

冠福控股股份有限公司

2023 年度财务决算报告

冠福控股股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度会计报表已委托中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中兴财光华”）审计。经过审计，中兴财光华出具了“中兴财光华审会字（2024）第 304149 号”的审计报告，现将公司 2023 年度财务决算的有关情况汇报如下：

一、主要会计数据及财务指标变动情况

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	本年比上年增减
营业收入	11,129,068,248.62	12,260,290,469.99	-9.23%
归属于上市公司股东的净利润	258,738,781.85	444,475,666.02	-41.79%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,078,659.56	32,229,345.99	-112.66%
经营活动产生的现金流量净额	812,572,367.56	-738,518,658.49	210.03%
基本每股收益（元/股）	0.0982	0.1688	-41.82%
稀释每股收益（元/股）	0.0982	0.1688	-41.82%
加权平均净资产收益率	6.50%	12.21%	-5.71%
总资产	9,150,001,974.27	9,154,316,920.77	-0.05%
归属于上市公司股东的净资产	4,089,756,399.50	3,863,148,321.27	5.87%

2023 年，公司实现营业收入 1,112,906.82 万元，同比降低 9.23%，系子公司上海塑米信息科技有限公司（以下简称“塑米信息”）的收入略有下降所致；归属于上市公司股东的净利润同比减少 41.79%，主要系子公司能特科技有限公司（以下简称“能特科技”）及塑米信息经营业绩下降，以及与债权人（林氏家族违规行为等导致的债务）和解利润同期减少综合影响所致；经营活动产生的现金流量净额同比增加 210.03%，主要系本期应付票据净增加额高于去年、销售回款比高于去年、保证金形式开具银行承兑汇票的净增加额低于去年综合影响所致。

二、资产和负债情况

1、资产构成及变动情况

单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动比率
货币资金	2,121,372,990.46	1,001,472,432.92	111.83%
应收账款	247,158,658.69	461,821,484.56	-46.48%
应收款项融资	5,202,800.00	400,000.00	1200.70%
预付款项	314,968,687.08	350,373,294.14	-10.10%
其他应收款	15,837,703.77	71,267,482.34	-77.78%
存货	1,927,341,036.82	1,661,796,143.92	15.98%
一年内到期的非流动资产	299,046,867.31	884,080,523.18	-66.17%
其他流动资产	54,525,948.97	87,182,289.51	-37.46%
流动资产合计	4,985,454,693.10	4,518,393,650.57	10.34%
长期应收款	19,160,120.79	332,207,775.45	-94.23%
长期股权投资	673,224,398.19	557,618,425.56	20.73%
其他权益工具投资	528,587.98	346,105.84	52.72%
投资性房地产	661,379,700.00	601,720,000.00	9.91%
固定资产	1,126,287,397.39	1,214,012,701.83	-7.23%
在建工程	5,672,112.13	7,177,647.51	-20.98%
使用权资产	5,195,062.52	6,546,840.88	-20.65%
无形资产	225,986,047.35	215,974,387.62	4.64%
商誉	1,382,001,993.42	1,537,781,481.18	-10.13%
长期待摊费用	26,162,521.78	35,859,493.20	-27.04%
递延所得税资产	31,589,797.44	32,823,823.39	-3.76%
其他非流动资产	7,359,542.18	93,854,587.74	-92.16%
非流动资产合计	4,164,547,281.17	4,635,923,270.20	-10.17%
资产总计	9,150,001,974.27	9,154,316,920.77	-0.05%

(1) 货币资金期末同比增加了 111.83%，主要系报告期内塑米信息质押开具银行承兑汇票的短期存单金额大幅增加所致；

(2) 应收账款期末同比减少了 46.48%，主要系报告期内回款金额增加影响所致；

(3) 其他应收款期末同比减少了 77.78%，主要系报告期内塑米信息定期存

单应收利息减少所致；

(4) 一年内到期的非流动资产期末同比减少了 66.17%，主要系报告期内塑米信息一年内到期的定期存单陆续到期转出所致；

(5) 其他流动资产期末同比减少了 37.46%，主要系报告期内结存的待认证增值税进项税额减少所致；

(6) 长期应收款期末同比减少了 94.23%，主要系报告期内转入 1 年内到期的金额增加所致；

(7) 其他非流动资产期末同比减少了 92.16%，主要系报告期内完了债权转让收购，其收购款与自身债务相抵至余额减少所致。

2、负债构成及变动情况

单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动比率
短期借款	997,227,035.23	719,330,901.69	38.63%
应付票据	2,489,462,967.50	2,091,549,533.69	19.02%
应付账款	249,486,302.27	266,031,885.21	-6.22%
预收款项	782,188.70	4,132,864.54	-81.07%
合同负债	146,883,678.11	92,773,645.23	58.32%
应付职工薪酬	22,926,152.53	23,971,223.78	-4.36%
应交税费	25,908,697.95	29,252,299.23	-11.43%
其他应付款	180,315,904.34	683,551,652.67	-73.62%
一年内到期的非流动负债	266,071,244.65	2,688,248.24	9797.57%
其他流动负债	19,094,878.15	14,340,783.46	33.15%
流动负债合计	4,398,159,049.43	3,927,623,037.74	11.98%
长期借款	184,165,000.00	905,196,600.10	-79.65%
租赁负债	17,009,892.76	19,022,418.23	-10.58%
预计负债	65,175,356.14	95,290,068.74	-31.60%
递延收益	66,981,180.97	72,793,116.05	-7.98%
递延所得税负债	133,960,640.61	119,340,117.19	12.25%
非流动负债合计	467,292,070.48	1,211,642,320.31	-61.43%
负债合计	4,865,451,119.91	5,139,265,358.05	-5.33%

