

富临精工股份有限公司

二〇二四年度财务决算报告

公司按会计准则相关要求编制了 2024 年度合并财务报表，立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了信会师报字[2025]第 ZA11087 号审计报告。审计意见认为，公司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，公允反映了富临精工 2024 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。本报告中部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

一、主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	增减额	同比±
营业收入	847,024	576,127	270,897	47%
营业成本	742,103	545,290	196,813	36%
营业利润	45,997	-70,600	116,597	165%
利润总额	46,422	-70,520	116,942	166%
归属于上市公司股东的净利润	39,678	-54,273	93,951	173%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	31,969	-64,818	96,787	149%
资产总额	967,623	910,300	57,323	6%
负债总额	537,517	508,781	28,736	6%
归属于上市公司股东的净资产	421,641	401,865	19,776	5%
经营活动产生的现金流量净额	57,501	30,491	27,010	89%
基本每股收益（元/股）	0.3256	-0.4457	0.7713	173%
加权平均净资产收益率	9.60%	-12.33%	21.93%	—

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）财务状况分析

1、资产变动情况

单位：万元

资 产	2024 年	2023 年	增减额	同比±
	12 月 31 日	12 月 31 日		
货币资金	120,604	178,033	-57,429	-32%
交易性金融资产	120	121	-1	-1%
应收票据	23,149	32,915	-9,766	-30%
应收账款	183,590	114,297	69,293	61%
应收款项融资	35,875	69,378	-33,503	-48%

预付款项	7,026	5,162	1,864	36%
其他应收款	2,532	2,248	284	13%
存货	86,522	57,658	28,864	50%
其他流动资产	19,428	12,628	6,800	54%
流动资产合计	478,846	472,440	6,406	1%
其他权益工具投资	10,311	33,383	-23,072	-69%
投资性房地产	1,581	1,658	-77	-5%
固定资产	364,910	262,212	102,698	39%
在建工程	35,631	75,119	-39,488	-53%
使用权资产	4,813	3,717	1,096	29%
无形资产	14,627	14,749	-122	-1%
长期待摊费用	1,838	25	1,813	-
递延所得税资产	28,353	26,055	2,298	9%
其他非流动资产	26,711	20,942	5,769	28%
非流动资产合计	488,777	437,860	50,917	12%
资产总计	967,623	910,300	57,323	6%

资产总额为 967,623 万元, 较同期增加 6%。其中:流动资产为 478,846 万元, 较同期增加 1%; 非流动资产为 488,777 万元, 较同期增加 12%。主要资产变动的主要原因如下:

