

小熊电器股份有限公司

2022 年度财务决算报告

一、2022 年度财务报表的审计情况

小熊电器股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年度财务报告经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告，审计报告客观公正。

二、公司 2022 年度财务决算情况

2022 年公司实现营业总收入 411,769.89 万元，同比增长 14.18%；利润总额 45,485.02 万元，同比增长 38.04%；归属于上市公司股东的净利润 38,630.80 万元，同比增长 36.31%。

（一）报告期财务状况分析及变动情况

1、资产情况及变动原因分析

（1）资产结构

单位：万元

| 项目 | 2022 年末 | 2021 年末 | 增减变动率 |
|-----------|------------|------------|----------|
| 货币资金 | 211,614.24 | 66,960.11 | 216.03% |
| 交易性金融资产 | 73,039.40 | 109,461.10 | -33.27% |
| 应收账款 | 6,637.48 | 12,671.83 | -47.62% |
| 预付款项 | 3,184.65 | 3,588.59 | -11.26% |
| 其他应收款 | 504.38 | 704.93 | -28.45% |
| 存货 | 65,085.27 | 61,624.63 | 5.62% |
| 其他流动资产 | 1,499.38 | 5,186.02 | -71.09% |
| 长期股权投资 | 460.70 | 640.43 | -28.06% |
| 其他非流动金融资产 | 2,483.39 | 180.03 | 1279.42% |
| 固定资产 | 72,589.09 | 53,537.40 | 35.59% |
| 在建工程 | 11,275.44 | 10,721.19 | 5.17% |
| 使用权资产 | 964.24 | 967.08 | -0.29% |
| 无形资产 | 29,926.96 | 28,364.50 | 5.51% |
| 长期待摊费用 | 4,867.66 | 5,376.40 | -9.46% |
| 递延所得税资产 | 2,724.84 | 1,343.87 | 102.76% |
| 其他非流动资产 | 419.85 | 383.87 | 9.37% |
| 资产总计 | 487,276.98 | 361,711.97 | 34.71% |

注 1：上述数值保留两位小数，部分数据因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

(2) 主要变动分析

①2022年期末资产总额为487,276.98万元,较上年同期增长34.71%,主要是货币资金、固定资产、存货、其他非流动金融资产、无形资产等增加;

②2022年期末货币资金为211,614.24万元,较上年同期增长216.03%,主要是本期可转债募集资金到账和经营性净现金增加所致;

③2022年期末交易性金融资产为73,039.40万元,较上年同期下降33.27%,主要是本期期末未到期理财产品减少所致;

④2022年期末应收账款为6,637.48万元,较上年同期下降47.62%,主要是本期客户回款所致;

⑤2022年期末其他流动资产为1,499.38万元,较上年同期下降71.09%,主要是本期赎回上年末的一年内到期的国债所致;

⑥2022年期末其他非流动金融资产为2,483.39万元,较上年同期增长1279.42%,主要是本期公司参与设立产业基金所致;

⑦2022年期末固定资产为72,589.09万元,较上年同期增长35.59%,主要是本期新建厂房转固所致;

⑧2022年期末递延所得税资产为2,724.84万元,较上年同期增长102.76%,主要是本期可抵扣暂时性差异增加所致;

2、负债情况及变动原因分析

(1) 负债结构

单位:万元

| 项目 | 2022年末 | 2021年末 | 增减变动率 |
|-------------|------------|-----------|---------|
| 短期借款 | 22,000.00 | 0.00 | 100.00% |
| 应付票据 | 103,117.83 | 93,415.62 | 10.39% |
| 应付账款 | 40,164.76 | 31,797.89 | 26.31% |
| 合同负债 | 4,590.11 | 3,990.34 | 15.03% |
| 应付职工薪酬 | 9,839.62 | 7,235.87 | 35.98% |
| 应交税费 | 6,133.68 | 2,439.21 | 151.46% |
| 其他应付款 | 5,457.25 | 6,070.65 | -10.10% |
| 一年内到期的非流动负债 | 77.62 | 27.56 | 181.64% |
| 其他流动负债 | 11,869.50 | 8,615.98 | 37.76% |
| 长期借款 | 315.80 | 0.00 | 100.00% |
| 应付债券 | 45,708.82 | 0.00 | 100.00% |
| 租赁负债 | 995.32 | 970.66 | 2.54% |

| | | | |
|---------|------------|------------|---------|
| 预计负债 | 246.29 | 221.14 | 11.37% |
| 递延收益 | 21.63 | 30.00 | -27.89% |
| 递延所得税负债 | 80.56 | 0.00 | 100.00% |
| 负债合计 | 250,618.79 | 154,814.90 | 61.88% |

