

## 高斯贝尔数码科技股份有限公司

### 2023 年度财务决算报告

公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了审计报告。

#### 一、主要会计数据

##### （一）公司报告期内资产情况如下：

单位：元

资 产	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末 增/减幅
流动资产合计	254,153,255.69	388,630,451.80	-34.60%
其中：货币资金	18,417,787.52	13,821,397.38	33.26%
应收票据	616,977.96	11,837,287.10	-94.79%
应收账款	170,551,892.14	163,576,772.86	4.26%
预付账款	10,676,864.91	7,107,827.90	50.21%
其他应收款	3,954,422.29	44,688,231.08	-91.15%
存货	46,351,013.27	139,629,865.29	-66.80%
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,584,297.60	7,969,070.19	-55.02%
非流动资产合计	181,021,390.83	203,956,968.09	-11.25%
其中：长期应收款	2,838,599.77	7,147,544.20	-60.29%
其他权益工具投资	2,994,794.99	3,126,341.36	-4.21%
固定资产	117,942,405.48	135,465,502.26	-12.94%
在建工程	4,085,554.20	275,229.36	1384.42%
使用权资产	4,183,249.91	4,576,897.86	-8.60%
无形资产	14,573,664.80	17,232,822.66	-15.43%
长期待摊费用		567,985.08	-100.00%
递延所得税资产	33,514,505.68	33,521,578.71	-0.02%
其他非流动资产	888,616.00	2,043,066.60	-56.51%
资产合计	435,174,646.52	592,587,419.89	-26.56%

说明：

1) 应收票据较上年末减少 94.79%，主要系收到的银行汇票基本已背书转让所致。

2) 预付账款较上年末增加 50.21%，主要系期末预付芯片款增加所致。

3) 其他应收款较上年末减少 91.15%，主要系出售家居公司股权款部分于本年度收回所致。

4) 存货占用较上年末下降 66.8%，主要系上年末发出商品于本期确认收入，致库存减少。

5) 其他流动资产较上年末减少 55.02%，主要系本年度留存的待抵扣税款减少所致。

6) 长期应收款较上年末下降 60.29%，主要为本期收到客户货款所致。

7) 在建工程较上年末增加 1384.42%，主要系本期末功田覆铜板二期项目处于改造升级中。

8) 长期待摊费用上年末下降 100%，主要系摊销结束所致。

上表资产项目分别占当期末总资产比例如下：

资产	占 2023 年末总资产比例 (%)	占 2022 年末总资产比例 (%)	同比上年末所占比例增减 (%)
流动资产 合计	58.40	65.58	-7.18
其中：货币资金	4.23	2.33	1.9
应收票据	0.14	2	-1.86
应收账款	39.19	27.6	11.59
预付账款	2.45	1.2	1.25
其他应收款	0.91	7.54	-6.63
存货	10.65	23.56	-12.91
一年内到期的非流动资产			0
其他流动资产	0.82	1.34	-0.52
非流动资产 合计	41.60	34.42	7.18
其中：长期应收款	0.65	1.21	-0.56
长期股权投资	0.69	0.53	0.16
固定资产	27.10	22.86	4.24
在建工程	0.94	0.05	0.89
使用权资产	0.96	0.77	0.19
无形资产	3.35	2.91	0.44
长期待摊费用	0.00	0.1	-0.1

资产	占 2023 年末总资产比例 (%)	占 2022 年末总资产比例 (%)	同比上年末所占比例增减 (%)
递延所得税资产	7.70	5.66	2.04
其他非流动资产	0.20	0.34	-0.14

## (二) 报告期内费用情况

单位：元

项目	2023 年度	费用率 (%)	2022 年度	费用率 (%)
营业费用	17,815,470.63	6.06	23,119,069.71	6.1
管理费用	37,098,993.72	12.62	33,484,848.11	8.83
研发费用	19,224,047.30	6.54	27,674,194.69	7.3
财务费用	8,689,344.27	2.96	-15,646,053.39	-4.13
所得税	34,829.08	0.01	837,393.36	0.22

变动说明	1、营业费用：比上年度减少 530.36 万元，主要是本期收入下降，各项费用支出减少所致。
	2、管理费用：比上年度增加 361.42 万元，主要是本年度诉讼费律师费增加所致。
	3、研发费用：比上年度减少 845.02 万元，主要是公司在产品技术开发方面采取更谨慎措施，并缩减非必要的预研项目支出所致。
	3、财务费用：比上年度增加 2,433.54 万元，主要是因汇率变动所致。

## (三) 负债结构和偿债能力分析

### 1、负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增/减幅
流动负债 合计	285,346,913.32	357,814,747.54	-20.25%
其中：短期借款	12,769,349.91	39,904,072.49	-68.00%
应付票据	3,199,442.59		100.00%
应付账款	105,613,607.55	112,586,970.85	-6.19%
合同负债	23,202,295.21	52,159,667.23	-55.52%

