

深圳市德明利技术股份有限公司

2023年度财务决算报告

深圳市德明利技术股份有限公司(以下简称“公司”)2023年度财务报告已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了标准无保留意见的审计报告。

为了更全面、详细地了解公司2023年度的财务状况和经营成果,现将2023年度财务决算情况汇报如下(除特别注明外,金额单位均为人民币万元):

一、主要财务数据及财务指标

项 目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
营业收入	177,591.28	119,065.65	49.15%
归属于上市公司股东的净利润	2,499.85	6,749.99	-62.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,493.67	1,179.24	26.66%
经营活动产生的现金流量净额	-101,541.35	-33,073.71	207.02%
基本每股收益(元/股)	0.22	0.69	-68.12%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益前)	2.26%	8.28%	-6.02%
加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益后)	1.35%	1.45%	-0.10%
	2023 年末	2022 年末	变动幅度
资产总计	328,819.61	199,692.34	65.93%
归属于上市公司股东的净资产	112,203.46	109,278.36	2.68%

注:1、2022年基本每股收益、稀释每股收益已按照除权调整后的股本重新计算。

2、2022年相关财务数据的调整系因为公司根据《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)的相关要求,对会计政策进行变更所致。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

1、资产构成情况

项 目	2023 年末	2022年末	变动幅度
货币资金	27,435.72	10,887.17	152.00%
交易性金融资产	0.00	14,059.03	-100.00%
应收账款	42,264.41	39,815.72	6.15%
预付款项	10,639.28	15,521.19	-31.45%
其他应收款	1,357.33	2,870.85	-52.72%
存货	193,200.96	75,544.68	155.74%
其他流动资产	10,772.97	7,780.24	38.47%

固定资产	4,324.13	3,277.11	31.95%
在建工程	644.28	4,607.35	-86.02%
使用权资产	12,285.56	14,669.03	-16.25%
长期待摊费用	14,573.11	3,425.73	325.40%
递延所得税资产	5,429.92	3,229.43	68.14%
其他非流动资产	4,069.65	2,953.80	37.78%

主要变动项目分析：

- (1) 货币资金较2022年末增加152%，主要系结构性存款到期后赎回所致；
- (2) 交易性金融资产较2022年末减少100%，主要系结构性存款到期赎回所致；
- (3) 预付款项较2022年末减少31.45%，主要系公司采购规模增大使得议价能力增强，
供应商交货效率提升所致；
- (4) 其他应收款较2022年末减少52.72%，主要系应收出口退税款减少所致；
- (5) 存货较2022年末增加155.74%，主要系公司本年度增加核心原材料战略储备所致；
- (6) 其他流动资产较2022年末增加38.47%，主要系待抵扣进项税增加所致；
- (7) 固定资产较2022年末增加31.95%，主要系智能制造（福田）产业建设完成，购买设备加大产能所致；
- (8) 在建工程较2022年末减少86.02%，主要系智能制造（福田）产业建设完成投入使用所致；
- (9) 长期待摊费用较2022年末增加325.40%，主要系智能制造（福田）产业建设完成投入使用，在建工程转入长期待摊费用所致；
- (10) 递延所得税资产较2022年末增加68.14%，主要系2023年度母公司未弥补亏损导致可抵扣暂时性差异较大所致；
- (11) 其他非流动资产较2022年末增加37.78%，主要系预付工程、设备款增加所致。

2、负债构成情况

项 目	2023 年末	2022年末	变动幅度
短期借款	157,952.62	35,947.04	339.40%
应付票据	9,022.21	19,072.46	-52.70%
应付账款	15,269.33	14,009.87	8.99%

应付职工薪酬	1,944.84	1,139.57	70.66%
应交税费	423.54	121.03	249.96%
租赁负债	11,291.11	13,354.24	-15.45%
递延收益	3,197.24	1,416.51	125.71%