注 2：上述数值保留两位小数，部分数据因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

（2）主要变动分析

①2022 年期末负债总额为 250,618.79 万元，较上年同期增长 61.88%，主要是应付债券、短期借款、应付票据、应付账款、应交税费等增加；

②2022 年期末短期负债为 22,000.00 万元，较上年同期增长 100.00%，主要是本期公司向银行申请信用借款所致；

③2022 年期末应付职工薪酬为 9,839.62 万元，较上年同期增长 35.98%，主要是本期期末计提的职工薪酬增加所致；

④2022 年期末应交税费为 6,133.68 万元，较上年同期增长 151.46%，主要是本期利润增加所致；

⑤2022 年期末一年内到期的非流动负债为 77.62 万元，较上年同期增长 181.64%，主要是本期新增一年内到期的长期借款所致；

⑥2022 年期末其他流动负债为 11,869.50 万元，较上年同期增长 37.76%，主要是本期预提费用增加所致；

⑦2022 年期末长期借款为 315.80 万元，较上年同期增长 100.00%，主要是公司本期新增“数字贷”信用借款所致；

⑧2022 年期末应付债券为 45,708.82 万元，较上年同期增长 100.00%，主要是本期公司发行可转换公司债券所致；

⑨2022 年期末递延所得税负债为 80.56 万元，较上年同期增长 100.00%，主要是本期固定资产折旧产生的应纳税暂时性差异所致。

（二）报告期经营成果分析及变动情况

1、报告经营成果情况

单位：万元

| 项目 | 2022 年度 | 2021 年度 | 增减变动率 |
|---------|------------|------------|--------|
| 一、营业总收入 | 411,769.89 | 360,634.03 | 14.18% |
| 其中：营业收入 | 411,769.89 | 360,634.03 | 14.18% |
| 二、营业总成本 | 366,153.15 | 323,829.89 | 13.07% |
| 其中：营业成本 | 261,684.14 | 242,411.44 | 7.95% |

| | | | |
|---------------------|-----------|-----------|----------|
| 税金及附加 | 2,717.44 | 1,672.42 | 62.49% |
| 销售费用 | 72,984.84 | 55,318.35 | 31.94% |
| 管理费用 | 15,433.81 | 13,078.40 | 18.01% |
| 研发费用 | 13,736.96 | 12,988.80 | 5.76% |
| 财务费用 | -404.03 | -1,639.51 | 75.36% |
| 加：其他收益 | 3,157.73 | 1,171.07 | 169.65% |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 2,384.25 | 3,284.41 | -27.41% |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 38.30 | -144.06 | 126.59% |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 266.44 | -3,599.17 | -107.40% |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -2,775.03 | -3,425.52 | -18.99% |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -7.22 | -706.18 | 98.98% |
| 三、营业利润 | 48,681.20 | 33,384.69 | 45.82% |
| 加：营业外收入 | 520.13 | 178.60 | 191.22% |
| 减：营业外支出 | 3,716.31 | 612.91 | 506.33% |
| 四、利润总额 | 45,485.02 | 32,950.38 | 38.04% |
| 减：所得税费用 | 6,889.75 | 4,613.83 | 49.33% |
| 五、净利润 | 38,595.27 | 28,336.55 | 36.20% |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 38,630.80 | 28,339.89 | 36.31% |
| 少数股东损益 | -35.53 | -3.34 | -962.79% |
| 六、其他综合收益的税后净额 | - | - | |
| 七、综合收益总额 | 38,595.27 | 28,336.55 | 36.20% |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 38,630.80 | 28,339.89 | 36.31% |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -35.53 | -3.34 | -962.79% |
| 八、每股收益 | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 2.4769 | 1.8167 | 36.34% |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 2.4746 | 1.8167 | 36.21% |

