

瑞鹄汽车模具股份有限公司

2023 年度财务决算报告

瑞鹄汽车模具股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（容诚审字[2024]241Z0001 号）。现将公司 2023 年度财务决算的相关情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,877,029,776.45	1,167,791,672.82	60.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	202,260,837.16	140,028,025.80	44.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	184,477,951.00	101,917,930.00	81.01%
经营活动产生的现金流量净额（元）	200,439,309.84	95,170,929.15	110.61%
基本每股收益（元/股）	1.08	0.76	42.11%
稀释每股收益（元/股）	1.04	0.75	38.67%
加权平均净资产收益率	13.85%	11.29%	2.56%
项目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
总资产（元）	5,243,833,307.83	4,024,784,378.54	30.29%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,702,412,365.47	1,328,113,143.09	28.18%

注：2022 年部分数据系执行《企业会计准则解释第 16 号》追溯调整之后的数据。

主要项目变动原因说明：

(1) 本年度营业收入较上年增长 60.73%，主要系公司 2022 年末汽车制造装备业务在手订单较上年末增长较多，本期订单交付规模较上年增长，以及汽车零部件业务已经批量生产，销量增长所致。

(2) 本年度归属于上市公司股东的净利润较上年增长 44.44%，主要系收入规模扩大利润增长以及对联营企业确认的投资收益增加所致。

(3) 本年度归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润较上年增长 81.01%，主要系本年业务规模扩大利润增长以及非经常性损益较上年减少共同影响所致。

(4) 本年度经营活动产生的现金流量净额较上年增长 110.61%，主要系本年随着业务规模的增长，销售商品和采购商品产生的现金净流入较上年增加所致。

(5) 本年度基本每股收益、稀释每股收益及加权平均净资产收益率较上年分

别增长 42.11%、38.67%、2.56 个百分点，主要系本年度公司净利润增长所致。

(6) 本年末总资产较上年末增长 30.29%，主要系公司及子公司产能扩建长期资产投入增加以及随着业务规模的扩大备货增加所致。

(7) 本年末归属于上市公司股东的净资产较上年末增长 28.18%，主要系本年度盈利留存收益增加以及可转换公司债券转换成公司股份增加净资产所致。

二、财务状况

(一) 资产情况

单位：人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	本年末较上年末增减额度	本年末较上年末增减幅度
流动资产：				
货币资金	841,505,825.81	601,328,816.68	240,177,009.13	39.94%
交易性金融资产	30,294,756.19	185,793,357.53	-155,498,601.34	-83.69%
应收票据	3,609,200.00	14,368,420.36	-10,759,220.36	-74.88%
应收账款	381,076,085.28	270,292,448.20	110,783,637.08	40.99%
应收款项融资	194,297,945.09	148,752,217.34	45,545,727.75	30.62%
预付款项	163,926,578.42	101,833,413.25	62,093,165.17	60.98%
其他应收款	24,632,122.86	24,555,710.04	76,412.82	0.31%
存货	1,774,375,861.08	1,490,456,288.47	283,919,572.61	19.05%
合同资产	112,500,772.84	77,114,967.02	35,385,805.82	45.89%
一年内到期的非流动资产	76,095,856.30		76,095,856.30	
其他流动资产	17,878,505.52	15,691,254.64	2,187,250.88	13.94%
流动资产合计	3,620,193,509.39	2,930,186,893.53	690,006,615.86	23.55%
非流动资产：				
债权投资	217,871,267.17	215,341,381.72	2,529,885.45	1.17%
长期股权投资	279,709,965.19	185,419,575.92	94,290,389.27	50.85%
其他权益工具投资	23,140,469.89	20,893,226.76	2,247,243.13	10.76%
固定资产	496,881,055.69	364,575,001.29	132,306,054.40	36.29%
在建工程	339,312,524.54	40,604,553.67	298,707,970.87	735.65%
使用权资产	10,752,356.24	24,680,002.24	-13,927,646.00	-56.43%
无形资产	131,287,349.26	92,807,784.52	38,479,564.74	41.46%
长期待摊费用	43,270,701.64	8,430,812.05	34,839,889.59	413.24%
递延所得税资产	48,254,156.27	36,732,932.88	11,521,223.39	31.36%

