

# 华凯易佰科技股份有限公司

## 2024 年度财务决算报告

华凯易佰科技股份有限公司（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，并由其出具了无保留意见审计报告。经审计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现金流量。

### 一、2024年主要财务指标完成情况

单位：元

项目	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入（元）	9,022,209,993.05	6,517,860,595.35	38.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	170,161,998.54	332,161,543.85	-48.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	161,548,551.95	288,633,340.03	-44.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-329,589,797.93	366,009,900.05	-190.05%
基本每股收益（元/股）	0.4300	0.8760	-50.91%
稀释每股收益（元/股）	0.4300	0.8680	-50.46%
加权平均净资产收益率	7.76%	15.83%	-8.07%
	<b>2024 年末</b>	<b>2023 年末</b>	<b>本年末比上年末增减</b>
资产总额（元）	4,449,100,829.81	3,256,116,616.10	36.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,342,871,022.65	2,133,962,523.65	9.79%

### 二、财务状况（单位：元）

#### 1、资产情况

项目	2024 年末	2023 年末	变动幅度
流动资产：			
其中：货币资金	404,163,854.16	527,566,426.42	-23.39%
交易性金融资产	672,187.11		100.00%
应收账款	443,412,021.01	395,459,722.34	12.13%
应收款项融资	8,861.52		100.00%
预付款项	72,039,113.72	32,000,592.57	125.12%
其他应收款	30,401,038.14	138,531,418.96	-78.05%
存货	1,818,571,860.01	843,351,856.78	115.64%

合同资产	62,390,200.96	74,877,973.55	-16.68%
其他流动资产	90,262,948.41	6,966,572.47	1,195.66%
非流动资产：			
其中：长期股权投资	45,566,050.96	48,398,118.56	-5.85%
其他权益工具投资	80,800.00		100.00%
其他非流动金融资产	38,683,842.67	38,177,397.07	1.33%
固定资产	246,255,945.14	242,651,022.23	1.49%
在建工程	9,286,164.89		100.00%
使用权资产	148,738,615.86	85,783,718.64	73.39%
无形资产	194,958,854.74	89,036,352.44	118.97%
商誉	747,663,300.36	641,471,876.44	16.55%
长期待摊费用	6,092,318.37	5,994,293.52	1.64%
递延所得税资产	70,283,928.25	61,692,456.97	13.93%
其他非流动资产	19,568,923.53	24,156,817.14	-18.99%
资产合计	4,449,100,829.81	3,256,116,616.10	36.64%

#### 主要变动情况说明：

(1) 货币资金较上年期末变动-23.39%，主要系报告期内增加□收购股权支出□华南总部购地及基建支出□采购支出等

(2) 存货较上年期末变动115.64%，主要系报告期内备货增加所致。

(3) 其他流动资产较上年期末变动1195.66%，主要系增值税留抵退税、预缴所得税以及待申报出口退税增加所致。

(4) 无形资产较上年期末变动118.97%，主要系子公司广东华凯支付土地出让金8703.05万元，取得位于中山市南朗翠亨新区的工业用地使用权。

## 2、负债情况

项目	2024 年末	2023 年末	变动幅度
流动负债：			
其中：短期借款	121,831,100.49	904,866.91	13363.98%
应付票据		12,168,716.14	-100.00%
应付账款	598,197,954.51	424,392,809.66	40.95%
合同负债	69,853,010.20	69,558,095.19	0.42%
应付职工薪酬	59,829,782.14	48,750,836.07	22.73%
应交税费	190,565,206.55	54,452,499.20	249.97%
其他应付款	131,521,537.45	16,632,755.16	690.74%
一年内到期的非流动负债	155,935,388.69	41,327,718.21	277.31%
其他流动负债	189,293.76	39,018.70	385.14%
非流动负债：			
其中：长期借款	476,800,000.00	170,000,000.00	180.47%

租赁负债	85,364,778.40	61,401,474.99	39.03%
长期应付职工薪酬	80,233,880.31	160,467,760.63	-50.00%
预计负债	92,879,969.85	51,639,215.22	79.86%
递延所得税负债	8,797,894.16	10,418,326.37	-15.55%
负债合计	2,071,999,796.51	1,122,154,092.45	84.64%

#### 主要变动情况说明：

- (1) 短期借款较上年期末变动13363.98%，主要为报告期内增加银行流动资金贷款所致。
- (2) 应付账款较上年期末变动40.95%，主要系报告期内采购、物流等应付款增加。
- (3) 应交税费较上年期末变动249.97%，主要系报告期内并表通拓科技增加。
- (4) 其他应付款较上年期末变动690.74%，主要系报告期内增加限制性股票回购义务。
- (5) 一年内到期的非流动负债较上年期末变动277.31%，主要系一年内到期的长期借款及租赁负债。
- (6) 长期借款较上年期末变动180.47%，主要系报告期内收购通拓科技增加并购贷款所致。
- (7) 长期应付职工薪酬较上年期末变动-50.00%，主要系报告期内易佰网络发放以前年度计提的超额业绩奖励。

