

## 东莞劲胜精密组件股份有限公司

### 2013 年度财务决算报告

#### 一、 2013年度公司财务报表审计情况

东莞劲胜精密组件股份有限公司（以下简称“公司”、“劲胜股份”）2013 年度财务报表已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了众会字(2014)第 1941 号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：劲胜股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了劲胜股份 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

2013 年度公司纳入公司合并范围的包括 6 家全资子公司：东莞劲胜通信电子精密组件有限公司、东莞华清光学科技有限公司、Janus C&I Co., Ltd、东莞华晟电子科技有限公司、东莞华晶粉末冶金有限公司、东莞唯仁电子有限公司；1 家控股孙公司东莞奥科表面处理有限公司。

#### 二、 财务状况

##### （一）资产构成情况

单位：万元

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	增减金额	变动幅度
货币资金	47,102.84	45,115.34	1,987.50	4.41%
应收票据	17,241.87	9,977.31	7,264.56	72.81%
应收账款	39,170.01	31,715.75	7,454.26	23.50%
预付款项	10,101.76	1,645.69	8,456.07	513.83%
应收利息	95.29		95.29	
其他应收款	928.19	571.38	356.81	62.45%
存货	38,816.86	42,394.06	-3,577.20	-8.44%
其他流动资产	3,767.22	1,418.69	2,348.52	165.54%
固定资产	85,830.78	56,229.72	29,601.06	52.64%
在建工程	13,164.96	5,396.86	7,768.10	143.94%
无形资产	5,883.02	4,238.77	1,644.25	38.79%
开发支出	302.87	886.24	-583.37	-65.83%

长期待摊费用	8,758.78	6,350.14	2,408.64	37.93%
递延所得税资产	423.24	349.16	74.08	21.22%
资产总计	271,587.71	206,289.12	65,298.59	31.65%

(1) 货币资金：2013 年年末余额为 47,102.84 万元，较期初增加 1,987.50 万元，增长 4.41%。主要是经营活动产生的现金流量增加，新项目投资增加。

(2) 应收票据：2013 年年末余额为 17,241.87 万元，较年初增加 7,264.56 万元，增长 72.81%。主要收到中兴康讯银行承兑汇票增加。

(3) 应收账款：2013 年年末余额为 39,170.01 万元，较年初增加 7,454.26 万元，增长 23.50%。主要是营业收入增加，未到期赊销总金额增加。

(4) 预付款项：2013 年年末余额为 10,101.76 万元，较年初增加 8,456.07 万元，增长 513.83%。主要是公司使用募集资金和自有资金投资的项目所产生的工程预付款和设备预付款增加。

(5) 其他应收款：2013 年年末余额为 928.19 万元，较年初增加 356.81 万元，增长 62.45%。主要是新租厂房押金、工程保证金增加。

(6) 存货：2013 年年末余额为 38,816.86 万元，较年初减少 3,577.20 万元，下降 8.44%。主要是公司通过寄售、零库存、订单式采购和生产等方式加强存货管理。

(7) 其他流动资产：2013 年年末余额为 3,767.22 万元，较年初增加 2,348.52 万元，上升 165.54%。主要是本期公司设备采购增加，待抵扣进项税金增加。

(8) 固定资产：2013 年年末余额为 85,830.78 万元，较年初增加 29,601.06 万元，增长 52.64%，主要是公司使用募集资金和自有资金投资的项目设备增加。

(9) 在建工程：2013 年年末余额为 13,164.96 万元，较年初增加 7,768.10 万元，上升 143.94%，主要是公司使用募集资金和自有资金投资的项目待验收设备、在安装设备增加。

(10) 无形资产：2013 年年末余额为 5,883.02 万元，较年初增加 1,644.25 万元，增长 38.79%，主要是公司针对自主研发中的资本化支出项目进行立项、验收等工作取得专利证书后增加无形资产。

