

高斯贝尔数码科技股份有限公司

2022 年度财务决算报告

公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了审计报告。

一、主要会计数据

（一）公司报告期内资产情况如下：

单位：元

资 产	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末 增/减幅
流动资产合计	388,630,451.80	429,798,356.92	-9.58%
其中：货币资金	13,821,397.38	21,647,570.77	-36.15%
应收票据	11,837,287.10	318,900.00	3611.91%
应收账款	163,576,772.86	217,258,637.23	-24.71%
预付账款	7,107,827.90	5,785,190.14	22.86%
其他应收款	44,688,231.08	13,224,247.89	237.93%
存货	139,629,865.29	158,110,375.96	-11.69%
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7,969,070.19	13,453,434.93	-40.77%
非流动资产合计	203,954,634.11	266,296,755.61	-23.41%
其中：长期应收款	7,147,544.20	12,429,549.15	-42.50%
其他权益工具投资	3,126,341.36	3,295,653.16	-5.14%
固定资产	135,465,502.26	163,194,855.34	-16.99%
在建工程	275,229.36	275,229.36	0.00%
使用权资产	4,576,897.86	25,641,787.35	-82.15%
无形资产	17,232,822.66	21,016,877.18	-18.00%
长期待摊费用	567,985.08	2,045,599.84	-72.23%
递延所得税资产	33,519,244.73	36,090,555.13	-7.12%
其他非流动资产	2,043,066.60	2,306,649.10	-11.43%
资产合计	592,585,085.91	696,095,112.53	-14.87%

说明：

- 1) 应收票据较上年末增加 3611.91%，主要系期末收到的未到期的银承。
- 2) 存货占用较上年末下降 11.69%，主要系库存控制及销售下降，在库库存减少。
- 3) 其他流动资产较上年末下降 40.77%，主要系本年度留存的待抵扣税款减少所致。
- 4) 长期应收款较上年末下降 42.50%，主要为本期收到客户货款所致。
- 5) 使用权资产较上年末下降 82.15%，主要系家居公司出售，长期租赁资产减少所致。
- 6) 长期待摊费用上年末下降 72.23%，主要系摊销及计提减值准备所致。

上表资产项目分别占当期末总资产比例如下：

资产	占 2022 年末总资产比例 (%)	占 2021 年末总资产比例 (%)	同比上年末所占比例增减 (%)
流动资产 合计	65.58	61.74	-3.44
其中：货币资金	2.33	3.11	-4.74
应收票据	2	0.05	-0.21
应收账款	27.6	31.21	-5.78
预付账款	1.2	0.83	0.11
其他应收款	7.54	1.9	0.1
存货	23.56	22.71	5.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1.34	1.93	1.7
非流动资产 合计	34.42	38.26	3.44
其中：长期应收款	1.21	1.79	-2.55
长期股权投资	0.53	0.47	0.47
固定资产	22.86	23.44	4.84
在建工程	0.05	0.04	0.04
使用权资产	0.77	3.68	3.68
无形资产	2.91	3.02	0.01
长期待摊费用	0.1	0.29	0.03
递延所得税资产	5.66	5.18	0.1
其他非流动资产	0.34	0.33	-3.19

(二) 报告期内费用情况

单位：元

项目	2022 年度	费用率 (%)	2021 年度	费用率 (%)
营业费用	23,119,069.71	6.10	41,749,359.63	7.24
管理费用	33,484,848.11	8.83	46,667,387.52	8.09
研发费用	27,674,194.69	7.30	47,211,844.57	8.19
财务费用	-15,646,053.39	-4.13	17,764,592.10	3.08
所得税	697,198.60	0.18	4,842,519.22	0.84

变动说明	1、营业费用：比上年度减少 1,863.03 万元，主要是本期收入下降，各项费用支出减少以及出售家居子公司所致。
	2、管理费用：比上年度减少 1,318.26 万元，主要是本期因优化管理人员、薪酬支出减少，各项费用优化以及出售家居子公司所致。
	3、研发费用：比上年度减少 1,953.76 万元，主要是公司在产品技术开发方面采取更谨慎措施，并缩减非必要的预研项目支出以及出售家居子公司所致。

