

广东顶固集创家居股份有限公司

2024 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”）2024 年度财务报表经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，容诚会计师事务所（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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。公司现将 2024 年度财务决算情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

	2024 年	2023 年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,026,653,379.65	1,284,321,988.71	-20.06%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-175,213,419.89	19,853,289.25	-982.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-183,275,962.89	6,924,284.29	-2,746.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-50,704,396.00	281,021,777.13	-118.04%
基本每股收益（元/股）	-0.85	0.10	-950.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.85	0.10	-950.00%
加权平均净资产收益率	-27.33%	2.75%	-30.08%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	1,332,473,291.93	1,681,852,677.93	-20.77%
归属于上市公司股东的净资产（元）	547,449,066.88	728,698,953.77	-24.87%

二、2024 年末财务状况分析

（一）资产情况

单位：元（人民币）

项目	期末余额	期初余额	变动比例
流动资产：			
货币资金	282,608,592.78	348,997,367.42	-19.02%
交易性金融资产		100,000,000.00	-100.00%
应收票据	7,303,232.58	6,175,504.78	18.26%
应收账款	85,359,230.83	133,748,146.65	-36.18%
应收款项融资	519,641.20	707,682.19	-26.57%
预付款项	6,470,819.44	18,233,446.52	-64.51%
其他应收款	6,361,231.25	37,233,549.63	-82.92%
存货	210,945,778.95	243,300,038.32	-13.30%
合同资产	606,221.68	2,317,748.65	-73.84%
其他流动资产	4,054,798.90	157,176.68	2479.77%
流动资产合计	604,229,547.61	890,870,660.84	-32.18%
非流动资产：			

长期股权投资	2,395,737.42	7,103,493.08	-66.27%
其他非流动金融资产	45,834,604.43	46,930,657.95	-2.34%
投资性房地产	119,422,336.00	80,033,656.58	49.22%
固定资产	438,322,456.79	452,095,601.63	-3.05%
在建工程	973,544.07	4,514,621.35	-78.44%
使用权资产	4,159,144.52	10,177,113.81	-59.13%
无形资产	63,386,458.03	77,228,819.63	-17.92%
长期待摊费用	17,231,690.63	21,080,328.44	-18.26%
递延所得税资产	32,685,674.21	45,060,680.78	-27.46%
其他非流动资产	3,832,098.22	46,757,043.84	-91.80%
非流动资产合计	728,243,744.32	790,982,017.09	-7.93%
资产总计	1,332,473,291.93	1,681,852,677.93	-20.77%

报告期末公司总资产 1,332,473,291.93 元,比报告期初减少 20.77%,其中:流动资产 604,229,547.61 元,占期末总资产 45.33%,非流动资产 728,585,537.29 元,占期末总资产 54.67%。变动情况说明如下:

货币资金较年初减少 19.02%,主要系公司销售收入减少相应的回款减少,及部分工程业务货款已在去年预收,本年工程业务预收款减少;

交易性金融资产期末为 0,主要系公司减少了银行理财;

应收票据较年初增加 18.26%,主要系公司增加了部分已背书、贴现的票据在本期末到期;

应收账款较年初减少 36.18%,主要系公司预计部分大宗客户回款风险增加,计提减值准备增加;

应收款项融资较年初减少 26.57%,主要系期初银行承兑汇票在本期到期或对外背书;

预付款项较年初减少 64.51%,主要系上期确认的预付账款本期已回货;

其他应收款较年初减少 82.92%,主要系公司预计部分大宗客户款项无法全额收回,计提减值准备增加;

存货较年初减少 13.30%,主要系工程项目完工,发出商品结转所致;

合同资产较年初减少 73.84%,主要系应收质保金根据预计回收期进行了重分类;

其他流动资产较年初增加 2479.77%,主要系待抵扣进项税额;

长期股权投资较年初减少 66.27%,主要系调整其他应付广东集尚家居有限公司与长期股权投资对冲;

