

# 广东高乐股份有限公司 2024年度财务决算报告

2024 年，公司面对国际地缘政治冲突持续，外部经营环境严峻且复杂，经济下行等挑战。作为大股东转变和管理团队调整后的开局之年，新的管理团队拓新思、谋发展、提信心、创新局，持续坚持高质量发展。公司持续强化国际、国内市场的拓展及产品研发；狠练内功，强化内部管理，促进公司经营效率及效果的提升；依托大股东的支持取得了银行融资的突破；公司经营持续平稳运行。报告期内，玩具及相关业务内销在产品研发、客户拓展及客户深化合作等方面均取得了一定的进展，进而推动了总体营收的增长。

报告期，公司实现营业收入 31,526.04 万元，较上年同期增长 18.34%；归属于母公司的净利润为-5,729.78 万元，较上年同期减亏 7.55%。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 2024 年度财务决算报告，现就公司财务情况报告如下：

## 一、2024 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、广东高乐教育科技有限公司、普宁市高乐玩具科技有限公司、深圳市高乐智宸文化创意有限公司、高乐新能源科技（浙江）有限公司、上海高乐申辉科技技术发展有限公司、愉望满族保健科技有限公司；控股子公司：广州琦悦科技有限公司。

## 二、财务报表审计情况

截至 2024 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立信会计师事务所（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
----	------	------	--------

			(本年较上年增 减)
营业收入(元)	315,260,385.45	266,401,837.23	18.34%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-57,297,788.26	-61,978,461.00	7.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-56,605,489.23	-63,362,627.13	10.66%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-6,186,942.72	6,864,502.44	-190.13%
基本每股收益(元/股)	-0.0605	-0.0654	7.49%
稀释每股收益(元/股)	-0.0605	-0.0654	7.49%
加权平均净资产收益率	-11.80%	-11.39%	-0.41%
	2024年末	2023年末	本年末比上年末增 减
总资产(元)	730,235,534.92	749,438,263.98	-2.56%
归属于上市公司股东的净资产(元)	457,688,621.71	513,831,368.40	-10.93%

**1、资产变动情况**

单位:元

项目	2024年度	2023年度	增减变动幅度
货币资金	32,408,082.37	18,321,537.27	76.89%
交易性金融资产	631,786.70	0.00	100.00%
应收票据	104,907.44	0.00	100.00%
应收账款	159,346,634.96	141,613,631.89	12.52%
预付款项	2,391,624.88	4,501,291.54	-46.87%
其他应收款	3,785,483.27	1,910,723.97	98.12%
存货	28,055,382.06	51,739,228.66	-45.78%
其他流动资产	4,557,036.41	2,591,205.10	75.87%
流动资产合计	231,280,938.09	220,677,618.43	4.80%
固定资产	457,972,958.15	486,453,614.68	-5.85%
在建工程	1,498,693.40	678,658.93	120.83%
使用权资产	1,754,413.18	2,924,021.98	-40.00%
无形资产	31,069,173.79	33,708,995.58	-7.83%
递延所得税资产	4,315,339.63	2,254,377.54	91.42%

长期待摊费用	2,344,018.68	2,740,976.84	-14.48%
非流动资产小计	498,954,596.83	528,760,645.55	-5.64%
资产合计	730,235,534.92	749,438,263.98	-2.56%

主要变动原因：

(1) 2024 年末货币资金 3,240.81 万元，较上年同期增加 76.89%，主要系本期筹资活动产生的现金净流入所致。

(2) 2024 年末交易性金融资产 63.18 万元，较上年同期增加 100%，主要系本期应收账款债务重组所致。

(3) 2024 年末应收票据 10.49 万元，较上年同期增加 100%，主要系本期末应收商业承兑汇票增加所致。

(4) 2024 年末预付账款 239.16 万元，较上年同期减少 46.87%，主要系本期末预付玩具及相关业务采购款减少所致。

(5) 2024 年末其他应收款 378.55 万元，较上年同期增加 98.12%，主要系本期末应收保证金及预付推广费余额增加所致。

(6) 2024 年末存货 2,805.54 万元，较上年同期减少 45.78%，主要系本期玩具及相关业务存货周转加快所致。

(7) 2024 年其他流动资产 455.70 万元，较上年同期增加 75.87%，主要系本期末 IP 品牌授权费摊余值增加所致。

(8) 2024 年末在建工程 149.87 万元，较上年同期增加 120.83%，主要系本期末在建玩具模具增加所致。

(9) 2024 年末使用权资产 175.44 万元，较上年同期减少 40.00%，主要系本期计提折旧所致。

(10) 2024 年末递延所得税资产 431.53 万元，较上年同期增加 91.42%，主要系本期子公司计提信用减值损失所致。

## 2、负债结构及变动情况

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	增减变动幅度
短期借款	79,597,166.67	0.00	100.00%
应付账款	70,905,690.85	69,792,882.22	1.59%
合同负债	4,925,641.42	8,867,093.73	-44.45%

应付职工薪酬	4,873,513.30	6,049,450.13	-19.44%
应交税费	3,437,386.19	764,064.86	349.88%
其他应付款	78,519,052.40	73,571,672.28	6.72%
一年内到期的非流动负债	2,027,476.37	38,052,534.64	-94.67%
其他流动负债	282,953.78	584,954.89	-51.63%
流动负债小计	244,568,880.98	197,682,652.75	23.72%
长期借款	18,000,000.00	26,083,394.08	-30.99%
租赁负债	487,644.84	1,754,939.94	-72.21%
递延收益	9,298,817.00	9,952,816.64	-6.57%
非流动负债小计	27,786,461.84	37,791,150.66	-26.47%
负债合计	272,355,342.82	235,473,803.41	15.66%