(三) 负债结构和偿债能力分析

1、负债结构分析

单位：元

项目	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增/减幅
流动负债 合计	357,814,747.54	425,155,214.15	-15.84%
其中：短期借款	39,904,072.49	51,530,000.00	-22.56%
应付票据		6,000,000.00	-100.00%
应付账款	112,586,970.85	199,825,050.07	-43.66%
预收账款			
合同负债	52,159,667.23	29,738,535.50	75.39%
应付职工薪酬	23,272,826.34	19,828,187.64	17.37%
应交税费	1,614,677.26	1,413,977.28	14.19%
其他应付款	109,267,596.20	92,032,765.04	18.73%
一年内到期的非流动负债	13,233,101.32	22,393,352.00	-40.91%
其他流动负债	5,775,835.85	2,393,346.62	141.33%
非流动负债 合计	12,188,199.91	43,131,123.86	-71.74%

项 目	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末 增/减幅
其中：长期借款		233,500.00	-100.00%
租赁负债	2,408,376.85	19,512,706.82	-87.66%
长期应付款		11,055,643.6	-100.00%
递延收益	9,520,333.33	12,064,999.99	-21.09%
递延所得税负债	259,489.73	264,273.45	-1.81%
负债 合计	370,002,947.45	468,286,338.01	-20.99%

说明：

- 1) 短期借款较上年末下降 22.56%，主要是本期归还银行融资款所致。
- 2) 应付票据较上年末减少 100%，主要是按期兑付到期银行票证所致。
- 3) 应付款较上年末减少 43.66%，主要是公司因本期偿还供应商货款所致。
- 4) 合同负债较上年末增加 75.39%，主要是收到客户预付款所致。
- 5) 一年内到期的非流动负债较上年末下降 40.91%、长期应付款下降 100.00%，主要系公司归还远东国际融资租赁公司借款所致。
- 6) 租赁负债较上年末下降 87.66%，主要系公司租赁资产减少所致。

上表负债项目分别占当期末总资产比例情况如下：

项 目	占 2022 年末总资产 产比例 (%)	占 2021 年末总资产 产比例 (%)	同比上年末所占比 例增减 (%)
流动负债 合计	60.38	61.08	-0.7
其中：短期借款	6.73	7.4	-0.67
应付票据	0	0.86	-0.86
应付账款	19	28.71	-9.71
预收账款	0		0
合同负债	8.8	4.27	4.53
应付职工薪酬	3.93	2.85	1.08
应交税费	0.27	0.2	0.07
其他应付款	18.44	13.22	5.22
一年内到期的非流动负债	2.23	3.22	-0.99
其他流动负债	0.97	0.34	0.63
非流动负债 合计	2.06	6.2	-4.14
其中：长期借款	0	0.03	-0.03

项 目	占 2022 年末总资产比例 (%)	占 2021 年末总资产比例 (%)	同比上年末所占比例增减 (%)
租赁负债	0.41	2.8	-2.39
长期应付款	0	1.59	-1.59
递延收益	1.61	1.73	-0.12
递延所得税负债	0.04	0.04	0
负债 合计	62.44	67.27	-4.83

2、偿债能力分析

项 目	2022 年	2021 年	本年比上年增/减幅
流动比率	1.09	1.01	7.54%
速动比率	0.70	0.64	8.73%
资产负债率（当年末）	62.44%	67.27%	-4.83%
利息保障倍数	0.53	-13.51	103.92%

备注：

1) 利息保障倍数（企业利息支付能力），是指企业息税前利润与利息费用之比。它是衡量企业支付负债利息能力的指标。倍数越大，说明企业支付利息费用的能力越强。

2) 利息保障倍数 = (利润总额 + 利息费用) / 利息费用。

（四）现金流量情况

单位：元

项 目	2022 年度	2021 年度	本年度比上年增/减幅
经营活动产生的现金流净额	-28,952,258.02	-46,986,046.39	38.38%
投资活动产生的现金流净额	44,227,433.55	-17,555,988.84	351.92%
筹资活动产生的现金流净额	-29,247,006.27	28,702,705.87	-201.90%
每股经营活动产生的现金流净额（元/股）	-0.1732	-0.2881	39.88%

说明：

1) 投资活动产生的现金流量净额较上年度增加 351.92%，主要是公司收到家居智能公司出售款 5000 万元所致。

2) 筹资活动产生的现金流量净额较上年度下降 201.9%，主要是公司归还银行存款所致。

(五) 公司研发费用投入及成果分析

单位：元

项 目	2022 年度	2021 年度	本年度同比 上年度增/减幅
研发支出	27,674,194.69	47,211,844.57	-41.38%
占主营业务收入比重	7.30%	8.19%	-0.89%

(六) 公司最近三年现金分红情况

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表中归属于 上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司 股东的净利润的比率
2022 年		-5,401,448.82	
2021 年	-	-125,157,631.77	-
2020 年	-	-367,896,690.43	-

高斯贝尔数码科技股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 21 日