

# 厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司

## 2023年度财务决算报告

2023 年度，厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司（以下简称“公司”）在面对国内外市场机遇与挑战并存的大环境下，精准地把握智能卫浴行业迅猛发展的历史机遇，积极主动地优化产品结构，提升产品质量。同时，公司大力推进自有品牌的国内市场拓展，通过精细化的市场策略和产品创新，不断提升品牌知名度和市场份额。这些举措有效地弥补了海外订单下滑对公司业务的影响，确保了公司整体营业收入的稳定增长。

公司 2023 年度财务报表已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，现将 2023 年度财务决算报告汇报如下：

总体上，2023 年公司实现营业收入 218,422.34 万元，与去年同比增长 11.47%，实现净利润 21,520.82 万元，与去年同比增长 3.42%。

### 一、资产、负债和所有者权益情况

#### 1、资产变动情况：

单位：万元（人民币）

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	增减变动幅度
流动资产：			
货币资金	58,776.94	55,418.62	6.06%
交易性金融资产	59,169.39	40,190.29	47.22%
应收票据	11,191.77	5,211.22	114.76%
应收账款	33,752.84	39,666.57	-14.91%
应收款项融资	3,523.93	8,880.70	-60.32%
预付款项	1,921.60	1,856.64	3.50%
其他应收款	673.55	598.77	12.49%
存货	36,879.79	30,333.75	21.58%
其他流动资产	1,053.58	719.03	46.53%
流动资产合计	206,943.40	182,875.59	13.16%
非流动资产：			
固定资产	49,905.98	51,300.19	-2.72%
在建工程	548.03	236.25	131.97%
无形资产	6,746.14	3,044.42	121.59%
递延所得税资产	2,024.14	2,997.22	-32.47%
非流动资产合计	62,477.41	60,414.83	3.41%
资产总计	269,420.81	243,290.42	10.74%

公司期末资产总额比年初增加 26,130.39 万元；其中流动资产增加 24,067.81 万元，主要是货币资金和存货增加；非流动资产增加 2,062.58 万元，主要是无形资产（土地出让金）增加。从资产结构看，由于盈利能力的提升，资产质量有明显改善。

## 2、负债变动情况：

单位：万元（人民币）

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	增减变动幅度
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	28,100.95	25,181.42	11.59%
预收款项			
合同负债	9,763.74	3,620.64	169.67%
应付职工薪酬	8,222.14	6,835.80	20.28%
应交税费	1,133.69	1,303.54	-13.03%
其他应付款	821.97	988.52	-16.85%
其他流动负债	3,512.89	2,455.89	43.04%
<b>流动负债合计</b>	<b>52,204.57</b>	<b>40,969.95</b>	<b>27.42%</b>
非流动负债：			
长期借款	2,460.00	2,480.00	-0.81%
递延所得税负债	4,505.77	4,416.49	2.02%
递延收益	2,099.40	1,993.87	5.29%
非流动负债合计	10,299.60	9,603.60	7.25%
负债合计	62,504.16	50,573.55	23.59%

公司期末负债总额比年初比增加 11,930.61 万元，其中流动负债增加 11,234.62 万元，主要是应付账款、合同负债、应付职工薪酬和其他流动负债增加所致；非流动负债增加 696 万元，主要是递延所得税负债和递延收益增加。

## 3、股东权益变动情况：

单位：万元（人民币）

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	增减变动幅度
实收资本	41,787.23	41,801.15	-0.03%
资本公积	45,701.72	45,610.49	0.20%
盈余公积	17,744.09	16,452.41	7.85%
未分配利润	102,721.40	90,512.36	13.49%
（归属于母公司）所有者权益合计	208,014.90	193,476.74	7.51%

所有者权益合计	206,916.65	192,716.87	7.37%
---------	------------	------------	-------

公司期末所有者权益与年初比增加 14,199.78 万元，主要是当年净利扣除当年利润分配结余所致。

## 二、经营成果的分析

### 1、合并利润表

单位：万元（人民币）

项 目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
<b>一、营业收入</b>	218,442.34	195,958.90	11.47%
减：营业成本	153,930.94	147,343.10	4.47%
税金及附加	1,627.47	1,418.26	14.75%
销售费用	23,774.88	12,327.58	92.86%
管理费用	10,076.42	9,388.60	7.33%
研发费用	9,114.50	8,293.20	9.90%
财务费用	-2,128.12	-4,542.44	-53.15%
加：其他收益	1,928.40	1,737.63	10.98%
投资收益（损失以“-”号填列）	969.07	434.58	122.99%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	169.39	190.29	-10.98%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	71.65	-95.67	-174.89%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-504.05	-567.25	-11.14%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	196.27	173.94	12.84%
<b>二、营业利润（亏损以“-”填列）</b>	24,876.97	23,604.11	5.39%
加：营业外收入	5.71	0.02	28450.00%
减：营业外支出	289.70	432.20	-32.97%
<b>三、利润总额（亏损以“-”填列）</b>	24,592.98	23,171.93	6.13%
减：所得税费用	3,072.17	2,362.68	30.03%
<b>四、净利润（亏损以“-”填列）</b>	21,520.82	20,809.25	3.42%

