

证券代码：300729

证券简称：乐歌股份

公告编号：2023-022

债券代码：123072

债券简称：乐歌转债

乐歌人体工学科技股份有限公司

2022年度财务决算报告

乐歌人体工学科技股份有限公司（以下简称“公司”）2022年度财务决算报告审计工作已经完成，由立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。现公司根据此次审计结果编制了2022年度财务决算报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项目	2022年	2021年	本年比上年 增减	2020年
营业收入（元）	3,208,306,091.16	2,871,283,657.02	11.74%	1,940,664,262.01
归属于上市公司股东的净利润（元）	218,729,016.16	184,676,666.65	18.44%	217,094,213.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	103,948,752.34	109,356,500.91	-4.95%	184,740,280.50
经营活动产生的现金流量净额（元）	335,380,769.21	265,418,174.66	26.36%	216,443,875.68
基本每股收益（元/股）	0.9200	0.8500	8.24%	1.2100
稀释每股收益（元/股）	0.9200	0.8500	8.24%	1.1800
加权平均净资产收益率	10.66%	10.60%	0.06%	24.17%
	2022年末	2021年末	本年末比上 年末增减	2020年末
资产总额（元）	5,988,727,838.46	4,032,067,491.90	48.53%	2,867,334,027.65
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,452,598,498.61	1,905,361,265.32	28.72%	1,021,219,329.56

二、基本财务状况、经营成果情况和现金流量情况分析

（一）财务状况分析

1、资产项目重大变化情况分析

单位：人民币元

项 目	2022年末	2021年末	增减 (%)
资产总计	5,988,727,838.46	4,032,067,491.90	48.53%
交易性金融资产	369,816,484.62	60,386,900.00	512.41%
预付款项	36,075,268.38	16,542,275.98	118.08%
其他应收款	21,553,156.09	34,321,634.56	-37.20%
其他流动资产	119,864,918.86	52,072,772.68	130.19%
长期应收款	8,325,919.24	10,070,602.02	-17.32%
长期股权投资	51,898,166.34	29,229,750.27	77.55%
在建工程	510,544,009.79	63,910,114.76	698.85%
使用权资产	1,052,914,705.98	223,728,371.41	370.62%
长期待摊费用	17,652,477.76	19,808,884.31	-10.89%
其他非流动资产	80,277,325.33	213,445,875.40	-62.39%

报告期末公司资产总额5,988,727,838.46元，较上年末增加1,956,660,346.56元，增长48.53%。变动情况说明如下

- (1) 报告期末交易性金融资产较上年末增长512.41%，主要系浮动利率理财增长所致；
- (2) 报告期末预付款项较上年末增长118.08%，主要系预付的广告费及保险费增长所致；
- (3) 报告期末其他应收款较上年末下降37.20%，主要系应收出口退税款减少；
- (4) 报告期末其他流动资产较上年末增长130.19%，主要系预缴税金和未交增值税增加；
- (5) 报告期末长期应收款较上年末下降17.32%，主要系长期融资租赁款减少；
- (6) 报告期末长期股权投资较上年末增加77.55%，主要系本年增加了对联营企业苏州亿思贝斯科技有限公司和宁波数智跨境物流有限公司的股权投资；
- (7) 报告期末在建工程较上年末增加698.85%，主要系1800TEU集装箱船和广西智能家居工厂建设工程增加；
- (8) 报告期末使用权资产较上年末增长370.62%，主要系海外仓租赁仓库所致；
- (9) 报告期末长期待摊费用较上年末下降10.89%，主要系装修及改造费本期摊销后减少；
- (10) 报告期末其他非流动资产较上年末减少62.39%，主要系销售仓库的托管款项及购买土地款减少。

2、负债项目重大变化情况分析

单位：人民币元

项目	2022年末	2021年末	增减 (%)
负债合计	3,536,112,580.54	2,126,704,436.96	66.27%
短期借款	902,307,275.82	629,253,290	43.39%
应付票据	89,782,331.38	112,840,299.01	-20.43%
合同负债	56,367,472.98	77,388,881.97	-27.16%

应交税费	86,961,249.45	51,596,697.01	68.54%
其他应付款	23,885,685.74	15,520,378.06	53.90%
长期借款	587,418,690.86	287,930,264.57	104.01%
租赁负债	973,055,474.02	175,279,403.07	455.15%
递延收益	22,537,312.66	3,987,707.79	465.17%
递延所得税负债	25,262,135.39	12,568,146.46	101.00%

