

重庆美利信科技股份有限公司

2023年度财务决算报告

重庆美利信科技股份有限公司（以下简称“公司”）根据 2023 年度经营状况和财务状况，结合公司合并报表数据，编制了 2023 年度财务决算报告。天健会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司截至 2023 年 12 月 31 日的资产负债表、利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。现将公司决算情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

报告期内，公司实现营业收入 318,914.66 万元，同比增长 0.60%；归属于上市公司股东的净利润 13,587.34 万元，同比下降 39.32%；归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润 11,355.21 万元，同比下降 33.65%；经营活动产生的现金流量净额 63,323.44 万元，同比增长 8.96%。主要财务指标如下：

单位：人民币万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
营业收入	318,914.66	317,004.32	0.60%
归属于上市公司股东的净利润	13,587.34	22,391.63	-39.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,355.21	17,115.10	-33.65%
经营活动产生的现金流量净额	63,323.44	58,115.55	8.96%
基本每股收益（元/股）	0.70	1.42	-50.70%
稀释每股收益（元/股）	0.70	1.42	-50.70%
加权平均净资产收益率	5.09%	15.57%	-10.48%
	2023 年末	2022 年末	增减变动幅度
总资产	569,746.76	492,278.81	15.74%
归属于上市公司股东的净资产	326,294.61	154,991.21	110.52%

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）报告期末资产构成及变动分析

单位：人民币万元

项目	本期数	上期数	增减幅度 (%)
货币资金	42,898.26	57,318.09	-25.16%
交易性金融资产	29,662.42	0.00	100.00%
应收票据	2,841.30	3,835.40	-25.92%
应收账款	86,113.47	96,239.83	-10.52%
应收款项融资	4,640.52	5,082.97	-8.70%
预付款项	242.56	438.42	-44.67%
其他应收款	1,563.53	2,551.03	-38.71%
存货	59,223.87	58,261.88	1.65%
其他流动资产	1,866.52	1,187.75	57.15%
长期应收款	1,502.58	2,643.02	-43.15%
其他非流动金融资产	0.00	50.00	-100.00%
固定资产	252,792.72	170,297.75	48.44%
在建工程	32,224.51	41,939.07	-23.16%
使用权资产	9,035.55	11,221.75	-19.48%
无形资产	16,274.51	12,617.18	28.99%
商誉	103.53	103.53	0.00%
长期待摊费用	17,111.81	12,247.65	39.72%
递延所得税资产	3,915.12	9,097.60	-56.97%
其他非流动资产	7,733.97	7,145.89	8.23%

2023年末,公司资产总额为569,746.76万元,比期初492,278.81万元增长15.74%,资产主要项目变动分析如下:

(1) 货币资金期末余额比期初下降25.16%,主要原因系其他货币资金银行承兑保证金减少所致。

(2) 交易性金融资产期末余额比期初增加100%,主要原因系报告期内新增结存性存款所致。

(3) 应收票据期末余额比期初下降25.92%,主要原因系报告期票据到期承兑,以及收取的票据减少所致。

(4) 其他应收款期末余额比期初下降38.71%,主要原因系报告期收回部分押金保证金所致。

(5) 其他流动资产期末余额比期初增长57.15%,主要原因系报告期待抵扣增值

税进项税增加所致。

(6) 长期应收款期末余额比期初下降 43.15%，主要原因系报告期部分厂房租赁退租所致。

(7) 其他非流动金融资产期末无余额，主要原因系报告期对其他非流动金融资产全额计提减值准备所致。

(8) 固定资产期末余额比期初增长 48.44%，主要原因系报告期内厂房转固和购置机器设备所致。

(9) 在建工程期末余额比期初下降 23.16%，主要原因系报告期内厂房、设备转固所致。

(10) 使用权资产期末余额比期初下降 19.48%，主要原因系报告期部分厂房租赁退租所致。

(11) 无形资产期末余额比期初增长 28.99%，主要原因系报告期内购置厂房建设用地所致。

(12) 长期待摊费用期末余额比期初增长 39.72%，主要原因系报告期内新项目所对应的模具等长期待摊增加所致。

(二) 报告期末负债、所有者权益构成及变动分析

单位：人民币万元

项目	本期数	上期数	增减幅度 (%)
短期借款	33,320.90	57,633.69	-42.19%
交易性金融负债	49.75	0.00	100.00%
应付票据	37,059.98	48,566.30	-23.69%
应付账款	99,557.92	110,046.82	-9.53%
合同负债	865.14	1,340.14	-35.44%
应付职工薪酬	6,697.29	6,612.71	1.28%
应交税费	1,281.91	1,232.51	4.01%
其他应付款	889.62	1,231.72	-27.77%
一年内到期的非流动负债	16,254.37	11,216.80	44.91%
其他流动负债	15.91	104.21	-84.73%
长期借款	23,456.62	68,539.17	-65.78%

