

# 广东电声市场营销股份有限公司

## 2022 年度财务决算报告

广东电声市场营销股份有限公司（以下简称“公司”）2022年12月31日的合并及母公司资产负债表、2022年度的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，以及相关财务报表附注已经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，现将2022年度财务决算情况报告如下：

### 一、主要会计数据及财务指标变动情况

	2022 年	2021 年	本年比上年 增减	2020 年
营业收入（万元）	217,483.28	284,686.52	-23.61%	329,063.64
归属于上市公司股东的净利润（万元）	-14,762.42	-3,430.49	-330.33%	14,005.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（万元）	-15,764.52	-4,267.10	-269.44%	11,397.96
经营活动产生的现金流量净额（万元）	6,364.10	11,500.05	-44.66%	22,642.49
基本每股收益（元/股）	-0.35	-0.08	-337.50%	0.33
稀释每股收益（元/股）	-0.35	-0.08	-337.50%	0.33
加权平均净资产收益率	-9.47%	-2.07%	-7.40%	8.57%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末 增减	2020 年末
资产总额（万元）	222,082.04	258,464.18	-14.08%	257,148.34
归属于上市公司股东的净资产（万元）	148,647.17	163,161.58	-8.90%	168,652.85

### 二、财务状况、经营成果和现金流量分析

#### 1、资产情况

单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	同比增减
货币资金	94,847.32	92,766.37	2.24%
应收票据	-	660.31	-100.00%
应收账款	73,013.84	104,159.73	-29.90%
应收款项融资	1,107.17	2,998.67	-63.08%

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	同比增减
预付款项	10,106.55	6,340.78	59.39%
其他应收款	9,518.10	10,904.25	-12.71%
存货	8,500.73	10,732.67	-20.80%
合同资产	2,859.54	7,130.62	-59.90%
其他流动资产	369.69	387.73	-4.65%
长期股权投资	4,007.10	3,013.65	32.97%
其他权益工具投资	3,895.90	3,785.33	2.92%
其他非流动金融资产	2,118.48	2,190.73	-3.30%
投资性房地产	2,105.82	2,192.25	-3.94%
固定资产	1,832.90	1,616.13	13.41%
在建工程	98.68	-	100.00%
使用权资产	1,835.50	3,963.11	-53.69%
无形资产	2,776.00	2,234.48	24.23%
商誉	235.40	116.62	101.85%
长期待摊费用	771.55	1,124.77	-31.40%
递延所得税资产	2,081.79	2,072.93	0.43%
其他非流动资产	-	73.05	-100.00%
资产总计	222,082.04	258,464.18	-14.08%

**2022年公司总资产下降14.08%，具体情况如下：**

(1) 应收票据期末余额为0.00万元，较上年末下降100.00%，主要是本报告期应收票据到期贴现所致。

(2) 应收款项融资期末余额较上年末减少1,891.50万元，下降63.08%，主要是本期票据到期承兑或背书核销以及本期收到的票据有所减少所致。

(3) 预付款项期末余额为10,106.55万元，较上年末增加3,765.77万元，上升59.39%，主要是本期数字零售业务的预付款增加所致。

(4) 合同资产，本报告期期末余额为2,859.54万元，较上年末减少4,271.08万元，下降59.90%，主要是本期互动展示类业务下滑，合同资产减少所致。

(5) 长期股权投资，本报告期期末余额为4,007.10万元，较上年末增加993.45万元，增长32.97%，主要是本期新增对广州华侨电声宇狮股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资所致。

(6) 在建工程期末余额为98.68万元，主要是本报告期新增在建工程未达到结转固定资产的条件尚未转固所致。

(7) 使用权资产期末余额较上年末减少2,127.61万元，下降53.69%，主要是本报告期办公室租赁减少所致。

(8) 商誉，本报告期期末余额为235.40万元，较上年末增加118.78万元，主要是本报告期收购深圳市荣智汽车服务有限公司100%股权，形成非同一控制下的企业合并，确认商誉人民币99.68万元。

(9) 长期待摊费用，期末余额为771.55万元，较上年末减少353.22万元，下降31.40%，主要是本报告期部分办公室租赁终止，相应结转长期待摊费用的办公室装修所致。

