

广东高乐股份有限公司 2021年度财务决算报告

2021年，公司面对疫情持续反复，原材料、物流成本上涨，运营资金压力增加等多重挑战，在董事会和管理层的正确领导下，公司采取各种措施积极应对，优化产品结构和业务布局，努力提升管理效率和经营效益，在做好疫情防控和积极组织员工疫苗接种的同时，努力降低疫情可能会对公司带来的不利影响，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-10,866.11万元，比上年同比减少亏损43.17%。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2021年度财务决算报告，现就公司财务情况报告如下：

一、2021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2021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）	439,686,407.17	507,658,167.72	-13.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-108,661,070.97	-191,207,609.16	43.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-124,967,554.06	-197,045,471.97	36.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	38,750,028.67	44,111,728.79	-12.15%

基本每股收益（元/股）	-0.1147	-0.2019	43.19%
稀释每股收益（元/股）	-0.1147	-0.2019	43.19%
加权平均净资产收益率（%）	-15.54 %	-22.61%	7.07%
项目	本报告期末	本报告期初	增减变动幅度
总资产（元）	928,612,114.21	1,161,521,676.61	-20.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	653,608,384.65	763,769,568.85	-14.42%

1、资产变动情况

单位：元

项目	2021年度	2020年度	增减变动幅度
货币资金	17,414,215.36	45,719,644.79	-61.91%
交易性金融资产	841,401.03	10,800,000.00	-92.21%
应收账款	219,338,056.90	302,739,267.86	-27.55%
预付款项	10,117,887.23	20,881,895.19	-51.55%
其他应收款	2,226,640.77	2,171,878.97	2.52%
存货	79,445,466.31	102,624,463.18	-22.59%
其他流动资产	9,541,887.42	16,733,671.05	-42.98%
流动资产合计	338,925,555.02	501,670,821.04	-32.44%
固定资产	538,325,036.08	606,351,336.41	-11.22%
在建工程	5,229,346.74	1,808,986.86	189.08%
使用权资产	2,145,245.76		100.00%
无形资产	40,721,227.33	45,493,903.18	-10.49%
递延所得税资产	308,043.92	262,974.86	17.14%
长期待摊费用	2,957,659.36	2,697,516.25	9.64%
其他非流动资产	-	3,236,138.01	-100.00%
非流动资产小计	589,686,559.19	659,850,855.57	-10.63%
资产合计	928,612,114.21	1,161,521,676.61	-20.05%

主要变动原因：

（1）2021年末货币资金 1,741.42 万元，比上年同期减少 61.91%，主要系本期收到的货款回笼减少及归还银行借款所致。

（2）2021年末交易性金融资产 84.14 万元，比上年同期减少 92.21%，主要系本期赎回理财产品所致。

（3）2021年末应收账款 21,933.81 万元，比上年同期减少 27.55%，主要系本期计提信用减值损失增加所致。

（4）2021年末预付账款 1,011.79 万元，比上年同期减少 51.55%，主要系本期末已处置的控股子公司未纳入合并所致。

(5) 2021年其他流动资产 954.19 万元，比上年同期减少 42.98%，主要系本期末已处置的控股子公司未纳入合并所致。

(6) 2021年末在建工程 522.93 万元，比上年同期增加 189.08%，主要系本期自制模具生产未完工所致。

(7) 2021年末使用权资产 214.52 万元，比上年同期增长 100%，主要系本期会计政策调整所致。

(8) 2021年末其他非流动资产，比上年同期减少 100%，主要系本期末已处置控股的控股子公司未纳入合并所致。

2、负债结构及变动情况

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	增减变动幅度
短期借款	28,692,500.00	122,800,000.00	-76.63%
应付账款	93,742,894.25	73,379,306.04	27.75%
合同负债	32,966,946.62	32,807,150.11	0.49%
应付职工薪酬	4,929,948.97	9,821,394.17	-49.80%
应交税费	2,088,045.93	3,782,066.39	-44.79%
其他应付款	2,592,485.74	3,961,205.15	-34.55%
一年内到期的非流动负债	17,181,737.99	48,412,632.91	-64.51%
其他流动负债	512,969.14	2,068,556.03	-75.20%
流动负债小计	182,707,528.64	297,032,310.80	-38.49%
长期借款	79,283,400.28	48,000,000.00	65.17%
租赁负债	1,434,782.02	-	100.00%
递延收益	11,260,815.92	13,131,481.63	-14.25%
预计负债	-	1,554,474.93	-100.00%
递延所得税负债	7,100.04	-	100.00%
非流动负债小计	91,986,098.26	62,685,956.56	46.74%
负债合计	274,693,626.90	359,718,267.36	-23.64%