2023 年度公司合并报表营业收入与上年度同比增长 11.47%，主要增长品类仍然是智能卫浴产品和隐藏式水箱。净利润小幅增长，与营收增长不同步，主要原因是营销费用和人力成本增加。

## 2、销售收入按产品大类分

单位：万元（人民币）

品名	2023 年度	2022 年度	增减	比增
水箱及配件	61,994.14	71,793.81	-9,799.67	-13.65%
智能座便器及盖板	126,618.42	100,572.60	26,045.82	25.90%
同层排水产品	20,959.08	17,804.19	3,154.88	17.72%
其他	8,870.71	5,788.30	3,082.41	53.25%
合计	218,442.34	195,958.90	22,483.45	11.47%

## 3、销售收入按境内外划分

单位：万元（人民币）

项目	境外分部	境内分部	合计
营业收入	53,566.89	164,491.55	218,058.44
营业成本	37,399.35	116,531.59	153,930.94

从公司 2023 年全局看，智能坐便器及盖板类在 2023 年的销售收入增长也最为显著，达到 25.90%。此外，隐藏式水箱和其他类别（淋浴类）的销售收入也有所增长，而冲水组件和静音缓降盖板的销售收入则出现了下滑。

从地区销售分布看，境内销售增长势头较好，主要得益于智能坐便器及盖板类的增长。相比之下，境外销售在 2023 年略有下滑。

## 三、现金流量分析

单位：万元（人民币）

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
一、经营活动产生的现金流量净额	43,638.07	36,341.75	20.08%
经营活动现金流入小计	252,541.25	194,992.04	29.51%
经营活动现金流出小计	208,903.18	158,650.29	31.68%
二、投资活动产生的现金流量净额	-31,568.78	-25,966.89	21.57%
投资活动现金流入小计	152,899.75	54,333.92	181.41%
投资活动现金流出小计	184,468.53	80,300.80	129.72%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-9,338.5	-4,722.85	97.73%
筹资活动现金流入小计		2,500.00	
筹资活动现金流出小计	9,338.5	7,222.85	29.29%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	585.22	4,284.77	-86.34%
五、现金及现金等价物净增加额	3,316.02	9,936.78	-66.63%
加：期初现金及现金等价物余额	55,227.05	45,290.27	21.94%

2023 年经营活动产生的现金流量净额 4.36 亿元同比上升 20.08%，表明公司的主营业务在产生现金流方面表现良好，有稳定的现金流入。同时从经营活动流入、流出情况看，显示公司业务规模在扩大，成本控制仍相对较好。

#### 四、盈利能力和偿债能力分析

##### 1、盈利能力和偿债能力指标

序号	项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1	资产负债率	22.25%	13.64%
2	流动比率	3.96	4.46
3	速动比率	3.26	3.72
4	销售毛利率	29.53%	24.81%
5	净利润率	10.01%	10.62%
6	净资产收益率	13.82%	13.36%
7	应收账款周转率	5.44	4.19
8	存货周转率	4.47	4.88

从指标看，销售毛利率从 24.81% 上升到 29.53%，主要是公司销售产品结构变化，获得了更高的利润。然而，净利润率从 10.62% 下降到 10.01%，主要是期间费用等其他支出有所增加。公司在未来的运营中应该需要关注如何平衡其负债、优化存货管理以及保持净利润的稳定增长。

##### 2、应收账款

公司期末比年初减少 6,159.59 万元，应收账款周转率 5.44 次。应收款下降是因为自有品牌销售政策除个别工程单外均为款到发货。其中欠款前六名的大客户余额占欠款总额的 36.10%。

项目	2023 年度（万元）	2022 年度（万元）	变动金额（万元）	变动比例
1 年以内(含 1 年)	34,771.54	40,586.95	-5815.41	-14.33%
1 至 2 年(含 2 年)	945.78	1,023.95	-78.17	-7.63%
2 至 3 年(含 3 年)	554.28	374.81	179.47	47.88%
3 年以上	819.00	1,264.48	-445.48	-35.23%
合计	37,090.61	43,250.20	-6159.59	-14.24%

