

# 华塑控股股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告及 2024 年度财务预算报告

### 第一部分 2023 年度财务决算报告

华塑控股股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表，经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止 2023 年 12 月 31 日的财务状况和 2023 年度的经营成果及现金流量，结合本公司实际运营中的具体情况，现将公司 2023 年度财务决算的相关情况报告如下：

#### 一、2023 年度公司财务报表审计情况

大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计意见是：华塑控股股份有限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，公允反映了贵公司 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。并以大信审字【2024】第 14-00122 号文出具了标准无保留意见的审计报告。

#### 二、合并报表的编制基础、编制范围及变更

##### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”）的重要会计政策、会计估计进行编制。

##### 2、合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 3、合并财务报表范围变化原因

本公司控股子公司北京博威亿龙文化传播有限公司于 2023 年 12 月 22 日平台公开挂网处置，已完成股权转让过户；上海樱华医院管理有限公司于 2022 年在平台公开挂网处置并于 2023 年 3 月 13 日通过协议不再履行股东权利，本报告期两家公司均不再纳入合并范围。

#### 三、2023 年度公司主要财务指标

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额	增减额
----	-------	-------	-----

营业总收入	74,074.63	88,375.07	-14,300.44
营业利润	-2,174.21	1,819.65	-3,993.86
利润总额	2,236.25	1,563.07	673.18
归属于母公司股东的净利润	1,261.65	-273.28	1,534.93
基本每股收益(元/股)	0.0118	-0.0025	0.0143
经营活动产生的现金流量净额	1,249.08	1,767.21	-518.13
项目	2023年12月31日	2022年12月31日	增减额
资产总额	75,251.16	61,289.16	13,962.00
归属于母公司股东权益	14,805.90	13,544.25	1,261.65
股本	107,312.81	107,312.81	0.00

报告期内，公司实现营业收入 74,074.63 万元，与上年同期相比减少了 14,300.44 万元，其主要原因是报告期内公司子公司天玑智谷营业收入减少所致；

本期归属于母公司股东的净利润为 1,261.65 万元，与上年同期相比增加 1,534.93 万元，其主要原因是报告期内非经常性收益增加所致；

本期经营活动产生的现金流量净额为 1,249.08 万元，与上年同期相比减少了 518.13 万元，主要系报告期内原材料采购增加所致。

#### 四、2023 年度财务状况、经营成果和现金流量情况分析

##### (一) 资产情况分析

##### 1、公司主要资产构成情况

单位：万元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	增减额
货币资金	9,567.99	3,655.73	5,912.26
应收票据	360.86	248.19	112.67
应收账款	16,221.10	10,719.86	5,501.24
应收款项融资	0	20	-20
预付账款	2,594.26	2,996.42	-402.16
其他应收款	6,606.78	581.33	6,025.45
存货	16,880.14	16,328.42	551.72
持有待售资产	1,424.05	4,564.4	-3,140.35
其他流动资产	1,231.71	147.64	1,084.07
流动资产合计	54,886.89	39,262.00	15,624.89

投资性房地产	2,471.93	1,967.13	504.8
固定资产	10,738.85	8,760.19	1978.66
在建工程	20.69	1,166.32	-1,145.63
使用权资产	185.44	296.45	-111.01
无形资产	3,541.81	3,854.21	-312.4
商誉	2,276.49	2,401.46	-124.97
递延所得税资产	341.57	380.78	-39.21
其他非流动资产	787.5	3,200.62	-2,413.12
非流动资产合计	20,364.27	22,027.16	-1,662.89
资产总计	75,251.16	61,289.16	13,962.00

## 2、上述资产构成变动原因

截止 2023 年 12 月 31 日止，公司总资产 75,251.16 万元，与同期相比增加了 13,962.00 万元，主要系报告期内货币资金、应收账款及其他应收款增加所致，变动的具体原因如下：