注 3：上述数值保留两位小数，部分数据因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

2、主要变动分析

①2022 年度公司税金及附加为 2,717.44 万元，较上年同期增长

62.49%，主要是本期营业收入增加所致；

②2022年度公司销售费用为72,984.84万元，较上年同期增长31.94%，主要是本期自营占比增加，市场促销费用增长及品牌宣传力度加大所致；

③2022年度公司财务费用为-404.03万元，较上年同期增长75.36%，主要是本期计提可转债利息费用所致；

④2022年度公司其他收益为3,157.73万元，较上年同期增长169.65%，主要是本期公司收到的政府补助资金增加所致；

⑤2022年度公司公允价值变动收益（损失以“-”号填列）为38.30万元，较上年同期增长126.59%，主要是本期交易性金融资产公允价值变动所致；

⑥2022年度公司信用减值损失为266.44万元，较上年同期下降107.40%，主要是期末应收款项减少所致；

⑦2022年度公司资产处置收益为-7.22万元，较上年同期增长98.98%，主要是本期固定资产处置损失减少所致；

⑧2022年度公司营业外收入为520.13万元，较上年同期增长191.22%，主要是供应商合同违约补偿金和建档立卡贫困人员增值税减免税额所致；

⑨2022年度公司营业外支出为3,716.31万元，较上年同期增长506.33%，主要是本期公司合作仓库发生火灾事故计提的损失所致；

⑩2022年度公司所得税费用为6,889.75万元，较上年同期增长49.33%，主要是本期利润增加所致。

（三）报告期现金流量分析及变动情况

1、报告期现金流量情况

单位：万元

| 项目 | 2022年度 | 2021年度 | 增减变动率 |
|----------------|------------|------------|---------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 经营活动现金流入小计 | 480,527.49 | 403,763.96 | 19.01% |
| 经营活动现金流出小计 | 419,200.46 | 386,649.67 | 8.42% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 61,327.03 | 17,114.29 | 258.34% |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 投资活动现金流入小计 | 209,879.51 | 316,140.69 | -33.61% |
| 投资活动现金流出小计 | 201,409.66 | 347,374.97 | -42.02% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 8,469.85 | -31,234.27 | 127.12% |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|--------------------|------------|------------|----------|
| 筹资活动现金流入小计 | 98,670.39 | 63,826.17 | 54.59% |
| 筹资活动现金流出小计 | 22,508.18 | 64,998.01 | -65.37% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 76,162.21 | -1,171.84 | 6599.35% |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -49.98 | -63.13 | 20.82% |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 145,909.11 | -15,354.95 | 1050.24% |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 45,831.65 | 61,186.60 | -25.10% |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 191,740.76 | 45,831.65 | 318.36% |

注 4：上述数值保留两位小数，部分数据因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

2、主要变动分析

①2022 年度公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 258.34%，主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；

②2022 年度公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 127.12%，主要是本期现金管理方式调整所致；

③2022 年度公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 6599.35%，主要系本期可转债募集资金到账和取得信用借款所致；

④2022 年度公司现金及现金等价物净增加额较上年同期增长 1050.24%，主要是本期可转债募集资金到账及经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加所致。

（四）股东权益情况及变动分析

1、股东权益情况

单位：万元

| 项目 | 2022 年末 | 2021 年末 | 增减变动率 |
|--------------|------------|------------|---------|
| 股本 | 15,600.00 | 15,644.40 | -0.28% |
| 其他权益工具 | 8,170.01 | 0.00 | 100.00% |
| 资本公积 | 93,355.57 | 95,054.79 | -1.79% |
| 减：库存股 | 7,686.31 | 1,728.05 | 344.80% |
| 盈余公积 | 7,822.20 | 7,822.20 | - |
| 未分配利润 | 119,385.60 | 90,057.07 | 32.57% |
| 归属于母公司股东权益小计 | 236,647.06 | 206,850.41 | 14.40% |
| 少数股东权益 | 11.13 | 46.66 | -76.15% |
| 股东权益合计 | 236,658.19 | 206,897.07 | 14.38% |

注 5：上述数值保留两位小数，部分数据因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

2、主要变动分析

2022 年末公司股本较上年同期下降 0.28%，资本公积较上年同期下降 1.79%，库存股较上年同期增长 344.80%，主要是公司终止实施 2021 年股票期权与限制性股票激励计划并回购注销 444,000 股限制性股票，公司股份总数变更为 156,000,000 股，将 2021 年收到激励对象缴纳认购款 17,280,480.00 元冲减库存股，超出股本部分 16,836,480.00 元冲减资本公积。2022 年 10 月 18 日，公司 2022 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票上市，登记限制性股票数量 130,000 股。经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，截至 2022 年 9 月 20 日止，公司实际已收到激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款项合计人民币 3,272,100.00 元确认库存股，同时转销交付激励对象的库存股成本 6,526,933.01 元，差额 3,254,833.01 元调减资本公积。

2022 年末公司其他权益工具较上年同期增长 100.00%，主要是公司获准向社会公开发行面值总额 53,600.00 万元可转换公司债券，每张面值 100 元，募集资金合计为人民币 536,000,000.00 元，扣除未支付的保荐承销费用 5,377,358.49 元及对应增值税 322,641.51 元后，公司收到的募集资金为 530,300,000.00 元，扣除各项发行费用（不含税）8,659,245.28 元，实际募集资金净额为 527,340,754.72 元。该募集资金业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 8 月 18 日出具了 XYZH/2022GZAA60500 《验资报告》。公司本次发行的可转换公司债券在进行初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 445,640,702.45 元，计入应付债券；对应权益成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 81,700,052.27 元，计入其他权益工具。

2022 年末公司少数股东权益为 11.13 万元，较上年同期下降 76.15%，主要是子公司广东宝朗电器有限公司（持股 90%）确认的少数股东权益。

三、报告期公司主要财务指标

| 主要财务指标 | 2022.12.31 | 2021.12.31 |
|-----------------------|------------|------------|
| 流动比率（倍） | 1.78 | 1.69 |
| 速动比率（倍） | 1.46 | 1.29 |
| 资产负债率（母公司） | 56.74% | 49.32% |
| 归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股） | 15.17 | 13.22 |
| 无形资产（土地使用权除外）占净资产的比例 | 1.57% | 0.71% |
| 主要财务指标 | 2022 年度 | 2021 年度 |

| | | |
|-----------------|-----------|-----------|
| 应收账款周转率（次） | 29.83 | 24.32 |
| 存货周转率（次） | 3.89 | 3.97 |
| 息税折旧摊销前利润（万元） | 60,036.77 | 44,817.56 |
| 利息保障倍数（倍） | 40.73 | 不适用 |
| 每股经营活动现金流量（元/股） | 3.93 | 1.09 |
| 每股净现金流量（元/股） | 9.35 | -0.98 |

小熊电器股份有限公司

董事会

2023年4月7日