

深圳市铭利达精密技术股份有限公司

2023 年度财务决算报告

深圳市铭利达精密技术股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年 12 月 31 日资产负债表、2023 年度利润表、2023 年度现金流量表及相关报表附注已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具上会师报字（2024）第 3630 号标准无保留意见的审计报告。上会会计师认为本公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。为了让投资者更清晰的了解公司 2023 年整体经营情况，现将公司 2023 年度财务决算情况报告如下：

2023 年，面对汇率波动、国内外经济下行及外部环境复杂等众多不确定因素的影响，公司紧密围绕年初制定的发展战略和经营目标，上下团结一心，坚持稳中求进，扎实细致地开展各项工作，不断提升运营能力，强化内控管理，保证了公司生产经营稳健开展，销售业绩较去年同期明显提升。报告期内，公司实现营业收入 4,069,524,828.60 元，同比增长 26.42%；实现归属于公司普通股股东的扣非净利润 284,281,514.26 元，同比减少 15.48%。

一、报告期内主要财务指标情况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动率
营业收入	4,069,524,828.60	3,218,952,045.88	26.42%
营业成本	3,301,768,754.20	2,519,653,185.08	31.04%
营业利润	352,393,847.96	416,873,691.64	-15.47%
利润总额	355,775,035.62	416,361,364.72	-14.56%
归属于上市公司普通股股东的净利润	319,608,622.52	402,956,585.48	-20.68%
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	284,281,514.26	336,355,863.49	-15.48%
基本每股收益（元/股）	0.80	1.03	-22.33%

稀释每股收益（元/股）	0.80	1.03	-22.33%
加权平均净资产收益率	13.70%	23.14%	-9.44%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	12.19%	19.32%	-7.13%
总资产	5,639,602,299.03	4,690,198,760.51	20.24%

二、2023 年度财务完成情况分析

1、总资产

报告期末，公司总资产 5,639,602,299.03 元，较年初增加 994,403,538.52 元，增幅为 21.20%，报告期末公司资产构成情况如下：

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动率
货币资金	1,116,000,808.39	827,177,565.56	34.92%
交易性金融资产	327,000,000.00	130,000,000.00	151.54%
应收票据	99,223,260.57	39,825,119.79	149.15%
应收账款	814,195,393.82	981,396,340.06	-17.04%
应收款项融资	58,040,096.77	26,097,908.64	122.39%
预付款项	20,583,992.72	14,750,821.69	39.54%
其他应收款	25,641,944.91	66,006,133.44	-61.15%
存货	803,529,750.76	737,411,706.91	8.97%
其他流动资产	122,543,754.08	79,776,874.35	53.61%
流动资产合计	3,386,759,002.02	2,902,442,470.44	16.69%
固定资产	1,459,988,679.99	1,325,665,279.16	10.13%
在建工程	281,662,066.91	168,493,654.51	67.16%
使用权资产	76,049,858.61	49,781,245.11	52.77%
无形资产	159,063,315.48	110,562,919.38	43.87%
长期待摊费用	80,048,825.51	41,850,219.29	91.27%
递延所得税资产	59,009,374.51	51,529,665.94	14.52%
其他非流动资产	137,021,176.00	39,873,306.68	243.64%
非流动资产合计	2,252,843,297.01	1,787,756,290.07	26.02%
资产总计	5,639,602,299.03	4,690,198,760.51	21.24%