(1) 货币资金报表余额为 120,604 万元, 较同期减少 32%, 主要是银行承兑汇票保证金到期兑付所致。

(2) 应收票据报表余额为 23,149 万元, 较同期减少 30%, 主要是持有非 6+9 银行开具的承兑汇票减少所致。

(3) 应收账款报表余额为 183,590 万元, 较同期增加 61%, 主要是销售规模增加所致。

(4) 应收款项融资报表余额为 35,875 万元, 较同期减少 48%, 主要是持有 6+9 银行开具的承兑汇票减少所致。

(5) 预付款项报表余额为 7,026 万元, 较同期增加 36%, 主要是江西升华预付材料款增加所致。

(6) 存货报表余额为 86,522 万元, 较同期增加 50%, 主要是销售规模增加所致。

(7) 其他流动资产报表余额为 19,428 万元, 较同期增加 54%, 主要是富临新能源一年内到期的定期存单增加所致。

(8) 其他权益工具投资报表余额为 10,311 万元, 较同期减少 69%, 主要是投资青海恒信融锂业科技有限公司的公允价值减少所致。

(9) 固定资产报表余额为 364,910 万元，较同期增加 39%，主要是江西升华宜春基地资产增加所致。

(10) 在建工程报表余额为 35,631 万元，较同期减少 53%，主要是江西升华宜春基地在建工程转固所致。

(11) 长期待摊费用报表余额为 1,838 万元，较同期增加 1,813 万元，主要是常州富临厂房装修费增加所致。

2、负债变动情况

单位：万元

负 债	2024 年	2023 年	增减额	同比±
	12 月 31 日	12 月 31 日		
短期借款	66,175	79,243	-13,068	-16%
交易性金融负债		1	-1	-100%
应付票据	120,701	175,025	-54,324	-31%
应付账款	187,850	118,941	68,909	58%
合同负债	1,614	1,536	78	5%
应付职工薪酬	7,572	7,418	154	2%
应交税费	2,911	4,887	-1,976	-40%
其他应付款	10,842	6,497	4,345	67%
一年内到期的非流动负债	12,250	40,887	-28,637	-70%
其他流动负债	23,582	7,736	15,846	205%
流动负债合计	433,498	442,171	-8,673	-2%
长期借款	56,367	38,910	17,457	45%
租赁负债	4,573	3,510	1,063	30%
递延收益	17,341	13,483	3,858	29%
递延所得税负债	10,733	10,707	26	-
其他非流动负债	15,006		15,006	100%
非流动负债合计	104,019	66,610	37,409	56%
负债合计	537,517	508,781	28,736	6%

负债总额为 537,517 万元，较同期增加 6%。其中：流动负债为 433,498 万元，较同期减少 2%；非流动负债为 104,019 万元，较同期增加 56%。主要负债变动的主要原因如下：

(1) 应付票据报表余额为 120,701 万元，较同期减少 31%，主要是富临精工及富临新能源以保证金开票方式支付款项减少所致。

(2) 应付账款报表余额为 187,850 万元，较同期增加 58%，主要是采购规模增加所致。

(3) 应交税费报表余额为 2,911 万元，较同期减少 40%，主要是富临精工及

绵阳新能源本期应缴企业所得税减少所致。

(4) 其他应付款报表余额为 10,842 万元，较同期增加 67%，主要是质保金增加所致。

(5) 一年内到期的非流动负债报表余额为 12,250 万元，较同期减少 70%，主要是本期偿还江西升华战略投资者负回购义务款项所致。

(6) 其他流动负债报表余额为 23,582 万元，较同期增加 205%，主要是未终止确认的非 6+9 票据背书增加及按《企业会计准则解释第 18 号》将已计提未使用的质量三包费从预计负债调整至本科目所致。

(7) 长期借款报表余额为 56,367 万元，较同期增加 45%，主要是江西升华和富临新能源银行贷款增加所致。

(8) 租赁负债报表余额为 4,573 万元，较同期增加 30%，主要是绵阳新能源租赁厂房所致。

(9) 其他非流动负债报表余额为 15,006 万元，较同期增加 100%，主要是江西升华客户提供附条件的产线建设支持款以及对子公司芯智热控其他投资方负有的股权回购义务负债。

3、所有者权益变动情况

单位：万元

所有者权益	2024 年	2023 年	增减额	同比±
	12 月 31 日	12 月 31 日		
股本	122,126	122,347	-221	—
资本公积	283,402	284,786	-1,384	—
减：库存股		809	-809	-100%
其他综合收益	-19,624	-15	-19,609	—
专项储备	924	421	503	119%
盈余公积	22,549	20,163	2,386	12%
未分配利润	12,264	-25,028	37,292	149%
归属于母公司所有者权益合计	421,641	401,865	19,776	5%
少数股东权益	8,465	-346	8,811	—
所有者权益合计	430,106	401,519	28,587	7%

