



(上接B6版)

(1)请结合报告期内行业环境、电池业务和PCBA生产业务产品的细分类型、成本结构及销售价格走势、订单情况、你公司产能利用率变化等因素,具体分析说明你公司电池业务、PCBA生产业务毛利率为负的原因,与同行业公司是否存在重大差异。

公司回复:

1. 报告期电池业务、PCBA生产业务毛利率如下:

业务类型	收入(万元)	成本(万元)	毛利率
电池业务	7,265.56	7,885.05	-8.53%
PCBA生产	835.56	883.22	-64.96%

2. 报告期电池业务、PCBA生产业务成本构成如下:

业务类型	直接材料(万元)	直接人工(万元)	制造费用(万元)
电池业务	6,246.27	792.11	846.68
	79.22%	10.05%	10.74%
PCBA生产	394.09	62.71	126.42
	67.57%	10.75%	21.68%

3. 报告期及可比期平均销售价格如下:

业务类型	2024年平均价(元/个)	2023年平均价(元/个)
电池业务	4.70	4.05
PCBA生产	0.83	0.16

4. 报告期及可比期电池业务各大类平均销售价格如下:

主体	2024年	2023年						
	销售金额	收入占比	销售数量	平均单价	销售金额	收入占比	销售数量	平均单价
南平同芯	2,170.45	29.80%	1,340.45	1.62	4,191.76	52.80%	1,777.82	2.36
赣州同洲	1,120.63	15.56%	159.69	7.08	1,172.97	14.77%	149.46	7.85
长晟	3,955.28	54.64%	47.24	83.72	2,352.57	29.25%	32.24	72.04
深圳同洲	-	0.00%	-	-	232.10	3.18%	0.82	305.68
赣州同洲	8.66	0.12%	0.02	376.64	-	-	-	-
合计	7,265.56	-	-	-	7,939.39	-	-	-

5. 报告期电池业务两家工厂产能如下:

主体	产量(个)	产能(个)	产能利用率
南平同芯	6,849,651	17,340,000	39.50%
赣州同洲	1,717,514	8,040,000	21.36%

6. 报告期可比公司如下:

公司名称	产品	营业收入(万元)	营业成本(万元)	毛利率
亿纬锂能	消费电子	7,063.56	-	-8.53%
宁德时代	动力电池	1,262.21	1,203.67	27.58%
蜂巢能源	动力电池	5,896.06	5,204.97	11.66%
赣锋锂电	动力电池	3,040,509.52	2,503,933.87	17.65%
鹏辉能源	动力电池	786,333.33	652,354.79	17.40%

7. 报告期PCBA生产业务平均销售价格、毛利率情况如下:

产品大类	数量(个)	平均销售单价(元)	销售占比	销售成本(万元)	毛利率	
无线终端	5.03	32.25	162.34	45.91%	219.49	-35.21%
方案板	418.84	0.46	191.22	54.09%	363.72	-90.21%
合计	423.87	0.83	353.56	100.00%	583.22	-64.96%

报告期内,公司电池业务的营业收入为7,265.56万元,毛利率为-8.53%、出货负数毛利率。2024年度锂电池行业延续低迷的市场行情,由上表3可知,电池业务2024年度平均销售价格较2023年度有一定幅度的上升,主要因为低销售价格18650电子芯销售收入占比由2023年度的52.80%下降为2024年度的29.88%,而高销售价格动力电池销售占比由2023年度的29.25%上升为2024年度的54.44%,造成2024年度平均销售价格较2023年度上升。分产品大类看,18650电子芯平均销售价格由2023年的2.36元/个下降为2024年度的1.62元/个,下降幅度31.31%,下降幅度偏大,电池包平均销售价格由2023年度的7.85元/支下降为2024年度的7.08元/支,下降幅度9.79%,下降幅度较大。			
因行业市场低迷,2024年度电池业务盈利较为艰难,由上表5可知,亿芯工厂南平同芯新能源有限公司,电池包工厂赣州同洲新能源有限公司2024年度产量较低,产能利用率不足,两家工厂在年中进行了临时停产处理并延续至今,造成报告期南平同芯新能源有限公司产生停产损失43.75万元计入当期营业成本,赣州同洲新能源有限公司产生停工损失150.31万元计入当期营业成本,造成本期成本偏高。			