报告期末公司负债总额3,536,112,580.54元，较上年末增加1,409,408,143.58元，增长66.27%。变动情况说明如下：

- (1) 报告期末短期借款较上年末同比增长43.39%，主要系质押兼保证借款增加所致；
- (2) 报告期末应付票据较上年末同比下降20.43%，主要系银行承兑汇票减少所致；
- (3) 报告期末合同负债较上年末同比下降27.16%，主要系预收货款减少所致；
- (4) 报告期末应交税费较上年末同比增长68.54%，主要系应交企业所得税增加所致；
- (5) 报告期末其他应付款较上年末同比增长53.90%，主要系押金及保证金增加所致；
- (6) 报告期末长期借款较上年末同比增长104.01%，主要系抵押与保证借款增加所致；
- (7) 报告期末租赁负债较上年末同比增长455.15%，主要系海外仓融资租赁增加所致；
- (8) 报告期末递延收益较上年末同比增长465.17%，主要系与资产相关/与收益相关政府补助增加所致；
- (9) 报告期末递延所得税负债较上年末同比增长101.00%，主要系固定资产加速折旧产生的应纳税暂时性差异增加所致。

3、股东权益变化情况分析

单位：人民币元

项目	2022年末	2021年末	增减(%)
所有者权益合计	2,452,615,257.92	1,905,363,054.94	28.72%
资本公积	1,247,286,282.76	956,304,133.69	30.43%
其他综合收益	14,583,126.27	-48,647,362.42	129.98%
未分配利润	852,171,473.26	679,003,014.19	25.50%

报告期末股东权益总额2,452,615,257.92元，较上年末增加547,252,202.98元，增长28.72%。变动情况说明如下：

- (1) 报告期末资本公积较上年末同比增长30.43%，主要系公司向特定投资者发行人民币普通股所致；
- (2) 报告期末其他综合收益较上年末同比增加129.98%，主要系外币报表折算差额增加；
- (3) 报告期末未分配利润较上年末同比增长25.50%，主要系公司销售增加，合并净利润增加所致。

（二）经营成果

单位：人民币元

项目	2022年度	2021年度	增减（%）
营业收入	3,208,306,091.16	2,871,283,657.02	11.74%
营业成本	2,104,367,445.17	1,730,923,241.88	21.57%
研发费用	143,778,352.33	129,828,543.54	10.74%
财务费用	29,125,509.36	68,381,761.97	-57.41%
其他收益	85,522,879.03	22,025,532.03	288.29%
投资收益	-129,552.66	26,394,542.26	-100.49%
公允价值变动收益	-11,490,665.38	-6,172,816.61	-86.15%
利润总额	268,891,514.48	202,351,700.54	32.88%
归属于上市公司股东的净利润	218,729,016.16	184,676,666.65	18.44%
基本每股收益	0.92	0.8500	8.24%

报告期归属于上市公司股东的净利润218,729,016.16元，较上年末增加34,052,349.51元，增加18.44%。变动情况说明如下：

- （1）营业收入较上年同期增长11.74%，主要原因是公司国际市场开拓，仓储物流服务业务收入增长；
- （2）营业成本较上年同期增长21.57%，主要原因是成本随收入增长；
- （3）研发费用较上年同期增长10.74%，主要在原因为随业务增长，研发投入增加；
- （4）财务费用较上年同期下降57.41%，主要原因是主要系汇率波动汇兑损失减少影响；
- （5）其他收益较上年同期增长288.29%，主要原因收到政府补贴增加；
- （6）投资收益较上年同期下降100.49%，主要原因是处置交易性金融资产产生投资损失；
- （7）公允价值变动收益较上年同期下降86.15%，主要原因是本期远期锁汇金额因汇率变动的公允价值变动；
- （8）利润总额、归属于上市公司净利润、基本每股收益本报告期较去年同期增长32.88%、18.44%、8.24%，主要原因是美金升值的汇率影响，政府补助增加。

（三）现金流量情况

单位：人民币元

项目	2022年度	2021年度	增减（%）
经营活动产生的现金流量净额	335,380,769.21	265,418,174.66	26.36%
投资活动产生的现金流量净额	-847,081,385.66	-240,064,577.58	-252.86%
筹资活动产生的现金流量净额	494,753,135.18	638,794,544.23	-22.55%
现金及现金等价物净增加额	-30,005,060.52	626,599,429.13	-104.79%

- (1) 经营活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期增长26.36%，主要原因是收入增长公司销售商品、提供劳务收到的现金增加；
- (2) 投资活动产生的现金流量净流出本报告期较上年同期增加252.86%，主要原因本期购建固定资产、无形资产和投资支付的现金增加；
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期减少22.55%，主要原因是本期偿还债务现金支出增加；
- (4) 现金及现金等价物净增加额本报告期较上年同期减少104.79%，主要原因本期购建固定资产、无形资产和投资支付的现金增加；

三、主要财务指标

1、偿债能力指标

2022年资产负债率59.19%，流动比率1.74，速动比率1.21，总体财务状况良好, 偿债能力较强。

2、营运能力指标

2022年应收账款周转率为16.82次，同比增长4.96%，公司应收账款管理较好，销售回款稳定；存货周转率为4.20次，同比增加26.02%，存货周转情况较好；本报告期收入同比增长11.74%，营业利润同比增加42.29%，净利润同比增加18.61%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比减少4.95%。

3、现金流量指标

本报告期经营活动现金流量净额335,380,769.21元，每股经营活动现金净流量为1.40元，经营活动现金流量较好。

乐歌人体工学科技股份有限公司董事会

2023年4月21日