浙江凯恩特种材料股份有限公司

2024年度财务决算报告

浙江凯恩特种材料股份有限（以下简称“公司”）2024年财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。其认为公司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日合并及母公司的财务状况以及2024年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

一、主要财务数据和指标

2024年，公司共计实现营业收入59,051.35万元，同比下降28.51%；实现归属于上市公司股东的净利润574.08万元，同比下降87.91%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润1,515.68万元，同比增长321.64%。

单位：元

	2024年	2023年	本年比上年增减
营业收入（元）	590,513,451.92	825,999,710.42	-28.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,740,783.63	47,466,479.46	-87.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	15,156,785.30	-6,838,568.56	321.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	70,608,538.79	-20,046,951.88	452.22%
	2024年末	2023年末	本年末比上年末增减
总资产（元）	1,799,459,069.98	1,960,257,605.99	-8.20%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,526,928,753.11	1,535,668,427.66	-0.57%

二、报告期内公司财务状况、经营成果与现金流量表情况

（一）主要资产及负债状况分析

单位：元

	2024年末	2024年初	比重增减	重大变动说明
--	--------	--------	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	667,617,998.39	37.10%	873,713,756.64	44.57%	-7.47%	主要系本期购买的银行理财产品较期初增加所致。
应收账款	142,445,665.35	7.92%	148,128,024.89	7.56%	0.36%	未发生重大变动。
存货	125,772,054.37	6.99%	191,420,007.33	9.77%	-2.78%	主要系期末储备原材料较期初减少所致。
长期股权投资	306,118,327.32	17.01%	442,512,244.18	22.57%	-5.56%	主要系公司持有强云科技股权比例下降，公司依据会计准则将强云科技从长期股权投资科目转为其他非流动金融资产科目所致。
固定资产	97,346,943.98	5.41%	116,346,529.17	5.94%	-0.53%	未发生重大变动。
在建工程	4,694,507.38	0.26%	-	-	0.26%	主要系本期新增在建工程所致。
使用权资产	2,823,852.12	0.16%	1,289,838.53	0.07%	0.09%	主要系续签房屋租赁协议所致。
短期借款	12,158,703.70	0.68%	110,097,178.22	5.62%	-4.94%	主要系本期偿还银行借款所致。
合同负债	684,478.88	0.04%	692,243.19	0.04%	0.00%	未发生重大变动。
长期借款	8,957,838.75	0.50%	14,940,145.25	0.76%	-0.26%	主要系本期偿还银行借款所致。
租赁负债	1,218,657.40	0.07%	41,659.17	0.00%	0.07%	主要系续签房屋租赁协议所致。
交易性金融资产	160,001,135.33	8.89%	40,857,864.95	2.08%	6.81%	主要系本期购买的银行理财产品较期初增加所致。
应收款项融资	5,069,980.92	0.28%	18,470,869.35	0.94%	-0.66%	主要系本期期末银行承兑汇票减少所致。
其他非流动金融资产	227,026,459.18	12.62%	62,850,000.00	3.21%	9.41%	主要系公司持有强云科技股权比例下降，公司依据会计准则将强云科技从长期股权投资科目转为其他非流动金融资产科目所致。
其他非流动资产	4,583,529.00	0.25%	1,310,500.00	0.07%	0.18%	主要系本期预付的工程款及设备款较期初增加所致。
应付票据	-	-	38,954,995.88	1.99%	-1.99%	主要系期末银行承兑汇票较期初减少所致。

一年内到期的非流动负债	5,977,074.49	0.33%	14,114,056.84	0.72%	-0.39%	主要系本期偿还一年内到期的长期借款所致。
-------------	--------------	-------	---------------	-------	--------	----------------------

(二) 经营情况

1、报告期营业收入情况

单位：元

	2024年		2023年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	590,513,451.92	100%	825,999,710.42	100%	-28.51%
分行业					
纸基功能材料	557,162,734.03	94.35%	759,508,521.19	91.95%	-26.64%
其他	33,350,717.89	5.65%	66,491,189.23	8.05%	-49.84%
分产品					
特种食品包装材料	453,458,461.06	76.79%	450,220,701.90	54.51%	0.72%
电气及工业用配套材料	72,953,146.37	12.35%	212,072,329.20	25.67%	-65.60%
医用包装材料及其他纸	30,751,126.60	5.21%	70,737,677.49	8.56%	-56.53%
过滤纸	-	-	26,477,812.60	3.21%	-
其他	33,350,717.89	5.65%	66,491,189.23	8.05%	-49.84%

报告期内公司共计实现营业收入59,051.35万元，同比下降28.51%，主要系公司2023年度将部分子公司股权进行处置，本期营业收入合并范围减少所致。

2、报告期费用情况

单位：元

	2024年	2023年	同比增减
销售费用	11,598,052.30	18,720,965.71	-38.05%
管理费用	55,027,152.46	63,026,882.51	-12.69%
财务费用	-11,602,147.61	-8,796,109.06	-31.90%

研发费用	29,009,615.13	44,446,761.66	-34.73%
------	---------------	---------------	---------

报告期内销售费用、研发费用较上年同期有较大幅度下降，主要系公司2023年度同期将部分子公司股权进行处置，本期合并范围减少所致。财务费用相较上年同期下降31.90%，主要系本期取得的利息收入较上年同期增加所致。

3、现金流情况说明

单位：元

项目	2024年	2023年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	70,608,538.79	-20,046,951.88	452.22%
投资活动产生的现金流量净额	-130,275,424.36	257,073,739.45	-150.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-127,860,935.30	33,333,125.79	-483.59%
现金及现金等价物净增加额	-187,348,685.58	269,790,096.73	-169.44%

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加452.22%，主要系公司2024年度经营性活动收到的现金流入大于流出所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降150.68%，主要系本期用于购买银行理财产品的现金较上年同期增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降483.59%，主要系公司2024年度归还银行借款金额增加所致。

现金及现金等价物净增加额较上年同期下降169.44%，主要系投资活动和筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降所致。

三、主要财务指标

项目	2024年	2023年	本年比上年增减
资产负债率	5.52%	13.41%	-7.89%
销售毛利率	18.52%	16.93%	1.59%
每股收益	0.01	0.10	-90.00%

扣除非经常性损益后每股收益	0.03	-0.01	400.00%
每股净资产	3.27	3.28	-0.30%
加权平均净资产收益率	0.38%	3.14%	-2.76%

报告期内公司资产负债率大幅下降，销售毛利率较上年同期增长1.59%，实现扣除非经常性损益扭亏为盈。

浙江凯恩特种材料股份有限公司

董事会

2025年3月24日