

# 天津膜天膜科技股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告和 2024 年度财务预算方案

### 第一节 2023 年度财务决算报告

天津膜天膜科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了致同审字（2024）第 号标准无保留意见审计报告。会计师的审计意见是，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。

#### 一、总体经营情况

2023 年度，公司实现营业收入 20,151.89 万元，同比降低 17.68%；实现利润总额-801.85 万元，同比增长 95.43%；实现归属于上市公司股东的净利润-1,090.57 万元，同比增长 94.09%。

#### （一）2023 年度主要财务数据

| 项 目                        | 2023年     | 2022年      | 同比增减      |
|----------------------------|-----------|------------|-----------|
| 营业总收入（万元）                  | 20,151.89 | 24,481.31  | -17.68%   |
| 营业成本（万元）                   | 14,388.39 | 22,025.14  | -34.67%   |
| 营业利润（万元）                   | -1,538.04 | -16,866.54 | 90.88%    |
| 利润总额（万元）                   | -801.85   | -17,548.21 | 95.43%    |
| 归属于上市公司股东的净利润（万元）          | -1,090.57 | -18,465.65 | 94.09%    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元） | -3,554.09 | -18,871.02 | 81.17%    |
| 经营活动产生的现金流量净额              | -7,686.92 | 437.45     | -1857.23% |

| (万元)                 |                |                |         |
|----------------------|----------------|----------------|---------|
| 项 目                  | 2023年末         | 2022年末         | 同比增减    |
| 资产总额 (万元)            | 96,495.49      | 153,530.11     | -37.15% |
| 负债总额 (万元)            | 34,914.93      | 87,803.94      | -60.24% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 (万元) | 56,722.98      | 58,754.63      | -3.46%  |
| 期末总股本 (股)            | 302,065,356.00 | 302,065,356.00 | 0.00%   |

## (二) 主要财务指标

| 项 目                    | 2023年  | 2022年   | 同比增减       |
|------------------------|--------|---------|------------|
| 基本每股收益 (元/股)           | -0.04  | -0.61   | 93.44%     |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | -0.12  | -0.62   | 81.17%     |
| 加权平均净资产收益率             | -1.89% | -27.19% | 25.30%     |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率   | -6.16% | -27.79% | 21.63%     |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)  | -0.25  | 0.01    | -1,857.23% |
| 项 目                    | 2023年末 | 2022年末  | 同比增减       |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)  | 1.88   | 1.95    | -3.46%     |
| 资产负债率                  | 36.18% | 57.19%  | -21.01%    |

## 二、公司财务状况、经营成果及现金流量情况

### (一) 资产项目重大变化情况

单位：(万元)

| 序号 | 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 增减幅度 |
|----|-----|------|------|------|
|----|-----|------|------|------|

|    |             |           |           |         |
|----|-------------|-----------|-----------|---------|
| 1  | 货币资金        | 8,735.71  | 2,335.89  | 273.98% |
| 2  | 应收账款        | 17,984.10 | 26,033.57 | -30.92% |
| 3  | 预付款项        | 860.75    | 1,313.42  | -34.47% |
| 4  | 其他应收款       | 5,024.54  | 1,325.27  | 279.13% |
| 5  | 合同资产        | 1,360.93  | 4,700.50  | -71.05% |
| 6  | 一年内到期的非流动资产 | 297.93    | 547.88    | -45.62% |
| 7  | 其他流动资产      | 511.40    | 996.66    | -48.69% |
| 8  | 其他权益工具投资    | 1,141.63  | 2,079.86  | -45.11% |
| 9  | 使用权资产       | 574.83    | 329.49    | 74.46%  |
| 10 | 无形资产        | 14,617.97 | 67,050.85 | -78.20% |
| 11 | 长期待摊费用      | 95.76     | 302.65    | -68.36% |
| 12 | 递延所得税资产     | 684.97    | 1,019.11  | -32.79% |
| 13 | 其他非流动资产     | 717.89    | 1,021.87  | -29.75% |