所有者权益总额为 430,106 万元，较年初增加 7%。主要所有者权益变动的主要原因如下：

(1) 库存股报表余额为 0 万元，较同期减少 100%，主要是公司注销回购的部分限制性股票所致。

(2) 其他综合收益报表余额为-19,624 万元，较同期减少 19,609 万元，主要是投资青海恒信融锂业科技有限公司的公允价值减少所致。

(3) 专项储备报表余额为 924 万元，较同期增加 119%，主要是提取安全生产费用增加所致。

(3) 未分配利润报表余额为 12,264 万元，较同期增加 37,292 万元，主要是本期盈利增加所致。

(4) 少数股东权益报表余额为 8,465 万元，较同期增加 8,811 万元，主要是芯智热控引进投资者及江西升华少数股东权益增加所致。

(二) 经营成果分析

单位：万元

项 目	2024 年度	2023 年度	增减额	同比±
营业收入	847,024	576,127	270,897	47%
减：营业成本	742,103	545,290	196,813	36%
税金及附加	2,303	2,091	212	10%
销售费用	11,968	7,812	4,156	53%
管理费用	23,041	19,891	3,150	16%
研发费用	22,027	20,398	1,629	8%
财务费用	4,986	5,067	-81	-2%
加：其他收益	10,719	10,087	632	6%
投资收益	1,724	1,075	649	60%
公允价值变动收益	551	-3	554	—
信用减值损失	-4,285	2,131	-6,416	301%
资产减值损失	-3,303	-59,514	56,211	-94%
资产处置收益	-4	46	-50	-110%
营业利润	45,997	-70,601	116,596	165%
加：营业外收入	533	265	268	101%
减：营业外支出	107	185	-78	-42%
利润总额	46,422	-70,520	116,942	166%
减：所得税费用	6,184	-12,239	18,423	151%
净利润	40,239	-58,281	98,520	169%
归属于母公司股东的净利润	39,678	-54,273	93,951	173%
少数股东损益	561	-4,008	4,569	114%

本期净利润为 40,239 万元，较同期增加 169%。其中：归属于母公司股东的净利润为 39,678 万元，较同期增加 173%。主要经营成果变动的主要原因如下：

1、营业收入本期发生额为 847,024 万元，较同期增加 47%，主要是本期锂电

正极材料销售收入大幅增加、汽车零部件业务稳步增长所致。

2、营业成本本期发生额为 742,103 万元，较同期增加 36%，主要是本期收入规模增加所致。

3、销售费用本期发生额为 11,968 万元，较同期增加 53%，主要是本期收入规模增加所致。

4、投资收益本期发生额为 1,724 万元，较同期增加 60%，主要是本期债务重组收益增加所致。

5、公允价值变动收益本期发生额为 551 万元，较同期增加 554 万元，主要是本期期货套期损益增加所致。

6、信用减值损失本期发生额为-4,285 万元，较同期增加 301%，主要是本期未应收债权增加所致。

7、资产减值损失本期发生额为-3,303 万元，较同期减少 94%，主要是上期富临新能源计提存货跌价所致。

8、所得税费用本期发生额为 6,184 万元，较同期增加 151%，主要是本期盈利增加所致。

（三）现金流量分析

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	增减额	同比±
经营活动现金流入小计	672,342	591,094	81,248	14%
经营活动现金流出小计	614,841	560,603	54,238	10%
经营活动产生的现金流量净额	57,501	30,491	27,010	89%
投资活动现金流入小计	10	1,227	-1,217	-99%
投资活动现金流出小计	87,980	120,100	-32,120	-27%
投资活动产生的现金流量净额	-87,971	-118,873	30,902	-26%
筹资活动现金流入小计	120,423	148,642	-28,219	-19%
筹资活动现金流出小计	113,821	84,512	29,309	35%
筹资活动产生的现金流量净额	6,602	64,130	-57,528	-90%
期末现金及现金等价物余额	30,461	54,267	-23,806	-44%

本期现金及现金等价物余额为 30,461 万元，较同期减少 44%，主要现金流量变动的主要原因如下：

1、经营活动现金净流入本期为 57,501 万元，较同期增加 89%。主要系公司本期业绩较上期显著提升，销售商品收到的现金增加所致。

2、投资活动现金净流出本期为 87,971 万元，较同期减少 26%。主要是本期

江西升华宜春基地支付工程及设备款减少所致。

3、筹资活动现金净流入本期为 6,602 万元，较同期减少 90%。主要是本期偿还江西升华战略投资者负回购义务款项所致。

富临精工股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 28 日