

广东顶固集创家居股份有限公司

2023 年度财务决算报告

广东顶固集创家居股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，大华会计师事务所（特殊普通合伙）认为公司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，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。公司现将 2023 年度财务决算情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

	2023 年	2022 年		本年比上年增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,284,321,988.71	1,073,442,509.07	1,073,442,509.07	19.65%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,853,289.25	24,664,394.82	24,657,920.82	-19.49%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,924,284.29	8,541,963.77	8,535,489.77	-18.88%
经营活动产生的现金流量净额（元）	281,021,777.13	69,195,850.10	69,195,850.10	306.13%
基本每股收益（元/股）	0.10	0.12	0.12	-16.67%
稀释每股收益（元/股）	0.10	0.12	0.12	-16.67%
加权平均净资产收益率	2.75%	3.43%	3.43%	-0.68%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减
		调整前	调整后	调整后
资产总额（元）	1,681,852,677.93	1,586,241,818.46	1,587,749,278.50	5.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	728,698,953.77	727,167,906.55	727,365,363.28	0.18%

二、2023 年末财务状况分析

(一) 资产情况

单位：元（人民币）

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	变动比例
货币资金	348,997,367.42	226,873,276.86	53.83%
交易性金融资产	100,000,000.00	50,000,000.00	100.00%
应收票据	6,175,504.78	22,947,948.52	-73.09%
应收账款	133,748,146.65	212,100,527.07	-36.94%
应收款项融资	707,682.19	1,596,741.70	-55.68%
预付款项	18,233,446.52	9,247,892.25	97.16%
其他应收款	37,233,549.63	31,156,085.19	19.51%
存货	243,300,038.32	209,905,467.87	15.91%
合同资产	2,317,748.65	5,065,063.28	-54.24%
其他流动资产	157,176.68	8,754,582.45	-98.20%
流动资产合计	890,870,660.84	777,647,585.19	14.56
长期股权投资	7,103,493.08	6,601,866.24	7.60%
其他非流动金融资产	46,930,657.95	41,411,738.59	13.33%
投资性房地产	80,033,656.58	19,726,107.43	305.72%
固定资产	452,095,601.63	505,197,888.31	-10.51%
在建工程	4,514,621.35	32,440,163.63	-86.08%
使用权资产	10,177,113.81	16,721,966.36	-39.14%
无形资产	77,228,819.63	86,719,380.64	-10.94%
长期待摊费用	21,080,328.44	25,111,270.22	-16.05%
递延所得税资产	45,060,680.78	42,292,236.65	6.55%
其他非流动资产	46,757,043.84	33,879,075.24	38.01%
非流动资产合计	790,982,017.09	810,101,693.31	-2.36%
资产总计	1,681,852,677.93	1,587,749,278.50	5.93%

报告期末公司总资产 1,681,852,677.93 元，比报告期初 1,587,749,278.50 元增加了 94,103,399.43 元，增幅 5.93%。

其中：流动资产 890,870,660.84 元，占期末总资产 52.97%，非流动资产 790,982,017.09 元，占期末总资产 47.03%。变动情况说明如下：

货币资金较年初增加 53.83%，主要系公司销售收入增加，相应的回款增加；

应收票据较年初减少 73.09%，主要系公司减少了票据结算及部分票据在本期到期；

应收账款较年初减少 36.94%，主要系公司工程客户回款增加，以及部分客户以房抵债；

合同资产较年初减少 54.24%，主要系应收质保金减少；

应收款项融资较年初减少 55.68%，主要系期初银行承兑汇票在本期到期或对外背书；

预付款项较年初增加 97.16%，主要系销售增长，相应的采购预付款增加；另外因期末

浙江因特智能家居有限公司不再纳入合并范围,对其的相关预付采购款在合并报表中予以确认;

其他流动资产较年初减少 98.20%, 主要系预缴税款及待抵扣进项税额减少;

投资性房地产较年初增加 305.72%, 主要系部分房产用途改为出租, 转入投资性房地产进行核算, 以及部分客户以房抵债;

固定资产较年初减少 10.51%; 主要系部分房产用途改为出租, 转入投资性房地产进行核算;

在建工程较年初减少 86.08%, 主要系 A2 研发楼转固定资产所致;

使用权资产较年初减少 39.14%, 主要系租赁到期, 以及浙江因特智能家居有限公司不再纳入合并范围, 相关使用权资产不在合并报表中确认;

其他非流动资产较年初增加 38.01%, 主要系工抵房增加。

(二) 负债情况分析

单位: 元(人民币)

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	变动比例
短期借款		104,470,211.65	-100.00%
应付票据	234,838,904.99	194,120,307.11	20.98%
应付账款	180,030,250.88	153,384,754.94	17.37%
合同负债	209,857,707.42	89,508,843.86	134.45%
应付职工薪酬	34,078,487.70	38,504,249.67	-11.49%
应交税费	6,292,692.91	5,756,014.14	9.32%
其他应付款	79,671,234.37	81,876,229.64	-2.69%
一年内到期的非流动负债	19,314,294.89	5,444,291.93	254.76%
其他流动负债	30,795,817.14	17,131,296.84	79.76%
流动负债合计	794,879,390.30	690,196,199.78	15.17%
长期借款	121,226,694.00	127,016,740.00	-4.56%
租赁负债	6,439,956.86	12,997,159.93	-50.45%
递延收益	25,771,856.61	29,541,999.77	-12.76%
递延所得税负债	1,836,145.28	1,677,774.17	9.44%
非流动负债合计	155,274,652.75	171,233,673.87	-9.32%
负债合计	950,154,043.05	861,429,873.65	10.30%