其他非流动资产	33,159,952.55	105,112,213.96	-71,952,261.41	-68.45%
非流动资产合计	1,623,639,798.44	1,094,597,485.01	529,042,313.43	48.33%
资产总计	5,243,833,307.83	4,024,784,378.54	1,219,048,929.29	30.29%

注：2022 年末部分数据系执行《企业会计准则解释第 16 号》追溯调整之后的数据。

(1) 本年末货币资金金额较上年末增长 39.94%，主要系本年经营活动收到的现金增加所致。

(2) 本年末交易性金融资产金额较上年末下降 83.69%，主要系本年理财产品到期赎回所致。

(3) 本年末应收票据金额较上年末下降 74.88%，主要系年初商业承兑汇票于本年到期回款所致。

(4) 本年末应收账款较上年末增长 40.99%，主要系本年业务增长，应收客户的货款增加所致。

(5) 本年末应收款项融资金额较上年末增长 30.62%，主要系本年业绩增长，收到银行承兑汇票结算增加所致。

(6) 本年末预付款项金额较上年末增长 60.98%，主要系公司本年业务订单增长，预付的货款增加所致。

(7) 本年末合同资产金额较上年末增长 45.89%，主要系公司本年业务增长，项目质保金增加所致。

(8) 本年末长期股权投资金额较上年末增长 50.85%，主要系公司本年新增投资联营企业及权益法下确认的投资损益增加所致。

(9) 本年末固定资产金额较上年末增长 36.29%，主要系子公司本年产能扩建，厂房和设备投入增加所致。

(10) 本年末在建工程金额较上年末增长 735.65%，主要系本年汽车轻量化零部件业务产能扩建，厂房和设备投入增加所致。

(11) 本年末使用权资产金额较上年末下降 56.43%，主要系本年部分租赁到期终止所致。

(12) 本年末无形资产金额较上年末增长 41.46%，主要系本年新购入土地使用权所致。

(13) 本年末长期待摊费用金额较上年末增长 413.24%，主要系本年产能扩建，新购入工位器具所致。

(14) 本年末递延所得税资产金额较上年末增长 31.36%，主要系子公司未弥补亏损产生的暂时性差异增加所致。

(15) 本年末其他非流动资产金额较上年末下降 68.45%，主要系预付的长期资产购置款于本年到货所致。

(二) 负债及权益情况

单位：人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	本年末较上年末增减额度	本年末较上年末增减幅度
流动负债：				
短期借款	156,829,166.08	20,022,555.56	136,806,610.52	683.26%
应付票据	430,653,657.12	414,178,081.58	16,475,575.54	3.98%
应付账款	647,497,096.34	388,281,825.48	259,215,270.86	66.76%
合同负债	1,417,321,560.83	1,146,173,312.26	271,148,248.57	23.66%
应付职工薪酬	126,492,551.80	89,088,787.10	37,403,764.70	41.98%
应交税费	27,355,086.27	15,693,834.95	11,661,251.32	74.30%
其他应付款	9,665,055.22	13,646,602.82	-3,981,547.60	-29.18%
一年内到期的非流动负债	30,892,489.29	8,725,914.23	22,166,575.06	254.03%
其他流动负债	9,763,879.55	14,750,309.58	-4,986,430.03	-33.81%
流动负债合计	2,856,470,542.50	2,110,561,223.56	745,909,318.94	35.34%
非流动负债：				
长期借款	214,302,567.76		214,302,567.76	
应付债券	166,618,260.51	375,297,977.65	-208,679,717.14	-55.60%
租赁负债	2,051,771.41	9,302,833.89	-7,251,062.48	-77.94%
预计负债	19,895,619.33	11,448,980.48	8,446,638.85	73.78%
递延收益	71,769,187.18	37,739,766.89	34,029,420.29	90.17%
非流动负债合计	474,637,406.19	433,789,558.91	40,847,847.28	9.42%
负债合计	3,331,107,948.69	2,544,350,782.47	786,757,166.22	30.92%
所有者权益：				
股本	198,425,942.00	183,605,041.00	14,820,901.00	8.07%
其他权益工具	28,055,503.80	66,027,183.51	-37,971,679.71	-57.51%
资本公积	799,957,908.70	554,767,104.88	245,190,803.82	44.20%
其他综合收益	-3,346,422.43	-5,256,579.08	1,910,156.65	36.34%
专项储备	12,366,328.71	9,287,648.31	3,078,680.40	33.15%

