

# 东莞市达瑞电子股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

### 一、2023 年度公司整体经营情况

2023 年度，东莞市达瑞电子股份有限公司（以下简称“公司”）全年实现营业总收入为 139,783.20 万元，同比下降 4.87%；归属于上市公司股东的净利润为 7,336.88 万元，同比下降 63.38%。

### 二、2023 年度公司财务报告审计情况

公司 2023 年度财务报表已经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，并于 2023 年 4 月 22 日出具了华兴审字[2024]23011950018 号标准无保留意见的审计报告。

### 三、2023 年度主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变动情况
营业收入	139,783.20	146,931.58	-4.87%
归属于上市公司股东的净利润	7,336.88	20,035.92	-63.38%
经营活动产生的现金流量净额	20,989.93	4,475.80	368.97%
基本每股收益（元/股）	0.78	2.13	-63.38%
稀释每股收益（元/股）	0.78	2.13	-63.38%
加权平均净资产收益率	2.31%	6.42%	-4.11%
资产总额	367,778.73	355,070.97	3.58%
归属于上市公司股东的净资产	321,685.98	316,370.98	1.68%
股本	9,556.46	9,445.14	1.18%

主要科目变动原因分析如下：

1、归属于上市公司股东的净利润较上期下降 63.38%，主要原因：

(1) 2023 年营业收入同比 2022 年下降 4.87%，主要系报告期内消费电子功能性器件、3C 智能装配自动化设备收入下降所致；

(2) 营业成本较上年同期增长 6.91%，主要系报告期内产品结构变化所致；

(3) 税金及附加较上年同期增长 13.11%，主要系报告期内房产税增加所致；

(4) 管理费用较上年同期增长 18.73%，主要系报告期内苏州粤瑞新园区投入使用管理成本增加、股权激励、引入人才费用增加所致；

(5) 财务费用较上年同期增长 18.27%，主要系报告期内汇兑收益减少所致。

2、经营活动产生的现金流量净额较上期增长 368.97%，主要系报告期内收回应收账款增加所致。

3、基本每股收益较上期下降 63.38%，主要系报告期净利润同比下降、发行在外的普通股加权平均数增加所致。

4、加权平均净资产收益率较上期减少 4.11%，主要系报告期净利润同比下降、净资产增加所致。

#### 四、2023 年公司的资产、负债状况

##### 1、资产负债表主要项目分析：

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变化比例
应收票据	2,538.48	1,246.32	103.68%
应收账款	37,029.66	47,108.18	-21.39%
预付款项	256.04	1,075.95	-76.20%
其他流动资产	32,337.36	5,759.32	461.48%
其他非流动金融资产	7,995.84	1,474.34	442.33%
在建工程	11,633.64	1,850.20	528.78%
长期待摊费用	2,844.91	989.33	187.56%
递延所得税资产	1,828.93	1,030.90	77.41%
其他非流动资产	13,432.96	7,139.16	88.16%
应付票据	5,758.87	546.64	953.50%
应付账款	29,019.24	22,313.57	30.05%

应交税费	921.18	4,302.50	-78.59%
其他应付款	1,132.58	2,317.07	-51.12%
一年内到期的非流动负债	705.44	468.96	50.42%
其他流动负债	725.31	243.68	197.64%
递延收益	345.19	160.61	114.93%
递延所得税负债	118.86	70.39	68.85%