(11) 开发支出：2013 年年末余额为 302.87 万元，较年初减少 583.37 万元，下降 65.83%，主要是公司针对自主研发中的资本化支出项目进行立项、验收等工作取得专利证书后转入无形资产。

(12) 长期待摊费用：2013 年年末余额为 8,758.78 万元，较年初增加 2,408.64 万元，增长 37.93%，主要是公司新租厂房和仓库的装修改造工程等事项。

(13) 递延所得税资产：2013 年年末余额为 423.24 万元，较年初增加 74.08 万元，增长 21.22%，主要是销售额增加导致应收账款期末余额增加，相应按账龄组合计提的应收账款坏账准备增加，从而产生的可抵扣暂时性差异增加。

## (二) 负债构成情况

单位：万元

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	增减金额	变动幅度
短期借款	2,000.00		2,000.00	
应付票据	41,620.15	11,857.67	29,762.48	251.00%
应付账款	72,670.36	57,624.00	15,046.36	26.11%
预收款项	354.79	122.90	231.89	188.68%
应付职工薪酬	7,144.80	6,375.87	768.93	12.06%
应交税费	-236.64	-323.59	86.95	26.87%
其他应付款	62.26	43.57	18.69	42.90%
长期借款	6,000.00		6,000.00	
递延所得税负债	18.92		18.92	
负债合计	129,634.65	75,700.43	53,934.22	71.25%

(1) 短期借款：2013 年年末余额为 2,000.00 万元，较年初增加 2,000.00 万元。主要是报告期内全资子公司东莞华清光学科技有限公司增加短期流动资金借款。

(2) 应付票据：2013 年年末余额为 41,620.15 万元，较年初增加 29,762.48 万元，增长 251.00%。主要是报告期内公司采用商业汇票结算增加。

(3) 应付账款：2013 年年末余额为 72,670.36 万元，较年初增加 15,046.36 万元，增长 26.11%，占负债的比重为 56.06%，其为公司负债的主要组成部分。主要是报告期内随着公司业务规模扩大采购量增长，以及设备投资增加未到期应付

款增加。

(4) 预收款项：2013 年年末余额为 354.79 万元，较年初增加 231.89 万元，增长 188.68%，主要是预收客户模具款增加。

(5) 应交税费：2013 年年末余额为-236.64 万元，较年初增加 86.95 万元，增长 26.87%，主要是设备采购进项税额增加。

(6) 其他应付款：2013 年年末余额为 62.26 万元，较年初增加 18.69 万元，增长 42.90%，主要是供应商保证金增加。

(7) 长期借款：2013 年年末余额为 6,000.00 万元，较年初增加 6,000.00 万元，主要是公司使用自有资金投资新项目，为保持资金稳健以及充分利用财务杠杆，向银行借入二年期长期借款。

(8) 递延所得税负债：2013 年年末余额为 18.92 万元，较年初增加 18.92 万元，主要是定期存款计提利息对所得税的影响。

### (三) 股东权益情况

单位：万元

项目	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	增减金额	变动幅度
股本	20,000.00	20,000.00		
资本公积	84,512.72	84,108.36	404.36	0.48%
盈余公积	5,533.55	3,791.08	1,742.47	45.96%
未分配利润	31,695.44	22,687.90	9,007.54	39.70%
外币报表折算差额	-25.40	1.35	-26.75	-1981.48%
股东权益合计	141,716.30	130,588.69	11,127.61	8.52%

(1) 资本公积：2013 年年末余额为 84,512.72 万元，较年初增加 404.36 万元，增长 0.48%，主要是本期摊销股权激励费用。

(2) 盈余公积：报告期内公司实现净利润 12,736.76 万元，其中母公司实现净利润 17,424.62 万元，计提盈余公积 1,742.46 万元。

(3) 未分配利润：报告期内归属于公司股东的净利润为 12,750.01 万元，计提盈余公积 1,742.46 万元，现金分红 2,000.00 万元，增加未分配利润 9,007.54 万