1、2023年货币资金较上年同期增加6,399.83万元，同比增长273.98%，主要系报告期内转让子公司收款及销售产品回款增加所致；

2、2023年应收账款较上年同期减少8,049.47万元，同比降低30.92%，主要系报告期内处置东营两家子公司合并范围调整所致；

3、2023年预付款项较上年同期减少452.67万元，同比降低34.47%，主要系报告期内采购预付款减少所致；

4、2023年其他应收款较上年同期增加3,699.27万元，同比增长279.13%，主要系报告期内处置子公司尚未收回全部股权及债权转让款所致；

5、2023年合同资产较上年同期减少3,339.58万元，同比降低71.05%，主要系报告期内工程项目进行结算所致；

6、2023年一年内到期的非流动资产较上年同期减少249.95万元，同比降低45.62%，主要系报告期一年内到期的长期应收款减少所致；

7、2023年其他流动资产较上年同期减少485.26万元，同比降低48.69%，主要系报告期内待抵扣进项税及预缴增值税金额减少所致；

8、2023年其他权益工具投资较上年同期减少938.23万元，同比降低45.11%，主要系报告期内对权益工具投资公允价值确认减少所致；

9、2023年使用权资产较上年同期增加245.34万元，同比增长74.46%，主要系报告期内房屋租赁增加所致；

10、2023年无形资产较上年同期减少52,432.88万元，同比降低78.20%，主要系报告期内因转让子公司合并范围调整所致；

11、2023年长期待摊费用较上年同期减少206.89万元，同比降低68.36%，主要系报告期内因转让子公司合并范围调整所致；

12、2023年递延所得税资产较上年同期减少334.14万元，同比降低32.79%，主要系报告期内信用减值损失减少所致；

13、2023年其他非流动资产较上年同期减少303.97万元，同比降低29.75%，主要系报告期内留抵税额调整所致。

## (二) 负债和所有者权益项目重大变化情况

单位：（万元）

| 序号 | 项 目         | 期末余额      | 期初余额      | 增减幅度    |
|----|-------------|-----------|-----------|---------|
| 1  | 短期借款        | 3,003.67  | 8,972.28  | -66.52% |
| 2  | 应付账款        | 10,965.69 | 32,946.10 | -66.72% |
| 3  | 应付职工薪酬      | 692.97    | 1,388.25  | -50.08% |
| 4  | 应交税费        | 921.68    | 1,346.04  | -31.53% |
| 5  | 其他应付款       | 6,066.82  | 23,823.33 | -74.53% |
| 6  | 一年内到期的非流动负债 | 961.89    | 4,871.48  | -80.25% |
| 7  | 其他流动负债      | 148.86    | 103.45    | 43.90%  |

|    |        |          |          |            |
|----|--------|----------|----------|------------|
| 8  | 租赁负债   | 431.61   | 238.15   | 81.24%     |
| 9  | 预计负债   | 1,870.96 | 3,385.02 | -44.73%    |
| 10 | 递延收益   | 75.01    | 390.37   | -80.78%    |
| 11 | 其他综合收益 | -957.20  | -16.13   | -5,835.65% |

1、2023年短期借款较上年同期减少5,968.62万元，同比降低66.52%，主要系报告期内对银行借款进行了清偿所致；

2、2023年应付账款较上年同期减少21,980.40万元，同比降低66.72%，主要系报告期内因处置子公司合并范围调整及本期支付以前供应商欠款所致；

3、2023年应付职工薪酬较上年同期减少695.28万元，同比降低50.08%，主要系报告期内核减工资，及处置东营两家子公司减少应付职工薪酬所致；

4、2023年应交税费较上年同期减少424.36万元，同比降低31.53%，主要系报告期内应交增值税减少所致；

5、2023年其他应付款较上年同期减少17,756.50万元，同比降低74.53%，主要系报告期内偿还母公司借款所致；

6、2023年一年内到期的非流动负债较上年同期减少3,909.59万元，同比降低80.25%，主要系报告期内处置子公司及偿还银行借款所致；

7、2023年其他流动负债较上年同期增加45.41万元，同比增长43.90%，主要系报告期内待转税金增加所致；

8、2023年租赁负债较上年同期增加193.47万元，同比增长81.24%，主要系报告期内房屋租赁增加所致；

9、2023年预计负债较上年同期减少1,514.06万元，同比降低44.73%，主要系报告期内依据和解协议，支付诉讼案件判决和解款，冲减预计负债余额所致；

10、2023年递延收益较上年同期减少315.35万元，同比降低80.78%，主要系报告期内支付科研项目中央专项资金所致；

11、2023年其他综合收益较上年同期减少941.07万元，同比降低5835.65%，主要系报告期内调整其他权益工具投资公允价值所致。

### （三）利润表项目重大变动情况

单位：（万元）

| 序号 | 项目                    | 本年金额      | 上年金额      | 增减幅度     |
|----|-----------------------|-----------|-----------|----------|
| 1  | 营业成本                  | 14,388.39 | 22,025.14 | -34.67%  |
| 2  | 财务费用                  | 1,248.12  | 4,318.87  | -71.10%  |
| 3  | 投资收益                  | 1,251.78  | 99.73     | 1155.21% |
| 4  | 信用减值损失<br>(损失以“-”号填列) | 352.75    | -4,475.22 | -107.88% |
| 5  | 资产减值损失<br>(损失以“-”号填列) | 1,410.33  | -1,654.99 | -185.22% |
| 6  | 资产处置收益<br>(损失以“-”号填列) | 40.23     | -104.92   | 138.34%  |
| 7  | 营业外收入                 | 741.16    | 97.88     | 657.24%  |
| 8  | 营业外支出                 | 4.97      | 779.55    | -99.36%  |
| 9  | 所得税费用                 | 300.28    | 1,338.65  | -77.57%  |

