

# 2023 年度财务决算报告

## 一、2023 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”）2023 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 2023 年度财务决算情况

2023 年公司实现营业总收入 471,188.74 万元，同比增长 14.43%；利润总额 51,468.44 万元，同比增长 13.15%；归属于上市公司股东的净利润 44,527.31 万元，同比增长 15.24%。

### （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	2023 年末	2022 年末	增减变动率
货币资金	152,753.73	211,614.24	-27.82%
交易性金融资产	149,306.63	73,039.40	104.42%
应收账款	15,706.25	6,637.48	136.63%
预付款项	2,618.80	3,184.65	-17.77%
其他应收款	956.93	504.38	89.72%
存货	61,973.94	65,085.27	-4.78%
其他流动资产	4,235.90	1,499.38	182.51%
长期股权投资	528.79	460.70	14.78%
其他非流动金融资产	3,520.89	2,483.39	41.78%
固定资产	76,842.11	72,589.09	5.86%
在建工程	27,303.38	11,275.44	142.15%
使用权资产	891.04	964.24	-7.59%
无形资产	32,369.67	29,926.96	8.16%
长期待摊费用	5,427.29	4,867.66	11.50%
递延所得税资产	3,250.08	2,981.63	9.00%
其他非流动资产	943.19	419.85	124.65%
资产总计	538,628.62	487,533.77	10.48%

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

①2023年期末资产总额为538,628.62万元,较上年同期增长10.48%,主要是交易性金融资产、在建工程、应收账款、固定资产、其他流动资产、无形资产等增加;

②2023年期末交易性金融资产为149,306.63万元,较上年同期增长104.42%,主要是本期较去年同期购买理财增加及理财赎回减少所致;

③2023年期末应收账款为15,706.25万元,较上年同期增长136.63%,主要是本期应收款未到结算期所致;

④2023年期末其他流动资产为4,235.90万元,较上年同期增长182.51%,主要是期末待抵扣进项税额增加所致;

⑤2023年期末其他非流动金融资产为3,520.89万元,较上年同期增长41.78%,主要是本期公司参与设立产业基金所致;

⑥2023年期末在建工程为27,303.38万元,较上年同期增长142.15%,主要是本期“智能小家电制造基地(小熊精品)-土建”项目投入增加所致;

⑦2023年期末其他非流动资产为943.19万元,较上年同期增长124.65%,主要是本期预付长期资产款增加所致;

## 2、负债情况及变动原因分析

### (1) 负债结构

单位:万元

项目	2023年末	2022年末	增减变动率
短期借款	1,724.85	22,000.00	-92.16%
应付票据	137,717.35	103,117.83	33.55%
应付账款	33,617.93	40,164.76	-16.30%
合同负债	6,081.91	4,590.11	32.50%
应付职工薪酬	9,665.65	9,839.62	-1.77%
应交税费	6,412.32	6,133.68	4.54%
其他应付款	5,876.37	5,457.25	7.68%
一年内到期的非流动负债	1,644.62	77.62	2,018.82%
其他流动负债	13,046.61	11,869.50	9.92%
长期借款	22.79	315.80	-92.78%
应付债券	45,625.74	45,708.82	-0.18%
租赁负债	940.81	995.32	-5.48%
预计负债	386.95	246.29	57.11%
递延收益	1,949.35	21.63	8,911.32%
递延所得税负债	271.37	321.62	-15.62%
负债合计	264,984.64	250,859.85	5.63%

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

①2023 年期末负债总额为 264,984.64 万元，较上年同期增长 5.63%，主要是应付票据、递延收益、一年内到期的非流动负债、合同负债、其他流动负债等增加；

②2023 年期末短期借款为 1,724.85 万元，较上年同期下降 92.16%，主要是本期偿还国内信用证借款所致；

③2023 年期末应付票据为 137,717.35 万元，较上年同期增长 33.55%，主要是年末未到期未支付的银行承兑汇票增加所致；

④2023 年期末合同负债为 6,081.91 万元，较上年同期增长 32.50%，主要是本期预收客户货款增加所致；

⑤2023 年期末一年内到期的非流动负债为 1,644.62 万元，较上年同期增长 2,018.82%，主要是期末一年内到期的“数字贷”信用借款增加所致；

⑥2023 年期末长期借款为 22.79 万元，较上年同期下降 92.78%，主要是本期“数字贷”信用借款重分类至一年内到期的非流动负债所致；

⑦2023 年期末递延收益为 1,949.35 万元，较上年同期增长 8,911.32%，主要是本期新增增值税进项税加计抵减余额所致；

## （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	2023 年度	2022 年度	增减变动率
一、营业总收入	471,188.74	411,769.89	14.43%
其中：营业收入	471,188.74	411,769.89	14.43%
二、营业总成本	424,827.13	366,153.15	16.02%
其中：营业成本	298,667.78	261,684.14	14.13%
税金及附加	3,982.03	2,717.44	46.54%
销售费用	88,399.55	72,984.84	21.12%
管理费用	18,972.28	15,433.81	22.93%
研发费用	14,276.44	13,736.96	3.93%
财务费用	529.05	-404.03	230.94%
加：其他收益	1,486.16	3,157.73	-52.94%
投资收益（损失以“－”号填列）	2,506.14	2,384.25	5.11%

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,576.02	38.30	4,014.96%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-930.58	266.44	449.27%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,745.07	-2,775.03	-37.12%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-18.51	-7.22	-156.22%
三、营业利润	49,235.77	48,681.20	1.14%
加：营业外收入	2,806.72	520.13	439.62%
减：营业外支出	574.06	3,716.31	-84.55%
四、利润总额	51,468.44	45,485.02	13.15%
减：所得税费用	6,937.93	6,881.80	0.82%
五、净利润	44,530.50	38,603.22	15.35%
归属于母公司所有者的净利润	44,527.31	38,638.75	15.24%
少数股东损益	3.19	-35.53	-108.99%
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	44,530.50	38,603.22	15.35%
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,527.31	38,638.75	15.24%
归属于少数股东的综合收益总额	3.19	-35.53	-108.99%
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	2.8461	2.4774	14.88%
（二）稀释每股收益（元/股）	2.8226	2.4751	14.04%