（1）“货币资金”较 2022 年增加了 5,912.26 万元，主要系本年度新增借款取得资金所致；

（2）“应收票据”较 2022 增加 112.67 万元，主要系本年度天玑智谷货款收到银行承兑汇票所致；

（3）“应收账款”较 2022 年增加了 5,501.23 万元，主要系报告期内天玑智谷经营性增加所致；

（4）“应收款项融资”较 2022 年减少 20.00 万元，主要系报告期内天玑智谷未承兑的应收票据重分类所致。

（5）“预付账款”较 2022 年减少 402.16 万元，主要系报告期内天玑智谷经营性减少所致；

（6）“其他应收款”较 2022 年增加 6,025.45 万元，主要系报告期内完成南充市顺庆区政府土地收储增加应收款项所致；

（7）“存货”较 2022 增加了 551.72 万元，主要系报告期内天玑智谷备货增加库存所致；

（8）“持有待售资产”较 2022 年减少了 3,140.35 万元，主要系报告期内处置子公司樱华医院股权所致，。

(9) “其他流动资产”较 2022 年增加 1,084.07 万元，主要系报告期内天玑智谷待抵扣进项税重分类所致。

(10) “投资性房地产”较 2022 年增加了 504.8 万元，主要系报告期内天玑智谷将二期部分厂房出租划分为“投资性房地产”所致。

(11) “固定资产”较 2022 年增加了 1,978.66 万元，主要系报告期内天玑智谷二期厂房建设完工转固所致；

(12) “在建工程”较 2022 年减少了 1,145.63 万元，主要系报告期内修建天玑智谷产业园二期工程转固结转所致；

(13) “使用权资产”本年减少 111.01 万元，主要系报告期内按期摊销使用权资产所致；

(14) “无形资产”本年减少 312.4 万元，主要系报告期内无形资产摊销所致；

(15) “商誉”较 2022 年减少了 124.97 万元，主要系报告期计提减值准备影响所致；

(16) “其他非流动资产”较 2022 年减少 2,413.12 万元，主要系报告期内完成南充土地收储结转成本所致。

## (二) 负债和股东权益情况分析

### 1、公司主要负债及所有者权益构成情况如下：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减额
短期借款	15,521.37	7,617.31	7,904.06
应付票据	6,000.00	2,444.31	3,555.69
应付账款	13,074.03	10,128.82	2,945.21
预收款项	5.69	5.69	0.00
合同负债	264.37	522.90	-258.53
应付职工薪酬	792.68	885.97	-93.29
应交税费	1,577.91	1,632.13	-54.22
其他应付款	13,643.32	12,189.76	1,453.56
持有待售负债		1,826.78	-1,826.78
一年内到期的非流动负债	42.53	137.80	-95.27

其他流动负债	279.79	172.42	107.37
流动负债合计	51,201.69	37,563.89	13,637.80
租赁负债	99.65	176.65	-77.00
递延收益	396.00	528.00	-132.00
递延所得税负债	764.92	878.22	-113.30
其他非流动负债	94.21	94.21	0.00
非流动负债合计	1,354.78	1,677.08	-322.30
负债合计	52,556.46	39,240.97	13,315.49
股本	107,312.81	107,312.81	0.00
资本公积	25,078.22	25,078.22	0.00
其他综合收益	-375.38	-375.38	0.00
盈余公积	1,974.93	1,974.93	0.00
未分配利润	-119,184.68	-120,446.33	1,261.65
归属于母公司股东权益合计	14,805.90	13,544.25	1,261.65
负债和股东权益总计	75,251.16	61,289.16	13,962.00

## 2、上述负债构成及股东权益变动原因

截止 2023 年 12 月 31 日，公司负债 52,556.46 万元，与上年同期相比增加了 13,315.49 万元，股东权益同期相比增加 1,261.65 万元，其主要原因是报告期内公司天玑智谷融资净增加所致，其主要构成变动原因如下：