综上所述,由于锂电池行业市场低迷,报告期为减少亏损,维护股东利益,公司将全资子公司南平同芯新能源科技有限公司、控股子公司赣州同洲新能源科技有限公司进行了临时停产处理,使得此部分毛利为负的产品(电子芯、电池包)销售收入占比同比下降,同时增加低毛利产品(动力电池)的销售收入占比,提高整体销售收入占比。虽然整体销售收入占比提高使得报告期内电池业务平均销售价格较同期小幅上升,但由于18650电子芯和电池包销售,工厂产能利用率不足,成本上升,造成报告期电池业务综合毛利为负。

由上表6可知,报告期公司电池业务与同行业公司可比公司规模相差较大,加上公司电池工厂停产的特殊情况,产能利用率不足,生产成本上升以及停工损失对当期成本的影响,使得公司电池业务毛利率与同行业公司可比公司差距较大。

报告期内,PCBA生产业务的营业收入353.56万元,毛利率为-64.96%,由上表3可知,2024年度PCBA生产业务2024年度平均销售价格较2023年上升幅度较大,主要原因为2024年度销售价格较高的无线终端产品收入占比较高,拉高了2024年度的PCBA生产业务平均销售价格。2023年12月,公司为改善PCBA生产业务经营状况,积极开发客户资源,开展了无线终端产品业务,此业务毛利率水平处于行业领先水平,2023年度销售收入33.80万元,2024年销售收入162.34万元。因方案板业务客户订单不足,营收长期偏低,无线终端产品客户单一营收欠缺增长,导致PCBA业务持续亏损,为减少亏损,维护股东利益,报告期公司将PCBA生产工厂进行了临时停产处理。报告期因停产产生的停工损失121.26万元计入当期营业成本,在营业收入仅为353.56万元的基础上增加了额外营业成本121.26万元,造成2024年度PCBA生产业务成本大幅上升,报告期PCBA生产业务出现较高负毛利率。

(2)请说明近三年公司电池业务前五大客户及供应商基本情况,合同主要内容、履约情况、收入确认金额、本期期后付款情况、应收应付期末余额等情况,相关客户和供应商是否存在关联关系,是否与你公司及公司关联方存在关联关系。

公司回复:

1.近三年公司电池业务前五大客户情况如下:

序号	客户名称	基本情况	合同主要内容	序号	是否关联方	本期收入(万元)	2024年期末	期后付款(截止2025年4月30日)	应收账款(截止2025年4月30日)
1	客户F	注册时间2017-02-17,注册资本100万元,主营:电动自行车、平衡车、电动滑板车、电动摩托车	锂电池模组销售	1,537.40	否	1,076.06	661.20	490.46	170.75
2	客户G	注册时间2012-04-05,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	881.50	否	657.10	-	-	-
3	客户H	注册时间2017-08-18,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	480.66	否	248.56	294.59	-	294.59
4	客户I	注册时间2015-07-30,注册资本300万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	473.13	否	273.00	261.63	-	261.63
5	客户J	注册时间2016-12-21,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	432.04	否	416.18	72.02	72.02	-
合计				3,504.73		2,670.90	1,289.44	562.48	726.97

(2)2023年:

序号	客户名称	基本情况	合同主要内容	序号	是否关联方	本期收入(万元)	2024年期末	期后付款(截止2025年4月30日)	应收账款(截止2025年4月30日)
1	客户F	注册时间2017-02-17,注册资本100万元,主营:电动自行车、平衡车、电动滑板车、电动摩托车	锂电池模组销售	737.15	否	441.38	389.11	-	-
2	客户G	注册时间2012-04-05,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	881.50	否	657.10	-	-	-
3	客户H	注册时间2017-08-18,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	480.66	否	248.56	294.59	-	294.59
4	客户I	注册时间2015-07-30,注册资本300万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	473.13	否	273.00	261.63	-	261.63
5	客户J	注册时间2016-12-21,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	432.04	否	416.18	72.02	72.02	-
合计				3,504.73		2,670.90	1,289.44	562.48	726.97