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

①2023 年度公司税金及附加为 3,982.03 万元，较上年同期增长 46.54%，主要是本期城市维护建设税、房产税、印花税增加所致；

②2023 年度公司财务费用为 529.05 万元，较上年同期增加 230.94%，主要是本期可转债利息费用增加所致；

③2023 年度公司其他收益为 1,486.16 万元，较上年同期下降 52.94%，主要是本期公司收到的政府补助资金减少所致；

④2023 年度公司公允价值变动收益为 1,576.02 万元，较上年同期增

长 4,014.96%，主要是本期交易性金融资产公允价值变动所致；

⑤2023 年度公司信用减值损失为-930.58 万元，较上年同期增长 449.27%，主要是期末应收款项增加所致；

⑥2023 年度公司资产减值损失为-1,745.07 万元，较上年同期下降 37.12%，主要是存货期末计提跌价金额减少所致；

⑦2023 年度公司资产处置收益为-18.51 万元，较上年同期下降 156.22%，主要是本期固定资产处置损失增加所致；

⑧2023 年度公司营业外收入为 2,806.72 万元，较上年同期增长 439.62%，主要是本期收到的侵权赔偿金增加及湖南中仓供应链管理有限责任公司以仓储服务费赔偿抵减公司上年部分火灾损失所致；

⑨2023 年度公司营业外支出为 574.06 万元，较上年同期下降 84.55%，主要是去年同期公司合作仓库发生火灾事故计提的损失所致；

### （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	2023 年度	2022 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	526,255.55	480,527.49	9.52%
经营活动现金流出小计	457,790.95	419,200.46	9.21%
经营活动产生的现金流量净额	68,464.60	61,327.03	11.64%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	155,444.08	209,879.51	-25.94%
投资活动现金流出小计	271,120.59	201,409.66	34.61%
投资活动产生的现金流量净额	-115,676.52	8,469.85	-1,465.74%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	22,244.78	98,670.39	-77.46%
筹资活动现金流出小计	43,226.64	22,508.18	92.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,981.87	76,162.21	-127.55%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	213.14	-49.98	-526.40%
五、现金及现金等价物净增加额	-67,980.65	145,909.11	-146.59%
加：期初现金及现金等价物余额	191,740.76	45,831.65	318.36%
六、期末现金及现金等价物余额	123,760.11	191,740.76	-35.45%

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

①2023 年度公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 1,465.74%，主要是本期较去年同期购买理财增加及理财赎回减少所致；

②2023 年度公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 127.55%，主要是去年同期可转债募集资金到账及本期偿还国内信用证借款所致；

③2023 年度公司现金及现金等价物净增加额较上年同期下降 146.59%，主要是本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少及去年同期可转债募集资金到账所致；

### （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	2023 年末	2022 年末	增减变动率
股本	15,685.44	15,600.00	0.55%
其他权益工具	7,684.48	8,170.01	-5.94%
资本公积	98,429.74	93,355.57	5.44%
减：库存股	7,504.63	7,686.31	-2.36%
盈余公积	7,842.72	7,822.20	0.26%
未分配利润	151,506.24	119,401.34	26.89%
归属于母公司股东权益小计	273,643.98	236,662.80	15.63%
少数股东权益		11.13	-100.00%
股东权益合计	273,643.98	236,673.92	15.62%

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

2023 年末公司股本较上年同期增长 0.55%，资本公积较上年同期增长 5.44%，库存股较上年同期下降 2.36%，其他权益工具较上年同期下降 5.94%，主要是本年可转债转股增加股本 577,586.00 元，增加资本公积（股本溢价）31,988,447.01 元，减少其他权益工具 4,855,299.97 元。本年公司股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就，本期收到激励对象缴存的股票期权行权投资款人民币 10,597,260.00 元，其中 286,800.00 元作为股本，10,310,460.00 元作为股本溢价计入资本公积。2023 年 11 月 15 日，公司以 24.37 元/股的价格回购注销已获授但尚未解除限售的 10,000 股限制性股票，减少注册资本 10,000.00 元。2023 年 9 月 13 日，

公司向符合条件的 1 名激励对象授予 2 万股限制性股票，将回购的股本（库存股）作为限制性股票授予职工，收到激励对象缴纳认购款 647,200.00 元，同时转销交付激励对象的库存股成本 1,004,143.54 元，差额 356,943.54 元调减资本公积（股本溢价）。

2023 年末公司少数股东权益为 0.00 万元，较上年同期下降 100.00%，主要是本期转让子公司广东宝朗电器有限公司（持股 90%）结转了少数股东权益。

### 三、报告期公司主要财务指标

主要财务指标	2023. 12. 31	2022. 12. 31
流动比率（倍）	1.80	1.78
速动比率（倍）	1.51	1.46
资产负债率（母公司）	50.05%	56.74%
归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）	17.45	15.17
无形资产（土地使用权除外）占净资产的比例	2.51%	1.57%
主要财务指标	2023 年度	2022 年度
应收账款周转率（次）	29.97	29.83
存货周转率（次）	4.50	3.89
息税折旧摊销前利润（万元）	69,691.86	60,036.77
利息保障倍数（倍）	18.80	40.73
每股经营活动现金流量（元/股）	4.36	3.93
每股净现金流量（元/股）	-4.33	9.35

小熊电器股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 9 日