#### 主要变动原因：

(1) 2024 年末短期借款 7,959.72 万元，较上年同期增加 100%，主要系本期新增银行短期借款所致。

(2) 2024 年末合同负债 492.56 万元，较上年同期减少 44.45%，主要系本期末玩具及相关业务预收款项减少所致。

(3) 2024 年末应交税费 343.74 万元，较上年同期增加 349.88%，主要系本期末应交增值税增加所致。

(4) 2024 年末一年内到期的非流动负债 202.75 万元，较上年同期减少 94.67%，主要系本期归还银行长期借款所致。

(5) 2024 年末其他流动负债 28.30 万元，较上年同期减少 51.63%，主要系本期末玩具及相关业务预收款项减少所致。

(6) 2024 年末长期借款 1800.00 万元，较上年同期减少 30.99%，主要系本期归还银行长期借款所致。

(7) 2024 年末租赁负债 48.76 万元，较上年同期减少 72.21%，主要系本期支付租金费用所致。

#### 3、净资产

截止 2024 年 12 月 31 日，归属于上市公司股东的所有者权益 46,230.62 万元，较上年同期减少 10.03%，主要系本期利润亏损所致。

#### (二) 经营成果

2024 年度公司实现营业总收入 31,526.04 万元，较上年同期增长 18.34%，

实现归属于上市公司所有者净利润-5,729.78 万元，较上年同期减亏 7.55%。

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度	增减变动幅度
一、营业总收入	315,260,385.45	266,401,837.23	18.34%
减：营业成本	241,943,790.33	200,474,107.91	20.69%
税金及附加	6,811,204.68	5,986,918.25	13.77%
销售费用	30,439,088.22	31,608,020.12	-3.70%
管理费用	46,096,258.35	47,253,364.20	-2.45%
研发费用	11,204,988.06	14,225,174.46	-21.23%
财务费用	6,616,219.05	5,962,202.11	10.97%
加：其他收益	9,699.71	1,062,491.83	-99.09%
投资收益	826,934.92	1,052,549.34	-21.44%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,851.78	0.00	100.00%
信用减值损失	-19,339,163.43	-15,527,329.74	-24.55%
资产减值损失	-12,713,364.79	-10,943,088.94	-16.18%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-20,667.33	102,744.07	-120.12%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-59,082,872.38	-63,360,583.26	6.75%
加：营业外收入	10,050.99	30,965.97	-67.54%
减：营业外支出	50,983.33	500,432.98	-89.81%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-59,123,804.72	-63,830,050.27	7.37%
减：所得税费用	-1,884,494.68	-1,661,538.69	-13.42%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-57,239,310.04	-62,168,511.58	7.93%
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-57,297,788.26	-61,978,461.00	7.55%

主要变动原因：

- （1）报告期内，其他收益 0.97 万元，较上年同期下降 99.09%，主要系以工代训补贴退回所致。
- （2）报告期内，公允价值变动收益 0.49 万元，较上年同期增长 100%，主要系本期交易性金融资产变动所致。
- （3）报告期内，资产处置收益-2.07 万元，较上年同期下降 120.12%，主要系本期处置固定资产收益减少所致。
- （4）报告期内，营业外收入 1.01 万元，较上年同期下降 67.54%，主要系上年同期供应商违约保证金转营业外收入所致。
- （5）报告期内，营业外支出 5.10 万元，较上年同期下降 89.81%，主要系本期固定资产报废损失减少所致。

### (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	307,913,299.65	292,521,249.21	5.26%
经营活动现金流出小计	314,100,242.37	285,656,746.77	9.96%
经营活动产生的现金流量净额	-6,186,942.72	6,864,502.44	-190.13%
投资活动现金流入小计	68,800.00	1,907,380.66	-96.39%
投资活动现金流出小计	10,003,801.47	11,827,064.71	-15.42%
投资活动产生的现金流量净额	-9,935,001.47	-9,919,684.05	-0.15%
筹资活动现金流入小计	129,500,000.00	74,400,000.00	74.06%
筹资活动现金流出小计	99,217,911.59	63,183,273.08	57.03%
筹资活动产生的现金流量净额	30,282,088.41	11,216,726.92	169.97%
现金及现金等价物净增加额	14,086,545.10	8,109,400.50	73.71%

主要变动原因：

- (1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 190.13%，主要系本期支付玩具及相关业务采购款及税费增加等所致。
- (2) 报告期内，投资活动现金流入较上年同期下降 96.39%，主要系上年同期理财产品赎回所致。
- (3) 报告期内，现筹资活动现金流入较上年同期增长 74.06%，主要系本期新增银行短期借款所致。
- (4) 报告期内，筹资活动现金流出较上年同期增长 57.03%，主要系本期归还银行借款增加所致。
- (5) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 169.97%，主要系本期新增银行短期借款所致。
- (6) 报告期内，现金及现金等价物净增加额较上年同期增长 73.71%，主要系本期新增银行短期借款所致。

有关公司 2024 年度财务审计报表的具体情况请参见立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的公司 2024 年度财务报告。

广东高乐股份有限公司

2025 年 4 月 24 日