

证券代码：300729

证券简称：乐歌股份

公告编号：2024-022

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

2023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”）2023年度财务决算报告审计工作已经完成，由毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023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	2023年	2022年	本年比上年 增减	2021年
营业收入（元）	3,901,707,615.76	3,208,306,091.16	21.61%	2,871,283,657.02
归属于上市公司股东的净利润（元）	633,692,409.69	218,729,016.16	189.72%	184,676,666.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	251,954,154.87	103,948,752.34	142.38%	109,356,500.91
经营活动产生的现金流量净额（元）	819,500,926.26	335,380,769.21	144.35%	265,418,174.66
基本每股收益（元/股）	2.03	0.71	185.92%	0.56
稀释每股收益（元/股）	2.02	0.70	188.57%	0.56
加权平均净资产收益率	23.15%	10.66%	12.49%	10.60%
	2023年末	2022年末	本年末比上 年末增减	2021年末
资产总额（元）	6,797,907,884.75	5,988,727,838.46	13.51%	4,032,067,491.90
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,037,067,510.58	2,452,598,498.61	23.83%	1,905,361,265.32

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	2023年末	2022年末	增减(%)
资产总计	6,797,907,884.75	5,988,727,838.46	13.51%
交易性金融资产	245,201,312.62	369,816,484.62	-33.70%
应收账款	252,951,644.87	182,676,094.99	38.47%
其他流动资产	167,676,012.33	119,864,918.86	39.89%
长期股权投资	65,283,575.70	51,898,166.34	25.79%
固定资产	1,919,552,845.63	849,465,159.83	125.97%
在建工程	452,012,602.32	510,544,009.79	-11.46%
使用权资产	1,093,437,116.29	1,052,914,705.98	3.85%
持有待售资产	42,069,816.71	298,444,421.56	-85.90%
其他非流动资产	38,861,565.89	80,277,325.33	-51.59%
其他应收款	37,735,269.60	21,553,156.09	75.08%

报告期末公司资产总额6,797,907,884.75元，较上年末增加809,180,046.29元，增长13.51%。变动情况说明如下

- (1) 报告期末交易性金融资产较上年末下降33.70%，主要系浮动利率理财减少所致；
- (2) 报告期末应收账款较上年末增长38.47%，主要系营收增加所致；
- (3) 报告期末其他流动资产较上年末增长39.89%，主要系预缴税金增加；
- (4) 报告期末长期股权投资较上年末增长25.79%，主要系对宁波数智跨境物流有限公司追加投资所致；
- (5) 报告期末固定资产较上年末增长125.97%，主要系船、广西工厂从在建工程转固定资产所致；
- (6) 报告期末在建工程较上年末下降11.46%，主要系船、广西工厂从在建工程转固定资产所致；
- (7) 报告期末使用权资产较上年末增长3.85%，主要系海外仓租赁仓库所致；
- (8) 报告期末持有待售资产较上年末下降85.90%，主要系本期海外仓库已出售所致；
- (9) 报告期末其他非流动资产较上年末下降51.59%，主要系长期信用证保证金减少所致。
- (10) 报告期末其他应收款较上年末增长75.08%，主要系应收出口退税增加所致。

2、负债项目重大变化情况分析

单位：人民币元

项目	2023年末	2022年末	增减(%)
负债合计	3,760,834,334.56	3,536,112,580.54	6.36%
短期借款	580,043,767.61	902,307,275.82	-35.72%
合同负债	66,246,538.03	56,367,472.98	17.53%
长期借款	782,993,106.00	587,418,690.86	33.29%
租赁负债	1,035,280,090.27	973,055,474.02	6.39%
应付票据	162,221,322.41	89,782,331.38	80.68%
其他应付款	54,688,698.22	23,885,685.74	128.96%
递延收益	40,963,750.37	22,537,312.66	81.76%
递延所得税负债	87,720,269.68	25,262,135.39	247.24%

报告期末公司负债总额 3,760,834,334.56 元，较上年末增加 224,721,754.02 元，增长 6.36%。变动情况说明如下：

- (1) 报告期末短期借款较上年末同比减少 35.72%，主要系质押借款减少所致；
- (2) 报告期末合同负债较上年末同比增加 17.53%，主要系预收货款增加所致；
- (3) 报告期末长期借款较上年末同比增加 33.29%，主要系信用借款增加所致；
- (4) 报告期末租赁负债较上年末同比增长 6.39%，主要系海外仓融资租赁增加所致；
- (5) 报告期末应付票据较上年末同比增长 80.68%，主要系银行承兑汇票增加所致；
- (6) 报告期末其他应付款较上年末同比增长 128.96%，主要系应付工程设备款增加所致；
- (7) 报告期末递延收益较上年末同比增长 81.76%，主要系与资产相关/与收益相关政府补助增加所致；
- (8) 报告期末递延所得税负债较上年末同比增长 247.24%，主要系房产处置递延纳税增加所致。

