

# 小熊电器股份有限公司

## 2020 年度财务决算报告

### 一、2020 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”）2020 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 2020 年度财务决算情况

2020 年公司依据年度经营计划，积极开展各项经营活动，实现营业收入 365,994.84 万元，同比增长 36.16%；利润总额 51,839.47 万元，同比增长 56.11%；归属于上市公司股东的净利润 42,813.59 万元，同比增长 59.64%。

#### （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/年度	2020 年末	2019 年末	增减变动率
货币资金	97,363.80	59,211.63	64.43%
交易性金融资产	120,299.90	78,000.00	54.23%
应收票据	2,494.96	2,569.24	-2.89%
应收账款	11,885.38	10,503.04	13.16%
预付款项	3,939.17	1,231.89	219.77%
应收款项融资	109.49	1,395.84	-92.16%
其他应收款	877.98	573.93	52.98%
存货	53,177.79	43,199.24	23.10%
其他流动资产	4,493.12	2,550.89	76.14%
其他非流动金融资产	150.20	112.50	33.51%
固定资产	28,076.80	13,682.22	105.21%
在建工程	22,236.09	18,335.31	21.27%
无形资产	19,517.38	20,086.84	-2.84%
长期待摊费用	2,866.06	429.47	567.35%
递延所得税资产	1,691.47	1,339.74	26.25%
资产总计	369,179.58	253,221.77	45.79%

## （2）变动原因分析

①2020年期末资产总额为369,179.58万元，较上年同期增长45.79%，主要是货币资金、交易性金融资产、预付账款、固定资产、长期待摊费用等增加；

②2020年期末货币资金余额97,363.80万元，较上年同期增长64.43%，主要是2020年度经营性净现金增加所致；

③2020年期末交易性金融资产为120,299.90万元，较上年同期增长54.23%，主要是2020年度股份购买现金管理理财产品金额增加；

④2020年期末应收票据为2,494.96万元，较上年同期下降2.89%，波动不大；

⑤2020年期末应收账款为11,885.38万元，较上年同期增长13.16%，主要是公司2020年度较2019年度收入增加，应收账款相应增加；

⑥2020年期末预付账款余额3,939.17万元，较上年同期增长219.77%。主要是2020年度随着生产规模的扩大，预付生产模具及原材料采购款增加及本期新增模具和智能总部办公大楼网络设备项目费用，未达到预定可使用状态影响所致；

⑦2020年期末应收款项融资为109.49万元，较上年同期下降92.16%，主要是上期末收到的票据主要为信用等级高的银行承兑汇票，本期期末主要为信用等级低的银行承兑汇票；

⑧2020年期末其他应收款为877.98万元，较上年同期增长52.98%，主要是2020年押金、质保金增加所致；

⑨2020年期末存货余额53,177.79万元，较上年同期增长23.10%，主要是应销售规模增长而适度增加了备货量；

⑩2020年期末其他流动资产余额4,493.12万元，较上年同期增长76.14%，主要是待抵扣进项税额重分类所致；

⑪2020年期末其他非流动金融资产余额150.20万元，较上年同期增长33.51%，主要是新增对外投资所致；

⑫2020年期末固定资产为28,076.80万元，较上年同期增长105.21%，主要是新建厂房转固及2020年度随着公司生产规模的扩大，公司机器设

备和生产模具增加及所致；

⑬2020年期末在建工程为22,236.09万元，较上年同期增长21.27%，主要是募投项目逐步投入所致；

⑭2020年期末无形资产为19,517.38万元，较上年同期下降2.84%，波动不大；

⑮2020年期末长期待摊费用为2,866.06万元，较上年同期增长567.35%，主要是租赁厂房装修完工所致；

## 2、负债情况及变动原因分析

### (1) 负债结构

单位：万元

项目/年度	2020年末	2019年末	增减变动率
应付票据	108,686.84	39,286.72	176.65%
应付账款	26,224.62	19,120.29	37.16%
预收款项	0.00	4,781.69	/
合同负债	6,005.91	0	/
应付职工薪酬	6,328.25	4,101.45	54.29%
应交税费	4,988.37	3,178.19	56.96%
其他应付款	3,799.79	3,230.47	17.62%
其他流动负债	15,586.87	12,766.82	22.09%
预计负债	275.12	285.93	-3.78%
负债合计	171,895.78	86,751.56	98.15%

