

河南凯旺电子科技股份有限公司

2024 年度财务决算报告

尊敬的各位股东及股东代表：

河南凯旺电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注已经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见审计报告。

审计机构的审计意见为：凯旺科技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，公允反映了凯旺科技公司 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。

现将公司 2024 年财务决算报告汇报如下：

一、公司主要财务指标

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	增减变动幅度
营业收入	59,608.76	54,625.91	9.12%
利润总额	-11,968.59	-7,531.70	58.91%
净利润	-9,803.29	-5,843.90	67.75%
销售费用	1,398.12	1,477.14	-5.35%
管理费用	4,477.13	4,328.52	3.43%
研发费用	3,654.50	3,836.53	-4.74%
财务费用	643.22	54.5	1080.22%
总股本	9,582.17	9,582.17	0.00%

二、报告期内财务状况及经营成果和现金流情况分析

1、资产负债情况

单位：万元

项目	2024/12/31	2023/12/31	变动幅度	说明
货币资金	7,128.49	14,007.74	-49.11%	主要是公司营运支出增加及备货增加所致
应收票据	1,679.26	665.98	152.15%	主要是上期末票据贴现，本期末未贴现导致
应收账款	31,202.84	20,762.15	50.29%	主要是越南业务应收增加较多导致
应收款项融资	7,895.63	5,860.92	34.72%	主要是公司总体应收账款增加导致
预付款项	418.27	462.24	-9.51%	

其他应收款	710.97	101.04	603.65%	公司租赁房屋的预付款及押金增加所致
存货	51,134.96	22,204.01	130.30%	主要是公司越南业务备货增加所致
合同资产	114.73	136.35	-15.86%	
其他流动资产	12,873.53	8,780.10	46.62%	
流动资产合计	113,158.67	72,980.52	55.05%	主要是存货增加所致
投资性房地产	254.9	282.61	-9.81%	
固定资产	41,283.97	35,123.29	17.54%	主要是公司持续新增机器设备投入所致
在建工程	1,215.07	4,489.25	-72.93%	主要是公司本期在建工程验收所致
使用权资产	6,418.30	3,642.83	76.19%	主要是公司新增租赁厂房所致
无形资产	1,606.16	1,882.51	-14.68%	主要是无形资产持续摊销所致
商誉	-	825.5		主要是公司商誉计提减值所致
长期待摊费用	5,470.13	5,916.75	-7.55%	
递延所得税资产	8,529.41	5,469.97	55.93%	主要是公司新购固定资产增加，按照税收优惠增加所致
其他非流动资产	2,775.39	3,131.50	-11.37%	
非流动资产合计	67,553.32	60,764.21	11.17%	
资产总计	180,711.99	133,744.74	35.12%	合计资产总额增加所致
短期借款	13,916.41	-	-	主要是公司新增短期借款所致
应付票据	7,467.20	11,995.39	-37.75%	主要是公司期末应付票据减少所致
应付账款	62,647.15	17,553.75	256.89%	主要是公司越南业务备货，新增采购较多所致
应付职工薪酬	1,575.22	1,928.63	-18.32%	
应交税费	427.46	364.98	17.12%	
其他应付款	1,630.14	1,554.08	4.89%	
一年内到期的非流动负债	1,569.91	978.69	60.41%	主要一年内到期的流动负债增加所致
其他流动负债	458.76	134.35	241.47%	流动负债合计增加所致
流动负债合计	89,741.12	34,571.76	159.58%	
租赁负债	3,992.41	2,420.44	64.95%	主要公司新增厂房租赁所致

递延收益	525.94	540.6	-2.71%	
递延所得税负债	3,872.01	3,717.05	4.17%	
非流动负债合计	8,390.36	6,678.08	25.64%	
负债合计	98,131.48	41,249.85	137.90%	合计负债增加所致

(二) 股东权益情况

单位：万元

股东权益：	2024/12/31	2023/12/31	变动幅度	说明
股本	9,582.17	9,582.17	0.00%	
资本公积	72,808.51	72,952.34	-0.20%	
其他综合收益	-114.59	-23.93	378.85%	主要是汇率变动导致汇兑差异所致
盈余公积	1,914.12	1,914.12	0.00%	
未分配利润	-2,886.06	6,459.24	-144.68%	主要是公司亏损，导致未分配利润下降所致
归属于母公司股东权益合计	81,304.15	90,883.93	-10.54%	