租赁负债	10,244.09	12,581.81	-18.58%
递延收益	13,130.90	12,066.77	8.82%
递延所得税负债	198.19	5,681.81	-96.51%
实收资本(或股本)	21,060.00	15,760.00	33.63%
资本公积	258,393.26	105,977.20	143.82%
盈余公积	4,213.26	2,837.51	48.48%
未分配利润	42,628.08	30,416.50	40.15%

主要项目变动分析如下：

(1) 短期借款期末余额比期初下降 42.19%，主要原因系报告期使用募集资金和自有资金偿还借款所致。

(2) 应付票据期末余额比期初下降 23.69%，主要原因系报告期公司使用票据结算的次数、金额减少，导致应付票据期末余额减少。

(3) 合同负债期末余额比期初下降 35.44%，主要原因系报告期预收模具款减少所致。

(4) 其他应付款期末余额比期初下降 27.77%，主要原因系报告期应付暂收款以及预提费用减少所致。

(5) 一年内到期的非流动负债期末余额比期初增长 44.91%，主要原因系一年内到期的长期借款增加所致。

(6) 其他流动负债期末余额比期初下降 84.73%，主要原因系报告期待转销项税额减少所致。

(7) 长期借款期末余额比期初下降 65.78%，主要原因系报告期使用募集资金和自有资金偿还长期借款所致。

(8) 租赁负债期末余额比期初下降 18.58%，主要原因系报告期部分厂房租赁退租所致。

(9) 实收资本(或股本)期末余额比期初增长 33.63%，主要原因系报告期发行

新股所致。

(10) 资本公积期末余额比期初余额增长 143.82%，主要原因系报告期溢价发行新股所致。

(11) 盈余公积期末余额比期初增长 48.48%，主要原因系报告期盈利，相应提取法定盈余公积所致。

(12) 未分配利润期末余额比期初增长 40.15%，主要原因系报告期盈利，增加利润所致。

(三) 报告期损益情况及变动分析

单位：人民币万元

项目	本期数	上期数	增减幅度 (%)
营业收入	318,914.66	317,004.32	0.60%
营业成本	269,343.28	262,240.46	2.71%
税金及附加	1,382.70	1,296.26	6.67%
销售费用	3,142.93	2,819.67	11.46%
管理费用	14,616.95	10,523.17	38.90%
研发费用	14,785.47	13,450.66	9.92%
财务费用	2,087.15	3,161.29	-33.98%
其他收益	3,430.79	2,231.55	53.74%
投资收益（损失以“-”号填列）	-947.87	-593.11	59.81%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-37.33	0.00	-100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	797.16	-601.23	-232.59%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,983.74	-3,714.56	7.25%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,462.71	-122.54	1293.66%
营业外收入	29.04	95.53	-69.60%
营业外支出	568.38	516.32	10.08%
所得税费用	154.81	-2,138.06	107.24%

主要项目变动分析如下：

(1) 销售费用比上年同期增长 11.46%，主要原因系报告期销售人员增加，职工薪酬增长所致。

(2) 管理费用比上年同期增长 38.90%，主要原因系报告期因业务拓展，相应咨询费、职工薪酬等增加所致。

(3) 研发费用比上年同期增长 9.92%，主要原因系报告期加大研发投入所致。

(4) 其他收益比上年同期增长 53.74%，主要原因系报告期政府补助增加所致。

(5) 投资收益（损失）比上年同期增加 59.81%，主要原因系报告期处置金融工具取得投资损失增加所致。

(6) 公允价值变动收益（损失）比上年同期增长 100%，主要原因系报告期新增交易性金融资产（结构性存款），其相关资产期末公允价值变动所致。

(7) 信用减值损失比上年同期下降 232.59%，主要原因系报告期收回已计提信用减值的保证金。

(8) 资产处置收益比上年同期增长 1293.66%，主要原因系报告期处置使用权资产取得收益所致。

(9) 所得税费用比上年同期增长 107.24%，主要原因系去年同期享受固定资产加计扣除的税收优惠政策，影响去年同期所得税费用 3,785.76 万元，报告期内无此优惠政策。

（四）报告期现金流量表情况及变动分析

单位：人民币万元

项目	本期数	上期数	增减幅度（%）
经营活动产生的现金流量净额	63,323.44	58,115.55	8.96%
投资活动产生的现金流量净额	-136,130.99	-89,135.44	52.72%
筹资活动产生的现金流量净额	74,263.77	34,895.56	112.82%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-782.94	131.41	-695.80%
现金及现金等价物净增加额	673.27	4,007.08	-83.20%
期末现金及现金等价物余额	8,408.23	7,734.95	8.70%

主要项目变动分析如下：

(1) 报告期内经营活动产生的现金流量净流入比上年同期增长 8.96%，主要原

因系报告期内受限货币资金净减少额增加所致。

(2) 报告期内投资活动产生的现金流量净流出比上年同期增长 52.72%，主要原因系报告期内厂房建设和设备购置增加所致。

(3) 报告期内筹资活动产生的现金流量净流入比上年同期增长 112.82%，主要原因系报告期内发行新股，收到募集资金所致。

重庆美利信科技股份有限公司董事会

2024年4月16日