

证券代码：002921

证券简称：联诚精密

公告编号：2023-065

债券代码：128120

债券简称：联诚转债

山东联诚精密制造股份有限公司

2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	本报告期比上年同期 增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上 年同期增减
营业收入(元)	267,744,767.36	-10.12%	849,153,797.25	-9.97%
归属于上市公司股东的净利润(元)	10,040,079.44	188.04%	8,293,265.84	-70.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	502,084.72	-72.22%	-871,295.46	-103.66%
经营活动产生的现金流量净额(元)	—	—	73,672,988.08	14.44%
基本每股收益(元/股)	0.0793	250.88%	0.0652	-70.51%
稀释每股收益(元/股)	0.0793	250.88%	0.0652	-70.51%
加权平均净资产收益率	0.84%	0.57%	0.68%	-1.65%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产(元)	2,237,358,838.67	2,265,194,005.54	-1.23%	
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,195,528,567.19	1,228,393,829.77	-2.68%	

(二) 非经常性损益项目和金额

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,222,537.60	-3,921,703.63	非流动资产处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,433,259.48	6,574,383.05	政府补助
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	13,532,994.99	13,532,994.99	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-2,640,394.03	-5,917,367.31	公司以暂时闲置自有资金购买远期结售汇及投资证券产生的公允价值变动及投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,735.82	-28,260.83	
减：所得税影响额	1,629,076.24	954,309.28	
少数股东权益影响额（税后）	-12.30	121,175.69	
合计	9,537,994.72	9,164,561.30	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益

项目的情况说明

☐适用 ☑不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

(三) 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

☑适用 ☐不适用

截止 2023 年第三季度，公司实现营业收入 84,915.38 万元，同比下降 9.97%；实现归属于上市公司股东的净利润 829.33 万元，同比下降 70.47%，经营活动产生的现金流量净额 7,367.30 万元，同比上升 14.44%。公司业绩同比变动的主要原因有：

- 1、原控制子公司江苏联诚股权于报告期内完成对外转让，从 4 月份不再纳入合并报表范围，造成销售收入同比下降。
- 2、公司工程机械类客户需求持续低迷，造成毛利较高的液压零件等产品销售占比减少。
- 3、新增设备投资尚未充分发挥效益，造成固定资产折旧增加，影响当期利润。

报告期内，公司通过信息化、自动化、智能化升级以及“两降一提”项目的开展减少了内部损耗，节约了生产成本，使运营总体保持平稳健康发展，经营活动产生的现金流量净额增加。同时公司优质客户和新产品的持续开发、高端产能的储备为未来盈利能力提升奠定了坚实基础。

资产负债表项目变动情况说明

项目	期末余额	年初余额	变动比例	变动说明
交易性金融资产	34,252,402.79	1,196,428.72	2762.89%	主要系报告期内使用闲置自有资金进行证券投资所致
投资性房地产	12,245,022.65	8,914,900.27	37.35%	主要系报告期内租赁房产增加所致
使用权资产	1,694,804.39	34,754,027.14	-95.12%	主要系控制子公司江苏联诚股权于报告期内完成对外转让，不再纳入合并报表范围所致
无形资产	93,338,593.49	67,865,182.87	37.54%	主要系报告期内公司完成对山东三起汽车配件有限公司 100% 股权收购，纳入合并报表范围所致
其他权益工具投资	91,381,195.00	61,381,195.00	48.87%	主要系报告期内增加股权投资所致
应付票据	686,674.84	474,000.00	44.87%	主要系报告期末签发的未到期票据增加所致
预收款项	71,738.00	54,275.00	32.18%	主要系报告期内预收租赁款增加所致
应付职工薪酬	16,481,603.67	24,942,068.70	-33.92%	主要系本报告期支付上年期末计提年终奖金及控制子公司江苏联诚股权于报告期内完成对外转让，不再纳入合并报表范围所致
其他应付款	16,733,468.99	9,287,247.26	80.18%	主要系报告期内公司完成对山东三起汽车配件有限公司 100% 股权收购增加应付股权转让款所致
一年内到期的非流动负债	7,957,901.23	20,224,798.51	-60.65%	主要系报告期末一年内到期的长期借款及租赁负债减少所致
其他流动负债	452,216.63	320,125.77	41.26%	主要系报告期内待转销项税增加所致
长期借款	108,800,000.00	51,200,000.00	112.50%	主要系报告期内资金需求增加所致
租赁负债	1,102,646.33	32,672,431.63	-96.63%	主要系控制子公司江苏联诚股权于报告期内完成对外转让，不再纳入合并报表范围所致
其他综合收益	7,320,855.40	4,876,401.33	50.13%	主要系报告期内汇率变动对外币财务报表折算差额影响程度不同所致
少数股东权益	-3,597,546.60	44,499,454.54	-108.08%	主要系报告期内将控制子公司江苏联诚股权对外转让所致