项 目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末 增/减幅
应付职工薪酬	14,013,207.91	23,272,826.34	-39.79%
应交税费	1,505,513.15	1,614,677.26	-6.76%
其他应付款	12,069,545.1	109,267,596.20	10.45%
一年内到期的非流动负债	2,222,907.51	13,233,101.32	-83.20%
其他流动负债	2,130,044.39	5,775,835.85	-63.12%
非流动负债 合计	10,822,810.04	12,188,872.27	-11.21%
其中：长期借款	225,000.00		100%
租赁负债	3,005,502.62	2,408,376.85	24.79%
长期应付款			
递延收益	7,329,666.66	9,520,333.33	-23.01%
递延所得税负债	262,640.76	260,162.90	0.95%
负债 合计	296,169,723.36	370,003,619.81	-19.95%

说明：

- 1) 短期借款较上年末下降 68 %，主要是本期归还银行融资款所致。
- 2) 应付票据较上年末增加 100%，主要是本期开出银行票证所致。
- 3) 合同负债较上年末减少 55.52%，主要是上年末收到的客户预付款部分已交付所致。
- 4) 应付职工薪酬较上年末减少 39.79%，主要是上年末欠薪已结算所致。
- 5) 一年内到期的非流动负债较上年末下降 83.2%，主要系公司归还远东国际融资租赁公司借款所致。
- 6) 其他流动负债较上年末下降 63.12%，主要系合同负债减少所致。
- 7) 租赁负债较上年末增加 24.79%，主要系公司欠租赁费未付所致。

上表负债项目分别占当期末总资产比例情况如下：

项 目	占 2023 年末总资 产比例 (%)	占 2022 年末总资 产比例 (%)	同比上年末所占比 例增减 (%)
流动负债 合计	65.57	60.38	5.19
其中：短期借款	2.93	6.73	-3.8
应付票据	0.74	0	0.74
应付账款	24.27	19	5.27
合同负债	5.33	8.8	-3.47

项 目	占 2023 年末总资产比例 (%)	占 2022 年末总资产比例 (%)	同比上年末所占比例增减 (%)
应付职工薪酬	3.22	3.93	-0.71
应交税费	0.35	0.27	0.08
其他应付款	27.73	18.44	9.29
一年内到期的非流动负债	0.51	2.23	-1.72
其他流动负债	0.49	0.97	-0.48
非流动负债 合计	2.49	2.06	0.43
其中：长期借款	0.05	0	0.05
租赁负债	0.69	0.41	0.28
长期应付款	0	0	0
递延收益	1.68	1.61	0.07
递延所得税负债	0.06	0.04	0.02
负债 合计	68.06	62.44	5.62

## 2、偿债能力分析

项 目	2023 年	2022 年	本年比上年增/减幅
流动比率	0.89	1.09	-18.35%
速动比率	0.73	0.70	4.29%
资产负债率（当年末）	68.06%	62.44%	5.62%
利息保障倍数	-5.26	0.53	1092.45%

备注：

1) 利息保障倍数（企业利息支付能力），是指企业息税前利润与利息费用之比。它是衡量企业支付负债利息能力的指标。倍数越大，说明企业支付利息费用的能力越强。

2) 利息保障倍数 = (利润总额 + 利息费用) / 利息费用。

## （四）现金流量情况

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	本年度比上年增/减幅
经营活动产生的现金流净额	8,889,998.11	-35,936,564.20	124.74%
投资活动产生的现金流净额	37,595,135.75	44,227,433.55	-15.00%

项 目	2023 年度	2022 年度	本年度比上 年度增/减幅
筹资活动产生的现金流净额	-33,450,694.60	-22,262,700.09	-50.25%
每股经营活动产生的现金流净额 (元/股)	0.0532	-0.2150	124.74%

说明：

1) 经营活动产生的现金流量净额较上年度增加 124.74%，主要是公司支付货款减少所致。

2) 筹资活动产生的现金流量净额较上年度下降 50.25%，主要是公司收到银行贷款减少所致。

#### (五) 公司研发费用投入及成果分析

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	本年度同比 上年度增/减幅
研发支出	19,224,047.30	27,674,194.69	-30.53%
占主营业务收入比重	6.54%	7.30%	-0.76%

#### (六) 公司最近三年现金分红情况

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于 上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公 司股东的净利润的比率
2023 年	0	-82,114,493.36	
2022 年	0	-5,541,941.58	
2021 年	-	-125,015,775.39	-
2020 年	-	-367,896,690.43	-

高斯贝尔数码科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 12 日