

# 广东电声市场营销股份有限公司

## 2023 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”）2023年12月31日的合并及母公司资产负债表、2023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2023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

	2023 年	2022 年	本年比上年 增减	2021 年
营业收入（万元）	225,116.11	217,483.28	3.51%	284,686.52
归属于上市公司股东的净利润 （万元）	3,290.43	-14,762.42	122.29%	-3,430.49
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润（万元）	2,198.55	-15,764.52	113.95%	-4,267.10
经营活动产生的现金流量净额 （万元）	4,802.86	6,364.10	-24.53%	11,500.05
基本每股收益（元/股）	0.08	-0.35	122.86%	-0.08
稀释每股收益（元/股）	0.08	-0.35	122.86%	-0.08
加权平均净资产收益率	2.19%	-9.47%	11.66%	-2.07%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上 年末增减	2021 年末
资产总额（万元）	203,533.96	222,082.04	-8.35%	258,464.18
归属于上市公司股东的净资产 （万元）	152,259.10	148,647.17	2.43%	163,161.58

### 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	同比增减
货币资金	87,659.57	94,847.32	-7.58%

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减
应收票据	65.99	-	100.00%
应收账款	53,049.03	73,013.84	-27.34%
应收款项融资	200.01	1,107.17	-81.94%
预付款项	7,017.43	10,106.55	-30.57%
其他应收款	7,419.76	9,518.10	-22.05%
存货	7,223.07	8,500.73	-15.03%
合同资产	3,246.00	2,859.54	13.51%
其他流动资产	1,734.08	369.69	369.06%
长期股权投资	11,605.17	4,007.10	189.62%
其他权益工具投资	3,232.59	3,895.90	-17.03%
其他非流动金融资产	2,646.53	2,118.48	24.93%
投资性房地产	2,019.40	2,105.82	-4.10%
固定资产	9,123.67	1,832.90	397.77%
在建工程	170.22	98.68	72.50%
使用权资产	2,078.66	1,835.50	13.25%
无形资产	2,245.64	2,776.00	-19.11%
商誉	216.30	235.40	-8.11%
长期待摊费用	759.94	771.55	-1.50%
递延所得税资产	1,747.69	2,081.79	-16.05%
其他非流动资产	73.21	-	100.00%
<b>资产总计</b>	<b>203,533.96</b>	<b>222,082.04</b>	<b>-8.35%</b>

**2023年公司总资产下降8.35%，具体情况如下：**

(1) 应收票据期末余额为65.99万元，较上年末上升100.00%，主要是本报告期新增收到非“6+10”银行的票据所致。

(2) 应收款项融资期末余额较上年末减少907.16万元，下降81.94%，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7,017.43万元，较上年末减少3,089.12万元，下降30.57%，主要是本报告期春节假期较去年的晚，数字零售业务无需于期末提前备货，导致本期末的预付账款同比下降所致。

(4) 其他流动资产，本报告期期末余额为1,734.08万元，较上年末增加1,364.39万元，增长369.06%，主要是本报告期待抵扣进项税和预缴所得税增加所致。

(5) 长期股权投资，本报告期期末余额为11,605.17万元，较上年末增加7,598.07万元，增长189.62%，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) 固定资产期末余额为9,123.67元，较上年末增加7,290.77万元，增长397.77%，主要是本期新增新能源车辆购置所致。

(7) 在建工程期末余额为170.22万元，较上年末增加71.54万元，增长72.50%，主要是本报告期新增新能源车辆未达到结转固定资产的条件尚未转固所致。

(8) 其他非流动资产，本报告期期末余额为73.21万元，主要是本报告期预付购置非流动资产所致。

## 2、负债情况

单位：万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减
应付票据	10,523.50	14,194.56	-25.86%
应付账款	20,089.31	35,352.23	-43.17%
合同负债	1,314.73	923.02	42.44%
应付职工薪酬	9,766.99	10,412.77	-6.20%
应交税费	1,212.02	1,477.72	-17.98%
其他应付款	3,057.61	4,808.64	-36.41%
一年内到期的非流动负债	659.07	1,017.39	-35.22%
其他流动负债	1,603.96	3,142.30	-48.96%
租赁负债	1,521.16	950.01	60.12%

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减
递延收益	171.67	175.39	-2.12%
递延所得税负债	198.76	366.71	-45.80%
其他非流动负债	312.67	183.75	70.16%
<b>负债合计</b>	<b>50,431.45</b>	<b>73,004.49</b>	<b>-30.92%</b>

**2023年公司总负债同比下降30.92%，具体情况如下：**

(1) 应付账款期末余额较上年末减少15,262.92万元，下降43.17%，主要是采用较大供应商采购的品牌传播类业务下降，以及支付了往期供应商货款所致。

(2) 合同负债期末余额为1,314.73万元，较上年末增加391.71万元，增长42.44%，主要是本报告期新能源车辆销售业务增加的预收款所致。

(3) 其他应付款期末余额为3,057.61万元，较上年末减少1,751.03万元，下降36.41%，主要是本报告期预提费用减少以及部分归还往期应付少数股东借款后延期转为非流动负债所致。

