

深圳市强瑞精密技术股份有限公司

2023 年度财务决算报告及 2024 年度财务预算报告

一、2023 年度财务决算报告

公司 2023 年 12 月 31 日母公司以及合并的资产负债表、2023 年度母公司以及合并的利润表、2023 年度母公司以及合并的现金流量表、2023 年度母公司以及合并的所有者权益变动表及相关报表附注已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审计，且被出具标准无保留意见的审计报告。

现将公司 2023 年度财务决算的相关情况汇报如下：

(一) 主要会计数据和财务指标

项目	2023.12.31/ 2023 年度	2022.12.31/ 2022 年度	变动比例
资产总额（万元）	118,834.00	99,281.00	19.69%
归属于母公司所有者权益（万元）	84,028.00	82,148.00	2.29%
资产负债率（母公司）	26.25%	20.41%	5.84%
资产负债率（合并）	26.38%	17.01%	9.37%
营业收入（万元）	67,422.00	45,662.00	47.65%
净利润（万元）	6,028.00	3,841.00	56.94%
归属于母公司所有者的净利润（万元）	5,575.00	3,842.00	45.11%
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润（万元）	3,794.00	2,208.00	71.83%
基本每股收益（元/股）	0.7545	0.5200	45.10%
稀释每股收益（元/股）	0.7545	0.5200	45.10%
加权平均净资产收益率	6.73%	4.71%	2.02%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	1,068.00	5,590.00	-80.89%
现金分红（万元）	5,172.00	3,694.00	40.01%
研发投入占营业收入的比例	10.48%	11.27%	-0.79%

(二) 财务状况、经营成果及现金流量分析

1、财务状况分析

(1) 资产负债项目重大变化情况

项目	2023/12/31	2022/12/31	增长(%)	大幅变动原因
货币资金	10,682.00	37,964.00	-71.86%	主要系客户应收账款未到付款期。进行了现金管理(购买理财产品、分红+购买 3 家公司股权转让款约 6000 万、偿还债务及购买固定资产)。

项目	2023/12/31	2022/12/31	增长(%)	大幅变动原因
交易性金融资产	30,770.00	12,785.00	140.68%	主要系期末未赎回的理财产品，主要为结构性存款。
应收票据	2,068.00	164.00	1163.80%	主要系强瑞技术本期比亚迪系收入大增，主要为工装设备和检测设备销售，均使用迪链票据结算回款。
应收账款	31,927.00	16,078.00	98.57%	期末应收账款较期初增长较大，从结构分析母公司强瑞技术和子公司强瑞组件因收入大幅增长期末余额增加 7,585.94 万元，子公司强瑞装备销售规模缩小期末余额增加 3,498.53 万元，主要系富士康系回款较慢，其余系本期新收购子公司三烨科技、维玺温控和维德精密的期末应收款余额。从配比关系上分析，应收账款增长率高于营业收入增长率，系公司以往收入旺季虽集中在二三季度，但由于本年富士康系验收大多于第四季度，同时本年华为系订单在第四季度依旧走量，所以期末仍存在账期内大量收入未回款。
应收款项融资	618.00	972.00	-36.41%	未到期的银承较往年有减少
预付款项	286.00	220.00	30.15%	主要与部分供应商采用预付货款的方式。采购的部分外发加工件尚未整体验收。
其他应收款	634.00	489.00	29.63%	主要为业务拓展费及招标保证，园区押金。
存货	12,234.00	7,623.00	60.48%	期末余额较期初增加 6,340.33 万元，主要系发出商品增加 3,774.41 万元，主要系母公司强瑞技术本年受华为为订单量增加的影响，公司第四季度销售依旧处于旺季水平，第四季度对华为出货量较去年增长较多，截至期末仍有大量对华为收入未验收。同时第四季度公司订单较多的影响，公司生产处于满产状态，本年末在产品较去年末增长较多。
合同资产	134.00	13.00	944.26%	
其他流动资产	5.00	157.00	-97.07%	待抵扣增值税减少。
流动资产合计	89,358.00	76,487.00	16.83%	
其他权益工具投资	500.00	-	100.00%	主要系投资张家港卓源智链合伙企业，持股 10%。
固定资产	15,589.00	13,633.00	14.34%	主要系新收购三家公司固定资产增加 1,149.83 万元，同时子公司强瑞装备挂具类销售订单大幅增加，相应的生产设备增加所致。
使用权资产	5,806.00	5,541.00	4.80%	
无形资产	1,279.00	383.00	233.51%	新收购主体评估增值影响。
商誉	2,978.00	670.00	344.36%	主要系新收购三家公司所致。
长期待摊费	466.00	175.00	167.16%	主要系本期装修费增加及新收购公司所