(1) “短期借款”较 2022 年增加 7,904.06 万元，主要系报告期内天玑智谷新增银行借款所致；

(2) “应付票据”较 2022 年增加 3,555.69 万元，主要系报告期内天玑智谷银行承兑汇票增加所致；

(3) “应付账款”较 2022 年增加了 2,945.21 万元，主要系报告期内天玑智谷经营性增加所致；

(4) “合同负债”较 2022 年减少了 258.53 万元，主要系报告期内天玑智谷经营性减少所致；

(5) “应付职工薪酬”较 2022 年减少 93.29 万元，主要系报告期内天玑智谷压降费用所致；

(6) “应交税费”较 2022 年减少 54.22 万元，主要系报告期内经营性减少

所致；

(7) “其他应付款”较 2022 年增加了 1,453.56 万元，主要系报告期天玑智谷经营性增加所致；

(8) “持有待售负债”较 2022 年减少 1,826.78 万元，主要系报告期内将樱华医院股权处置所致；

(9) “一年内到期的非流动负债”本年减少 95.27 万元，主要系报告期内租赁应付款一年内到期部份重分类所致；

(10) “其他流动负债”本年增加 107.37 万元，主要系报告期内预收款项所属销项税重分类形成所致；

(11) “租赁负债”本年减少 77.00 万元，主要系报告期内按期支付租赁款减少租赁负债形成所致；

(12) “递延收益”本年减少 132.00 万元，主要系报告期内天玑智谷政府补贴摊销所致；

(13) “递延所得税负债”本年减少 113.30 万元，主要系报告期内因前期并购天玑智谷时评估增值形成的固定资产及无形资产摊销影响所致。

### (三) 经营状况情况分析

#### 1、经营状况构成情况如下：

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额	增长额
营业收入	74,074.63	88,375.07	-14,300.44
营业成本	67,733.03	80,330.11	-12,597.08
税金及附加	190.58	155.32	35.26
销售费用	365.18	624.96	-259.78
管理费用	4,596.19	4,584.90	11.29
研发费用	1,121.52	1,251.43	-129.91
财务费用	1,223.13	614.44	608.69
其他收益	149.35	476.40	-327.05
投资收益	201.32	469.60	-268.28
公允价值变动收益	0.00	0.00	0.00
信用减值损失	-673.22	-107.67	-565.55

资产减值损失	-708.66	-45.55	-663.11
资产处置收益	12.00	212.97	-200.97
营业外收入	4,422.17	86.38	4,335.79
营业外支出	11.71	342.97	-331.26
净利润	2,014.71	662.91	1,351.80
其中：归属于母公司股东的净利润	1,261.65	-273.28	1,534.93

## 2、上述经营状况构成变动原因：

2023 年度，公司实现净利润为 2,014.71 万元，归属于母公司股东的净利润为 1,261.65 万元，与上年度同期相比分别增加 1,351.80 万元、1,534.93 万元，其主要构成及变动如下：

(1) “营业收入”较 2022 年减少了 14,300.44 万元，减少 16.18%，主要原因为天玑智谷收入较上年有所下降所致。本年度实现营业收入 74,074.63 万元，其中主营业务构成明细：电子产品收入 72,811.50 万元，占总收入 98.29%，医疗服务收入 266.71 万元，占总收入 0.36%；会展服务收入 225.01 万元，占总收入 0.31%，其他业务收入 771.41 万元，占总收入 1.04%。。