(4) 一年内到期的非流动负债期末余额为659.07万元，较上年末减少358.32万元，下降35.22%，主要是本报告期一年内到期的租赁负债减少所致。

(5) 其他流动负债期末余额为1,603.96万元，较上年末减少1,538.34万元，下降48.96%，主要是本报告期待转销项税额减少所致。

(6) 租赁负债期末余额为1,521.16万元，较上年末增加571.15万元，增长60.12%，主要是本报告期新能源车辆销售业务增加办公室租赁所致。

(7) 递延所得税负债期末余额为198.76万元，较上年同期下降45.80%，主要是其他权益投资公允价值变动的应纳税暂时性差异确认递延所得税负债减少所致。

(8) 其他非流动负债期末余额为312.67万元，较上年同期增长70.16%，主要是本报告期增加应付少数股东借款延期形成非流动负债所致。

### 3、股东权益情况

单位：万元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减
股本	42,323.00	42,323.00	0.00%
资本公积	51,486.54	50,667.56	1.62%
其他综合收益	2,248.05	2,745.53	-18.12%
盈余公积	6,267.59	6,267.59	0.00%
未分配利润	49,933.91	46,643.49	7.05%
归属于母公司所有者权益合计	<b>152,259.09</b>	<b>148,647.17</b>	<b>2.43%</b>

主要变动原因：无

#### 4、经营情况

单位：万元

项目	2023年度	2022年度	同比增减
营业总收入	225,116.11	217,483.28	3.51%
营业成本	198,140.11	193,342.16	2.48%
税金及附加	954.66	983.66	-2.95%
销售费用	15,890.44	22,003.08	-27.78%
管理费用	8,511.13	14,027.20	-39.32%
研发费用	1,117.27	2,131.55	-47.58%
财务费用	-1,397.87	-1,790.77	21.94%
其他收益	544.96	763.97	-28.67%
投资收益（损失以“-”号填列）	-263.00	-1,091.32	75.90%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	544.96	-72.25	854.27%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,417.13	1,153.87	22.82%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-570.32	-1,734.86	67.13%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-99.14	-67.49	-46.90%
<b>营业利润</b>	<b>3,474.96</b>	<b>-14,261.68</b>	<b>124.37%</b>
营业外收入	136.47	72.04	89.44%
营业外支出	95.00	545.39	-82.58%

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
利润总额	<b>3,516.44</b>	<b>-14,735.03</b>	<b>123.86%</b>
所得税费用	460.73	282.77	62.93%
净利润	<b>3,055.71</b>	<b>-15,017.80</b>	<b>120.35%</b>

#### 主要变动原因：

(1) 管理费用，本报告期减少5,516.07万元，下降39.32%，主要是本期减少管理人员以及折旧摊销费所致。

(2) 研发费用，本报告期减少1,014.28万元，下降47.58%，主要是本期减少研发人力的投入所致。

(3) 投资收益，本报告期较上年同期增加828.32万元，增长75.90%，主要是权益法核算的长期股权投资单位本期收益增加所致。

(4) 公允价值变动损失(损失以“-”号填列)本期发生额为544.96万元，较上年同期增加617.21万元，增长854.27%，主要是本期其他非流动金融资产公允价值变动收益所致。

(5) 资产减值损失，本期发生额-570.32万元，较上年同期减少损失1,164.54万元，主要是本期计提的长期股权投资减值准备以及商誉减值损失减少所致。

(6) 资产处置收益本期发生额-99.14万元，较上年同期增加损失31.65万元，主要是本期固定资产处置损失增加，以及增加使用权资产处置损失所致。

(7) 营业利润，本报告期较上年同期增加17,736.64万元，增长124.37%，主要是公司加强预算管理，有效管控期间费用，采取开源节流，降本增效的措施所致。

(8) 营业外收入本报告期较上年同期增加64.43万元，增长89.44%，主要是本期增加新能源车辆运营收到的车损以及违约金收入所致。

(9) 营业外支出本报告期较上年同期减少450.39万元，下降82.58%，主要是本报告期资产报废损失减少所致。

(10) 利润总额本报告期较上年同期增加18,251.47万元，增长123.86%，主

要是营业利润增加所致。

(11) 所得税费用本报告期较上年同期增加177.96万元，增长62.93%，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增加18,073.51万元，增长120.35%，主要是利润总额增加所致。

## 5、现金流量情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	275,350.56	298,679.90	-7.81%
经营活动现金流出小计	270,547.69	292,315.80	-7.45%
经营活动产生的现金流量净额	4,802.87	6,364.10	-24.53%
投资活动现金流入小计	2,098.68	885.64	136.97%
投资活动现金流出小计	12,513.40	5,996.09	108.69%
投资活动产生的现金流量净额	-10,414.72	-5,110.45	-103.79%
筹资活动现金流入小计	720.18	114.00	531.74%
筹资活动现金流出小计	1,346.88	1,755.46	-23.27%
筹资活动产生的现金流量净额	-626.70	-1,641.46	61.82%
现金及现金等价物净增加额	<b>-6,232.90</b>	<b>-358.37</b>	<b>-1639.24%</b>

主要变动说明：

(1) 投资活动现金流入小计增长136.97%，主要是本报告期收回理财产品投资收到的现金增加所致。

(2) 投资活动现金流出小计增加6,517.31万元，增长108.69%，主要是本报告期对联营企业广州华侨电声宇狮股权投资基金合伙企业 (有限合伙)的投资增加所致。

(3) 投资活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期减少5,304.27万元，主要是本报告期投资活动资金的流出增加所致。

(4) 筹资活动现金流入小计本报告期增加606.18万元，增长531.74%，主要

是本报告期控股子公司广州七溪地生物科技有限公司和广州自然之道企业管理中心合伙企业(有限合伙)收到投资的现金增加所致。

(5) 筹资活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期增加1,014.76万元,主要是本报告期吸收投资收到的现金增加以及支付的租赁付款额减少所致。

(6) 现金及现金等价物净增加额本报告期较上年同期减少5,874.53万元,主要是本报告期投资活动产生的现金流量净额减少所致。

本报告与《公司2023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

2024年4月26日