### 3、股东权益情况

项目	2024 年末	2023 年末	变动幅度
实收资本	404,845,869.00	289,175,621.00	40.00%
资本公积	1,308,803,446.49	1,522,365,966.58	-14.03%
库存股	103,480,119.12	343,593,859.77	-69.88%
其他综合收益	69,447,927.00	57,252,646.70	21.30%
盈余公积	33,261,463.81	21,906,883.09	51.83%
未分配利润	629,992,435.47	586,855,266.05	7.35%
少数股东权益	34,230,010.65		100.00%
所有者权益	2,377,101,033.30	2,133,962,523.65	11.39%

#### 主要变动情况说明：

- (1) 实收资本较上年期末变动40%，主要系报告期内公司以资本公积转增股本，每10股转增4股。
- (2) 其他综合收益较上年期末变动21.30%，主要为外币财务报表折算差额。

### 4、经营成果

项目	2024 年	2023 年	变动幅度
营业收入	9,022,209,993.05	6,517,860,595.35	38.42%
营业成本	5,967,743,352.01	4,109,032,619.95	45.23%
税金及附加	6,497,206.92	3,792,035.39	71.34%
销售费用	2,263,945,466.43	1,526,922,883.54	48.27%
管理费用	439,651,866.51	415,724,713.51	5.76%
研发费用	66,238,726.02	65,175,180.33	1.63%
财务费用	-3,784,975.09	-18,167,857.23	79.17%
其他收益	8,925,151.69	14,618,487.64	-38.95%
投资收益	4,499,064.25	7,861,663.80	-42.77%
公允价值变动收益	343,449.91	331,347.85	3.65%

信用减值损失	-510,738.09	3,375,715.82	-115.13%
资产减值损失	-73,726,248.76	-37,031,630.89	99.09%
资产处置收益	2,265,846.77	4,944,108.11	-54.17%
营业利润	223,714,876.02	409,480,712.19	-45.37%
营业外收入	336,544.58	2,049,237.13	-83.58%
营业外支出	7,020,251.54	4,293,736.62	63.50%
利润总额	217,031,169.06	407,236,212.70	-46.71%
所得税费用	50,026,517.27	58,665,611.37	-14.73%
净利润	167,004,651.79	348,570,601.33	-52.09%
属于母公司所有者的净利润	170,161,998.54	332,161,543.85	-48.77%

**主要变动情况说明：**

- 营业收入较上年同期变动38.42%，主要系报告期内并表通拓科技以及易佰网络收入增长。
- 资产减值损失较上年同期变动99.09%，主要系报告期内存货规模增加计提存货跌价损失。
- 营业外支出较上年同期变动63.50%，主要系报告期内易佰网络对外捐赠所致。

**5、现金流量情况**

项目	2024年	2023年	变动幅度
经营活动现金流入小计	9,212,012,404.16	6,603,371,337.69	39.50%
经营活动现金流出小计	9,541,602,202.09	6,237,361,437.64	52.97%
经营活动产生的现金流量净额	-329,589,797.93	366,009,900.05	-190.05%
投资活动现金流入小计	597,566,365.29	1,305,845,670.85	-54.24%
投资活动现金流出小计	900,042,247.69	1,441,839,092.50	-37.58%
投资活动产生的现金流量净额	-302,475,882.40	-135,993,421.65	-122.42%
筹资活动现金流入小计	756,243,033.36	239,791,691.78	215.37%
筹资活动现金流出小计	240,974,958.22	836,282,815.21	-71.18%
筹资活动产生的现金流量净额	515,268,075.14	-596,491,123.43	186.38%
现金及现金等价物净增加额	-107,729,449.24	-340,240,882.97	68.34%

**主要变动情况说明：**

- 经营活动产生的现金流量净额：2024年度较上年同期减少69,559.97万元，降幅为-190.05%，主要系报告期内根据需求采购备货支出增加所致。
- 投资活动产生的现金流量净额：2024年度较上年同期减少16,648.25万元，降幅为-122.42%，主要系报告期内支付华凯易佰华南总部项目购地、基建支出以及取得子公司支付的现金净额所致。
- 筹资活动产生的现金流量净额：2024年度较上年同期增加111,175.92万元，增幅为186.38%，主要系报告期内增加银行并购贷款，收到限制性股票认购款且较上年同期减少支付收购少数股权以及回购库存股等所致。

### 三、重要的资产负债表日后事项

#### (一) 关于向不特定对象发行可转换公司债券

根据公司2025年3月23日召开的第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》等相关议案，本次发行可转债拟募集资金总规模不超过人民币77,564.69万元（含本数），具体发行规模由股东大会授权公司董事会（或董事会授权人士）在上述额度范围内确定，本次发行可转债每张面值为人民币100.00元，按面值发行，期限为六年。

#### (二) 资产负债表日后利润分配情况

根据2025年4月22日公司第四届董事会第七次会议通过的2024年度利润分配预案：拟以公司现有总股本404,845,869股扣除公司拟回购注销的股权激励限售股484,400股后的404,361,469股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），合计派发现金红利20,218,073.45元（含税）。2024年度公司不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转下一年度。

#### (三) 美国加征关税影响

公司坚持多平台、多区域、多品类的经营策略，业务分布较为均衡。目前，美国市场销售收入占公司总收入的29.21%。美国关税政策的调整及后续发展存在较高不确定性，该事项对本公司的业绩存在一定影响。

华凯易佰科技股份有限公司董事会

2025年4月23日