#### 五、期间费用分析

##### 1、管理费用分析

单位：万元（人民币）

项目	2023 年	2022 年	增减额	增减比例
人力资源费	5,432.29	4,870.94	561.35	11.52%
折旧及摊销费	993.85	770.84	223.01	28.93%
办公及水电费	400.55	358.16	42.39	11.84%
差旅费	172.45	37.39	135.06	361.22%
汽车费	311.76	221.39	90.37	40.82%
业务招待费	1,046.06	1,163.35	-117.29	-10.08%
中介费	448.88	254.71	194.17	76.23%
财产保险费	91.69	120.06	-28.37	-23.63%
租赁费	90.78	17.89	72.89	407.43%
股份支付费用	29.64	283.69	-254.05	-89.55%
其他	1058.46	1290.18	-231.72	-17.96%
合计	10,076.42	9,388.60	687.82	7.33%

2023 年管理费用增长了 687.82 万元，增幅为 7.33%。整体管理费用控制方面相对较好，但仍有一些费用项目呈现较大增幅，如：工资、福利、社保、差旅和咨询费等。咨询费主要是工厂数字化技术咨询费和销售方向的客户咨询服务费。

## 2、研发费用分析

单位：万元（人民币）

年度费用项目	2023 年度	2022 年度	增减
内部研究开发投入额	9,114.50	8,293.20	821.3
其中：人员人工	6,149.14	5,478.15	670.99
直接投入	1,613.11	1,562.51	54.60
折旧费用	748.23	782.21	-33.98
设计费	164.47	155.84	8.63
设备调试费	295.21	309.45	-14.24
无形资产摊销	-	-	-
其他费用	144.34	5.05	139.29
委托外部研究开发投入额	-	-	-
其中：境内的外部研发投入额	-	-	-
研究开发投入额合计	9,114.50	8,293.20	821.3
营业收入	218,442.34	195,958.90	
研发费用占营业收入的比重	4.17%	4.23%	

公司及全资子公司厦门一点智能科技有限公司、控股子公司上海红点卫浴科技有限公司三家国家级高新技术企业 2023 年研发费用支出 9,114.50 万元，比上年同期增加 821.3 万元，占营业收入的比重 4.17%。

### 3、销售费用分析

单位：万元（人民币）

项目	2023 年度	2022 年度	增减额	增减比例
人力资源费	5,808.65	3,993.13	1,815.52	45.47%
业务宣传费	656.67	307.51	349.16	113.54%
差旅费	607.29	247.67	359.62	145.20%
外销费用	787.15	1,107.55	-320.40	-28.93%
运输费			-	
认证及检测费	415.15	369.85	45.30	12.25%
其他	1,722.37	1,470.44	251.93	17.13%
服务费	13,777.60	4,831.42	8,946.18	185.17%
合计	23,774.88	12,327.58	11,447.3	92.86%

2023 年销售费用支出总额 23,774.88 万元,同比增加 11,447.30 万元,增幅为 92.86%。公司在自有品牌扩张和战略调整中,费用投入较大,如:服务费、业务宣传费、人力资源费和差旅费。

### 4、财务费用分析

单位：万元（人民币）

	2023 年度	2022 年度	增减	增减比例
利息支出	116.99	104.94	12.05	11.48%
减：利息收入	1,289.71	358.20	931.51	260.05%
汇兑损益	-1,012.93	-4,387.74	3,374.81	-76.91%
其他	57.53	98.56	-41.03	-41.63%
合计	-2,128.12	-4,542.44	2,414.32	-53.15%

2023 年公司汇兑收益和利息收入合计 2,302.64 万元,主要受益于人民币兑美元的贬值和现金流的增加。

### 六、应付职工薪酬比较分析

公司 2023 年应付职工薪酬支出总额 45,432.91 万元,同比增加 4,532.77 万元,占营业收入比重 20.80%。其中:基本工资支出 38,565.71 万元,同比增加 3,198.66 万元; 应付福利费支出 2,110.5 万元,同比增加 210.76 万元; “五险一金”、工会经费和职教经费支出 2,815.35 万元,同比增加 739.74 万元。

### 七、税费入库数据比较

公司及子公司 2023 年缴纳各项税费 7,717.35 万元，同比增加 1,622.30 万元。其中：公司入库 2,244.81 万元，厦门一点智科技有限公司能入库 3,344.61 万元，厦门派夫特卫浴科技有限公司入库 2,017.96 万元，其他子公司入库 109.85 万元。

综合以上各项数据分析，2023 年公司继续保持健康的财务状况和持续发展的动力。

厦门瑞尔特卫浴科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 19 日