报告期末公司流动负债 794,879,390.30 元, 比报告期初 690,196,199.78 元增加了 104,683,190.52 元, 增幅 15.17%; 非流动负债合计 155,274,652.75 元, 比报告期初 171,233,673.87 减少了 15,959,021.12 元, 减幅 9.32%。变动情况说明如下:

短期借款较年初减少 100.00%, 主要系公司偿还了短期借款;

合同负债较年初增加 134.45%, 主要系公司对客户预收款增加;

租赁负债较年初减少 50.45%，主要系浙江因特智能家居有限公司不再纳入合并范围，其租赁负债不再纳入合并报表；

应付票据较年初增加 20.98%，主要系公司采购业务增加了票据结算。

一年内到期的非流动负债较年初增加 254.76%，主要系长期借款中一年内到期的部分重分类所致。

（三）所有者权益

单位：元（人民币）

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	变动比例
股本	205,832,200.00	206,355,550.00	-0.25%
资本公积	253,274,936.04	256,623,223.18	-1.30%
减：库存股	3,041,563.00	5,349,536.50	-43.14%
盈余公积	50,666,899.05	47,372,639.59	6.95%
未分配利润	221,966,481.68	222,363,487.01	-0.18%
归属于母公司所有者权益合计	728,698,953.77	727,365,363.28	0.18%
少数股东权益	2,999,681.11	-1,045,958.43	-386.79%
所有者权益合计	731,698,634.88	726,319,404.85	0.74%

报告期末公司所有者权益合计 731,698,634.88 元，比报告期初 726,319,404.85 元，增加 5,379,230.03 元，增幅 0.74%。变动情况说明如下：

股本较年初减少 0.25%及库存股较年初减少 43.14%，系回购注销限制性股票。

（四）经营成果情况

单位：元（人民币）

项目	2023年度		2022年度		同比变动
	金额	占比营业收入比例	金额	占比营业收入比例	
营业总收入	1,284,321,988.71	100.00%	1,073,442,509.07	100.00%	19.65%
营业成本	925,812,497.01	72.09%	739,490,934.68	68.89%	25.20%
税金及附加	11,649,976.86	0.91%	8,088,919.90	0.75%	44.02%
销售费用	151,123,581.14	11.77%	130,213,153.82	12.13%	16.06%
管理费用	110,401,894.16	8.60%	114,563,250.46	10.67%	-3.63%
研发费用	48,184,282.78	3.75%	52,130,973.41	4.86%	-7.57%
财务费用	4,314,933.65	0.34%	7,308,010.92	0.68%	-40.96%
其他收益	13,859,075.60	1.08%	6,942,740.64	0.65%	99.62%
投资收益	-6,261,391.17	-0.49%	5,871,381.85	0.55%	-206.64%
公允价值变动收益	-2,342,434.95	-0.18%	-441,798.14	-0.04%	-430.20%
信用减值损失	-7,121,844.23	-0.55%	-8,517,868.66	-0.79%	16.39%

资产减值损失	-12,501,282.97	-0.97%	-6,478,351.74	-0.60%	-92.97%
资产处置收益	-617,618.64	-0.05%	22,435.34	0.00%	-2852.88%
所得税费用	678,276.73	0.05%	3,486,244.07	0.32%	-80.54%
净利润	17,363,703.82	1.35%	15,848,972.74	1.48%	9.56%
1. 归属于母公司股东的净利润	19,853,289.25	1.55%	24,657,920.82	2.30%	-19.49%
2. 少数股东损益	-2,489,585.43	-0.19%	-8,818,948.08	-0.82%	71.77%

变动情况说明如下：

营业收入较上年同期增长 19.65%，主要系大宗业务和整装业务增长所致；

财务费用较上年同期减少 40.96%，主要系主要系存款利息收入增加，贷款利息费用减少；

资产减值损失上年同期减少 92.97%，主要系计提坏账损失、工抵房减值损失及存货跌价损失。

归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降 19.49%，主要系五期工厂尚未完全达产，固定折旧摊销金额较大，以及计提大宗客户工抵房减值损失及债务重组损失所致。

（五）现金流量情况

单位：元（人民币）

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	281,021,777.13	69,195,850.10	306.13%
投资活动产生的现金流量净额	-78,202,320.54	-99,478,046.36	21.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-107,247,497.44	-34,898,033.86	-207.32%

变动情况说明如下：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 306.13%，主要系工程结算账期发生变化，部分保交楼的房地产预付一定比例的或 100%货款。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 21.39%，主要系上年五期工程完工，本年相关投资支出减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 207.32%，主要系公司根据经营需要减少了银行借款。

广东顶固集创家居股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 19 日