利润表项目变动情况说明

项目	本期发生额	上年同期发生额	变动比例	变动说明
税金及附加	6,814,419.49	5,233,579.66	30.21%	主要系报告期内附加税及房产税增加所致
财务费用	26,653,161.83	9,655,026.19	176.05%	主要系报告期内汇率变化引起的汇兑收益减少所致
利息收入	3,448,567.54	2,404,221.45	43.44%	主要系报告期内承兑保证金到期结息增加所致
加：其他收益	6,495,076.77	4,272,315.93	52.03%	主要系报告期内确认的政府补助增加所致
投资收益（损失以“-”号填列）	7,360,439.05	2,428,734.06	203.06%	主要系报告期内证券投资收益及非公开发行股票募集资金大额存单利息增加所致
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-7,962,048.26			主要系报告期内增加证券投资及远期结售汇业务，其公允价值变动影响所致
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-640,891.99	1,808,277.03	135.44%	主要系报告期内计提的信用减值损失净额增加所致
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,482,285.55	745,378.45	-567.18%	主要系报告期内销售处置固定资产产生损失所致
加：营业外收入	13,831,561.15	353,037.94	3817.87%	主要系报告期内公司完成对山东三起汽车配件有限公司 100% 股权收购，购买价格低于评估价值所致
减：所得税费用	5,697,756.40	9,654,494.61	-40.98%	主要系报告期内利润总额减少所致
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	8,293,265.84	28,080,967.56	-70.47%	主要系报告期内净利润减少所致
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,014,218.58	8,957,381.67	-88.68%	主要系控制子公司江苏联诚股权于报告期内完成对外转让，不再纳入合并报表范围所致

现金流量表项目变动情况说明

项目	本期发生额	上年同期发生额	变动比例	变动说明
收到的税费返还	22,940,290.20	35,836,564.53	-35.99%	主要系报告期内出口退税额减少所致
收到其他与经营活动有关的现金	19,196,446.67	30,702,947.19	-37.48%	主要系报告期内增值税留抵退税额减少所致
收回投资收到的现金	139,620,655.34	12,395,157.83	1026.41%	主要系本报告期内循环进行证券投资所致。
取得投资收益收到的现金	3,110,107.19	42,389.02	7237.06%	主要系报告期内转让江苏联诚股权及进行证券投资取得投资收益所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,498,574.13	482,545.40	1868.43%	主要系报告期内销售处置固定资产较去年同期增加所致
收到其他与投资活动有关的现金	3,652.83			主要系报告期内证券投资账户产生利息收入所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,061,244.31	127,148,676.81	-64.56%	主要系报告期内支付设备及基建款项较上年同期减少所致
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	95,120,387.39			主要系报告期内进行股权收购及转让江苏联诚股权所致
支付其他与投资活动有关的现金	699.93	212,132.96	-99.67%	
吸收投资收到的现金		403,409,792.75	-100.00%	主要系上年同期收到非公开发行股票募集资金所致

取得借款收到的现金	475,599,921.43	364,856,134.30	30.35%	主要系报告期内资金需求增加所致
支付其他与筹资活动有关的现金	78,034,831.12	121,285,892.53	-35.66%	主要系上年同期支付股票回购款所致
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-168,981.20	4,967,404.20	103.40%	主要系汇率变动影响所致