(三) 经营情况

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	变动幅度	说明
一、营业总收入	59,608.76	54,625.92	9.12%	
二、营业总成本	69,465.30	60,635.45	14.56%	
其中：营业成本	58,924.02	50,548.57	16.57%	
税金及附加	368.32	390.19	-5.60%	
销售费用	1,398.12	1,477.14	-5.35%	
管理费用	4,477.13	4,328.52	3.43%	
研发费用	3,654.50	3,836.53	-4.74%	
财务费用	643.22	54.5	1080.22%	主要是公司新增短期借款及进行承兑贴现所致
投资收益	184.95	444.73	-58.41%	
信用减值损失	-749.90	-227.12	-230.18%	主要是因为公司期末新增应收账款较多所致
资产减值损失	-3,951.99	-2,183.49	-80.99%	主要是公司新增计提存货跌价及固定资产减值损失增加所致
三、营业利润	-12,036.56	-7,556.52	59.29%	
加：营业外收入	99.09	28.9	-242.87%	
减：营业外支出	31.13	4.08	-662.99%	
四、利润总额	-11,968.59	-7,531.70	-58.91%	

减：所得税费用	-2,165.30	-1,687.80	-28.29%	
五、净利润	-9,803.29	-5,843.90	-67.75%	主要是公司当期毛利率较低导致公司亏损

(四) 现金流量分析

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	变化幅度	说明
经营活动现金流入小计	76,309.69	51,778.04	47.38%	销销售回款较上年同期增加。
经营活动现金流出小计	82,819.56	53,078.53	56.03%	公司采购付款较上年同期增加
经营活动产生的现金流量净额	-6,509.87	-1,300.49	400.57%	公司销售回款增量低于较采购付款增量所致
投资活动现金流入小计	39,363.74	80,688.72	-51.22%	主要是公司购买理财产品的额度和频次及采购设备减少所致
投资活动现金流出小计	50,443.98	83,940.05	-39.90%	主要是公司购买理财产品额度和品频次及采购设备减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-11,080.24	-3,251.32	240.79%	主要是理财产品赎回增加所致
筹资活动现金流入小计	20,034.13	-		主要是新增银行贷款所致
筹资活动现金流出小计	8,993.80	1,635.01	450.07%	主要是归还部分银行贷款所致
筹资活动产生的现金流量净额	11,040.34	-1,635.01	-775.24%	主要是新增银行贷款所致
五、现金及现金等价物净增加额	-6,314.04	-6,214.59	1.60%	主要购买机器设备及购买理财所致

(五) 主要财务指标

1、偿债能力指标

项目	2024 年度	2023 年度	变动幅度
流动比率(倍)	1.26	2.11	-40.28%
速动比率(倍)	0.69	1.21	-42.98%

报告期末公司的流动资产余额为 113,158.67 万元，较上期末增加 55.05%，流动负债余额为 89,741.12 万元，较上期末增长 159.58%。报告期内公司流动比率由 2.11 倍下降到 1.26 倍，下降 40.28%；速动比率由 1.21 倍下降至 0.69 倍，降低 42.98%。流动比率和速动比率降低主要是流动负债增长所致。

2、营运能力指标

项目	2024 年度	2023 年度	变动幅度
存货周转率	1.63	2.87	-43.21%
应收账款周转率	2.29	2.99	-23.41%

报告期内存货周转率降低 43.21%，主要是公司期末存货备货金额较大导致；应收账款周转率降低 23.41%，主要是营业收入采用净额法进行调整，但是公司应收账款增加较多。

3、盈利能力指标

项目	2024 年度	2023 年度	变动幅度
基本每股收益（元）	-0.98	-0.59	-72.88%
净资产收益率	-10.84%	-6.03%	-4.81%

报告期基本每股收益为-0.98 元，同比降低 72.88%；报告期加权平均净资产收益率为-10.84%，较上年同期降低 98.92 个百分点。

河南凯旺电子科技股份有限公司
2025 年 4 月 24 日