

张小泉股份有限公司

2023 年度财务决算报告

张小泉股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了天健审[2024]4108 号标准无保留意见的审计报告。会计师认为：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

为了更全面、详细地了解公司 2023 年的财务状况和经营成果，现将 2023 年度财务决算报告情况汇报如下：

一、 主要财务指标

| | 2023 年 | 2022 年 | 本年比上年增减 | 2021 年 |
|---------------------------|------------------|----------------|-----------|------------------|
| 营业收入（元） | 811,480,810.78 | 826,550,163.32 | -1.82% | 760,040,602.99 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 25,118,302.46 | 41,507,466.11 | -39.48% | 78,732,821.11 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 20,266,623.33 | 35,361,510.10 | -42.69% | 74,263,801.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 104,174,515.04 | 111,937,684.40 | -6.94% | 122,232,150.72 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.16 | 0.27 | -40.74% | 0.61 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.16 | 0.27 | -40.74% | 0.61 |
| 加权平均净资产收益率 | 3.72% | 6.00% | -2.28% | 14.40% |
| | 2023 年末 | 2022 年末 | 本年末比上年末增减 | 2021 年末 |
| 资产总额（元） | 1,020,228,729.77 | 977,625,004.99 | 4.36% | 1,027,224,544.05 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 672,297,374.90 | 686,179,072.44 | -2.02% | 722,541,617.33 |

二、 财务状况、经营成果、现金流量分析

（一） 资产情况

单位：元

| 报表项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 变动比例 | 情况说明 |
|-----------|------------------|----------------|----------|----------------------------------|
| 货币资金 | 195,108,395.70 | 177,586,305.40 | 9.87% | |
| 交易性金融资产 | 85,210,581.97 | 40,904,076.93 | 108.32% | 主要系公司使用临时闲置资金购买的大额可转让定期存单增加所致 |
| 应收账款 | 30,942,503.64 | 33,857,502.70 | -8.61% | |
| 预付款项 | 5,980,994.44 | 7,667,084.08 | -21.99% | |
| 其他应收款 | 3,968,674.87 | 3,680,457.01 | 7.83% | |
| 存货 | 159,203,116.27 | 148,523,653.82 | 7.19% | |
| 其他流动资产 | 1,499,119.96 | 2,697,031.42 | -44.42% | 主要系本期末预缴企业所得税和待抵扣增值税进项税同比减少所致 |
| 流动资产合计 | 481,913,386.85 | 414,916,111.36 | 16.15% | |
| 其他非流动金融资产 | 9,751,385.62 | 9,876,750.22 | -1.27% | |
| 投资性房地产 | 37,134,754.98 | 31,935,296.61 | 16.28% | |
| 固定资产 | 405,783,882.19 | 429,134,372.01 | -5.44% | |
| 在建工程 | 1,447,086.43 | 3,351,831.81 | -56.83% | 主要系阳江张小泉智能制造项目部分生产设备安装调试完成转固所致 |
| 使用权资产 | 8,903,852.83 | 11,233,671.16 | -20.74% | |
| 无形资产 | 60,489,646.94 | 62,139,391.41 | -2.65% | |
| 商誉 | 7,151,751.68 | 7,151,751.68 | 0.00% | |
| 长期待摊费用 | 5,604,517.01 | 5,111,373.25 | 9.65% | |
| 递延所得税资产 | 2,048,465.24 | 869,549.82 | 135.58% | 主要系同一主体下的递延所得税资产与递延所得税负债按照净额列报所致 |
| 其他非流动资产 | | 1,904,905.66 | -100.00% | 主要系上期预付软件费转入无形资产所致 |
| 非流动资产合计 | 538,315,342.92 | 562,708,893.63 | -4.34% | |
| 资产总计 | 1,020,228,729.77 | 977,625,004.99 | 4.36% | |

(二) 负债情况

单位：元

| 报表项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 变动比例 | 情况说明 |
|-------------|----------------|----------------|-----------|----------------------------------|
| 短期借款 | 19,900,486.11 | 550,062.64 | 3,517.86% | 主要系本期末未到期银行贷款余额增加所致 |
| 应付票据 | 26,650,000.00 | 26,803,345.20 | -0.57% | |
| 应付账款 | 199,026,476.46 | 173,051,248.05 | 15.01% | |
| 预收款项 | | 342,507.65 | -100.00% | 主要系上期末预收房租款转为房租收入所致 |
| 合同负债 | 29,449,692.36 | 25,620,969.97 | 14.94% | |
| 应付职工薪酬 | 19,713,956.56 | 16,137,961.40 | 22.16% | |
| 应交税费 | 9,606,786.68 | 8,259,791.70 | 16.31% | |
| 其他应付款 | 13,015,170.22 | 12,385,809.44 | 5.08% | |
| 一年内到期的非流动负债 | 5,714,141.41 | 7,096,499.66 | -19.48% | |
| 其他流动负债 | 1,454,627.08 | 1,073,450.84 | 35.51% | 主要系本期末待转增值税销项税额增加所致 |
| 流动负债合计 | 324,531,336.88 | 271,321,646.55 | 19.61% | |
| 租赁负债 | 2,126,958.27 | 3,212,283.83 | -33.79% | 主要系随着租赁合同执行,未支付租赁付款额减少所致 |
| 递延收益 | 6,161,853.57 | 4,137,389.85 | 48.93% | 主要系本期收到与资产相关的政府补助所致 |
| 递延所得税负债 | 551,276.21 | 804,374.12 | -31.47% | 主要系同一主体下的递延所得税资产与递延所得税负债按照净额列报所致 |
| 非流动负债合计 | 8,840,088.05 | 8,154,047.80 | 8.41% | |
| 负债合计 | 333,371,424.93 | 279,475,694.35 | 19.28% | |

