

# 江苏凯伦建材股份有限公司

## 2024 年度财务决算报告

2024 年，在公司管理层的领导和全体员工的共同努力下，聚焦主业，提升经营质量。现将公司 2024 年财务决算情况报告如下：

### 一、财务报表审计情况

报告期内，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 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。公司编制的 2024 年度财务报表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天健审（2025）5778 号。

### 二、主要会计数据和财务指标

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	2,380,101,666.63	2,800,645,745.14	-15.02%	2,127,605,220.02
归属于上市公司股东的净利润（元）	-538,648,272.66	22,637,174.89	-2,479.49%	-159,018,962.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-568,811,387.98	-30,112,681.75	-1,788.94%	-173,623,637.99
经营活动产生的现金流量净额（元）	-140,415,909.99	192,431,318.59	-172.97%	46,368,524.04
基本每股收益（元/股）	-1.45	0.06	-2,516.67%	-0.42
稀释每股收益（元/股）	-1.45	0.06	-2,516.67%	-0.42
加权平均净资产收益率	-25.89%	0.95%	-26.84%	-6.21%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
资产总额（元）	5,076,144,221.01	6,524,396,837.53	-22.20%	6,141,884,381.15
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,776,696,727.60	2,425,220,721.41	-26.74%	2,364,918,106.52

### 三、财务状况分析

#### （一）资产情况

资产	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	增减幅度
货币资金	680,570,666.21	1,786,884,969.86	-61.91%
应收票据	3,040,392.30	27,282,608.20	-88.86%
应收账款	1,664,953,275.04	2,025,278,366.66	-17.79%

应收款项融资	54,108,773.63	35,467,216.87	52.56%
预付款项	52,855,239.46	74,316,566.14	-28.88%
其他应收款	129,942,749.44	163,247,075.79	-20.40%
存货	112,226,859.00	133,112,414.42	-15.69%
合同资产	134,648,589.09	115,710,370.60	16.37%
其他流动资产	54,890,002.52	81,881,000.47	-32.96%
长期股权投资	8,662,521.20	8,742,617.35	-0.92%
其他非流动金融资产	17,400,000.00	17,400,000.00	0.00%
投资性房地产		15,735,078.47	-100.00%
固定资产	1,334,859,918.03	1,465,961,723.55	-8.94%
在建工程	4,237,238.37	22,251,815.08	-80.96%
使用权资产	5,032,206.35	5,369,606.23	-6.28%
无形资产	140,564,634.55	144,394,192.78	-2.65%
长期待摊费用	3,925,508.21	4,633,477.80	-15.28%
递延所得税资产	252,232,501.38	141,917,423.66	77.73%
其他非流动资产	421,993,146.23	254,810,313.60	65.61%

主要项目变动原因如下：

1、货币资金较期初减少 61.91%，主要系报告期内大额存单、质押借款减少以及以房抵债的增加致使销售收到的现金减少所致；

2、应收票据较期初减少 88.86%，主要系报告期内收到的商业承兑汇票减少及到期兑付收现所致；

3、应收款项融资较期初增加 52.56%，主要系报告期内收到的尚未到期的银行承兑汇票增加所致；

4、其他流动资产较期初减少 32.96%，主要系报告期内增加减值所致；

5、在建工程较期初减少 80.96%，主要系报告期内生产基地验收在建工程转固所致；

6、递延所得税资产较期初增加 77.73%，主要系报告期内减值损失增加等可抵扣暂时性差异增加所致；

7、其他非流动资产较期初增加 65.61%，主要系报告期内抵债房产已交付的房屋建筑物增加所致。

## （二）负债状况

项目	2024年12月31日	2024年1月1日	增减幅度
短期借款	882,429,637.36	1,100,254,874.91	-19.80%
应付票据	113,833,013.56	231,377,688.74	-50.80%
应付账款	641,712,270.51	782,419,422.18	-17.98%

合同负债	174,953,524.49	86,254,131.12	102.83%
应付职工薪酬	36,568,411.35	43,372,475.29	-15.69%
应交税费	56,540,781.84	65,898,281.41	-14.20%
其他应付款	62,603,645.57	45,666,777.93	37.09%
一年内到期的非流动负债	222,685,286.26	321,275,886.66	-30.69%
其他流动负债	184,245,972.78	178,817,716.98	3.04%
长期借款	861,302,672.58	1,178,813,858.70	-26.93%
租赁负债	1,047,027.72	1,149,934.11	-8.95%
预计负债	220,726.03	977,340.64	-77.42%
递延收益	51,488,965.49	54,534,455.28	-5.58%