(2) “营业成本”较 2022 年减少了 12,597.08 万元，主要系报告期内营业收入减少而导致相应的成本也同比减少所致；

(3) “销售费用”较 2022 年减少了 259.78 万，主要系报告期内处置子公司樱华医院，不再纳入合并范围，不再合并樱华医院销售费用所致；

(4) “研发费用”较 2022 年减少 129.91 万元，主要系报告期天玑智谷营收下降导致研发投入同步减少所致；

(5) “财务费用”较 2022 年增加 608.69 万元，主要系报告期内天玑智谷融资规模扩大利息支出增加所致；

(6) “投资收益”较 2022 年减少 268.28 万元，主要系上年同期公司清算注销子公司天歌物业收益所致；

(7) “信用减值损失”较 2022 年增加 565.55 万元，主要系报告期内计提坏帐准备所致；

(8) “资产减值损失”较 2022 年增加 663.11 万元，主要系报告期内计提的商誉及存货减值损失所致；

(9) “资产处置收益”较 2022 年降低 200.97 万元，主要系上上期报告期

内博威亿龙公司处置库房取得的收益即固定资产处置收益所致：

(10) “营业外收入”较 2022 年增加 4,335.79 万元，主要系本报告期完成南充土地收储事宜确认收入所致。

#### (四) 现金流量情况分析

##### 1、现金流量构成情况如下：

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额	增减额
一、经营活动产生的现金流量净额	1,249.08	1,767.21	-518.13
经营活动现金流入小计	74,385.47	90,334.76	-15,949.29
经营活动现金流出小计	73,136.40	88,567.55	-15,431.15
二、投资活动产生的现金流量净额	-4,423.32	335.87	-4,759.19
投资活动现金流入小计	2,050.03	5,296.51	-3,246.48
投资活动现金流出小计	6,473.35	4,960.64	1,512.71
三、筹资活动产生的现金流量净额	4,825.19	1,094.88	3,730.31
筹资活动现金流入小计	24,277.74	11,100.00	13,177.74
筹资活动现金流出小计	19,452.55	10,005.12	9,447.43
四、现金及现金等价物净增加额	1,740.22	3,438.26	-1,698.04

##### 2、上述现金流量变动原因：

(1) “经营活动产生的现金流量净额”较 2022 年减少了 518.13 万元，主要系报告期内经营性减少所致；

(2) “投资活动产生的现金流量净额”较 2022 年减少了 4,759.19 万元，主要系上年同期子公司樱华医院赎回理财产品及本报告期内处置樱华医院、博威亿龙，货币资金不再纳入合并范围及天玑智谷产业园二期建设投入增加所致。

(3) “筹资活动产生的现金流量净额”较 2022 年增加 3,730.31 万元，主要系报告期内天玑智谷银行融资增加所致。

## 第二部分 2024 年度财务预算报告

### 一、预算编制基础及依据

#### 1. 编制采用的会计制度及政策

公司预算编制执行最新的企业会计准则，编制过程中充分考虑了谨慎性、实质重于形式和重要性原则。在预算编制时，依据公司会计政策，并假设预算年度不发生重大会计政策及会计估计变更。

#### 2. 编制范围

公司预算编制按合并口径计算，合并报表范围的公司共 10 家，包括华塑控股母公司及所有子公司。

### 3. 编制原则

(1) 全面客观。公司本着客观事实的原则，以战略为引领，充分研究国内外经济环境，政策方向和市场条件，根据公司现有资源情况，将母公司及各子公司各项经营情况全部纳入预算范围内，编制公司全面预算。

(2) 效益优先。公司围绕提质增效为目标，对历史经营情况进行充分分析总结，结合公司年度经营目标，通过清理僵尸企业、费用控制、资产质量提升、业务拓展等方式实现年度效益提升。

(3) 积极稳健。公司以坚持稳中求进为工作总基调，着力推动公司高质量发展及提升核心竞争力为第一要务，充分评估公司相关风险等，制定合理的风险应对措施，确保公司经营积极稳健。

## 二、预算情况

2024年预算营业总收入77,500万元，较上年增长4.62%；预算利润总额1,000万元，较上年减少55.28%；预算净利润230万元，较上年减少88.58%。

## 三、预算执行的保障措施

公司 2024 年将围绕经营战略和全年预算目标，加强指标分解和责任落实，与各经营主体签订目标责任书。进一步强化预算跟踪及分析反馈机制，定期分析及时督办责任落实及问题解决。进一步完善绩效考核与激励机制，制定量化考核指标，全面落实目标管理及考核奖惩。

## 四、特别提示

2024年预算指标仅作为本公司年度经营目标的内部管理控制参考指标，不代表本公司2024年的盈利预测。预算指标能否实现取决于宏观经济环境、市场状况变化、行业发展状况及经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意风险。

华塑控股股份有限公司

二〇二四年四月十八日