

张小泉股份有限公司

2022 年度财务决算报告

张小泉股份有限公司（以下简称“公司”）2022 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[2023]2598 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 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况，以及 2022 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 2022 年的财务状况和经营成果，现将 2022 年度财务决算报告情况汇报如下：

一、 主要财务指标

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减	2020 年
营业收入（元）	826,550,163.32	760,040,602.99	8.75%	572,256,561.90
归属于上市公司股东的净利润（元）	41,489,959.40	78,732,821.11	-47.30%	77,215,968.89
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	35,344,003.39	74,263,801.94	-52.41%	71,849,762.94
经营活动产生的现金流量净额（元）	111,937,684.40	122,232,150.72	-8.42%	106,645,203.97
基本每股收益（元/股）	0.27	0.61	-55.74%	0.66
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.61	-55.74%	0.66
加权平均净资产收益率	6.00%	14.40%	-8.40%	18.87%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年 末增减	2020 年末
资产总额（元）	977,494,231.12	1,027,224,544.05	-4.84%	723,166,894.27
归属于上市公司股东的净资产（元）	686,031,576.73	722,541,617.33	-5.05%	439,017,178.65

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	2022-12-31	2021-12-31	变动比例	情况说明
货币资金	177,586,305.40	222,491,773.16	-20.18%	
交易性金融资产	40,904,076.93			主要系公司购买可转让大额存单所致

应收账款	33,857,502.70	36,309,068.84	-6.75%	
预付款项	7,667,084.08	4,433,414.71	72.94%	主要系(1)公司扩大抖音业务规模,预付相关费用增加;(2)实施信息系统预付服务商费用增加所致
其他应收款	3,680,457.01	3,568,726.19	3.13%	
存货	148,523,653.82	163,939,313.92	-9.40%	
其他流动资产	2,697,031.42	27,795,797.04	-90.30%	主要系阳江张小泉收到增值税留抵税额退还所致
流动资产合计	414,916,111.36	458,538,093.86	-9.51%	
其他非流动金融资产	9,876,750.22	10,000,000.00	-1.23%	
固定资产	429,134,372.01	399,911,705.53	7.31%	
在建工程	3,351,831.81	61,351,382.81	-94.54%	主要系阳江张小泉智能制造项目生产线安装调试完成转固所致
使用权资产	11,233,671.16	13,582,136.65	-17.29%	
无形资产	62,139,391.41	70,878,029.18	-12.33%	
商誉	7,151,751.68	7,151,751.68	0.00%	
长期待摊费用	5,111,373.25	3,522,154.27	45.12%	主要系(1)公司本期装修费用增加;(2)新开发模具增加所致
递延所得税资产	738,775.95	2,201,944.94	-66.45%	主要系本期末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	87,345.13	2080.90%	主要系公司本年实施管理信息系统预付软件费增加所致
非流动资产合计	562,578,119.76	568,686,450.19	-1.07%	
资产总计	977,494,231.12	1,027,224,544.05	-4.84%	

(二) 负债情况

单位：元

报表项目	2022-12-31	2021-12-31	变动比例	情况说明
应付账款	173,051,248.05	228,121,632.49	-24.14%	
合同负债	25,620,969.97	26,066,447.27	-1.71%	
应付职工薪酬	16,137,961.40	13,711,853.08	17.69%	
应交税费	8,259,791.70	12,373,219.55	-33.24%	主要系公司本期末应交所得税额减少所致
其他应付款	12,385,809.44	6,642,562.58	86.46%	主要系本期公司收到客户、供应商缴纳的押金保证金增加所致
一年内到期的非流动负债	7,096,499.66	6,510,094.98	9.01%	
其他流动负债	1,073,450.84	3,388,638.14	-68.32%	主要系本期末待转销项税减少所致

流动负债合计	271,321,646.55	296,814,448.09	-8.59%	
长期借款	0.00	0.00	-	
租赁负债	3,212,283.83	5,597,770.14	-42.61%	主要系（1）租赁负债一年内到期金额增加；（2）部分店铺用房租赁改成短期所致
递延收益	4,137,389.85	795,555.56	420.06%	主要系公司本期收到的与资产相关的政府补助增加所致
递延所得税负债	821,520.90	1,475,152.93	-44.31%	主要系本期末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	8,171,194.58	7,868,478.63	3.85%	
负债合计	279,492,841.13	304,682,926.72	-8.27%	

（三） 股东权益情况

单位：元

报表项目	2022-12-31	2021-12-31	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	30,677,336.54	22,809,206.29	34.50%	系本期提取法定盈余公积所致
未分配利润	184,584,633.46	228,962,804.31	-19.38%	
归属于母公司所有者权益合计	686,031,576.73	722,541,617.33	-5.05%	
少数股东权益	11,969,813.26	0.00	-	
所有者权益合计	698,001,389.99	722,541,617.33	-3.40%	
负债和所有者权益总计	977,494,231.12	1,027,224,544.05	-4.84%	

（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	826,550,163.32	760,040,602.99	8.75%	
营业成本	526,490,637.34	466,659,852.82	12.82%	
税金及附加	6,495,257.73	4,893,252.80	32.74%	主要系阳江智能制造基地转固后开始缴纳房产税所致
销售费用	146,216,726.98	117,293,028.16	24.66%	
管理费用	67,358,713.21	52,512,934.82	28.27%	
研发费用	24,377,496.66	22,877,695.21	6.56%	

财务费用	90,146.30	-1,581,727.21	105.70%	主要系公司本期存放于活期和通知存款的资金减少，利息收入下降所致
其他收益	5,253,046.59	3,717,072.15	41.32%	主要系公司本期收到的与收益相关的政府补助增加所致
投资收益	1,171,912.21	909,235.59	28.89%	
公允价值变动收益	435,189.45			主要系公司购买的大额可转让定期存单和私募基金公允价值变动所致
信用减值损失	-638,018.65	-1,069,476.28		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	-3,638,208.58	-3,056,170.49		
资产处置收益	-83,482.65	30,287.61	-375.63%	主要系本期公司处置部分固定资产所致
营业外收入	1,622,886.37	2,213,264.00	-26.67%	
营业外支出	375,391.08	1,599,033.80	-76.52%	主要系公司上年对外捐赠支出所致
所得税费用	17,209,346.10	19,797,924.06	-13.07%	
净利润	42,059,772.66	78,732,821.11	-46.58%	

(五) 现金流量情况

单位：元

项目	2022年	2021年	同比增减	情况说明
经营活动现金流入小计	985,745,641.26	858,421,828.78	14.83%	
经营活动现金流出小计	873,807,956.86	736,189,678.06	18.69%	
经营活动产生的现金流量净额	111,937,684.40	122,232,150.72	-8.42%	
投资活动现金流入小计	520,897,485.93	496,679,142.44	4.88%	
投资活动现金流出小计	601,764,107.12	639,201,618.58	-5.86%	
投资活动产生的现金流量净额	-80,866,621.19	-142,522,476.14		主要系阳江张小泉投产，同比固定资产投资减少所致
筹资活动现金流入小计	99,651,936.71	255,807,360.19	-61.04%	
筹资活动现金流出小计	175,639,082.83	200,904,698.73	-12.58%	
筹资活动产生的现金流量净额	-75,987,146.12	54,902,661.46	-238.40%	主要系上年同期发行股票收到募集资金及本期向股东支

				付现金股利所致
现金及现金等价物净增加额	-44,928,633.65	34,554,952.90	-230.02%	

张小泉股份有限公司

董事会

2023年4月18日