

广东高乐股份有限公司 2022年度财务决算报告

2022 年度，俄乌战争局势，对全球经济运行带来巨大影响，货币汇率波动、全球海运市场动荡，对企业发展带来诸多不确定性因素，多种外部环境因素影响，制造业企业的经营发展压力巨大。公司全力克服多重压力，采取积极有效的应对策略，一方面积极挖掘市场机会，推动产品研发、市场拓展；另一方面持续推动管理变革、强化技术和管理创新。结合国内外市场现状适时灵活调整经营策略，保障公司生产经营平稳运行。公司实现归属于母公司的净利润为-8,362.60 万元，比上年同比减少亏损 23.04%。现依据一年来公司经营情况和财务状况，结合公司报表数据，编制了 2022 年度财务决算报告，现就公司财务情况报告如下：

一、2022 年度财务决算的编制范围

本次财务决算的范围包括母公司广东高乐股份有限公司、全资子公司香港广东高乐股份有限公司、普宁市高乐玩具科技有限公司、广东高乐教育科技有限公司、深圳市智宸文化创意有限公司、广东高乐餐饮配送服务有限公司；控股子公司广州市琦悦科技有限公司。

二、财务报表审计情况

截至 2022 年 12 月 31 日资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表及相关报表附注已经中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告。

三、主要会计数据及财务指标变动情况：

（一）主要财务数据及指标

单位：元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度
营业收入（元）	317,668,755.01	439,686,407.17	-27.75%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-83,625,958.03	-108,661,070.97	23.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-85,011,804.66	-124,967,554.06	31.97%

经营活动产生的现金流量净额(元)	24,697,748.69	38,750,028.67	-36.26%
基本每股收益(元/股)	-0.0883	-0.1147	23.02%
稀释每股收益(元/股)	-0.0883	-0.1147	23.02%
加权平均净资产收益率(%)	-12.81%	-15.54%	2.73%
项目	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度
总资产(元)	803,281,292.73	928,612,114.21	-13.50%
归属于上市公司股东的净资产(元)	574,915,448.87	653,608,384.65	-12.04%

1、资产变动情况

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	同比变动
货币资金	10,212,136.77	17,414,215.36	-41.36%
交易性金融资产	-	841,401.03	-100.00%
应收账款	158,947,578.40	219,338,056.90	-27.53%
预付款项	9,632,158.56	10,117,887.23	-4.80%
其他应收款	1,428,434.76	2,226,640.77	-35.85%
存货	62,508,689.93	79,445,466.31	-21.32%
其他流动资产	1,348,786.65	9,541,887.42	-85.86%
流动资产合计	244,077,785.07	338,925,555.02	-27.98%
固定资产	515,721,944.70	538,325,036.08	-4.20%
在建工程	1,779,400.01	5,229,346.74	-65.97%
使用权资产	1,430,163.84	2,145,245.76	100.00%
无形资产	37,551,196.20	40,721,227.33	-7.78%
递延所得税资产	304,686.98	308,043.92	-1.09%
长期待摊费用	2,416,115.93	2,957,659.36	-18.31%
非流动资产小计	559,203,507.66	589,686,559.19	-5.17%
资产合计	803,281,292.73	928,612,114.21	-13.50%

主要变动原因：

(1) 2022 年末货币资金 1,021.21 万元，比上年同期减少 41.36%，主要系本期收到的货款回笼减少及归还银行借款所致。

(2) 2022 年末交易性金融资产比上年同期减少 100.00%，主要系本期赎回理财产品所致。

(3) 2022 年末应收账款 15,894.76 万元，比上年同期减少 27.53%，主要系本期销售收入下降以及计提信用减值损失所致。

(4) 2022 年末其他应收款 142.84 万元，比上年同期减少 35.85%，主要系

本期收回部分保证金所致。

(5) 2022 年末其他流动资产 134.88 万元，比年初减少 85.86%，主要系本期待抵扣进项税额减少所致。

(6) 2022 年末在建工程 177.94 万元，比年初减少 65.97%，主要系本期自制模具生产完工入库所致。

(7) 2022 年末使用权资产 143.02 万元，比年初减少 100%，主要系本期使用权资产摊销所致。

2、负债结构及变动情况

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	增减变动
短期借款	20,025,361.11	28,692,500.00	-30.21%
应付账款	81,138,971.63	93,742,894.25	-13.45%
合同负债	12,437,523.35	32,966,946.62	-62.27%
应付职工薪酬	4,151,626.06	4,929,948.97	-15.79%
应交税费	1,257,441.46	2,088,045.93	-39.78%
其他应付款	17,039,516.52	2,592,485.74	557.27%
一年内到期的非流动负债	36,929,835.70	17,181,737.99	114.94%
其他流动负债	416,989.05	512,969.14	-18.71%
流动负债小计	173,397,264.88	182,707,528.64	-5.10%
长期借款	43,283,394.08	79,283,400.28	-45.41%
租赁负债	755,225.87	1,434,782.02	100.00%
递延收益	10,606,816.28	11,260,815.92	-5.81%
递延所得税负债		7,100.04	100.00%
非流动负债小计	54,645,436.23	91,986,098.26	-40.59%
负债合计	228,042,701.11	359,718,267.36	-36.61%