(1) 短期借款期末同比增加了 38.63%，主要系报告期内银行短期融资借款

增加所致；

(2) 合同负债同比增加了 58.32%，主要系报告期内预收货款增加所致；

(3) 其他应付款期末同比减少了 73.62%，主要系报告期内和解的违规事项余额及借款余额均减少所致；

(4) 一年内到期的非流动负债期末同比增加了 9797.57%，主要系报告期内一年期到期长期借款增加所致；

(5) 其他流动负债期末同比增加了 33.15%，主要系报告期内待转销项税额增加所致；

(6) 长期借款期末同比减少了 79.65%，主要系报告期内提前归还部分长期借款及转入 1 年内到期的金额增加综合影响所致；

(7) 预计负债期末同比减少了 31.6%，主要系报告期内与债权人（林氏家族违规行为等导致的债务）和解转回影响所致。

三、经营成果

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动比率
营业收入	11,129,068,248.62	12,260,290,469.99	-9.23%
营业成本	10,839,951,033.40	11,897,184,358.75	-8.89%
税金及附加	11,080,635.96	16,314,995.13	-32.08%
销售费用	19,143,141.34	22,588,587.14	-15.25%
管理费用	79,523,465.34	89,355,696.50	-11.00%
研发费用	86,467,471.91	77,937,187.20	10.95%
财务费用	38,730,545.90	10,036,565.05	285.89%
其他收益	42,187,324.38	25,974,640.07	62.42%
投资收益	197,751,038.28	160,918,878.43	22.89%
公允价值变动收益	59,659,700.00	22,370,000.00	166.70%
信用减值损失	56,047,447.68	364,270,455.37	-84.61%
资产减值损失	-164,434,284.16	-207,575,509.98	-20.78%
资产处置收益	1,424.66	878,578.42	-99.84%
营业外收入	89,863,880.41	40,403,076.07	122.42%
营业外支出	35,347,106.76	47,448,058.04	-25.50%
所得税费用	30,422,144.46	43,506,430.84	-30.07%

净利润	269,479,234.80	463,158,709.72	-41.82%
-----	----------------	----------------	---------

- (1) 税金及附加本期同比减少 32.08%，主要系本期增值税附加税减少所致；
- (2) 财务费用本期同比增加了 285.89%，主要系本期利息收入减少所致；
- (3) 其他收益本期同比增加了 62.42%，主要系本期收到的政府补助及增值税加计抵减额均增加所致；
- (4) 公允价值变动收益本期同比增加了 166.70%，主要系上海五天实业有限公司的投资性房地产评估增值增加所致；
- (5) 信用减值损失本期同比减少了 84.61%，主要系本期债务和解转回的其他应收款信用减值损失减少影响所致；
- (6) 营业外收入本期同比增加了 122.42%，主要系本期集中核销已过诉讼时效的债务影响所致；
- (7) 所得税费用本期同比减少了 30.07%，主要系本期应交企业所得税额减少影响所致。

四、现金流量情况

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	变动比率
经营活动现金流入小计	13,131,819,416.79	13,971,258,238.91	-6.01%
经营活动现金流出小计	12,319,247,049.23	14,709,776,897.40	-16.25%
经营活动产生的现金流量净额	812,572,367.56	-738,518,658.49	-210.03%
投资活动现金流入小计	77,052,960.61	20,810,192.02	270.27%
投资活动现金流出小计	30,491,484.65	158,056,583.75	-80.71%
投资活动产生的现金流量净额	46,561,475.96	-137,246,391.73	-133.93%
筹资活动现金流入小计	2,320,122,730.18	2,855,528,575.56	-18.75%
筹资活动现金流出小计	3,224,761,525.73	1,955,195,039.81	64.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-904,638,795.55	900,333,535.75	-200.48%

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期同比增加了 210.03%，主要系本期应付票据净增加额高于去年、销售回款比高于去年、保证金形式开具银行承兑汇票的净增加额低于去年综合影响所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期同比增加了 133.93%，主要系本期实物资产投资减少、收回益曼特长期借款综合影响所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期同比减少了 200.48%，主要系本期以存单形式质押开具银行承担汇票的金额增加、归还银行存量借款综合影响所致。

冠福控股股份有限公司

董 事 会

二〇二四年四月十九日