主要变动科目原因分析如下：

(1) 应收票据较年初增长 103.68%，主要系报告期内以票据结算的客户货款增加所致；

(2) 预付账款较年初下降 76.20%，主要系报告期内预付货款减少所致；

(3) 其他流动资产较年初增长 461.48%，主要系报告期内购入固定收益理财产品增加所致；

(4) 其他非流动金融资产较年初增长 442.33%，主要系报告期内增加股权投资所致；

(5) 在建工程较年初增长 528.78%，主要系报告期内达瑞新材料及智能设备总部二期工程投入增加所致；

(6) 长期待摊费用较年初增长 187.56%，主要系报告期内厂房装修、增加模具所致；

(7) 递延所得税资产较年初增长 77.41%，主要系报告期内可抵扣亏损增加所致；

(8) 其他非流动资产较年初增加 88.16%，主要系报告期内定期存单增加所致；

(9) 应付票据较年初增长 953.50%，主要系报告期末以票据结算的供应商货款增加所致；

(10) 应付账款较年初增长 30.05%，主要系报告期期内采购业务增加，期末未到期的应付货款增加所致；

(11) 应交税费较年初下降 78.59%，主要系报告期内企业所得税、增值税减少所致；

(12) 其他应付款较年初下降 51.12%，主要系报告期内股权收购款、限制性股票回购义务减少所致；

(13) 一年内到期的非流动负债较年初增长 50.42%，主要系报告期末一年内到期的租赁负债增加所致；

(14) 其他流动负债较年初增长 197.64%，主要系报告期已背书转让但未能终止确认的应收票据增加所致；

(15) 递延收益较年初增长 114.93%，主要系报告期内与资产相关政府补助增加所致；

(16) 递延所得税负债较年初增长 68.85%，主要系交易性金融资产公允价值变动增加所致；

## 2、利润表项目重大变动情况及原因分析：

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变化比例
税金及附加	1,301.62	1,150.72	13.11%
管理费用	15,188.06	12,791.70	18.73%
财务费用	-3,328.31	-4,072.12	18.27%
其他收益	309.24	373.76	-17.26%
公允价值变动收益	-94.45	4.59	-2156.13%
信用减值损失	445.21	-763.18	158.34%
资产减值损失	-554.69	-351.68	-57.73%
资产处置收益	20.35	-43.74	146.53%
营业外支出	101.95	491.02	-79.24%
所得税费用	847.97	3,269.12	-74.06%

主要变动科目原因分析如下：

(1) 公允价值变动收益较上年同期下降 2,156.13%，主要系报告期内其他非流动金融资产损失所致；

(2) 信用减值损失较上年同期减少 1,208.39 万元，主要系报告期内收回应收账款，转回坏账准备所致；

(3) 资产减值损失较上年同期增长 57.73%，主要系报告期内计提存货跌价准备所致；

(4) 资产处置收益较上年同期增长 146.53%，主要系报告期内处置固定资产所致；

(5) 营业外支出较上年同期下降 79.24%，主要系报告期内公益性捐赠支出减少所致；

(6) 所得税费用较上年同期下降 74.06%，主要系报告期利润总额下降所致；

### 3、现金流量表项目重大变动情况及原因分析：

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变化比例
支付的各项税费	9,745.60	6,796.86	43.38%
支付其他与经营活动有关的现金	10,074.61	12,959.19	-22.26%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>20,989.93</b>	<b>4,475.80</b>	<b>368.97%</b>
收回投资收到的现金	212,228.56	238,501.98	-11.02%
取得投资收益收到的现金	71.51	0.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47.87	129.91	-63.15%
投资活动现金流入小计	212,347.94	238,631.89	-11.01%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,014.76	18,340.63	-23.59%
投资支付的现金	246,892.47	212,600.00	16.13%
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	530.00	5,735.17	-90.76%
投资活动现金流出小计	261,437.23	236,675.80	10.46%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-49,089.28</b>	<b>1,956.10</b>	<b>-2609.55%</b>
吸收投资收到的现金	3,430.64	1,889.48	81.57%
筹资活动现金流入小计	3,430.64	1,889.48	81.57%
偿还债务支付的现金	0.00	300.00	-100.00%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,541.11	11,278.98	-33.14%
支付其他与筹资活动有关的现金	5,977.58	801.66	645.65%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	228.67	538.82	-57.56%
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-37,958.73</b>	<b>-3,520.45</b>	<b>-978.23%</b>
期末现金及现金等价物余额	108,135.88	146,094.61	-25.98%

主要变动科目原因分析如下：

（1）支付的各项税费较上年同期上升 43.38%，主要系本报告期缴纳以前年度缓缴税金、房产税增加所致；

（2）处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年同期下降 63.15%，主要系报告期内处置设备减少所致；

（3）取得投资收益收到的现金较上年同期增加 71.51 万元，主要系本报告期内以摊余成本计量的理财产品的收益增加所致；

（4）取得子公司及其他营业单位支付的现金净额较上年同期下降 90.76%，主要系本报告期仅支付上期取得的非同一控制下企业合并的子公司对价尾款所致；

（5）吸收投资收到的现金较上年同期上升 81.57%，主要系报告期内收到股权激励计划授予第一类限制性股票认购款增加所致；

（6）偿还债务支付的现金较上期下降 100.00%，主要系上期偿还非同一控制下企业合并的子公司的银行借款所致；

（7）分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期下降 33.14%，主要系报告期内支付现金股利减少所致；

（8）支付其他与筹资活动有关的现金较上期增长 645.65%，主要系报告期内支付票据保证金增加所致。

东莞市达瑞电子股份有限公司董事会

2024 年 4 月 22 日