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,079	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
郭元强	境外自然人	19.92%	26,071,996	19,555,422	质押	21,276,975
翠丽控股有限公司	境外法人	7.15%	9,359,999	0		
秦同林	境内自然人	3.87%	5,069,999	0		
秦同河	境内自然人	3.87%	5,069,999	0		
秦福强	境内自然人	3.87%	5,069,999	0		
秦同义	境内自然人	3.87%	5,069,999	0		
中国工商银行股份有限公司一诺安先锋混合型证券投资基金	其他	2.30%	3,015,677	0		
渤海银行股份有限公司一诺安优选回报灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.75%	2,286,600	0		
中国银行股份有限公司一国金量化多因子股票型证券投资基金	其他	0.86%	1,124,800	0		
尚建身	境内自然人	0.70%	911,721	0		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类及数量			
			股份种类	数量		
翠丽控股有限公司	9,359,999		人民币普通股	9,359,999		
郭元强	6,516,574		人民币普通股	6,516,574		
秦同林	5,069,999		人民币普通股	5,069,999		
秦同河	5,069,999		人民币普通股	5,069,999		
秦福强	5,069,999		人民币普通股	5,069,999		
秦同义	5,069,999		人民币普通股	5,069,999		
中国工商银行股份有限公司一诺安先锋混合型证券投资基金	3,015,677		人民币普通股	3,015,677		
渤海银行股份有限公司一诺安优选回报灵活配置混合型证券投资基金	2,286,600		人民币普通股	2,286,600		
中国银行股份有限公司一国金量化多因子股票型证券投资基金	1,124,800		人民币普通股	1,124,800		
尚建身	911,721		人民币普通股	911,721		

上述股东关联关系或一致行动的说明	郭元强通过 INNOVISION INVESTMENTS LIMITED 持有翠丽控股有限公司 100%股权；秦同义与秦福强系父子关系；秦同义、秦同林系兄弟关系，除上述关系外，公司未知悉前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	截至报告期末，山东联诚精密制造股份有限公司回购专用证券账户存放持有已回购的公司股份余额共计 4,263,100 股，占公司总股份的 3.26%。公司回购专用证券账户不属于公司股东性质，未列入前十大无限售持有人名册排名。
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	无。

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

三、其他重要事项

适用 不适用

公司于 2023 年 3 月 11 日召开第三届董事会第二次会议、2023 年 3 月 29 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟收购山东三起汽车配件有限公司 100%股权的议案》，同意以人民币 7,589 万元收购山东三起汽车配件有限公司 100%股权。截至 2023 年 9 月 16 日，公司完成了工商变更登记，并取得了由日照经济技术开发区行政审批服务局下发的营业执照。具体内容详见公司 2023 年 9 月 16 日披露于巨潮资讯网的《关于收购山东三起汽车配件有限公司 100%股权的进展公告》（公告编号：2023-056）。

四、季度财务报表

（一）财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：山东联诚精密制造股份有限公司

2023 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	223,132,616.47	245,569,078.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	34,252,402.79	1,196,428.72
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	222,238,435.65	248,654,649.64
应收款项融资	9,724,334.46	8,408,612.60
预付款项	19,165,483.72	18,038,660.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,590,733.21	2,138,481.40
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	301,760,734.08	376,175,876.54
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	214,830,986.31	215,339,253.84
流动资产合计	1,026,695,726.69	1,115,521,041.41
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	91,381,195.00	61,381,195.00
其他非流动金融资产	28,685,663.33	29,285,663.33
投资性房地产	12,245,022.65	8,914,900.27
固定资产	780,349,165.82	739,046,968.26
在建工程	85,622,318.39	69,646,236.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,694,804.39	34,754,027.14
无形资产	93,338,593.49	67,865,182.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,933,509.08	8,355,503.36
递延所得税资产	22,779,574.44	23,022,851.19
其他非流动资产	87,633,265.39	107,400,436.20
非流动资产合计	1,210,663,111.98	1,149,672,964.13
资产总计	2,237,358,838.67	2,265,194,005.54
流动负债：		
短期借款	440,178,636.50	386,494,312.06
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	686,674.84	474,000.00
应付账款	182,559,393.79	203,684,949.11
预收款项	71,738.00	54,275.00
合同负债	5,427,500.99	6,156,366.35
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,481,603.67	24,942,068.70
应交税费	7,066,820.45	8,914,719.17
其他应付款	16,733,468.99	9,287,247.26
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,957,901.23	20,224,798.51
其他流动负债	452,216.63	320,125.77
流动负债合计	677,615,955.09	660,552,861.93
非流动负债：		