(三) 股东权益情况

单位：元

| 报表项目 | 2023-12-31 | 2022-12-31 | 变动比例 | 情况说明 |
|---------------|----------------|----------------|---------|------|
| 实收资本(或股本) | 156,000,000.00 | 156,000,000.00 | 0.00% | |
| 资本公积 | 314,769,606.73 | 314,769,606.73 | 0.00% | |
| 盈余公积 | 35,365,540.74 | 30,679,051.22 | 15.28% | |
| 未分配利润 | 166,162,227.43 | 184,730,414.49 | -10.05% | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 672,297,374.90 | 686,179,072.44 | -2.02% | |
| 少数股东权益 | 14,559,929.94 | 11,970,238.20 | 21.63% | |
| 所有者权益合计 | 686,857,304.84 | 698,149,310.64 | -1.62% | |

(四) 经营成果情况

单位：元

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 同比增长率 | 情况说明 |
|------|----------------|----------------|--------|------|
| 营业收入 | 811,480,810.78 | 826,550,163.32 | -1.82% | |

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 同比增长率 | 情况说明 |
|----------|----------------|----------------|----------|---|
| 营业成本 | 522,790,043.95 | 526,490,637.34 | -0.70% | |
| 税金及附加 | 7,630,128.84 | 6,495,257.73 | 17.47% | |
| 销售费用 | 147,765,823.60 | 146,216,726.98 | 1.06% | |
| 管理费用 | 73,301,563.49 | 67,358,713.21 | 8.82% | |
| 研发费用 | 26,357,748.65 | 24,377,496.66 | 8.12% | |
| 财务费用 | -695,028.12 | 90,146.30 | -871.00% | 主要系本期利息收入增加，利息支出减少所致 |
| 其他收益 | 4,879,534.68 | 5,253,046.59 | -7.11% | |
| 投资收益 | 400,650.51 | 1,171,912.21 | -65.81% | 主要系本期投资银行理财产品的资金减少，相应投资收益减少所致 |
| 公允价值变动收益 | 1,694,493.86 | 435,189.45 | 289.37% | 主要系本期购买并持有的大额可转让定期存单公允价值变动收益增加所致 |
| 信用减值损失 | 552,996.90 | -638,018.65 | -186.67% | 主要系公司本期提升应收账款管理水平，按账龄计提的坏账损失减少所致 |
| 资产减值损失 | -5,052,947.27 | -3,638,208.58 | 38.89% | 主要系公司经营活动中产生了部分滞销产品、瑕疵品等，公司计提相应存货跌价准备增加所致 |
| 资产处置收益 | 225,216.51 | -83,482.65 | -369.78% | 主要系公司处置部分使用权资产获得收益所致 |
| 营业外收入 | 2,939,945.98 | 1,622,886.37 | 81.16% | 主要系公司本期收到赔偿款所致 |
| 营业外支出 | 1,026,598.91 | 375,391.08 | 173.47% | 主要系本期公司发生部分对外捐赠支出及支付税收滞纳金和罚款支出增加所致 |
| 所得税费用 | 10,745,828.43 | 17,191,414.45 | -37.49% | 主要系税前利润减少所致 |
| 净利润 | 28,197,994.20 | 42,077,704.31 | -32.99% | |

(五) 现金流量情况

单位：元

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 同比增长率 | 情况说明 |
|------------|----------------|----------------|--------|------|
| 经营活动现金流入小计 | 950,059,430.84 | 985,745,641.26 | -3.62% | |
| 经营活动现金流出小计 | 845,884,915.80 | 873,807,956.86 | -3.20% | |

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 | 同比增长率 | 情况说明 |
|---------------|----------------|----------------|---------|--|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 104,174,515.04 | 111,937,684.40 | -6.94% | |
| 投资活动现金流入小计 | 31,084,702.82 | 520,897,485.93 | -94.03% | 主要系本期公司减少银行理财产品投资,相应赎回金额减少所致 |
| 投资活动现金流出小计 | 88,082,585.81 | 601,764,107.12 | -85.36% | 主要系本期公司减少银行理财产品投资所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -56,997,882.99 | -80,866,621.19 | -29.52% | |
| 筹资活动现金流入小计 | 19,884,986.11 | 99,651,936.71 | -80.05% | 主要系:(1)本期公司借入银行贷款少于上期;(2)上期子公司吸收少数股东投资收到现金 |
| 筹资活动现金流出小计 | 68,922,765.39 | 175,639,082.83 | -60.76% | 主要系:(1)本期公司偿还银行贷款少于上期;(2)本期向股东支付现金股利少于上期 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -49,037,779.28 | -75,987,146.12 | -35.47% | 主要系本期向股东支付现金红利少于上期所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -2,032,698.46 | -44,928,633.65 | -95.48% | |

张小泉股份有限公司

董事会

2024年4月29日