

河南凯旺电子科技股份有限公司

2023 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”）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

现将公司 2023 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	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
营业收入	54,625.92	50,455.30	8.27%
利润总额	-7,531.70	2,826.34	-366.48%
净利润	-5,843.90	3,225.59	-281.17%
销售费用	1,477.14	914.80	61.47%
管理费用	4,328.52	2,877.26	50.44%
研发费用	3,836.53	2,962.70	29.49%
财务费用	54.50	-86.93	-162.69%
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	2023/12/31	2022/12/31	变动幅度	说明
货币资金	14,007.74	19,174.43	-26.95%	
应收票据	665.98	1,758.83	-62.13%	部分银行承兑 贴现，余额减少
应收账款	20,762.15	15,812.90	31.30%	4 季度销售同比增加， 应收增加

应收款项融资	5,860.92	7,075.63	-17.17%	
预付款项	462.24	168.04	175.08%	购买设备的预付款项增加
其他应收款	101.04	110.14	-8.27%	
存货	22,204.01	13,080.74	69.75%	主要是增加越南投资, 存货增加
合同资产	136.35	119.38	14.22%	
其他流动资产	8,780.10	20,287.43	-56.72%	
流动资产合计	72,980.52	77,587.53	-5.94%	
投资性房地产	282.61	310.32	-8.93%	
固定资产	35,123.29	25,964.30	35.28%	公司持续增加设备投入
在建工程	4,489.25	79.94	5515.82%	公司部分设备、装修工程未验收
使用权资产	3,642.83	1,697.20	114.64%	公司租赁范围增加, 租金增加
无形资产	1,882.51	897.38	109.78%	购买的各类软件
商誉	825.50	-		并购产生商誉
长期待摊费用	5,916.75	5,036.61	17.47%	
递延所得税资产	5,469.97	2,201.643	148.45%	公司购买的机器设备较多, 充分享受所得税优惠政策
其他非流动资产	3,131.50	2,104.35	48.81%	
非流动资产合计	60,764.21	38,291.73	58.69%	
资产总计	133,744.74	115,879.26	15.42%	
应付票据	11,995.39	5,264.88	127.84%	公司充分利用银行承兑支付
应付账款	17,553.75	6,416.71	173.56%	公司扩大采购产品范围, 采购总额增加
应付职工薪酬	1,928.63	1,149.00	67.85%	公司业务模块增加, 薪酬增加
应交税费	364.97	369.17	-1.14%	
其他应付款	1,554.08	970.03	60.21%	供应商保证金增加
一年内到期的非流动负债	978.69	-		
其他流动负债	134.35	504.75	-73.38%	
流动负债合计	34,571.76	14,675.95	135.57%	
租赁负债	2,420.44	1,121.25	115.87%	厂房增加所致
递延收益	540.60	555.25	-2.64%	
递延所得税负债	3,717.05	1,978.71	87.85%	所得税优惠政策

非流动负债合计	6,678.08	3,655.21	82.70%	
负债合计	41,249.85	18,331.15	125.03%	

(二) 股东权益情况

单位：万元

股东权益：	2023/12/31	2022/12/31	变动幅度	说明
股本	9,582.17	9,582.17	0.00%	
资本公积	72,952.34	72,952.34	0.00%	
其他综合收益	-23.93	-		
盈余公积	1,914.12	1,914.12	0.00%	
一般风险准备*	-	-		
未分配利润	6,459.24	13,099.48	-50.69%	公司亏损导致
归属于母公司股东权益合计	90,883.93	97,548.11	-6.83%	

(三) 经营情况

单位：万元

项 目	2023 年度	2022 年度	变动幅度	说明
一、营业总收入	54,625.91	50,455.30	8.27%	
二、营业总成本	60,635.45	49,404.63	22.73%	
其中：营业成本	50,548.57	42,380.13	19.27%	
税金及附加	390.19	356.67	9.40%	
销售费用	1,477.14	914.80	61.47%	销售团队人员增加，开拓客户的费用增加
管理费用	4,328.52	2,877.26	50.44%	管理人员增加，管理人员薪酬调整
研发费用	3,836.53	2,962.70	29.49%	研发项目增加，研发打样投入增加
财务费用	54.50	-86.93	-162.69%	票据贴现利息增加
投资收益	444.73	681.95	-34.79%	募集资金陆续投资，用于理财的金减少，银行理财收益减少
信用减值损失	-227.12	-35.42	541.28%	应收账款余额增加，计提坏账金额增加。
资产减值损失	-2,183.49	-45.43	4706.69%	计提的存货跌价损失、商誉减值增加
三、营业利润	-7,556.52	2,835.40	-366.51%	

加：营业外收入	28.90	14.65	97.22%	
减：营业外支出	4.08	23.72	-82.80%	
四、利润总额	-7,531.70	2,826.34	-366.48%	
减：所得税费用	-1,687.80	-399.25	322.75%	税收优惠影响所致
五、净利润	-5,843.90	3,225.59	-281.17%	

(四) 现金流量分析

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变化幅度	说明
经营活动现金流入小计	51,778.04	48,115.20	7.61%	销销售回款和预收款与采购款的差额较上年同期增加
经营活动现金流出小计	53,078.53	47,564.81	11.59%	
经营活动产生的现金流量净额	-1,300.49	550.40	-336.28%	经营活动购买的材料款增加
投资活动现金流入小计	80,688.72	140,579.43	-42.60%	主要是公司购买理财产品及采购设备增加所致
投资活动现金流出小计	83,940.05	171,230.45	-50.98%	主要是公司购买理财产品及采购设备增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-3,251.32	-30,651.02	-89.39%	主要是理财产品赎回增加所致
筹资活动现金流入小计	0	0		
筹资活动现金流出小计	1,635.01	15,143.38	-89.20%	主要分配股利所致
筹资活动产生的现金流量净额	-1,635.01	-15,143.38	-89.20%	
五、现金及现金等价物净增加额	-6,214.59	-45,235.30	-86.26%	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	2023 年度	2022 年度	变动幅度
流动比率(倍)	2.11	5.29	-60.07%
速动比率(倍)	1.20	3.00	-59.98%

报告期末公司的流动资产余额为 72,980.52 万元，较上期末降低 5.94%，流动负债余额为 34,571.76 万元，较上期末增长 135.57%。报告期内公司流动比率由 5.29 倍下降到 2.11 倍，增长 60.07%；速动比率由 3.00 倍下降至 1.20 倍，增长 59.98%。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	2023 年度	2022 年度	变动幅度
存货周转率	2.87	3.17	-9.72%
应收账款周转率	2.99	3.26	-8.45%

报告期内存货周转率降低 9.72%，主要是营业成本同比降低幅度大于存货降低幅度；应收账款周转率降低 8.45%，主要是营业收入增长幅度小于应收账款增加幅度。

3、盈利能力指标

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
基本每股收益（元）	-0.61	0.34	-281.92%
净资产收益率	-6.15	3.31	-285.61%

报告期基本每股收益为-0.61 元，同比降低 281.92%；报告期加权平均净资产收益率为-6.15%，较上年同期降低 285.61 个百分点。主要是报告期内归属于母公司所有者的净利润同比降低 276.15%。

河南凯旺电子科技股份有限公司

2024 年 4 月 25 日