元。

### 三、经营成果

单位：万元

项 目	2013 年度	2012 年度	增减金额	变动幅度
营业收入	327,800.77	202,937.72	124,863.05	61.53%
营业成本	271,288.75	166,096.30	105,192.45	63.33%
营业税金及附加	1,759.98	896.73	863.25	96.27%
销售费用	7,605.24	4,425.20	3,180.04	71.86%
管理费用	30,838.01	20,999.27	9,838.74	46.85%
财务费用	-300.90	-601.32	300.42	49.96%
资产减值损失	513.70	697.29	-183.59	-26.33
营业外收入	455.05	860.89	-405.84	-47.14%
营业外支出	1,337.99	205.70	1,132.29	550.46%
所得税费用	2,476.28	1,394.50	1,081.78	77.57%
归属于公司股东的净利润	12,750.01	9,684.94	3,065.07	31.65%

(1) 营业收入：本期 327,800.77 万元，较上期增长 61.53%，主要原因是公司按照年初设定的经营计划，通过充分发挥公司在消费电子领域优质客户资源的优势，深化与核心客户的业务合作，公司主要客户三星、华为、天珑、TCL 等收入增长迅速；同时积极拓展了日本、韩国新客户，保持营业收入稳步增长。

(2) 营业成本：本期 271,288.75 万元，较上期增长 63.33%，主要是在营业收入增长的同时，营业成本同时增加。

(3) 销售费用：本期 7,605.24 万元，较上期增加 3,180.04 万元，较上期增长 71.86%。主要是公司组建外籍销售团队，加大国外市场的开发投入以及随营业收入增加，销售人员工资和运输费用增加。

(4) 管理费用：本期 30,838.01 万元，较上期增加 9,838.74 万元，费用率下降 0.94 个百分点。主要是经营规模扩大管理成本随之增加，同时继续加大研发投入。

(5) 财务费用：本期-300.90 万元，较上期增加 300.42 万元，较上期增长 49.96%。。主要是人民币升值出口汇兑损益增加以及募集资金利息收入减少。

(6) 资产减值损失: 本期 513.70 万元, 较上期减少 183.59 万元, 下降 26.33%。主要是公司本期计提的坏账准备金减少。

(7) 营业外收入: 本期 455.05 万元, 较上期减少 405.84 万元, 主要是政府补助减少。

(8) 营业外支出: 本期 1,337.99 万元, 较上期增加 1,132.29 万元, 主要是非流动资产处置损失与客户品质扣款增加等事项。

(9) 所得税费用: 本期 2,476.28 万元, 较上期增加 1,081.78 万元。主要是本期利润总额增加。

#### 四、 现金流量

单位: 万元

项 目	2013 年度	2012 年度	增减金额	变动幅度
经营活动现金流入小计	345,353.68	196,213.80	149,139.88	76.01%
经营活动现金流出小计	304,196.91	172,342.50	131,854.41	76.51%
<b>一、经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>41,156.76</b>	<b>23,871.30</b>	<b>17,285.46</b>	<b>72.41%</b>
投资活动现金流入小计	87.74	14.61	73.13	500.55%
投资活动现金流出小计	45,213.16	15,163.95	30,049.21	198.16%
<b>二、投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-45,125.42</b>	<b>-15,149.34</b>	<b>-29,976.08</b>	<b>197.87%</b>
筹资活动现金流入小计	8,250.00	11,927.83	-3677.83	-30.83%
筹资活动现金流出小计	2,265.63	15,417.84	-13152.21	-85.31%
<b>三、筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>5,984.37</b>	<b>-3,490.01</b>	<b>9474.38</b>	<b>271.47%</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-28.20</b>	<b>4.98</b>	<b>-33.18</b>	<b>-666.27%</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,987.51</b>	<b>5,236.94</b>	<b>-3249.43</b>	<b>-62.05%</b>