主要变动原因：

(1) 2021年末短期借款 2869.25 万元，比上年同期减少 76.63%，主要系本期归还银行借款所致。

(2) 2021年末应付职工薪酬 492.99 万元，比上年同期减少 49.80%，主要系本期末已处置的控股子公司未纳入合并所致。

(3) 2021年末应交税费 208.80 万元，比上年同期减少 44.79%，主要系本期公司利润下降应缴企业所得税减少所致。

(4) 2021年末其他应付款 259.25 万元，比上年同期减少 34.55%，主要系

本期末已处置的控股子公司未纳入合并所致。

(5) 2021 年末一年内到期的非流动负债 1718.17 万元，比上年同期减少 64.51%，主要系本期经与银行协商，将一年内到期的长期借款分三年归还，因此一年内到期的非流动负债减少所致。

(6) 2021 年末其他流动负债 51.30 万元，比上年同期减少 75.20%，主要系本期末已处置的控股子公司未纳入合并所致。

(7) 2021 年末长期借款 7928.34 万元，比上年同期增加 65.17%，主要系本期经与银行协商，将一年内到期的长期借款分三年归还，因此长期借款增加所致。

(8) 2021 年末租赁负债 143.48 万元，比上年同期增加 100.00%，会计政策变更影响所致。

(9) 2021 年末预计负债比上年同期减少 100.00%，主要系本期末已处置的控股子公司未纳入合并所致。

3、净资产

截止 2021 年 12 月 31 日，归属于上市公司股东的所有者权益 65,360.84 万元，比上年同期下降 14.42%，主要系本期利润亏损所致。

(二) 经营成果

2021 年度公司实现营业总收入 43,968.64 万元，比上年同期下降 13.39%，实现归属于上市公司所有者净利润-10,866.11 万元，比上年同期减亏 43.17%。

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	增减变动幅度
一、营业总收入	439,686,407.17	507,658,167.72	-13.39%
减：营业成本	347,714,088.69	390,702,480.86	-11.00%
税金及附加	5,253,617.16	6,338,306.01	-17.11%
销售费用	45,590,161.75	59,722,706.34	-23.66%
管理费用	55,601,801.52	61,864,454.35	-10.12%
研发费用	24,616,338.31	29,076,638.46	-15.34%
财务费用	15,752,543.71	27,803,495.66	-43.34%
加：其他收益	3,726,629.62	10,913,295.55	-65.85%
投资收益	12,512,266.49	58,701.80	21214.96%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	21,401.03	-	100.00%
信用减值损失	-71,786,912.46	-89,158,396.09	-19.48%
资产减值损失	-3,926,778.54	-97,789,764.47	-95.98%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,208,635.00	-823,936.83	-246.69%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-113,086,902.83	-244,650,014.00	-53.78%

加：营业外收入	40,014.55	22,087.72	81.16%
减：营业外支出	372,602.39	81,390.55	357.80%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-113,419,490.67	-244,709,316.83	-53.65%
减：所得税费用	1,799,207.22	7,175,889.48	-74.93%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-115,218,697.89	-251,885,206.31	-54.26%
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-108,661,070.97	-191,207,609.16	-43.17%

主要变动原因：

- (1) 报告期内，财务费用 1,575.25 万元，比上年同期减少 43.34%，主要系本期汇兑损失减少所致。
- (2) 报告期内，其他收益 372.66 万元，比上年同期减少 65.85%，主要系本期收到的政府补助减少所致。
- (3) 报告期内，投资收益 1,251.23 万元，比上年同期增加 21214.96%，主要系本期处置子公司产生的投资收益所致。
- (4) 报告期内，公允价值变动收益 2.14 万元，比上年同期增加 100.00%，主要系本期理财产品产生的公允价值变动损益所致。
- (5) 报告期内，资产减值损失-392.68 万元，比上年同期减少 95.98%，主要系上期计提商誉减值损失所致。
- (6) 报告期内，资产处置损益 120.86 万元，比上年同期收益增加 246.69%，主要系本期处置固定资产产生收益所致。

(三) 现金流量情况

单位：元

项目	本期数	上期数	增减变动幅度
经营活动现金流入小计	494,488,561.99	557,115,673.95	-11.24%
经营活动现金流出小计	455,738,533.32	513,003,945.16	-11.16%
经营活动产生的现金流量净额	38,750,028.67	44,111,728.79	-12.15%
投资活动现金流入小计	154,238,797.27	22,650,101.80	580.96%
投资活动现金流出小计	113,675,687.57	54,901,390.79	107.05%
投资活动产生的现金流量净额	40,563,109.70	-32,251,288.99	-225.77%
筹资活动现金流入小计	34,300,000.00	136,000,000.00	-74.78%
筹资活动现金流出小计	141,764,504.32	150,253,513.22	-5.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-107,464,504.32	-14,253,513.22	653.95%
现金及现金等价物净增加额	-28,305,435.81	-2,958,091.69	856.88%

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

- 12.15%，主要系本期国外销售收入下降及收到的退税款减少所致。
- (2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 225.27%，主要系本期收回投资收到的现金增加以及投资收益增加所致。
- (3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比减少 653.95%，主要是本期取得的银行借款减少所致。
- (4) 报告期内，现金及现金等价物净增加额同比减少 856.68%，主要是本期经营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减少所致。

有关公司 2021 年度财务审计报告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 2021 年度财务报告。

广东高乐股份有限公司

2022 年 4 月 27 日