主要变动原因：

(1) 2022 年末短期借款 2,002.54 万元，比上年同期减少 30.21%，主要系本期归还银行借款所致。

(2) 2022 年末合同负债 1,243.75 万元，比上年同期减少 62.72%，主要系本期高乐教育集成项目验收完工所致。

(3) 2022 年末应交税费 125.74 万元，比上年同期减少 39.78%，主要系本期公司利润下降应缴企业所得税减少所致。

(4) 2022 年末其他应付款 1,703.95.25 万元，比上年同期增加 557.27%，

主要系本期收到控股股东及关联方财务资助资金所致。

(5) 2022 年末一年内到期的非流动负债 3,692.98 万元，比上年同期增加 114.94%，主要系一年内到期的长期借款重分类所致。

(6) 2022 年末长期借款 4,328.34 万元，比上年同期减少 45.41%，主要系一年内到期的长期借款重分类到一年内到期的非流动负债所致。

(7) 2021 年末租赁负债 75.52 万元，比上年同期减少 100.00%，主要是本期使用权资产摊销所致。

3、净资产

截止 2022 年 12 月 31 日，归属于上市公司股东的所有者权益 57,491.54 万元，比上年同期下降 12.04%，主要系本期利润亏损所致。

(二) 经营成果

2022 年度公司实现营业总收入 31,766.88 万元，比上年同期下降 27.75%，实现归属于上市公司所有者净利润-8,362.60 万元，比上年同期减亏 23.04%。

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度	增减变动
一、营业总收入	317,668,755.01	439,686,407.17	-27.75%
减：营业成本	240,212,973.88	347,714,088.69	-30.92%
税金及附加	5,638,824.18	5,253,617.16	7.33%
销售费用	36,728,764.55	45,590,161.75	-19.44%
管理费用	45,334,101.07	55,601,801.52	-18.47%
研发费用	15,859,753.86	24,616,338.31	-35.57%
财务费用	-2,258,181.99	15,752,543.71	-114.34%
加：其他收益	1,785,463.42	3,726,629.62	-52.09%
投资收益	43,340.15	12,512,266.49	-99.65%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-21,401.03	21,401.03	100.00%
信用减值损失	-52,577,630.93	-71,786,912.46	-26.76%
资产减值损失	-7,303,626.55	-3,926,778.54	86.00%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-29,285.82	1,208,635.00	-102.42%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-81,950,621.30	-113,086,902.83	-27.53%
加：营业外收入	11,013.85	40,014.55	-72.48%
减：营业外支出	334,228.96	372,602.39	-10.30%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-82,273,836.41	-113,419,490.67	-27.46%
减：所得税费用	1,339,081.53	1,799,207.22	-25.57%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-83,612,917.94	-115,218,697.89	-27.43%
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-83,625,958.03	-108,661,070.97	-23.04%

主要变动原因：

- (1) 报告期内，营业收入 31,766.88 万元，比上年同期减少 27.75%，主要系本期国内外经济下行影响，玩具销售收入下降所致。
- (2) 报告期内，营业成本 24,021.30 万元，比上年同期减少 30.92%，主要系本期销售收入下降，成本相应下降所致。
- (3) 报告期内，研发费用 1,585.98 万元，比上年同期减少 35.57%，主要系上期包括原控股子公司异度信息研发费用所致。
- (4) 报告期内，财务费用-225.82 万元，比上年同期减少 114.34%，主要系本期汇兑收益增加所致。
- (5) 报告期内，其他收益 178.55 万元，比上年同期减少 52.09%，主要是本期收到的政府补助减少所致。
- (6) 报告期内，投资收益 4.33 万元，比上年同期减少 99.65%，主要系上期处置子公司产生的投资收益所致。
- (7) 报告期内，资产减值损失-730.36 万元，比上年同期增加 86.00%，主要系本期计提存货跌价准备增加所致。
- (8) 报告期内，资产处置损益-2.93 万元，比上年同期减少 104.42%，主要系本期处置固定资产未产生收益所致。

(三) 现金流量情况

单位：元

项目	本期数	上期数	增幅
经营活动现金流入小计	349,449,602.14	494,488,561.99	-29.33%
经营活动现金流出小计	324,751,853.45	455,738,533.32	-28.74%
经营活动产生的现金流量净额	24,697,748.69	38,750,028.67	-36.26%
投资活动现金流入小计	32,144,840.15	154,238,797.27	-79.16%
投资活动现金流出小计	44,400,931.32	113,675,687.57	-60.94%
投资活动产生的现金流量净额	-12,256,091.17	40,563,109.70	-130.21%
筹资活动现金流入小计	57,297,720.00	34,300,000.00	67.05%
筹资活动现金流出小计	77,350,076.18	141,764,504.32	-45.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,052,356.18	-107,464,504.32	-81.34%
现金及现金等价物净增加额	-7,202,072.21	-28,305,435.81	-74.56%

主要变动原因：

- (1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降 36.26%，主要是本期销售收入下降，货款回款减少，支付的期间费用减少所致。

- (2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比减少 130.21%，主要是本期购买理财产品减少所致。
- (3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 81.34%，主要是本期收到关联方财务资助款增加和偿还银行借款减少所致。
- (4) 报告期内，现金及现金等价物净增加额同比增加 74.56%，主要是本期投资活动产生的现金流量净额减少、筹资活动产生的现金流量净额同比增加所致。

有关公司 2022 年度财务审计报表的具体情况请参见中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司 2022 年度财务报告。

广东高乐股份有限公司

2023 年 4 月 27 日