(10) 其他非流动资产，本报告期期末余额为0.00万元，较上年末下降100.00%，主要是本报告期将期初预付购置非流动资产结转所致。

## 2、负债情况

单位：万元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	同比增减
应付票据	14,194.56	16,301.35	-12.92%
应付账款	35,352.23	52,239.12	-32.33%
合同负债	923.02	1,056.60	-12.64%
应付职工薪酬	10,412.77	11,649.83	-10.62%
应交税费	1,477.72	1,656.99	-10.82%
其他应付款	4,808.64	3,273.12	46.91%
一年内到期的非流动负债	1,017.39	1,655.38	-38.54%
其他流动负债	3,142.30	4,915.48	-36.07%
租赁负债	950.01	2,554.72	-62.81%
递延收益	175.39	-	100.00%
递延所得税负债	366.71	-	100.00%
其他非流动负债	183.75	-	100.00%
<b>负债合计</b>	<b>73,004.49</b>	<b>95,302.60</b>	<b>-23.40%</b>

2022年公司总负债同比下降23.40%，具体情况如下：

(1) 应付账款期末余额较上年末减少16,886.89万元，下降32.33%，主要是本报告期营业规模下滑，应付供应商款项减少所致。

(2) 其他应付款期末余额为4,808.64万元，较上年末增加1,535.52万元，增长46.91%，主要是本报告期数字零售业务预收的推广费增加所致。

(3) 一年内到期的非流动负债，本报告期期末余额为1,017.39万元，较上年末减少637.99万元，下降38.54%，主要是本报告期办公室租赁减少，租赁负债减少所致。

(4) 其他流动负债期末余额为3,142.30万元，较上年末减少1,773.18万元，下降36.07%，主要是本报告期待转销项税额减少所致。

(5) 租赁负债期末余额为950.01万元，较上年末减少1,604.71万元，下降62.81%，主要是本报告期办公室租赁减少所致。

(6) 递延收益期末余额为175.39万元，主要是本报告期取得泰兴园区项目土地奖励款，该政府补助根据准则确认为递延收益，并按照相关土地使用权剩余摊销年限摊销所致。

(7) 递延所得税负债期末余额为366.71万元，主要是本报告期新增非同一控制下企业合并资产评估增值的应纳税暂时性差异，相应确认递延所得税负债所致。

(8) 其他非流动负债期末余额为183.75万元，系本报告期通过增资形式获取广州七溪地生物科技有限公司（简称“广州七溪地”）51%的股权。根据相关协议，公司增资应付款由固定投资款和可变投资款两部分构成，其中固定投资款人民币10,000,000.00元已在2022年内投入广州七溪地；可变投资款根据广州七溪地2023年及2025年实际实现销售收入情况确定，将在2024年和2026年度投入广州七溪地。于并购日，公司根据对广州七溪地2023年及2025年销售收入预测情况，采用概率加权方法确定可变投资款（即或有对价）的公允价值为人民币3,750,000.00元。于2022年12月31日，合并抵销后，公司合并财务报表中确认的或有对价为人民币1,837,500.00元，计入其他非流动负债科目列示所致。

### 3、股东权益情况

单位：万元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	同比增减
股本	42,323.00	42,323.00	0.00%
资本公积	50,667.56	50,502.49	0.33%
其他综合收益	2,745.53	2,662.60	3.11%
盈余公积	6,267.59	6,267.59	0.00%

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	同比增减
未分配利润	46,643.49	61,405.90	-24.04%
归属于母公司股东权益合计	148,647.17	163,161.58	-8.90%

主要变动原因：无

#### 4、经营情况

单位：万元

项目	2022年度	2021年度	同比增减
营业总收入	217,483.28	284,686.52	-23.61%
营业成本	193,342.16	245,289.59	-21.18%
税金及附加	983.66	1,044.38	-5.81%
销售费用	22,003.08	27,108.73	-18.83%
管理费用	14,027.20	13,609.70	3.07%
研发费用	2,131.55	3,240.67	-34.23%
财务费用	-1,790.77	-1,455.62	-23.02%
其他收益	763.97	1,004.96	-23.98%
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,091.32	-707.26	-54.30%
公允价值变动损失（损失以“-”号填列）	-72.25	0.00	-100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,153.87	77.36	1,391.56%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,734.86	-67.31	-2,477.42%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-67.49	19.15	-452.43%
<b>营业利润</b>	<b>-14,261.68</b>	<b>-3,824.02</b>	<b>-272.95%</b>
营业外收入	72.04	178.17	-59.57%
营业外支出	545.39	130.7	317.28%
<b>利润总额</b>	<b>-14,735.03</b>	<b>-3,776.55</b>	<b>-290.17%</b>
所得税费用	282.77	-346.06	181.71%
<b>净利润</b>	<b>-15,017.80</b>	<b>-3,430.49</b>	<b>-337.77%</b>

