

海伦钢琴股份有限公司

2023 年度财务决算报告

公司2023年12月31日合并及母公司资产负债表、2023年度合并及母公司利润表、2023年度合并及母公司现金流量表、2023年度合并及母公司股东权益变动表及相关报表附注已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的《审计报告》（中汇会审[2024]4646号）。现将2023年度财务决算情况报告如下：

一、 主要财务指标

单位：元

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减	变动原因
营业收入（元）	297,458,800.16	379,196,019.74	-21.56%	注
归属于上市公司股东的净利润（元）	-78,854,808.78	8,324,419.89	-1,047.27%	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-95,530,589.16	4,085,943.53	-2,438.03%	
经营活动产生的现金流量净额（元）	22,209,876.90	-75,834,885.11	129.29%	
基本每股收益（元/股）	-0.31	0.03	-1,133.33%	
稀释每股收益（元/股）	-0.31	0.03	-1,133.33%	
加权平均净资产收益率	-8.95%	0.91%	-9.86%	
项目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	
资产总额（元）	1,261,908,577.09	1,408,738,013.05	-10.42%	
归属于上市公司股东的净资产（元）	836,049,970.93	920,529,458.76	-9.18%	

注：报告期内，外部经济大环境不佳，国际金融局势动荡，公司不得不面临着钢琴市场需求量整体下滑的局面，同时人工、材料等产品加工成本却逐渐上升，整体市场消费环境氛围弱，居民可支配收入减少，消费信心下降。钢琴作为非大宗必需消费品，在当前的市场环境下，在大量的消费品销售市场中处于劣势，报告期内，国内外市场经济形势低迷，钢琴消费市场明显缩减，市场份额竞争愈加激烈，钢琴销量同比下降。同时，艺术教育培训行业受政策以及国内经济形势的影响，导致预期收益无法达到目标，公司对投资的艺术培训机构及智能钢琴管理培

训软件计提减值准备。报告期内，营业收入 29,745.88 万元,同比下降 21.56%，归属于母公司所有的净利润为-7,885.48 万元，同比下降 1047.27%。

二、 财务状况

（一） 资产构成及变动情况

截至2023年12月31日，公司资产总额为1,261,908,577.09元，同比下降10.42%，主要资产构成及变动情况如下：

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	63,469,010.68	5.03%	95,059,378.05	6.75%	-1.72%	主要系公司本期归还较多借款、支付较多固定资产采购款项所致。
应收账款	138,924,612.06	11.01%	133,021,616.52	9.44%	1.57%	主要系销售回款下降所致。
存货	397,207,037.07	31.48%	390,670,731.53	27.73%	3.75%	主要系销售市场需求量下降所致。
长期股权投资	145,836,092.94	11.56%	187,069,558.77	13.28%	-1.72%	主要系对外投资培训机构的长期股权投资减值所致。
固定资产	294,755,179.78	23.36%	326,928,725.20	23.21%	0.15%	
在建工程	29,474,407.61	2.34%	18,170,283.44	1.29%	1.05%	主要系公司智能钢琴项目与智能仓储项目投入增加所致。
其他流动资产	4,377,048.11	0.35%	19,235,360.68	1.37%	-1.02%	主要系应交增值税进项税额留抵税额退回所致。
其他权益工具投资	41,271,016.05	3.27%	58,983,097.09	4.19%	-0.92%	主要系处置部分对外投资培训机构所致。
无形资产	65,442,096.23	5.19%	89,122,263.06	6.33%	-1.14%	主要系智能钢琴软件系统减值所致。

（二） 负债构成及变动情况

截至2023年12月31日，公司负债总额为425,820,128.87元，同比下降12.78%，主要负债构成及变动情况如下：

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

短期借款	260,097,417.22	20.61%	300,949,079.44	21.36%	-0.75%	主要系减少银行短期信用借款所致。
合同负债	5,989,281.42	0.47%	10,077,062.63	0.72%	-0.25%	主要系客户预付货款下降所致。
应付票据	90,731,240.00	7.19%	56,847,140.00	4.04%	3.15%	主要系采用银行承兑汇票支付货款比例增加所致。
应付账款	40,908,446.45	3.24%	63,641,122.44	4.52%	-1.28%	主要系对外采购量下降所致。
预收款项	9,632,726.40	0.76%	27,844,174.20	1.98%	-1.22%	主要系厂房出售预收款抵充减少所致。
应交税金	7,025,311.78	0.56%	4,353,043.57	0.31%	0.25%	主要系应交增值税及应交房产税增加所致。

(三) 期间费用情况

单位：元

	2023年	2022年	同比增减	重大变动说明
销售费用	33,153,966.00	25,111,703.46	32.03%	主要系报告期内宣传推广费用的增加所致
管理费用	46,007,140.51	43,400,106.39	6.01%	
财务费用	7,941,111.51	7,564,270.12	4.98%	
研发费用	14,352,511.03	15,772,507.05	-9.00%	

(四) 现金流量情况

单位：元

项目	2023年	2022年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	22,209,876.90	-75,834,885.11	129.29%
投资活动产生的现金流量净额	-14,269,404.07	2,376,959.46	-700.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-39,051,445.35	56,337,959.95	-169.32%

1、经营活动产生的现金流量净额：同比增加 129.29%，主要系对外采购支出减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：同比减少 700.32%，主要系对外长期股权投资收益减少，以及对外投资减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：同比减少 169.32%，主要系减少短期银行信用借款所致。

三、财务能力分析

(一) 盈利能力分析

项目指标	2023年	2022年	比同期增减
销售毛利率	22.99%	25.82%	-2.83%
净资产收益率	-8.95%	0.91%	-9.86%

报告期内，公司销售毛利率下降主要系钢琴单价下降及单位成本上升所致；净资产收益率下降主要系本年度销量下降、计提资产减值准备净利润亏损导致。

（二）偿债能力分析

项目指标	2023 年	2022 年	比同期增减(%)
流动比率	1.56	1.51	3.31%
速动比率	0.63	0.69	-8.70%
资产负债率(%)	33.74%	34.66%	-0.92%

本年度速动比率较上年度上升及资产负债率较上年度下降,主要系归还短期信用借款所致。报告期内,资产负债率为33.74%,财务状况仍处于可控范围之内。

（三）营运能力分析

项目指标	2023 年	2022 年	比同期增减(%)
应收账款周转率(次)	1.96	2.78	-29.50%
存货周转率(次)	0.58	0.72	-19.44%

受钢琴市场低迷影响,经销商经营资金周转难度增大,为了抢占市场,销售回款信用期增长,导致回款周期变长,应收账款周转率下降。

同样受整体市场环境低迷影响,销售恢复不及预期,与生产计划产生差异,导致生产备货增多,存货周转率下降,2024年度,公司将采取降低产量、去库存等措施,提高存货周转。

海伦钢琴股份有限公司

2024年4月23日