(3)2022年:

序号	客户名称	基本情况	合同主要内容	序号	是否关联方	本期收入(万元)	2024年期末	期后付款(截止2025年4月30日)	应收账款(截止2025年4月30日)
1	客户F	注册时间2017-02-17,注册资本100万元,主营:电动自行车、平衡车、电动滑板车、电动摩托车	锂电池模组销售	737.15	否	441.38	389.11	-	-
2	客户G	注册时间2012-04-05,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	881.50	否	657.10	-	-	-
3	客户H	注册时间2017-08-18,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	480.66	否	248.56	294.59	-	294.59
4	客户I	注册时间2015-07-30,注册资本300万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	473.13	否	273.00	261.63	-	261.63
5	客户J	注册时间2016-12-21,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	432.04	否	416.18	72.02	72.02	-
合计				3,504.73		2,670.90	1,289.44	562.48	726.97

(4)2024年:

序号	客户名称	基本情况	合同主要内容	序号	是否关联方	本期收入(万元)	2024年期末	期后付款(截止2025年4月30日)	应收账款(截止2025年4月30日)
1	客户F	注册时间2017-02-17,注册资本100万元,主营:电动自行车、平衡车、电动滑板车、电动摩托车	锂电池模组销售	737.15	否	441.38	389.11	-	-
2	客户G	注册时间2012-04-05,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	881.50	否	657.10	-	-	-
3	客户H	注册时间2017-08-18,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	480.66	否	248.56	294.59	-	294.59
4	客户I	注册时间2015-07-30,注册资本300万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	473.13	否	273.00	261.63	-	261.63
5	客户J	注册时间2016-12-21,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	432.04	否	416.18	72.02	72.02	-
合计				3,504.73		2,670.90	1,289.44	562.48	726.97

(5)2023年:

序号	客户名称	基本情况	合同主要内容	序号	是否关联方	本期收入(万元)	2024年期末	期后付款(截止2025年4月30日)	应收账款(截止2025年4月30日)
1	客户F	注册时间2017-02-17,注册资本100万元,主营:电动自行车、平衡车、电动滑板车、电动摩托车	锂电池模组销售	737.15	否	441.38	389.11	-	-
2	客户G	注册时间2012-04-05,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	881.50	否	657.10	-	-	-
3	客户H	注册时间2017-08-18,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	480.66	否	248.56	294.59	-	294.59
4	客户I	注册时间2015-07-30,注册资本300万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	473.13	否	273.00	261.63	-	261.63
5	客户J	注册时间2016-12-21,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	432.04	否	416.18	72.02	72.02	-
合计				3,504.73		2,670.90	1,289.44	562.48	726.97

(6)2022年:

序号	客户名称	基本情况	合同主要内容	序号	是否关联方	本期收入(万元)	2024年期末	期后付款(截止2025年4月30日)	应收账款(截止2025年4月30日)
1	客户F	注册时间2017-02-17,注册资本100万元,主营:电动自行车、平衡车、电动滑板车、电动摩托车	锂电池模组销售	737.15	否	441.38	389.11	-	-
2	客户G	注册时间2012-04-05,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	881.50	否	657.10	-	-	-
3	客户H	注册时间2017-08-18,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	480.66	否	248.56	294.59	-	294.59
4	客户I	注册时间2015-07-30,注册资本300万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	473.13	否	273.00	261.63	-	261.63
5	客户J	注册时间2016-12-21,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	432.04	否	416.18	72.02	72.02	-
合计				3,504.73		2,670.90	1,289.44	562.48	726.97

(7)2021年:

序号	客户名称	基本情况	合同主要内容	序号	是否关联方	本期收入(万元)	2024年期末	期后付款(截止2025年4月30日)	应收账款(截止2025年4月30日)
1	客户F	注册时间2017-02-17,注册资本100万元,主营:电动自行车、平衡车、电动滑板车、电动摩托车	锂电池模组销售	737.15	否	441.38	389.11	-	-
2	客户G	注册时间2012-04-05,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	881.50	否	657.10	-	-	-
3	客户H	注册时间2017-08-18,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	480.66	否	248.56	294.59	-	294.59
4	客户I	注册时间2015-07-30,注册资本300万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	473.13	否	273.00	261.63	-	261.63
5	客户J	注册时间2016-12-21,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	432.04	否	416.18	72.02	72.02	-
合计				3,504.73		2,670.90	1,289.44	562.48	726.97