投资性房地产较年初增加 49.22%,主要系部分客户以房抵债,转入投资性房地产进行核算;

在建工程较年初减少 78.44%,主要系相关设备达到可使用状态,转入固定资产所致;

使用权资产较年初减少 59.13%,主要系佛山顶固集创门业有限公司减少了部分厂房租赁,相关使用权减少;

无形资产较年初减少 17.92%,主要系成都顶固集成家居用品有限公司土地转为投资性房地核算;

长期待摊费用较年初减少 18.26%,主要系部分装修项目已摊销完毕;

递延所得税资产较年初减少 26.70%,主要系转回部分原计提的递延所得税资产;

其他非流动资产较年初减少 91.80%,主要系部分客户以房抵债,转入投资性房地产进行核算;

(二) 负债情况分析

单位:元(人民币)

项目	期末余额	期初余额	变动比例
流动负债:			
短期借款	13,562,705.05		
应付票据	165,777,051.05	234,838,904.99	-29.41%
应付账款	130,030,422.15	180,030,250.88	-27.77%

合同负债	170,752,618.91	209,857,707.42	-18.63%
应付职工薪酬	27,380,946.90	34,078,487.70	-19.65%
应交税费	2,834,449.01	6,292,692.91	-54.96%
其他应付款	87,486,371.97	79,671,234.37	9.81%
一年内到期的非流动负债	16,868,241.31	19,314,294.89	-12.66%
其他流动负债	25,026,868.75	30,795,817.14	-18.73%
流动负债合计	639,719,675.10	794,879,390.30	-19.52%
非流动负债：			
长期借款	111,152,366.00	121,226,694.00	-8.31%
租赁负债	862,446.47	6,439,956.86	-86.61%
递延收益	30,290,054.32	25,771,856.61	17.53%
递延所得税负债		1,836,145.28	-100%
非流动负债合计	142,304,866.79	155,274,652.75	-8.35%
负债合计	782,024,541.89	950,154,043.05	-17.69%

报告期末公司负债总额为782,024,541.89元，较年初减少17.69%，其中：流动负债639,719,675.10元，较年初减少19.52%；非流动负债合计142,304,866.79元，较年初减少8.35%。变动情况说明如下：

短期借款期末13,562,705.05元，主要系公司增加了银行短期借款；

应付票据较年初减少29.41%，主要系因公司销售减少，采购额相应正常减少，票据结算量减少；

应付账款较年初减少27.77%，主要系因公司销售减少，采购额相应正常减少，应付款结算量减少；

合同负债较年初减少18.63%，主要系大部分工程业务货款已在去年预收，本年工程业务预收款减少；

应付职工薪酬较年初减少19.65%，主要系人员减少及年底奖金薪酬上年减少；

应交税费较年初减少54.96%，主要系公司因销售额及应纳税所得额下降，相关应交税费下降；

其他应付款较年初增加9.81%，主要系预提工程项目费用增加；

一年内到期的非流动负债较年初减少12.66%，主要系偿还了部分银行贷款；

其他流动负债较年初减少18.73%，主要系公司对客户预收款减少，相关待转销项税额随之减少；

长期借款较年初减少8.31%，主要系偿还了部分银行贷款；

租赁负债较年初减少86.61%，主要系佛山市顶固集创门业有限公司减少了部分厂房租赁，相关租赁负债减少；

递延收益较年初增加17.53%，主要系与资产相关的政府补助收入增加；

递延所得税负债期末为0，主要系与递延所得税资产抵消；

（三）所有者权益

单位：元（人民币）

项目	期末余额	期初余额	变动比例
所有者权益：			
股本	205,169,400.00	205,832,200.00	-0.32%
资本公积	251,034,672.04	253,274,936.04	-0.88%
减：库存股		3,041,563.00	-100.00%
盈余公积	50,666,899.05	50,666,899.05	0.00%
未分配利润	40,578,095.79	221,966,481.68	-81.72%
归属于母公司所有者权益合计	547,449,066.88	728,698,953.77	-24.87%
少数股东权益	2,999,683.16	2,999,681.11	0.00%
所有者权益合计	550,448,750.04	731,698,634.88	-24.77%