### (2) 变动原因分析

①2020年期末应付票据及应付账款余额合计为134,911.46万元，较上年同期增长130.99%，主要随着公司销售规模扩大，原材料供应商增加，采购金额上涨，且公司信誉良好，供应商对公司应付票据接受程度逐渐提高，公司期末采取票据结算方式增加所致；

②2020期末预收款项及合同负债合计为6,005.91万元，较上年同期增长25.6%，主要是公司收款模式以预收账款为主，随着公司营业收入增长，预收客户的款项也相应增加所致；

③2020年期末应付职工薪酬余额为6,328.25万元，较上年同期增长54.29%，主要是人员增加、薪资上涨所致；

④2020年期末应交税费余额为4,988.37万元，较上年同期增长56.96%，主要是2020年度收入增长，缴纳的增值税增加所致；

⑤2020 年期末其他应付款为 3,799.79 万元,较上年同期增长 17.62%,主要是 2020 年新增供应商所交的质保金增加所致;

⑥2020 年期末其他流动负债为 15,586.87 万元,较上年同期增长 22.09%,主要是 2020 年营业收入较上期增加,相关费用较上期增加。

## (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/年度	2020 年度	2019 年度	增减变动率
一、营业总收入	365,994.84	268,796.40	36.16%
其中: 营业收入	365,994.84	268,796.40	36.16%
二、营业总成本	314,920.70	234,386.85	34.36%
其中: 营业成本	247,307.75	176,713.29	39.95%
税金及附加	2,318.66	1,512.26	53.32%
销售费用	44,022.49	39,587.28	11.20%
管理费用	12,264.59	9,008.82	36.14%
研发费用	10,524.15	7,651.52	37.54%
财务费用	-1,516.94	-86.33	1,657.14%
加: 其他收益	1,371.55	499.47	174.60%
投资收益(损失以“-”号填列)	2,621.76	531.42	393.35%
公允价值变动损益(损失以“-”号填列)	-67.3	-887.50	-92.42%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,751.10	-1,114.67	146.81%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-239.05	-285.62	-16.30%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	3.13	26.55	-88.21%
三、营业利润	52,013.13	33,179.20	56.76%
加: 营业外收入	265.84	350.54	-24.16%
减: 营业外支出	439.50	323.09	36.03%
四、利润总额	51,839.47	33,206.65	56.11%
减: 所得税费用	9,025.89	6,388.48	41.28%
五、净利润	42,813.59	26,818.17	59.64%
归属于母公司所有者的净利润	42,813.59	26,818.17	59.64%
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	42,813.59	26,818.17	59.64%

归属于母公司所有者的综合收益总额	42,813.59	26,818.17	59.64%
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	2.7445	2.0629	33.04%
（二）稀释每股收益（元/股）	2.7445	2.0629	33.04%

注：2019 年度基本每股收益及稀释每股收益已按本期同口径换算，换算前基本每股收益及稀释每股收益均为 2.68 元/股。

## 2、主要变动分析

①2020 年度公司营业收入、营业成本分别为 365,994.84 万元、247,307.75 万元，较上年同期分别增长 36.16%、39.95%，主要是公司紧抓消费升级，多品类发展，线上、线下销售渠道均增长所致；

②2020 年度公司销售费用为 44,022.49 万元，较上年同期增长 11.20%，主要是本公司加强自有品牌的推广力度，品牌宣传费及市场推广费增加；及随着本公司销售规模扩大职工薪酬也相应增加；

③2020 年度公司管理费用为 12,264.59 万元，较上年同期增长 36.14%，主要是本公司随着销售规模扩大，日常经营费用等也相应增加，其中支付基建维修费、咨询费、软件服务费相比去年增幅较大；

