

上海康德莱企业发展集团股份有限公司

2024 年度财务决算报告

2024 年度公司财务报表业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。审计结果认为，本公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允地反映了公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量，并出具了信会师报字[2025]第 ZA11074 号标准无保留意见《审计报告》。

一、主要会计数据及财务指标变动情况

项目	2024 年度	2023 年度	本年较上年变动（%）
营业收入（万元）	226,143.18	245,259.75	-7.79
归属于上市公司股东的净利润（万元）	21,532.82	23,090.35	-6.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	21,114.66	22,329.91	-5.44
经营活动产生的现金流量净额（万元）	29,249.02	43,960.59	-33.47
基本每股收益（元/股）	0.49	0.53	-7.55
加权平均净资产收益率（%）	8.77	10.30	-14.85
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.65	5.29	6.81
资产负债率（%）	29.86	34.12	-12.49

2024 年度营业收入下降的主要原因是市场环境变化；利润同比下降，系因营收下降；扣除非经常性损益的净利润下降，表示公司业务的盈利略有下降，但自有产品业务略有增长；经营活动现金流量净额下降整体现金质量保持较高水平；资产负债率下降，公司偿债能力持续优化保证未来公司战略可持续发展。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产、负债和所有者权益情况

1、资产构成及变动情况

截止 2024 年 12 月 31 日，公司资产总额为 414,835.46 万元，比年初减少 1.67%，主要资产构成及变动情况如下：

项目	2024 年度		2023 年度		本年较上年变动（%）
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）	

流动资产：	183,707.39	44.28	195,712.36	46.39	-6.13
货币资金	36,812.55	8.87	50,871.87	12.06	-27.64
应收账款	92,307.02	22.25	90,393.59	21.43	2.12
存货	44,543.12	10.74	43,971.04	10.42	1.30
其他流动资产	2,360.05	0.57	2,509.80	0.59	-5.97
非流动资产：	231,128.07	55.72	226,154.33	53.61	2.20
固定资产	111,958.41	26.99	114,544.05	27.15	-2.26
在建工程	20,624.84	4.97	15,688.91	3.72	31.46
无形资产	21,893.31	5.28	22,981.95	5.45	-4.74
资产总计	414,835.46	100.00	421,866.69	100.00	-1.67

报告期内，总资产减少主要是流动资产有所下降，尤其是货币资金减少；非流动资产增加，系公司在长期资产方面有一定的投资。

2、负债结构及变动情况

截止 2024 年 12 月 31 日，公司负债总额为 123,860.66 万元，比年初减少 13.96%，主要构成及变动情况如下：

项目	2024 年度		2023 年度		本年与上年变动 (%)
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	比例（%）	
流动负债：	116,407.39	93.98	130,728.06	90.81	-10.95
短期借款	54,356.04	43.88	68,841.31	47.82	-21.04
应付票据	8,734.26	7.05	5,888.01	4.09	48.34
应付账款	21,720.43	17.54	28,226.98	19.61	-23.05
应付职工薪酬	7,867.60	6.35	8,011.33	5.57	-1.79
应交税费	2,354.27	1.90	2,017.51	1.40	16.69
其他应付款	8,630.63	6.97	10,138.45	7.04	-14.87
非流动负债：	7,453.27	6.02	13,226.28	9.19	-43.65
长期借款	2,019.15	1.63	6,404.71	4.45	-68.47
负债合计	123,860.66	100.00	143,954.34	100.00	-13.96

报告期内，负债总额同比减少，其中流动负债减少，公司短期偿债压力减轻；短期借款减少，系公司在短期融资方面有所控制；长期借款减少，表示公司在长期融资上有较大的减负。

（二）经营成果

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	本年较上年变动 (%)
一、营业收入	226,143.18	245,259.75	-7.79
减：营业成本	152,578.46	165,566.07	-7.84
销售费用	19,430.20	22,727.65	-14.51

管理费用	17,680.20	16,411.47	7.73
研发费用	10,620.91	10,055.03	5.63
财务费用	1,243.01	2,526.21	-50.80
二、营业利润	25,505.55	30,099.95	-15.26
三、利润总额	25,222.67	30,048.19	-16.06
四、净利润	23,382.15	27,642.06	-15.41
五、归属于母公司股东的净利润	21,532.82	23,090.35	-6.75

报告期内，营业收入的下降反映出在宏观经济环境不确定或行业竞争加剧的情况下，市场需求和公司销售策略的变化；营业成本下降主要是公司营收下降；销售费用下降是公司在销售渠道和营销策略上进行了优化，降低了推广和销售相关的开支；管理费用的上升是由于公司外部咨询服务以及社会性支出的增加；研发费用的增长反映了公司在技术创新和产品开发上的投入，是为了未来增长而进行的持续性投资；财务费用的大幅下降与公司债务结构调整和融资成本的降低有关；净利润的下降幅度较大，主要是因为营业收入的下降以及部分费用的增加，导致公司最终利润受到影响；虽然整体净利润下降，但归母净利润的下降幅度较小，显示出公司自主业务的稳定以及股东回报相对保持稳定。

（三）现金流量情况

单位：万元

项目	2024 年度	2023 年度	本年较上年 变动（%）
一、经营活动产生的现金流量净额	29,249.02	43,960.59	-33.47
二、投资活动产生的现金流量净额	-14,975.00	-24,505.38	38.89
三、筹资活动产生的现金流量净额	-27,337.58	-8,051.91	-239.52
四、现金及现金等价物净增加额	-12,478.45	11,043.75	-212.99

报告期内，经营活动产生的现金流量净额下降，表明公司相较于上年运营资金有所收窄；投资活动现金流量下降，主要是基建方面的投入支出；筹资活动现金流量下降，系公司减少对外融资；现金流量的净减少主要是公司营收下降对应部分现金流变化。

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
第五届董事会

2025 年 4 月