(1) 经营活动产生的现金流量净额为 41,156.76 万元, 较上年同期增加 17,285.46 万元, 增长 72.41%。主要是公司加强对库存存货、客户结算周期和收款管理, 提升存货和应收账款周转天数。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为-45,125.42 万元, 较上年同期增加 29,976.08 万元, 增长 197.87%。主要是募集投资项目前期购买设备以及使用自有资金购买设备。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额为 5,984.37 万元, 较上年同期增加 9,474.38 万元, 上升 271.47%。主要是向银行借入短期、长期借款增加。

## 五、 主要财务指标

### (一) 偿债能力指标

项目	2013 年度	2012 年度	变动幅度
资产负债率	47.73%	36.70%	11.03%
流动比率	0.79	1.75	-54.86%
速动比率	0.93	1.18	-21.19%

2013 年末, 公司资产负债率较上年末增加了 11.03 个百分点, 主要是 2013 年度公司使用募集资金和自有资金投资的项目增加, 固定资产投资增长对流动资金需求增大, 为保持资金稳健以及充分利用财务杠杆, 向银行进行了短期、长期借款。

报告期内公司流动比率由 1.75 倍下降至 0.79 倍, 下降 54.86%; 速动比率由 1.18 倍下降至 0.93 倍, 下降 21.19%。主要是公司业务规模扩大, 正常生产周转所需周转存货采购金额增加, 以及 2013 年投资项目增加采购设备未付款金额增加, 致使采购应付账款较上年初增加 15,046.36 万元, 增长 26.11%。同时, 新项目的投资使货币资金仅呈现小幅增加, 其中经营活动现金净流量 41,156.76 为万元, 投资活动现金净流量为-45,125.42 万元。

报告期内公司流动比率、速动比率虽呈下降趋势, 但仍保持在合理的水平, 货币资金仍保持在安全库存范围内。公司银行资信状况良好, 并不断提升综合授信额度, 不断拓展多种多样的融资渠道, 能够偿还到期负债。

### (二) 营运能力指标

项目	2013 年度	2012 年度	变动幅度
应收账款周转率	8.75	7.57	15.59%
存货周转率	6.66	5.06	31.62%

报告期内应收账款周转率由上期的 7.57 次上升至 8.75 次, 上升 15.59%, 主要是报告期内公司加强货款管理, 严格按照客户信用期, 安排专人跟进货款回收工作, 同时对新客户落实信用评价审批程序, 缩短客户信用天数。



报告期内存货周转率由上期的 5.06 次上升至 6.66 次，上升 31.62%。存货周转率下降主要是报告期内公司通过寄售、零库存、订单式采购和生产等方式加强存货管理，成立专门的库存管理小组，定期检讨库存，建立有效的库存管理管理制度，并落实到经营管理者日常绩效考核中。

公司将持续优化现有的供应链管理体系和技术体系，推进供应链管理信息化，通过改造和集成业务流程，推动公司整体库存降低。

### （三）盈利能力指标

项目	2013 年度	2012 年度	变动幅度
基本每股收益（元）	0.64	0.48	33.33%
加权平均净资产收益率	9.38%	7.69%	1.69%

报告期基本每股收益为 0.64 元，较上年同期增长 33.33%，加权平均净资产收益率为 9.38%，较上年同期增加了 1.69 个百分点，主要是由于报告期内公司规划布局产品垂直一体化，深化与客户的业务合作，为客户提供一体化的整体解决方案，客户黏性增强，营业收入增加；同时，实施预算管理，控制成本费用，保持了净利润的快速增长。

总体来讲，2013 年度公司经营业绩稳定，资产质量优良、财务状况良好，偿债能力强，财务风险小，具有较强的盈利能力和成长性。

东莞劲胜精密组件股份有限公司

董 事 会

二〇一四年四月十二日