④2020 年度公司研发费用为 10,524.15 万元，较上年同期增长 37.54%，主要是公司研发人员等投入进一步加大，导致研发支出增长；

⑤2020 年度公司财务费用为-1,516.94 万元，较上年同期下降 1657.14%，主要是本期因货币资金取得银行存款利息增加所致；

⑥2020 年度其他收益为 1,371.55 万元，较上年同期增长 174.60%，主要是本期取得政府鼓励资金增加所致；

⑦2020 年度公司投资收益为 2,621.76 万元，较上年同期增长 393.35%，主要是本期购买的银行理财产品利息增加所致；

⑧2020 年度公司公允价值变动损失为 67.3 万元，较上年同期下降 92.42%，主要是上期根据新金融工具准则规定计量其他非流动金融资产公允价值变动所致；

⑨2020 年度公司资产减值损失为 2,751.10 万元，较上年同期增长

146.81%，主要是本期随销量上升退货损失有所增加，同时本年新增对停止合作的供应商委托加工物资计提跌价；

⑩2020年度公司信用减值损失为239.05万元，较上年同期下降16.30%，本期保持平稳；

⑪2020年度公司资产处置收益为3.13万元，较上年同期下降88.21%，金额波动不大；

⑫2020年度公司营业外收入为265.84万元，较上年同期下降24.16%，主要是本期对客户或供应商的违约补偿金收入减少所致。

### (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	2020年	2019年	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	422,187.72	297,768.28	41.78%
经营活动现金流出小计	301,436.82	257,128.44	17.23%
经营活动产生的现金流量净额	120,750.90	40,639.84	197.12%
二、投资活动产生的现金流量：			
投资活动现金流入小计	265,115.26	238,532.80	11.14%
投资活动现金流出小计	335,554.12	338,416.07	-0.84%
投资活动产生的现金流量净额	-70,438.86	-99,883.27	-29.48%
三、筹资活动产生的现金流量：			
筹资活动现金流入小计	28,273.94	116,785.07	-75.79%
筹资活动现金流出小计	64,816.30	28,225.90	129.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-36,542.36	88,559.17	-141.26%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-164.98	12.90	-1,378.91%
五、现金及现金等价物净增加额	13,604.70	29,328.65	-53.61%
加：期初现金及现金等价物余额	47,581.90	18,253.25	160.68%
六、期末现金及现金等价物余额	61,186.60	47,581.90	28.59%

#### 2、主要变动分析

①2020年度公司经营活动现金流入小计及流出小计较上年同期分别增长41.78%、17.23%，主要是销售规模增长所致；

②2020年度公司投资活动现金流入小计较上年同期增长11.14%，主要是本期到期收回的理财产品增加所致；投资活动产生的现金流量净额较上

年同期增长 29.48%，主要是本期到期收回的理财产品增加及投资收益增加所致；

③2020 年度公司筹资活动现金流入小计较上年同期下降 75.79%，主要是上年同期发行新股收到募集资金所致；筹资活动现金流出小计较上年同期增长 129.63%，主要是开具银行承兑汇票增加所致；筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 141.26%，主要是上年同期发行新股且本期开具银行承兑汇票增加所致；

④2020 年度现金及现金等价物净增加额较上年同期下降 53.61%，主要是筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降所致。

#### (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/年度	2020 年度	2019 年度	增减变动率 (%)
股本	15,600.00	12,000.00	30.00%
资本公积	93,371.14	96,971.14	-3.71%
盈余公积	7,800.00	4,623.50	68.70%
未分配利润	80,512.66	52,875.57	52.27%
归属于母公司股东权益小计	197,283.80	166,470.21	18.51%
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	197,283.80	166,470.21	18.51%

##### 2、主要变动分析

2020 年期末公司股本较上年同期分别增长 30.00%、资本公积下降 3.71%，是执行 2019 年度利润分配方案所致；

公司盈余公积较上年同期增长 68.70%，主要为以净利润为基数提取 10%法定盈余公积；公司未分配利润较上年同期增长 52.27%，主要是公司盈利增加。

#### 三、报告期公司主要财务指标

主要财务指标	2020.12.31	2019.12.31
流动比率（倍）	1.72	2.30
速动比率（倍）	1.41	1.80

资产负债率（母公司）	46.86%	32.52%
归属于公司普通股股东的每股净资产（元/股）	12.65	13.87
无形资产（土地使用权除外）占净资产的比例	0.39%	0.39%
主要财务指标	2020 年度	2019 年度
应收账款周转率（次）	30.72	29.22
存货周转率（次）	4.89	4.59
息税折旧摊销前利润（万元）	59,476.96	38,392.25
利息保障倍数（倍）	不适用	448.70
每股经营活动现金流量（元/股）	7.74	3.39
每股净现金流量（元/股）	0.87	2.44

小熊电器股份有限公司

董事会

2021 年 4 月 29 日