变动情况说明如下：

报告期末公司所有者权益合计 550,448,750.04 元，较期初减少 24.77%。变动情况说明如下：

股本较年初减少 0.32%及库存股期末为 0，系回购注销限制性股票。

未分配利润较年初减少 81.72%，主要系公司 2024 年度亏损所致。

（四）经营成果情况

单位：元（人民币）

项目	2024 年度	2023 年度	变动比例
营业总收入	1,026,653,379.65	1,284,321,988.71	-20.06%
营业成本	793,840,245.80	929,601,716.98	-14.60%
税金及附加	9,799,068.55	11,649,976.86	-15.89%
销售费用	117,552,211.85	147,334,361.17	-20.21%
管理费用	106,300,923.59	110,401,894.16	-3.71%
研发费用	37,805,861.54	48,184,282.78	-21.54%
财务费用	2,612,545.68	4,314,933.65	-39.45%
其中：利息费用	4,090,215.26	7,054,809.22	-42.02%
利息收入	1,811,917.45	3,162,540.49	-42.71%
加：其他收益	8,619,936.33	13,859,075.60	-37.80%
投资收益（损失以“-”号填列）	26,408.15	-6,261,391.17	100.42%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,266,804.75	-748,373.16	-202.90%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,002,599.91	-2,342,434.95	57.20%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-108,235,667.45	-7,121,844.23	-1419.77%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,390,379.32	-12,501,282.97	-55.11%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,171,917.09	-617,618.64	-89.75%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-162,411,696.65	17,849,326.75	-1009.90%
加：营业外收入	594,933.23	681,100.71	-12.65%
减：营业外支出	1,284,472.82	488,446.91	162.97%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-163,101,236.24	18,041,980.55	-1004.01%
减：所得税费用	12,112,181.60	678,276.73	1685.73%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-175,213,417.84	17,363,703.82	-1109.08%
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-175,213,417.84	17,363,703.82	-1109.08%
1. 归属于母公司股东的净	-175,213,419.89	19,853,289.25	-982.54%

利润			
2. 少数股东损益	2.05	-2,489,585.43	100.00%

变动情况说明如下：

营业收入较上年同期减少 20.06%，主要系受近年来受宏观环境影响，行业增速放缓，市场竞争持续加剧，公司市场开拓、销售订单不及预期影响所致；

财务费用较上年同期减少 39.45%，主要系银行利息费用减少；

其他收益较上年同期减少 37.80%，主要系与收益相关的政府补助减少及进项税加计抵扣的减少；

投资收益较上年同期增加 100.42%，主要系上年抵房债务重组损失的影响；

公允价值变动收益较上年同期增加 57.20%，主要系保资碧投 SPV 及金策中流基金公允价值变动；

信用减值损失较上年同期增加 1419.77%，主要系计提坏账准备；

资产减值损失较上年同期增加 55.11%，主要系投资减值准备及存货跌价准备；

资产处置损失较上年同期增加 89.75%，主要系处置设备损失减少；

（五）现金流量情况

单位：元（人民币）

项目	2024 年度	2023 年度	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-50,704,396.00	281,021,777.13	-118.04%
投资活动产生的现金流量净额	33,150,419.30	-78,202,320.54	142.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,090,641.21	-107,247,497.44	85.00%

变动情况说明如下：

经营活动产生的现金流量净额较上年减少 118.04%，主要系收入较上年减少，及部分工程业务货款已在去年预收，本年工程业务预收款减少；

投资活动产生的现金流量净额较上年增加 142.39%，主要系与上年同期对比赎回银行理财增加，及保资碧投 SPV 投资分配款增加；

筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 85.00%，主要系支付利息及股利金额减少，以及本年借入及偿还借款金额基本一致（上年偿还借款金额大于借入金额）。

广东顶固集创家居股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 17 日