(1) 货币资金期末余额较年初增加 34.92%，主要系报告期收到发行可转债款项所致；

(2) 交易性金融资产期末余额较年初增加 151.54%，主要系报告期购买理财产品增加所致；

(3) 应收票据期末余额较年初增加 149.15%，主要系报告期收到银行承兑汇票增加所致；

(4) 应收款项融资期末余额较年初增加 122.39%，主要系报告期商业承兑汇票增加所致；

(5) 预付款项期末余额较年初增加 39.54%，主要是预付材料货款及费用增加所致；

(6) 其他应收款期末余额较年初减少 61.15%，主要系报告期往来款及期末应收出口退税减少所致；

(7) 其他流动资产期末余额较年初增加 53.61%，主要是待抵扣待认证进项税及预缴所得税增加所致；

(8) 在建工程期末余额较年初增加 67.16%，主要系报告期新购设备尚处于安装调试阶段所致；

(9) 使用权资产期末余额较年初增加 52.77%，主要系报告期新增租赁厂房所致；

(10) 长期待摊费用期末余额较年初增加 91.27%，主要系报告期合并范围变化及厂房装修款增加所致；

(11) 其他非流动资产期末余额较年初增加 243.64%，主要系报告期预付设备款项增加所致。

2、负债及所有者权益

报告期末，公司负债总额为 3,060,390,656.53 元，较年初增加 23.52 %；

报告期末，公司所有者权益总额为 2,579,211,642.5 元，较年初增加 16.57 %。

报告期末，公司负债及所有者权益构成情况如下：

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动率
短期借款	453,563,869.06	495,558,639.33	-8.47%

应付票据	349,845,775.86	228,886,642.05	52.85%
应付账款	808,987,433.66	1,293,338,639.81	-37.45%
合同负债	13,955,204.51	5,651,535.72	146.93%
应付职工薪酬	68,914,747.15	81,098,191.31	-15.02%
应交税费	25,840,787.72	17,634,369.69	46.54%
其他应付款	29,183,647.73	3,785,524.88	670.93%
一年内到期的非流动负债	34,988,538.09	79,917,491.05	-56.22%
其他流动负债	50,220,170.54	30,960,464.76	62.21%
流动负债合计	1,835,500,174.32	2,236,831,498.60	-17.94%
长期借款	191,500,000.00	50,000,000.00	283%
租赁负债	49,374,354.32	35,817,550.00	37.85%
长期应付款	49,629,864.15	93,296,464.15	-46.80%
递延收益	37,401,058.24	28,713,921.82	30.25%
递延所得税负债	23,045,205.68	32,981,922.29	-30.13%
应付债券	873,939,999.82		100%
非流动负债合计	1,224,890,482.21	240,809,858.26	408.65%
负债合计	3,060,390,656.53	2,477,641,356.86	23.52%
股本	400,010,000.00	400,010,000.00	
其他权益工具	140,676,141.10		100%
资本公积	1,035,326,946.48	1,030,479,028.32	0.47%
其他综合收益	5,812,370.11	4,288,313.04	35.54%
盈余公积	36,495,579.78	20,078,068.65	81.77%
未分配利润	960,890,605.03	757,701,993.64	26.82%
归属于母公司所有者权益合计	2,579,211,642.50	2,212,557,403.65	16.57%
所有者权益合计	2,579,211,642.50	2,212,557,403.65	16.57%
负债和所有者权益总计	5,639,602,299.03	4,690,198,760.51	20.24%

