

奥园美谷科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告及 2024 年度预算报告

一、2023 年度财务决算

1、2023 年度公司财务报表及其审计情况

(1) 财务报告执行的会计制度：公司执行《企业会计准则》及其应用指南的有关规定。

(2) 财务报表的审计情况：公司 2023 年度的财务报表已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

2、2023 年度财务决算的具体内容

(1) 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况

2023 年底公司资产总额为 330,314.24 万元，比年初的 375,999.29 万元减少 45,685.05 万元，降幅为 12.15%。2023 年底公司负债总额为 280,119.79 万元，比年初的 353,075.79 万元减少 72,956.00 万元，降幅为 20.66%。2023 年底归属于母公司股东的所有者权益 22,077.91 万元，其中股本 76,297.97 万元，资本公积 72,778.46 万元，其他综合收益 2,399.80 万元，未分配利润 -129,398.33 万元。

单位：万元

| 项目 | 金额 | 占总资产比例 | 项目 | 金额 | 占总资产比例 |
|---------|------------|---------|----------------|------------|---------|
| 货币资金 | 14,788.23 | 4.48% | 有息负债 (一年内) | 28,460.14 | 8.62% |
| 其他流动资产 | 38,226.50 | 11.57% | 有息负债 (一年以上) | 84,760.23 | 25.66% |
| 流动资产合计 | 53,014.73 | 16.05% | 其他负债 | 166,899.42 | 50.53% |
| 自持及投资物业 | 191,437.17 | 57.96% | 总负债 | 280,119.79 | 84.80% |
| 其他资产 | 85,862.34 | 25.99% | 归属于上市公司 净资产 | 22,077.91 | 6.68% |
| 非流动资产合计 | 277,299.51 | 83.95% | 少数股东权益 | 28,116.54 | 8.51% |
| 总资产 | 330,314.24 | 100.00% | 负债和股东权 益总计 | 330,314.24 | 100.00% |

(2) 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量

| 项目 | 本期金额（万元） | 上期金额（万元） | 增减幅度 |
|---------------|------------|-------------|--------|
| 营业收入 | 136,433.83 | 135,612.19 | 0.61% |
| 利润总额 | -39,707.58 | -155,365.31 | 74.44% |
| 净利润 | -41,348.50 | -159,398.56 | 74.06% |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -34,268.96 | -158,399.11 | 78.37% |

现金及现金等价物净增加额-7,786.94 万元，其中：

①经营活动现金流入 145,260.05 万元，现金流出 125,819.86 万元，经营活动现金流量净流入额 19,440.19 万元；

②投资活动现金流入 9,417.05 万元，现金流出 17,635.12 万元，投资活动现金流量净流出额 8,218.07 万元；

③筹资活动现金流入 800.00 万元，现金流出 19,809.05 万元，筹资活动现金流量净流出额 19,009.05 万元。

（3）主要财务指标

净资产收益率与每股收益

| 项目 | 本报告期 | 上年同期 | 变动幅度 |
|---------------------|-----------|------------|---------|
| 基本每股收益(元) | -0.45 | -2.08 | 78.37% |
| 加权平均净资产收益率 | -102.80% | -248.87% | 58.69% |
| 项目 | 本报告期末 | 本报告期初 | 增减幅度 |
| 归属于上市公司股东的所有者权益(万元) | 22,077.91 | -16,215.75 | 236.15% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元) | 0.29 | -0.21 | 236.15% |

注：报告期末股本总数均为 76,297.97 万股，报告期初股本总数均为 76,297.97 万股。

其他财务指标

| 项目 | | 本报告期 | 上年同期 | 增减幅度 |
|--------|-------------|---------|----------|---------|
| 盈利能力指标 | 销售毛利率 | 25.95% | 24.34% | 6.61% |
| | 销售净利率 | -30.31% | -117.54% | 74.22% |
| 偿债能力指标 | 流动比率 | 64.87% | 119.82% | -54.95% |
| | 资产负债率 | 84.80% | 93.90% | -9.10% |
| 现金流量指标 | 每股经营活动现金净流量 | 0.25 | 0.08 | 212.50% |

3、投资情况

报告期内，未有重大的投资情况。

二、2024 年度财务预算

1、预算编制说明

本预算报告是公司本着谨慎性原则，结合市场需求和业务拓展计划，依据2024年预算的生产规模、销售量、门店客流量、可售产品型号等生产或采购的经营计划及销售价格编制。本预算报告的编制基础是：假设公司签订的供销合同均能按时按计划履行。

本预算报告在总结2023年经营情况和分析2024年经营形势的基础上，结合公司发展战略，充分考虑了市场开拓、产品销售价格、原材料价格、化纤以及医疗美容市场及汇率等因素对预算期的影响。

2、基本假设

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 公司所处行业形势及市场行情无重大变化；
- (4) 公司2024年度销售的产品涉及的市场无重大变动；
- (5) 公司主要产品和原材料的市场价格和供求关系不会有重大变化；
- (6) 公司2024年度生产经营运作不会受诸如交通、水电和原材料的严重短缺和成本中客观因素的巨大变动而产生的不利影响；
- (7) 公司生产经营业务涉及的信贷利率、税收政策以及外汇市场汇价将在正常范围内波动；
- (8) 公司现行的生产组织结构无重大变化，计划的投资项目能如期完成并投入生产；
- (9) 无其他不可抗力及不可预见因素对本公司造成的重大不利影响。

3、预算编制依据

公司2024年主要产品销售目标：公司预计2024年度实现营业收入11-15亿元。

预算依据：营业收入依据公司销售部门预测的2024年产品销售计划；营业成本依据公司各产品发生的原材料消耗、制造费用测算；营业税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用依据公司2023年实际发生并适当考虑费用的增减变动测算；企业所得税依据企业所得税法按医疗美容业务及其他业务按25%税率预算，化纤业务按25%税率预算。

4、确保财务预算完成的措施

- (1) 加大研发、生产、销售力度，科学运营，实现营业目标；

- (2) 继续落实全面预算管理，建立和完善全员成本控制体系和制度；
- (3) 以经济效益为中心，挖潜降耗，把提质降耗作为首要目标；
- (4) 合理安排、使用资金，提高资金利用率；
- (5) 强化财务管理，加强成本控制分析、预算执行、资金运行情况监管等方面的工作，建立成本控制、预算执行、资金运行的预警机制，降低财务风险，及时发现问题并持续改进，保证财务指标的实现。

特别提示：本预算旨在明确公司 2024 年度经营计划的内部管理控制指标，不代表公司盈利预测，也不代表对投资者的承诺。能否实现取决于宏观经济环境、市场情况、行业发展状况等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

奥园美谷科技股份有限公司

2024 年 4 月 24 日