

广东高乐股份有限公司

2023年度财务决算报告

2023年，公司面对国际地缘政治冲突不断，美欧通货膨胀居高不下等影响，外需常态化下行，内需支撑力有限，企业市场预期提振难度大，经济下行压力大，运营资金紧张等多重挑战。公司以大股东转变为契机，变革求存，狠抓内部管理，走高质量发展之路，在开源的同时着力成本费用管控的加强，进一步提升经营效率及效果；在加强资金回笼管控的同时，依托股东财务资助等支持逐步盘活现有资产提升自身的融资能力，确保公司经营持续平稳运行。公司实现归属于母公司的净利润为-6,197.85万元，比上年同比减少亏损25.89%。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2023年度财务决算报告，现就公司财务情况报告如下：

一、2023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、广东高乐教育科技有限公司、普宁市高乐玩具科技有限公司、深圳市高乐智宸文化创意有限公司、广东高乐餐饮配送服务有限公司、高乐新能源科技（浙江）有限公司、上海高乐申辉科技技术发展有限公司、愉望满族保健科技有限公司；控股子公司：广州琦悦科技有限公司。

二、财务报表审计情况

截至2023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立信会计师事务所（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）	266,401,837.23	317,668,755.01	-16.14%

归属于上市公司股东的净利润(元)	-61,978,461.00	-83,625,958.03	25.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-63,362,627.13	-84,467,196.75	24.99%
经营活动产生的现金流量净额(元)	6,864,502.44	24,697,748.69	-72.21%
基本每股收益(元/股)	-0.0654	-0.0883	25.93%
稀释每股收益(元/股)	-0.0654	-0.0883	25.93%
加权平均净资产收益率(%)	-11.39%	-12.81%	1.42%
项目	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度
总资产(元)	749,438,263.98	803,281,292.73	-6.70%
归属于上市公司股东的净资产(元)	513,831,368.40	574,915,448.87	-10.62%

1、资产变动情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
货币资金	18,321,537.27	10,212,136.77	79.41%
应收账款	141,613,631.89	158,947,578.40	-10.91%
预付款项	4,501,291.54	9,632,158.56	-53.27%
其他应收款	1,910,723.97	1,428,434.76	33.76%
存货	51,739,228.66	62,508,689.93	-17.23%
其他流动资产	2,591,205.10	1,348,786.65	92.11%
流动资产合计	220,677,618.43	244,077,785.07	-9.59%
固定资产	486,453,614.68	515,721,944.70	-5.68%
在建工程	678,658.93	1,779,400.01	-61.86%
使用权资产	2,924,021.98	1430163.84	104.45%
无形资产	33,708,995.58	37,551,196.20	-10.23%
递延所得税资产	2,254,377.54	304,686.98	639.90%
长期待摊费用	2,740,976.84	2,416,115.93	13.45%
非流动资产小计	528,760,645.55	559,203,507.66	-5.44%
资产合计	749,438,263.98	803,281,292.73	-6.70%

主要变动原因：

(1) 2023 年末货币资金 1,832.15 万元，比上年同期增加 79.41%，主要系本期收到股东财务资助款所致。

(2) 2023 年末预付账款 450.13 万元，比上年同期减少 53.27%，主要系本期预付采购款减少所致。

(3) 2023 年末其他应收款 191.07 万元，比上年同期增加 33.76%，主要系本期支付租房押金增加所致。

(4) 2023 年其他流动资产 259.12 万元，比上年同期增加 92.11%，主要系本期末 IP 品牌授权费摊余值增加所致。

(5) 2023 年末在建工程 67.87 万元，比上年同期减少 61.86%，主要系本期自制模具生产完工入库所致。

(6) 2023 年末使用权资产 292.40 万元，比上年同期增长 104.45%，主要系本期经营租房增加所致。

(7) 2023 年末递延所得税资产 225.44 万元，比上年同期增长 639.90%，主要系本期内子公司信用减值损失增加，相应确认的递延所得税资产增加所致。

2、负债结构及变动情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
短期借款	0.00	20,025,361.11	-100.00%
应付账款	69,792,882.22	81,138,971.63	-13.98%
合同负债	8,867,093.73	12,437,523.35	-28.71%
应付职工薪酬	6,049,450.13	4,151,626.06	45.71%
应交税费	764,064.86	1,257,441.46	-39.24%
其他应付款	73,571,672.28	17,039,516.52	331.77%
一年内到期的非流动负债	38,052,534.64	36,929,835.70	3.04%
其他流动负债	584,954.89	416,989.05	40.28%
流动负债小计	197,682,652.75	173,397,264.88	14.01%
长期借款	26,083,394.08	43,283,394.08	-39.74%
租赁负债	1,754,939.94	755,225.87	132.37%
递延收益	9,952,816.64	10,606,816.28	-6.17%
非流动负债小计	37,791,150.66	54,645,436.23	-30.84%
负债合计	235,473,803.41	228,042,701.11	3.26%