项 目	2023/12/31	2022/12/31	增长(%)	大幅变动原因
用				致。
递延所得税资产	2,392.00	1,695.00	41.09%	主要系存货跌价和坏账的增加导致的递延所得税资产的增加。
其他非流动资产	466.00	599.00	-22.24%	主要系强瑞装备固定资产验收所致。
非流动资产合计	29,476.00	22,794.00	29.31%	
资产总计	118,834.00	99,281.00	19.69%	
短期借款	750.00	-	100.00%	主要系新收购三烨公司所致。
应付账款	14,183.00	5,342.00	165.52%	主要系订单集中，供应商未到付款期间。
合同负债	1,581.00	308.00	413.95%	主要系强瑞技术预收客户的货款，已发货未验收，主要为比亚迪系设备。
应付职工薪酬	2,757.00	1,434.00	92.33%	主要系今年进行了年终奖的计提。
应交税费	943.00	888.00	6.11%	
其他应付款	1,454.00	131.00	1005.92%	主要系收购三家公司第二期的股权收购款 1000 万元未支付。
一年内到期的非流动负债	1,945.00	1,325.00	46.74%	主要系新厂房租赁。
其他流动负债	295.00	41.00	614.33%	主要为强瑞技术已开票未验收的销项税。
流动负债合计	23,907.00	9,469.00	152.48%	
租赁负债	4,157.00	4,237.00	-1.89%	
递延收益	1,472.00	1,625.00	-9.43%	
递延所得税负债	1,814.00	1,557.00	16.48%	
非流动负债合计	7,443.00	7,420.00	0.31%	
负债合计	31,350.00	16,889.00	85.63%	
股本	7,389.00	7,389.00	0.00%	
资本公积	56,319.00	56,319.00	0.00%	
盈余公积	1,773.00	1,346.00	31.72%	
未分配利润	18,547.00	17,094.00	8.50%	
归属于母公司所有者权益合计	84,028.00	82,148.00	2.29%	
少数股东权益	3,456.00	244.00	1315.56%	
所有者权益合计	87,484.00	82,392.00	6.18%	
负债及所有者权益合计	118,834.00	99,281.00	19.69%	

2、经营成果分析

单位：万元

财务报表项目	本期数	上期数	增长比 (%)	大幅变动原因
营业收入	67,422.00	45,662.00	47.65%	公司产能快速增长，为客户持续提供品质稳定的产品和高效的服务，客户的采购规模整体呈增长趋势。华为和荣耀本年较上年交易额增加 1.12 亿元，增长 65.53%，其中新收购子公司三烨科技 8-12 月对华为销售收入 3,566.95 万元，受益于华为出货量的逐渐恢复，公司来自华为终端的订单量较去年同期大幅增长。
减：营业成本	46,355.00	31,315.00	48.03%	本期销售规模大幅扩大，营业成本与营业收入变动趋势基本相同，高于营业收入增速。
税金及附加	400.00	290.00	37.99%	本期销售规模大幅扩大，税金及附加与营业收入变动趋势相反
销售费用	2,906.00	2,868.00	1.32%	
管理费用	3,985.00	3,412.00	16.79%	本期管理费用增加，系管理部门员工人数增长同时员工个人绩效增加导致人均薪酬增加薪酬。
研发费用	7,066.00	5,148.00	37.26%	公司为研发新技术、提高品质和生产效率，研发投入逐步增加，同时计提了年终奖
财务费用	-6.00	-120.00	-95.28%	新租赁厂房的融资费用增加及借款利息支出增加。
加：其他收益	1,039.00	1,210.00	-14.10%	
投资收益	635.00	934.00	-31.94%	银行理财减少，导致收益减少。
公允价值变动收益	770.00	85.00	807.60%	系昆山福瑞铭业绩补偿增加
信用减值损失	-720.00	-49.00	1381.33%	本期应收款项增速同比高于上期，相应信用减值有所增加
资产减值损失	-2,447.00	-1,049.00	133.20%	本期存货期末余额增大，相应资产减值有所增加
资产处置收益	54.00	-28.00	-293.18%	
三、营业利润	6,048.00	3,852.00	57.01%	
加：营业外收入	7.00	4.00	97.31%	
减：营业外支出	92.00	202.00	-54.75%	公司非流动资产毁损报废损失，主要为存货报废，本期改为计提跌价并核销。
四、利润总额	5,963.00	3,653.00	63.24%	
减：所得税费用	-65.00	-188.00	-65.40%	
五、净利润	6,028.00	3,841.00	56.94%	
归属于母公司股东的净利润	5,575.00	3,842.00	45.10%	
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	3,794.00	2,208.00	71.86%	公司订单增长，带来业绩的增加