(1) 应付票据期末余额较年初增加 52.85%，主要系报告期内公司为满足生产经营发展所需，在银行授信额度内新增开立银行承兑汇票所致；

(2) 应付账款期末余额较年初减少 37.45%，主要系报告期应付材料款减少所致；

(4) 合同负债期末余额较年初增加 146.93%，主要系报告期预收货款增加所致；

(5) 应交税费期末余额较年初增加 46.54%，主要系报告期应交所得税费用增加所致；

(6) 其他应付款期末余额较年初增加 670.93%，主要系报告期长期应付往来款重分类至其他应付款增加所致；

(7) 一年内到期的非流动负债期末余额较年初减少 56.22%，主要系统报告期一年内到期长期借款减少所致；

(8) 长期借款期末余额较年初增加 283%，主要系报告期银行借款增加所致；

(9) 租赁负债期末余额较年初增加 37.85%，主要系报告期新增租赁厂房所致；

(10) 长期应付款期末余额较年初减少 46.8%，主要系报告期往来款重分类至其他应付款减少所致；

(11) 递延收益期末余额较年初增加 30.25%，主要系报告期收到的政府补贴增加所致；

(12) 递延所得税负债期末余额较年初减少 30.13%，主要系报告期固定资产加速折旧及使用权资产确认的递延所得税负债减少所致；

(13) 应付债券期末余额较年初增加 100%，主要系报告期发行可转债所致；

(14) 其他权益工具期末余额较年初增加 100%，主要系报告期发行可转债确认的权益部分；

(15) 其他综合收益期末余额较期初增加 35.54%，主要系报告期汇率变动所致；

(16) 盈余公积期末余额较期初增加 81.77%，主要系报告期提取法定盈余公积金；

3、报告期内公司损益情况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动率
一、营业收入	4,069,524,828.60	3,218,952,045.88	26.42%

其中：营业收入	4,069,524,828.60	3,218,952,045.88	26.42%
二、营业总成本	3,741,199,423.82	2,796,484,775.28	33.78%
其中：营业成本	3,301,768,754.20	2,519,653,185.08	31.04%
税金及附加	19,264,221.44	16,652,312.18	15.68%
销售费用	45,750,786.63	28,426,471.47	60.94%
管理费用	147,973,228.67	84,607,621.93	74.89%
研发费用	197,062,141.03	132,502,509.60	48.72%
财务费用	29,380,291.85	14,642,675.02	100.65%
其中：利息费用	50,459,655.33	24,627,417.27	104.89%
利息收入	9,215,337.42	7,689,341.26	19.85%
加：其他收益	30,485,464.25	38,237,904.12	-20.27%
投资收益(损失以“-”号填列)	7,631,217.69	1,296,124.55	488.77%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	10,096,471.64	-27,327,442.59	136.95%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-22,850,140.98	-18,688,059.27	-22.27%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-1,294,569.42	887,894.23	-245.80%
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	352,393,847.96	416,873,691.64	-15.47%
加：营业外收入	3,832,568.74	126,590.24	2927.54%
减：营业外支出	451,381.08	638,917.16	-29.35%
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	355,775,035.62	416,361,364.72	-14.55%
减：所得税费用	36,166,413.10	13,404,779.24	169.80%
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	319,608,622.52	402,956,585.48	-20.68%

(1) 营业成本本报告期金额较上年增加 31.04%，主要系报告期收入增加，成本随之增加；

(2) 销售费用本报告期金额较上年增加 60.94%，主要系报告期品质扣款及销售人员及营销费用开支增加所致；

(3) 管理费用本报告期金额较上年增加 74.89%，主要系报告期管理人员工资、折旧等增加所致；

(4) 研发费用本报告期金额较上年增加 48.72%，主要系报告期销量增加，研发人工、材料投入增加及新增设备折旧增加所致；

(5) 财务费用本报告期金额较上年增加 100.65%，主要系报告期发行可转债计提的利息费用增加所致；

(6) 投资收益本报告期金额较上年增加 488.77%，主要系报告期购买理财产品取得的收益增加所致；

(7) 信用减值损失本报告期金额较上年增加 136.95%，主要系报告期应收账款及应收款项融资计提的坏账准备所致；

(8) 资产处置收益本报告期金额较上年减少 245.8%，主要系报告期处置固定资产损益减少所致；

(9) 营业外收入本报告期金额较上年增加 2927.54%，主要系报告期合并范围变化所致。

4、报告期内现金流量情况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	增减变动
经营活动产生的现金流量净额	79,764,157.92	23,268,055.85	242.81%
投资活动产生的现金流量净额	-622,527,733.13	-576,197,829.11	-8.04%
筹资活动产生的现金流量净额	851,865,034.96	1,170,154,458.60	-27.20%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	606,241.96	1,805,575.96	-66.42%
现金及现金等价物净增加额	309,707,701.71	619,030,261.30	-49.97%

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年增加 242.81%，主要系报告期内销售货物收到的现金较上期增加所致；

(2) 汇率变动对现金及现金等价物的影响较上年减少 66.42%，主要系汇率波动所致；

(3) 现金及现金等价物净增加额较上年减少 49.97%，主要系本期筹资活动现金净流量较上期减少所致。

深圳市铭利达精密技术股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日