主要变动原因：

(1) 2023 年末短期借款 0 万元，比上年同期减少 100%，主要系本期短期借款置换为长期借款所致。

(2) 2023 年末应付职工薪酬 604.95 万元，比上年同期增加 45.71%，主要系本期末计提的职工薪金及福利费增加所致。

(3) 2023 年末应交税费 76.41 万元，比上年同期减少 39.24%，主要系本期末应交增值税减少所致。

(4) 2023 年末其他应付款 7,357.17 万元，比上年同期增加 331.77%，主要系本期收到股东财务资助款所致。

(5) 2023 年末其他流动负债 58.50 万元，比上年同期增加 40.28%，主要系本期预收款项增加，暂估相应增值税销项税额增加所致。

(6) 2023 年末长期借款 2,608.34 万元，比上年同期减少 39.74%，主要系本期归还银行借款所致。

(7) 2023 年末租赁负债 175.49 万元，比上年同期增加 132.37%，主要系本期经营租房增加所致。

3、净资产

截止 2023 年 12 月 31 日，归属于上市公司股东的所有者权益 51,383.14 万元，比上年同期下降 10.62%，主要系本期利润亏损所致。

(二) 经营成果

2023 年度公司实现营业总收入 26,640.18 万元，比上年同期下降 16.14%，实现归属于上市公司所有者净利润-6,197.85 万元，比上年同期减亏 25.89%。

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
一、营业总收入	266,401,837.23	317,668,755.01	-16.14%
减：营业成本	200,474,107.91	240,212,973.88	-16.54%
税金及附加	5,986,918.25	5,638,824.18	6.17%
销售费用	31,608,020.12	36,728,764.55	-13.94%
管理费用	47,253,364.20	45,334,101.07	4.23%
研发费用	14,225,174.46	15,859,753.86	-10.31%
财务费用	5,962,202.11	-2,258,181.99	364.03%
加：其他收益	1,062,491.83	1,785,463.42	-40.49%
投资收益	1,052,549.34	43,340.15	2328.58%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	-21401.03	100.00%
信用减值损失	-15,527,329.74	-52,577,630.93	-70.47%
资产减值损失	-10,943,088.94	-7,303,626.55	49.83%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	102,744.07	-29,285.82	450.83%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-63,360,583.26	-81,950,621.30	22.68%
加：营业外收入	30,965.97	11,013.85	181.15%
减：营业外支出	500,432.98	334,228.96	49.73%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-63,830,050.27	-82,273,836.41	22.42%
减：所得税费用	-1,661,538.69	1,339,081.53	-224.08%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-62,168,511.58	-83,612,917.94	25.65%
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-61,978,461.00	-83,625,958.03	25.89%

主要变动原因：

- (1) 报告期内，营业收入 26,640.18 万元，比上年同期减少 16.14%，主要系本期互联网教育业务及玩具出口业务下降所致。
- (2) 报告期内，营业成本 20,047.41 万元，比上年同期下降 16.54%，主要系本期销售收入下降，成本相应下降所致。
- (3) 报告期内，财务费用 596.22 万元，比上年同期增加 364.03%，主要系汇兑收益减少所致。
- (4) 报告期内，投资收益 105.25 万元，比上年同期增加 2328.58%，主要系本期处置子公司收益增加所致。
- (5) 报告期内，公允价值变动收益 0 万元，比上年同期增加 100.00%，主要系交易性金融资产变动所致。
- (6) 报告期内，信用减值损失-1,552.73 万元，比上年同期减少 70.47%，主要系本期计提应收账款坏账准备减少所致。
- (7) 报告期内，资产减值损失-1,094.31 万元，比上年同期增加 49.83%，主要系计提存货跌价准备增加所致。
- (8) 报告期内，资产处置损益 10.27 万元，比上年同期收益增加 450.83%，主要系本期处置使用权资产收益所致。
- (9) 报告期内，营业外支出 50.04 万元，比上年同期增加 49.73%，主要系固定资产报废损失所致。
- (10) 报告期内，所得税费用-166.15 万元，比上年同期减少 224.08%，主要系本期内子公司信用减值损失增加，相应确认的递延所得税资产增加所致。

(三) 现金流量情况

单位：元

项目	本期数	上期数	增减变动幅度
经营活动现金流入小计	292,521,249.21	349,449,602.14	-16.29%
经营活动现金流出小计	285,656,746.77	324,751,853.45	-12.04%
经营活动产生的现金流量净额	6,864,502.44	24,697,748.69	-72.21%
投资活动现金流入小计	1,907,380.66	32,144,840.15	-94.07%
投资活动现金流出小计	11,827,064.71	44,400,931.32	-73.36%
投资活动产生的现金流量净额	-9,919,684.05	-12,256,091.17	19.06%
筹资活动现金流入小计	74,400,000.00	57,297,720.00	29.85%
筹资活动现金流出小计	63,183,273.08	77,350,076.18	-18.32%

筹资活动产生的现金流量净额	11,216,726.92	-20,052,356.18	155.94%
现金及现金等价物净增加额	8,109,400.50	-7,202,072.21	212.60%

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72.21%，主要系本期收到的销售货款减少及出口退税减少所致。
- (2) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比增加155.94%，主要系本期收到股东财务资助款所致。
- (3) 报告期内，现金及现金等价物净增加额同比增加212.60%，主要系本期收到股东财务资助款所致。

有关公司2023年度财务审计报告的具体情况请参见立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司2023年度财务报告。

广东高乐股份有限公司

2024年4月24日