主要变动原因：

（1）研发费用，本报告期减少1,109.12万元，下降34.23%，主要是本期减少研发人力的投入所致。

（2）投资收益，本报告期较上年同期减少384.06万元，下降54.30%，主要是权益法核算的长期股权投资单位本期亏损增加所致。

（3）公允价值变动损失（损失以“-”号填列）本期发生额为-72.25万元，主要是本期其他非流动金融资产公允价值变动损失所致。

(4) 信用减值损失，本报告期发生额1,153.87万元，损失减少1,076.51万元，主要是本期增长的零售终端管理业务的回款较为及时，以及往期应收账款收回，应收账款坏账准备计提减少所致。

(5) 资产减值损失，本期发生额-1,734.86万元，较上年同期增加损失1,667.55万元，主要是本期计提长期股权投资减值准备和商誉减值损失所致。

(6) 资产处置收益本期发生额-67.49万元，较上年同期增加损失86.64万元，主要是本期固定资产处置损失增加所致。

(7) 营业利润，本报告期较上年同期减少10,437.66万元，主要是受行业市场环境的变化影响，线下展示营销活动的开展受到一定的限制，广告主的营销投放趋于保守以及市场竞争激烈等原因，互动展示、品牌传播类业务下滑，毛利减少所致。

(8) 营业外收入本报告期较上年同期减少106.13万元，下降59.57%，主要是非经营性政府补助减少所致。

(9) 营业外支出本报告期较上年同期增加414.69万元，上升317.28%，主要是本报告期资产报废损失增加所致。

(10) 利润总额本报告期较上年同期减少10,958.48万元，下降290.17%，主要是营业利润减少所致。

(11) 所得税费用本报告期较上年同期增加628.83万元，增长181.71%，主要是本期递延所得税费用增加所致。

(12) 净利润本报告期较上年同期减少11,587.31万元，下降337.77%，主要是利润总额减少所致。

## 5、现金流量情况

单位：万元

项目	2022 年度	2021 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	298,679.90	338,686.96	-11.81%
经营活动现金流出小计	292,315.80	327,186.91	-10.66%
经营活动产生的现金流量净额	6,364.10	11,500.05	-44.66%

项目	2022 年度	2021 年度	同比增减
投资活动现金流入小计	885.64	151.75	483.62%
投资活动现金流出小计	5,996.09	7,748.34	-22.61%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,110.45</b>	<b>-7,596.58</b>	<b>32.73%</b>
筹资活动现金流入小计	114.00	0.00	100.00%
筹资活动现金流出小计	1,755.46	3,704.60	-52.61%
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,641.46</b>	<b>-3,704.60</b>	<b>55.69%</b>
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-358.37</b>	<b>198.82</b>	<b>-280.25%</b>

主要变动说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期减少5,135.95万元，下降44.66%，主要是本报告期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

(2) 投资活动现金流入小计增长483.62%，主要是本报告期收回投资收到的现金和处置资产收回现金增加所致。

(3) 投资活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期增加2,486.13万元，主要是本报告期投资活动资金的流出减少所致。

(4) 筹资活动现金流入小计本报告期114.00万元，主要是本报告期子公司吸收少数股东投资收到的现金增加所致。

(5) 筹资活动现金流出小计下降52.61%，主要是本报告期无分配股利的现金支出所致。

(6) 筹资活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期增加2,063.14万元，主要是本报告期无分配股利现金支出所致。

(7) 现金及现金等价物净增加额本报告期较上年同期减少557.19万元，主要是本报告期经营活动产生的现金流量净额减少所致。

本报告与《公司2022年年度报告》数据差异系由单位为万元与元计算差异所致。

广东电声市场营销股份有限公司董事会

2023年04月28日