(8)2020年:

序号	客户名称	基本情况	合同主要内容	序号	是否关联方	本期收入(万元)	2024年期末	期后付款(截止2025年4月30日)	应收账款(截止2025年4月30日)
1	客户F	注册时间2017-02-17,注册资本100万元,主营:电动自行车、平衡车、电动滑板车、电动摩托车	锂电池模组销售	737.15	否	441.38	389.11	-	-
2	客户G	注册时间2012-04-05,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	881.50	否	657.10	-	-	-
3	客户H	注册时间2017-08-18,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	480.66	否	248.56	294.59	-	294.59
4	客户I	注册时间2015-07-30,注册资本300万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	473.13	否	273.00	261.63	-	261.63
5	客户J	注册时间2016-12-21,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	432.04	否	416.18	72.02	72.02	-
合计				3,504.73		2,670.90	1,289.44	562.48	726.97

(9)2019年:

序号	客户名称	基本情况	合同主要内容	序号	是否关联方	本期收入(万元)	2024年期末	期后付款(截止2025年4月30日)	应收账款(截止2025年4月30日)
1	客户F	注册时间2017-02-17,注册资本100万元,主营:电动自行车、平衡车、电动滑板车、电动摩托车	锂电池模组销售	737.15	否	441.38	389.11	-	-
2	客户G	注册时间2012-04-05,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	881.50	否	657.10	-	-	-
3	客户H	注册时间2017-08-18,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	480.66	否	248.56	294.59	-	294.59
4	客户I	注册时间2015-07-30,注册资本300万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	473.13	否	273.00	261.63	-	261.63
5	客户J	注册时间2016-12-21,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	432.04	否	416.18	72.02	72.02	-
合计				3,504.73		2,670.90	1,289.44	562.48	726.97

(10)2018年:

序号	客户名称	基本情况	合同主要内容	序号	是否关联方	本期收入(万元)	2024年期末	期后付款(截止2025年4月30日)	应收账款(截止2025年4月30日)
1	客户F	注册时间2017-02-17,注册资本100万元,主营:电动自行车、平衡车、电动滑板车、电动摩托车	锂电池模组销售	737.15	否	441.38	389.11	-	-
2	客户G	注册时间2012-04-05,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	881.50	否	657.10	-	-	-
3	客户H	注册时间2017-08-18,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	480.66	否	248.56	294.59	-	294.59
4	客户I	注册时间2015-07-30,注册资本300万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	473.13	否	273.00	261.63	-	261.63
5	客户J	注册时间2016-12-21,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	432.04	否	416.18	72.02	72.02	-
合计				3,504.73		2,670.90	1,289.44	562.48	726.97

(11)2017年:

序号	客户名称	基本情况	合同主要内容	序号	是否关联方	本期收入(万元)	2024年期末	期后付款(截止2025年4月30日)	应收账款(截止2025年4月30日)
1	客户F	注册时间2017-02-17,注册资本100万元,主营:电动自行车、平衡车、电动滑板车、电动摩托车	锂电池模组销售	737.15	否	441.38	389.11	-	-
2	客户G	注册时间2012-04-05,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	881.50	否	657.10	-	-	-
3	客户H	注册时间2017-08-18,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	480.66	否	248.56	294.59	-	294.59
4	客户I	注册时间2015-07-30,注册资本300万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	473.13	否	273.00	261.63	-	261.63
5	客户J	注册时间2016-12-21,注册资本100万元,主营:消费电子配件生产及销售	锂电池模组销售	432.04	否	416.18	72.02	72.02	-
合计				3,504.73		2,670.90	1,289.44	562.48	726.97

(12)2016年:

序号	客户名称	基本情况	合同主要内容	序号	是否关联方	本期收入(万元)	2024年期末	期后付款(截止202
----	------	------	--------	----	-------	----------	---------	------------