主要变动项目分析：

- (1) 短期借款较2022年末增加339.40%，主要系公司增加核心原材料战略储备使得相应的融资需求增加所致；
- (2) 应付票据较2022年末减少52.70%，主要系期末应付票据结算业务减少所致；
- (3) 应付职工薪酬较2022年末增加70.66%，主要系公司扩大规模，人员增长所致；
- (4) 应交税费较2022年末增加249.96%，主要系香港子公司利得税增加所致；
- (5) 递延收益较2022年末增加125.71%，主要系智能制造（福田）产业项目补贴所致。

3、股东权益情况

项 目	2023 年末	2022年末	变动幅度	2023 年末金额占股东权益合计比例
股本	11,330.42	8,017.68	41.32%	10.09%
资本公积	75,060.11	73,927.32	1.53%	66.82%
盈余公积	2,249.80	2,249.80	0.00%	2.00%
未分配利润	25,699.21	24,699.38	4.05%	22.88%
股东权益合计	112,323.76	109,271.16	2.79%	100.00%

4、经营情况

项 目	2023年度	2022 年度	变动幅度
营业收入	177,591.28	119,065.65	49.15%
营业成本	148,009.02	98,599.06	50.11%
税金及附加	420.12	354.56	18.49%
销售费用	1,666.56	680.89	144.76%
管理费用	5,789.54	4,936.83	17.27%
研发费用	10,801.34	6,692.82	61.39%
财务费用	4,889.09	2,866.05	70.59%
其他收益	575.84	1,872.86	-69.25%
投资收益	-213.91	3,301.60	-106.48%
信用减值损失	-606.75	-749.15	-19.01%

资产减值损失	-4,709.79	-3,171.50	48.50%
资产处置收益	-173.17	79.50	-317.82%
营业外收入	635.00	342.19	85.57%
营业外支出	11.30	48.29	-76.60%
所得税费用	-1,070.82	-180.09	-494.61%

主要变动项目分析：

(1) 营业收入较上年同期增加 49.15%，主要系销售规模扩大，固态硬盘类存储及嵌入式存储业务有较大提升所致。

(2) 营业成本较上年同期增加 50.11%，主要系销售规模扩大，销售数量大幅度增加所致；

(3) 销售费用较上年同期增加 144.76%，主要系扩大销售规则、增加销售人员所致；

(4) 研发费用较上年同期增加 61.39%，主要系研发投入增加，研发人员增加所致；

(5) 财务费用较上年同期增加 70.59%，主要系融资增加相应利息支出增加所致；

(6) 其他收益较上年同期减少 69.25%，主要系本年度收到的与公司经营密切相关的政府补贴减少所致；

(7) 投资收益较上年同期减少 106.48%，主要系 2022 年度出售嘉敏利光电 85%股权收益较大所致；

(8) 资产减值损失较上年同期增加 48.50%，主要系存货增加计提存货跌价准备增加所致；

(9) 资产处置收益较上年同期减少 317.82%，主要系工厂搬迁处置部分资产损失所致；

(10) 营业外收入较上年同期增加 85.57%，主要系本年度收到的与经营业务不密切相关的政府补助增加所致；

(11) 营业外支出较上年同期减少 76.60%，主要系本年度对外捐赠较上年减少所致；

(12) 所得税费用较上年同期减少 494.61%，主要系本年度母公司亏损，确认递延所得税资产增加所致。

5、现金流量情况

项 目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	-101,541.35	-33,073.71	-207.02%
投资活动产生的现金流量净额	9,232.29	-26,902.52	134.32%
筹资活动产生的现金流量净额	114,497.16	55,021.94	108.09%

现金及现金等价物净增加额	21,273.95	-4,111.48	617.43%
--------------	-----------	-----------	---------

主要变动项目分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 207.02%，主要系公司大幅增加战略存货储备，使得购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期大幅度增加所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加134.32%，主要系报告期理财产品到期赎回所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加108.09%，主要系公司融资需求增加，加大融资所致。

深圳市德明利技术股份有限公司

董事会

2024年2月27日