1、2023年营业成本较上年同期减少7,636.76万元，同比降低34.67%，主要系报告期内因转让子公司合并范围调整及污水处理工程成本、膜产品成本较上年减少所致；

2、2023年财务费用较上年同期减少3,070.75万元，同比降低71.10%，主要系报告期内利息费用较上年减少及收取客户延期付款利息所致；

3、2023年投资收益较上年同期增加1,152.05万元,同比增长1,155.21%,主要系报告期内公司按权益法核算的长期股权投资收益增加、处置长期股权投资产生的投资收益增加所致;

4、2023年信用减值损失较上年同期减少4,827.97万元,同比下降107.88%,主要系报告期内公司收回以前年度欠款及不存在大额计提应收账款坏账损失所致;

5、2023年资产减值损失较上年同期减少3,065.32万元,同比下降185.22%,主要系报告期内转回前期计提合同减值准备及结转工程成本所致;

6、2023年资产处置收益较上年同期增加145.15万元,同比增长138.34%,主要系报告期内公司处置固定资产利得所致;

7、2023年营业外收入较上年同期增加643.29万元,同比增长657.24%,主要系报告期内公司处理长期无法支付的应付款项所致;

8、2023年营业外支出较上年同期减少774.57万元,同比降低99.36%,主要系上年度公司预计无极项目诉讼赔偿延期付款利息及诉讼费用支出所致;

9、2023年所得税费用较上年同期减少1,038.37万元,同比降低77.57%,主要系报告期内转回递延所得税费用所致。

#### (四) 现金流量变动情况

单位: (万元)

| 序号 | 项目            | 本年金额       | 上年金额      | 增减幅度       |
|----|---------------|------------|-----------|------------|
| 1  | 经营活动产生的现金流量净额 | -7,686.92  | 437.45    | -1,857.23% |
| 2  | 投资活动产生的现金流量净额 | 39,368.96  | -1,827.51 | 2,254.25%  |
| 3  | 筹资活动产生的现金流量净额 | -26,795.15 | -2,139.40 | -1,152.46% |

1、2023 年经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 8,124.37 万元，降低了 1,857.23%，主要系报告期内偿付历史欠款所致；

2、2023 年投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 41,196.47 万元，增长了 2,254.25%，主要系本期公司处置子公司所致；

3、2023 年筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 24,655.75 万元，降低了 1,152.46%，主要系本期公司取得借款减少并对借款进行清偿所致。

### 三、公司偿债能力

截至 2023 年 12 月 31 日公司资产负债率 36.18%，流动比率为 172.82%，速动比率为 132.29%。

## 第二节 2024 年度财务预算方案

展望 2024 年，公司将继续围绕分离膜与双碳业务双轮驱动、协同发展的战略目标，打造领先的“绿色低碳”技术创新和整体解决方案服务平台。现总结 2023 年度经营情况，结合 2024 年度市场形势及公司经营计划，本着求实稳健的原则编制 2024 年度财务预算方案，简述如下：

### 一、财务预算编制说明

以公司 2023 年度实际经营情况和经营成果为基础，根据公司的战略发展目标及 2024 年度经营计划，综合分析公司的市场拓展计划以及行业形势、市场需求等因素对预期的影响，在充分考虑相关各项基本假设的前提下，经公司分析研究，对 2024 年度的经营情况进行预测并编制。

### 二、预算编制基本假设

- （一）公司所遵循的国家和地方的现行有关法律、法规和制度无重大变化；
- （二）公司主要经营所在地及业务涉及地区的社会经济环境无重大变化；
- （三）公司所处行业形势、市场行情、主要产品和原料的市场价格和供求关系无重大变化；

- (四) 按现行的国家主要税率及银行信贷利率；
- (五) 公司的各项经营工作及计划能够顺利执行；
- (六) 无其他人为不可预见及不可抗拒因素造成重大不利影响。

### 三、财务预算总体目标

2024 年财务预算总体目标和计划是实现公司经营收入和业绩较上一年度改善，具体财务预算结果和实施计划由公司董事会按照本财务预算方案组织经营管理层具体落实。

### 四、预算目标执行保障措施

(一) 严格执行公司《预算管理制度》，加强母公司各部门、分子公司各项预算指标的分解与落实，通过预算执行监督，管控成本费用，引领生产经营；

(二) 强化预算考核评价体系，实现预算的闭环管理，对各部门、分子公司预算执行情况进行年度考核和评价；

(三) 加强预算执行分析，对当期实际发生数与预算数之间的差异进行深入剖析，及时纠偏，确保分析机制的有效运行。

### 五、特别提示

本财务预算方案为公司 2024 年度经营计划的内部管理预算指标，不代表公司 2024 年度盈利预测，不构成公司对投资者的实质性承诺。

天津膜天膜科技股份有限公司

2024 年 4 月 29 日