主要项目变动原因如下：

1、应付票据较期初减少 50.8%，主要系报告期内原材料采购需求减少，付款减少所致；

2、合同负债较期初增加 102.83%，主要系报告期内预收货款增加所致；

3、其他应付款较期初增加 37.09%，主要系报告期末尚未支付的费用增加所致；

4、一年内到期的非流动负债较期初减少 30.69%，主要系报告期末一年内到期的长期借款减少所致；

5、预计负债较期初减少 77.42%，主要系报告期内商业汇票预计被追索损失减少所致。

### （三）所有者权益情况

项目	2024年12月31日	2024年1月1日	增减幅度
实收资本(或股本)	378,055,430.00	384,909,628.00	-1.78%
资本公积	1,887,260,754.78	1,979,765,988.78	-4.67%
盈余公积	74,157,717.88	74,157,717.88	0.00%
未分配利润	-499,303,616.12	87,612,677.64	-669.90%
少数股东权益	9,767,558.98	8,217,229.78	18.87%

主要项目变动原因如下：

1、未分配利润较期初减少 669.90%，主要系报告期内针对应收款项计提坏账及抵债资产减值所致。

### （四）经营成果分析

项目	2024年度	2023年度	增减幅度
营业收入	2,380,101,666.63	2,800,645,745.14	-15.02%
营业成本	1,907,707,348.88	2,184,583,275.99	-12.67%

税金及附加	19,131,075.76	16,190,805.38	18.16%
销售费用	209,796,730.07	203,451,981.93	3.12%
管理费用	152,661,399.37	111,513,787.76	36.90%
研发费用	139,539,206.28	162,951,968.68	-14.37%
财务费用	60,620,628.90	36,440,233.47	66.36%
其他收益	53,171,829.01	56,591,307.67	-6.04%
投资收益	-7,262,806.38	3,089,593.97	-335.07%
公允价值变动收益	-1,610,856.42	-	-
信用减值损失	-481,462,169.29	-140,840,231.18	241.85%
资产减值损失	-105,566,816.26	-6,130,908.13	1621.88%
资产处置收益	922,205.01	247,805.72	272.15%
营业外收入	438,503.09	150,907.63	190.58%
营业外支出	1,211,701.54	1,737,630.31	-30.27%
所得税费用	-106,988,591.95	-31,575,842.29	-238.83%

主要项目变动原因如下：

1、管理费用较去年同期增加 36.90%，主要系报告期内新设子公司投入运营、抵债资产折旧及处置费用增加所致；

2、财务费用较去年同期增加 66.36%，主要系报告期内借款费用化利息增加、存单到期利息收入减少所致；

3、投资收益较去年同期减少 335.07%，主要系报告期内非金融机构利息收入减少所致；

4、信用减值损失较去年同期增加 241.85%，主要系报告期内针对应收款项计提坏账所致；

5、资产减值损失较去年同期增加 1,621.88%，主要系报告期内抵债资产评估减值增加所致；

6、所得税费用较去年同期减少 238.83%，主要系报告期内可抵扣暂时性差异增加导致递延所得税费用减少所致。

#### （五）现金流量分析

项目	2024 年度	2023 年度	增减幅度
经营活动产生的现金流量净额	-140,415,909.99	192,431,318.59	-172.97%
投资活动产生的现金流量净额	682,955,607.39	-180,797,609.88	477.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-875,560,534.49	211,200,368.05	-514.56%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	65,748.20	1,300,027.45	-94.94%
现金及现金等价物净增加额	-332,955,088.89	224,134,104.21	-248.55%
期末现金及现金等价物余额	302,245,372.18	635,200,461.07	-52.42%

主要项目变动原因如下：

1、经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少 172.97%，主要系报告期内以房抵债的增加致使销售收到的现金减少所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 477.75%，主要系报告期内构建固定资产等长期资产支出减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期下降 514.56%，主要系报告期内新增银行借款减少所致。

江苏凯伦建材股份有限公司

2025年4月19日