3、现金流量分析

单位：万元

项目	2023年度	2022年度	变动比例	变动原因
经营活动现金流入小计	62,368.00	54,657.00	14.11%	客户本期回款增加
经营活动现金流出小计	61,300.00	49,067.00	24.93%	供应商本期付款及支付的其他费用增加
经营活动产生的现金流量净额	1,068.00	5,590.00	-80.89%	主要因本期订单增加，导致采购额增加，但客户未到回款期。
投资活动现金流入小计	122,276.00	143,121.00	-14.56%	上期处置固定资产收益及投资收益较多
投资活动现金流出小计	144,588.00	161,157.00	-10.28%	上期固定资产投入增加较多
投资活动产生的现金流量净额	-22,312.00	-18,036.00	23.71%	主要原因是收购子公司投资资金增加
筹资活动现金流入小计	-	245.00	-100.00%	差异主要为上年子公司吸收少数股东投资收到的现金
筹资活动现金流出小计	6,067.00	6,607.00	-8.17%	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,067.00	-6,362.00	-4.63%	

二、2024年度财务预算报告

(一) 预算编制说明

根据深圳市强瑞精密技术股份有限公司战略发展目标以及2024年经营方针策略及营销计划，依经过审计的2023年度的经营业绩为基础，按照合并报表口径，编制了2024年度的财务预算。

(二) 预算编报范围

深圳市强瑞精密技术股份有限公司母公司及其控制的所有子公司纳入2024年度预算的合并范围。

(三) 预算编制基本假设及前提

1、预算编制执行企业会计准则，编制过程中充分考虑了谨慎性、实质重于形式和重要性原则。

2、现行的会计政策及会计估计无重大变更；

3、现行的有关法律、法规和制度无重大变化；

4、现行的社会经济环境及劳动用工环境无重大变化；

- 5、公司目前的主要原材料及供求关系无重大变化；
- 6、公司目前执行主要税收政策无重大变化；
- 7、无其他不可抗力及不可预见因素造成的重大不利影响。

(四)主要预算指标

1、销售收入及净利润：预计 2024 年实现销售收入金额为 10 亿元；净利润预计金额为 1.1 亿元；

2、其他指标：在 2023 年同口径情况下保持同比例变化。

(五)确保预算完成的主要措施：

1、加大研发力度，通过同步研发、快速响应，确保客户的品质、交期，来持续满足客户的需求，提升市场竞争力。

2、加快生产制造技术的提升，在保证品质的前提下，不断提高设备稼动率，提高人工效率，以降低综合制造成本。

3、通过订单拉动的生产方式以及经济批量的采购方式，加快生产制造周期，来提升周转效率。

4、加强资金管理，通过资金池、网银管理等手段来有效安排资金，提高资金利用率；

5、加强公司绩效管理，来提升组织竞争力，从而提高公司整体管理效率。

6、加强财务管理，通过成本控制分析、预算偏差分析、资金运行分析等，建立成本控制、预算执行、资金运行的预警机制，及时发现问题并持续改善，以确保 2023 年度预算的各项财务指标的实现。

(六)风险提示

本预算为公司 2024 年度经营计划的内部管理控制指标，并不代表公司的盈利预测，亦不构成公司对投资者的实质性承诺，能否实现取决于宏观经济环境、市场需求状况、国家产业政策调整、人民币汇率变动等多种因素，存在较大的不确定性，请投资者注意投资风险。

深圳市强瑞精密技术股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 20 日