97.66%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	833,448.32	-5,552,454.80	115.01%
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-16,991,277.18	-15,988,363.29	-6.27%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-114,721,060.00	-122,768,028.78	6.55%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-32,389,928.47	-13,214,083.77	-145.12%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	81,671,221.86	-14,007.31	583161.43%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	208,462,253.93	376,486,798.97	-44.63%
加：营业外收入	2,881,306.40	5,355,582.41	-46.20%
减：营业外支出	1,782,590.30	22,176,212.81	-91.96%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	209,560,970.03	359,666,168.57	-41.73%
减：所得税费用	68,427,813.01	112,264,865.72	-39.05%

五、净利润（净亏损以“-”号填列）	141,133,157.02	247,401,302.85	-42.95%
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	141,133,157.02	247,401,302.85	-42.95%
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润	158,905,102.70	257,871,261.27	-38.38%
2.少数股东损益	-17,771,945.68	-10,469,958.42	-69.74%
六、其他综合收益的税后净额	-2,233,408.31	-17,686,299.19	87.37%
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,233,408.31	-17,686,299.19	87.37%
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,233,408.31	-17,686,299.19	87.37%
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	-2,233,408.31	-17,686,299.19	87.37%
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	138,899,748.71	229,715,003.66	-39.53%
归属于母公司所有者的综合收益总额	156,671,694.39	240,184,962.08	-34.77%
归属于少数股东的综合收益总额	-17,771,945.68	-10,469,958.42	-69.74%
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.2179	0.3375	-35.44%
（二）稀释每股收益	0.2179	0.3375	-35.44%

主要变动指标分析：

1、投资收益本期发生额 2,672,052.00 元，较去年降低 97.66%，主要系去年同期处置子公司增加转让收益所致。

2、资产减值损失本期发生额-32,389,928.47 元，较去年降低 145.12%，主要系本期新增存货跌价所致。

3、资产处置收益本期发生额 81,671,221.86 元，较去年增加 583161.43%，主要系本期新增岳阳项目资产处置收益所致。

4、营业外支出本期发生额 1,782,590.30 元，较去年减少 91.96%，主要系去年同期有未决诉讼所致。

5、少数股东损益本期发生额-17,771,945.68 元，较去年减少 69.74%，主要系本期亏损公司少数股东承担亏损所致。

6、其他权益工具投资公允价值变动本期发生额-2,233,408.31 元，较去年增加 87.37%，主要系本期其他权益工具投资项目亏损减少所致。

（五）现金流量情况

单位：人民币元

项目	2024 年度	2023 年度	本年较上年增减
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,928,774,488.73	2,209,322,587.73	-12.70%
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	2,290,708.49	1,512,183.14	51.48%
收到其他与经营活动有关的现金	38,057,486.54	36,365,386.49	4.65%
经营活动现金流入小计	1,969,122,683.76	2,247,200,157.36	-12.37%
购买商品、接受劳务支付的现金	1,380,811,123.76	1,709,769,109.35	-19.24%
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	169,227,035.76	161,173,754.48	5.00%
支付的各项税费	166,412,416.47	167,768,957.54	-0.81%
支付其他与经营活动有关的现金	123,058,643.39	119,519,153.93	2.96%
经营活动现金流出小计	1,839,509,219.38	2,158,230,975.30	-14.77%
经营活动产生的现金流量净额	129,613,464.38	88,969,182.06	45.68%
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	55,616,228.06	17,060,094.47	226.00%
取得投资收益收到的现金	0.00	9,154,670.40	-100.00%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,560,458.69	123,652.00	37554.43%

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	20,966,573.76	303,617,612.03	-93.09%
收到其他与投资活动有关的现金	11,000,000.00	7,737,949.08	42.16%
投资活动现金流入小计	134,143,260.51	337,693,977.98	-60.28%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,883,246.91	219,524,230.88	-28.08%
投资支付的现金	30,200,000.00	244,010,000.00	-87.62%
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00	
投资活动现金流出小计	188,083,246.91	463,534,230.88	-59.42%
投资活动产生的现金流量净额	-53,939,986.40	-125,840,252.90	57.14%
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	11,512,000.00	89,496,800.00	-87.14%
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	11,512,000.00	25,712,800.00	-55.23%
取得借款收到的现金	1,050,497,050.00	795,000,000.00	32.14%
收到其他与筹资活动有关的现金	2,374,073.87	2,684,700.00	-11.57%
筹资活动现金流入小计	1,064,383,123.87	887,181,500.00	19.97%
偿还债务支付的现金	975,039,000.00	1,018,144,000.00	-4.23%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	171,773,637.46	183,528,154.67	-6.40%
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	135,699,300.57	191,748,842.19	-29.23%
筹资活动现金流出小计	1,282,511,938.03	1,393,420,996.86	-7.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-218,128,814.16	-506,239,496.86	56.91%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	626,267.83	-2,822.81	22285.97%
五、现金及现金等价物净增加额	-141,829,068.35	-543,113,390.51	73.89%
加：期初现金及现金等价物余额	330,860,224.31	873,973,614.82	-62.14%
六、期末现金及现金等价物余额	189,031,155.96	330,860,224.31	-42.87%

主要变动指标分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 45.68%，主要系公司报告期内购买支付的款项减少所致。
- 2、投资活动现金流入小计同比减少 60.28%，主要系公司去年处置子公司现金流入较多所致。
- 3、投资活动现金流出小计同比减少 59.42%，主要系公司本期投资所支付的现金减少所致。
- 4、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 56.91%，主要系本期借款增加所致。

鹏鹞环保股份有限公司董事会

2025 年 4 月 28 日