

浙江万得凯流体设备科技股份有限公司

2024 年度财务决算报告

一、公司 2024 年度财务报表的审计情况

浙江万得凯流体设备科技股份有限公司（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，并出具了“天健审〔2025〕7154 号”标准无保留意见的审计报告。

审计意见：公司后附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，公允反映了万得凯公司 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。

二、主要财务数据和指标

1、公司主要会计数据和财务指标情况如下：

项目	2024 年度	2023 年度	本年比上年增减
营业收入（万元）	99,626.67	68,919.32	44.56%
归属于上市公司股东的净利润（万元）	15,014.82	10,389.71	44.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	14,410.92	10,357.95	39.13%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	8,059.32	3,475.08	131.92%
基本每股收益（元/股）	1.50	1.04	44.23%
稀释每股收益（元/股）	1.50	1.04	44.23%
加权平均净资产收益率	10.04%	7.34%	2.70%
项目	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
资产总额（万元）	183,113.81	167,527.29	9.30%
归属于上市公司股东的净资产（万元）	156,118.03	143,749.39	8.60%

三、2024 年财务状况、经营成果情况分析

（一）财务状况分析

1、资产负债表主要项目指标如下：

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日	2024 年 1 月 1 日	变动比率
货币资金	13,644.62	73,601.95	-81.46%
交易性金融资产	9,011.77		100.00%
应收票据	329.10		100.00%
应收账款	20,781.17	15,501.58	34.06%
应收款项融资		221.63	-100.00%
预付款项	101.25	109.90	-7.87%
其他应收款	539.39	416.94	29.37%
存货	35,743.51	28,754.93	24.30%
其他流动资产	680.46	268.27	153.65%
其他债权投资	40,775.95		100.00%
固定资产	27,340.50	26,605.98	2.76%
在建工程	23,915.04	12,495.17	91.39%
无形资产	8,993.36	9,195.86	-2.20%
递延所得税资产	691.09	262.69	163.08%
其他非流动资产	492.44	37.17	1224.83%
短期借款	7,777.47	8,058.52	-3.49%
应付账款	12,655.47	12,340.05	2.56%
应付职工薪酬	1,452.68	1,219.88	19.08%
应交税费	982.31	796.79	23.28%
其他应付款	360.44	224.00	60.91%
递延收益	2,551.02	977.42	161.00%
股本	10,000.00	10,000.00	0.00%
资本公积	87,586.47	87,199.73	0.44%
其他综合收益	110.10	143.01	-23.01%
盈余公积	5,000.00	5,000.00	0.00%
未分配利润	53,421.47	41,406.65	29.02%
少数股东权益	1,113.12	-31.46	3638.21%

2、主要指标重大变动原因如下：

（1）货币资金期末比期初减少 81.46%，主要系本期持续基建设备投入和购买理财产品、大额可转让存单支出所致；

（2）交易性金融资产期末比期初增加 100.00%，主要系本期购买理财产品所致；

（3）应收票据期末比期初增加 100.00%，主要系根据银行承兑汇票业务管理模式调整列报所致；

（4）应收账款期末比期初增加 34.06%，主要系本期销售规模扩大所致；

（5）应收款项融资期末比期初减少 100.00%，主要系根据银行承兑汇票业务管理模式调整列报所致；

（6）其他流动资产期末比期初增加 153.65%，主要系本期子公司进项税额重分类所致；

（7）其他债权投资期末比期初增加 100.00%，主要系本期购买大额可转让存单所致；

（8）在建工程期末比期初增加 91.39%，主要系募投项目建设投入增加所致；

（9）递延所得税资产期末比期初增加 163.08%，主要系本期递延收益、资产减值及股权激励确认递延的增加所致；

（10）其他非流动资产期末比期初增加 1224.83%，主要系期末设备预付款增加所致；

（11）其他应付款期末比期初增加 60.91%，主要系本期应付费用款增加及收到保证金所致；

（12）递延收益期末比期初增加 161.00%，主要系本期新增资产相关政府补助所致；

（13）少数股东权益期末比期初增加 3638.21%，主要系子公司新增股东投资所致。

（二）经营情况分析

1、公司 2024 年度经营情况主要指标如下：

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	同比增减
营业收入	99,626.67	68,919.32	44.56%
营业成本	76,416.41	52,024.47	46.89%
税金及附加	414.97	478.60	-13.30%
销售费用	1,693.25	1,585.80	6.78%
管理费用	3,664.45	3,333.16	9.94%
研发费用	3,012.92	2,392.68	25.92%
财务费用	-2,541.19	-2,974.06	14.55%
其他收益	248.40	128.87	92.75%
投资收益（损失以“-”号填列）	721.72	-0.51	141613.73%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-286.23	-174.53	-64.00%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,022.23	-231.03	-342.47%
所得税费用	1,630.35	1,419.92	14.82%
净利润（净亏损以“-”号填列）	14,905.37	10,324.83	44.36%

2、主要项目重大变动原因如下：

（1）营业收入本期比上期增加 44.56%，主要系本期客户订单增长，销售规模扩张所致；

（2）营业成本本期比上期增加 46.89%，主要系本期营业收入同比增加致营业成本相应增加所致；

（3）其他收益本期比上期增加 92.75%，主要系本期政府补助和增值税加计抵减增加所致；

（4）投资收益本期比上期增加 141613.73%，主要系本期新增可转让大额存单利息收入所致；

（5）信用减值损失本期比上期增加 64.00%，主要系本期子公司投产运营，新计提坏账准备所致；

（6）资产减值损失本期比上期增加 342.47%，主要系本期存货跌价增加和新增固定资产减值所致。

四、2024 年度现金流分析

1、公司 2024 年度现金流主要指标如下：

单位：万元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	106,723.13	75,719.94	40.94%
经营活动现金流出小计	98,663.81	72,244.85	36.57%
经营活动产生的现金流量净额	8,059.32	3,475.08	131.92%
投资活动现金流入小计	37,173.22	485.97	7549.28%
投资活动现金流出小计	103,803.00	18,440.93	462.89%
投资活动产生的现金流量净额	-66,629.78	-17,954.96	-271.09%
筹资活动现金流入小计	21,176.48	14,252.84	48.58%
筹资活动现金流出小计	23,701.82	19,647.36	20.64%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,525.34	-5,394.52	53.19%

2、主要项目重大变动原因如下：

- （1）经营活动现金流入比上期增加 40.94%，主要系本期销售收款增加所致；
- （2）经营活动现金流出比上期增加 36.57%，主要系本期生产规模扩大，采购付款增加所致；
- （3）经营活动产生的现金流量净额比上期增加 131.92%，主要系本期销售收款增加所致；
- （4）投资活动现金流入比上期增加 7549.28%，主要系本期赎回理财产品及转让大额可转让存单所致；
- （5）投资活动现金流出比上期增加 462.89%，主要系本期购买理财产品和大额可转让存单所致；
- （6）投资活动产生的现金流量净额比上期减少 271.09%，主要系本期购买理财产品和大额可转让存单所致；
- （7）筹资活动现金流入比上期增加 48.58%，主要系本期取得贷款增加及新增少数股东投资所致；

(8) 筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 53.19%，主要系本期新增少数股东投资及投资分红减少所致。

浙江万得凯流体设备科技股份有限公司董事会

2025 年 4 月 29 日