3、股东权益变化情况分析

单位：人民币元

项目	2023年末	2022年末	增减(%)
所有者权益合计	3,037,073,550.19	2,452,615,257.92	23.83%
资本公积	1,198,706,115.46	1,247,286,282.76	-3.89%
其他综合收益	24,439,776.48	14,583,126.27	67.59%
未分配利润	1,380,941,831.32	852,171,473.26	62.05%

报告期末股东权益总额 3,037,073,550.19 元，较上年末增加

584,458,292.27元，增长23.83%。变动情况说明如下：

- (1) 报告期末资本公积较上年末同比下降3.89%，主要系公司向全体股东权益分派所致；
- (2) 报告期末其他综合收益较上年末同比增加67.59%，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62.05%，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	2023年度	2022年度	增减（%）
营业收入	3,901,707,615.76	3,208,306,091.16	21.61%
营业成本	2,476,504,084.79	2,104,367,445.17	17.68%
管理费用	163,249,324.06	119,203,086.15	36.95%
研发费用	144,829,352.23	143,778,352.33	0.73%
财务费用	37,421,487.76	29,125,509.36	28.48%
其他收益	55,469,861.21	85,522,879.03	-35.14%
投资收益	-23,654,726.57	-129,552.66	-18158.77%
公允价值变动收益	-1,825,545.53	-11,490,665.38	84.11%
资产处置收益	515,720,818.04	66,036,565.19	680.96%
利润总额	795,625,502.61	268,891,514.48	195.89%
归属于上市公司股东的净利润	633,692,409.69	218,729,016.16	189.72%
基本每股收益	2.03	0.71	185.92%

报告期归属于上市公司股东的净利润633,692,409.69元，较上年末增加414,963,393.53元，增加189.72%。变动情况说明如下：

- (1) 营业收入较上年同期增长21.61%，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17.68%，主要原因是成本随收入增长；
- (3) 管理费用较上年同期增长36.95%，主要在原因为是企业规模增长所致；
- (4) 研发费用较上年同期增长0.73%，主要在原因为随业务增长，研发投入增加；
- (5) 财务费用较上年同期增长28.48%，主要原因是主要系租赁负债利息费用增加所致；
- (6) 其他收益较上年同期下降35.14%，主要原因收到政府补贴减少；

- (7) 投资收益较上年同期下降18158.77%，主要原因是处置交易性金融资产产生投资损失；
- (8) 公允价值变动收益较上年同期增长84.11%，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；
- (9) 资产处置收益较上年同期增长680.96%，主要原因是境外仓库处置收益增加；
- (10) 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195.89%、189.72%、185.92%，主要原因是营收增加、境外仓库处置收益增加。

(三) 现金流量情况

单位：人民币元

项目	2023年度	2022年度	增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	819,500,926.26	335,380,769.21	144.35%
投资活动产生的现金流量净额	-448,206,394.30	-847,081,385.66	-47.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-59,137,643.32	494,753,135.18	-111.95%
现金及现金等价物净增加额	318,056,194.44	-30,005,060.52	1160.01%

- (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144.35%，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减少47.09%，主要原因本期处置固定资产、无形资产收回的现金增加；
- (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111.95%，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增加1,160.01%，主要原因本期销售商品、提供劳务、处置固定资产收到的现金增加。

三、主要财务指标

1、偿债能力指标

2023年资产负债率55.32%，流动比率1.72，速动比率1.30，总体财务状况

良好，偿债能力较强。

2、营运能力指标

2023年应收账款周转率为17.91次，同比增长6.48%，公司应收账款管理较好，销售回款稳定；存货周转率为5.22次，同比增加24.29%，存货周转情况较好；本报告期收入同比增长21.61%，营业利润同比增加195.46%，净利润同比增加189.69%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增加142.38%。

3、现金流量指标

本报告期经营活动现金流量净额819,500,926.26元，每股经营活动现金流量为2.62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

2024年4月18日