保险合同准备金		
长期借款	108,800,000.00	51,200,000.00
应付债券	222,175,543.69	207,263,102.71
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,102,646.33	32,672,431.63
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	30,473,449.44	34,773,227.88
递延所得税负债	5,260,223.53	5,839,097.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	367,811,862.99	331,747,859.30
负债合计	1,045,427,818.08	992,300,721.23
所有者权益：		
股本	130,868,874.00	131,693,085.00
其他权益工具	88,648,862.08	88,695,670.26
其中：优先股		
永续债		
资本公积	790,646,008.52	795,310,455.61
减：库存股	59,992,655.47	65,688,655.47
其他综合收益	7,320,855.40	4,876,401.33
专项储备		
盈余公积	33,240,902.94	32,207,656.97
一般风险准备		
未分配利润	204,795,719.72	241,299,216.07
归属于母公司所有者权益合计	1,195,528,567.19	1,228,393,829.77
少数股东权益	-3,597,546.60	44,499,454.54
所有者权益合计	1,191,931,020.59	1,272,893,284.31
负债和所有者权益总计	2,237,358,838.67	2,265,194,005.54

法定代表人：郭元强

主管会计工作负责人：邱秀梅

会计机构负责人：张祥梅

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	849,153,797.25	943,240,560.32
其中：营业收入	849,153,797.25	943,240,560.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	847,231,245.67	902,915,169.95
其中：营业成本	723,414,600.71	789,261,506.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,814,419.49	5,233,579.66
销售费用	9,196,224.32	10,921,755.14

管理费用	59,501,249.15	67,609,519.85
研发费用	21,651,590.17	20,233,782.98
财务费用	26,653,161.83	9,655,026.19
其中：利息费用	32,435,385.53	29,428,792.59
利息收入	3,448,567.54	2,404,221.45
加：其他收益	6,495,076.77	4,272,315.93
投资收益（损失以“-”号填列）	7,360,439.05	2,428,734.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-7,962,048.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-640,891.99	1,808,277.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,826,875.99	-2,531,560.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,482,285.55	745,378.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,865,965.61	47,048,534.90
加：营业外收入	13,831,561.15	353,037.94
减：营业外支出	692,285.94	708,729.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,005,240.82	46,692,843.84
减：所得税费用	5,697,756.40	9,654,494.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,307,484.42	37,038,349.23
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,307,484.42	37,038,349.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	8,293,265.84	28,080,967.56
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,014,218.58	8,957,381.67
六、其他综合收益的税后净额	2,444,454.07	7,659,311.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,444,454.07	7,659,311.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	156,069,775.35	178,048,507.71
支付的各项税费	24,556,913.09	20,035,994.11
支付其他与经营活动有关的现金	56,930,770.38	69,518,538.72
经营活动现金流出小计	804,408,228.57	969,754,192.36
经营活动产生的现金流量净额	73,672,988.08	64,379,171.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	139,620,655.34	12,395,157.83
取得投资收益收到的现金	3,110,107.19	42,389.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,498,574.13	482,545.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,652.83	
投资活动现金流入小计	152,232,989.49	12,920,092.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,061,244.31	127,148,676.81
投资支付的现金	210,038,677.67	262,320,486.11
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	95,120,387.39	
支付其他与投资活动有关的现金	699.93	212,132.96
投资活动现金流出小计	350,221,009.30	389,681,295.88
投资活动产生的现金流量净额	-197,988,019.81	-376,761,203.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		403,409,792.75
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	475,599,921.43	364,856,134.30
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	475,599,921.43	768,265,927.05
偿还债务支付的现金	284,146,932.03	250,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,918,758.95	58,731,669.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	78,034,831.12	121,285,892.53
筹资活动现金流出小计	417,100,522.10	430,517,561.65
筹资活动产生的现金流量净额	58,499,399.33	337,748,365.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-168,981.20	4,967,404.20
五、现金及现金等价物净增加额	-65,984,613.60	30,333,737.53
加：期初现金及现金等价物余额	204,430,718.53	175,073,106.88
六、期末现金及现金等价物余额	138,446,104.93	205,406,844.41

（二）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

（三）审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

山东联诚精密制造股份有限公司董事会

2023 年 10 月 27 日