盈余公积	71,198,315.42	56,968,277.53	14,230,037.89	24.98%
未分配利润	595,754,789.27	462,714,466.94	133,040,322.33	28.75%
归属于母公司所有者权益合计	1,702,412,365.47	1,328,113,143.09	374,299,222.38	28.18%
少数股东权益	210,312,993.67	152,320,452.98	57,992,540.69	38.07%
所有者权益合计	1,912,725,359.14	1,480,433,596.07	432,291,763.07	29.20%
负债和所有者权益总计	5,243,833,307.83	4,024,784,378.54	1,219,048,929.29	30.29%

注：2022 年末部分数据系执行《企业会计准则解释第 16 号》追溯调整之后的数据。

(1) 本年末短期借款金额较上年末增长 683.26%，主要系本年资金需求增加，向银行借款增加所致。

(2) 本年末应付账款金额较上年末增长 66.76%，一方面系本年业务订单增长，应付货款增加，另一方面系本年产能扩建，应付工程设备款增加所致。

(3) 本年末应付职工薪酬金额较上年末增长 41.98%，主要系公司业务增长员工人数增加，应付职工薪酬增加所致。

(4) 本年末应交税费金额较上年末增长 74.30%，主要系业绩增长带来应交企业所得税增加所致。

(5) 本年末一年内到期的非流动负债金额较上年末增长 254.03%，主要系本年新增一年内到期的长期借款所致。

(6) 本年末其他流动负债金额较上年末下降 33.81%，主要系本期末终止确认的应收票据减少所致。

(7) 本年末长期借款金额较上年末增加 214,302,567.76 元，主要系本年资金需求增加，向银行借款增加所致。

(8) 本年末应付债券金额较上年末下降 55.60%，系本年可转换公司债券转股所致。

(9) 本年末租赁负债金额较上年末下降 77.94%，主要系本年支付租赁款所致。

(10) 本年末预计负债金额较上年末增长 73.78%，主要系本年业务增长，已计提尚未使用的售后服务费余额增加所致。

(11) 本年末递延收益金额较上年末增长 90.17%，主要系收到的与资产相关的政府补助增加所致。

(12) 本年末其他权益工具金额较上年末下降 57.51%，系部分可转换公司

债券转股所致。

(13) 本年末资本公积金额较上年末增长 44.20%，主要系可转换公司债券转股所致。

(14) 本年末其他综合收益金额较上年末增长 36.34%，系其他权益工具投资公允价值变动影响所致。

(15) 本年末专项储备较上年末增长 33.15%，系公司及子公司根据财政部下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资【2022】136号）相关规定计提未使用的安全生产费增加所致。

(16) 本年末少数股东权益较上年末增长 38.07%，主要系子公司少数股东增资及经营积累增加所致。

三、经营成果

单位：人民币元

项 目	2023 年度	2022 年度	本年较上年变动 额	本年较上年 变动幅度
一、营业总收入	1,877,029,776.45	1,167,791,672.82	709,238,103.63	60.73%
其中：营业收入	1,877,029,776.45	1,167,791,672.82	709,238,103.63	60.73%
二、营业总成本	1,717,782,431.00	1,078,371,991.41	639,410,439.59	59.29%
其中：营业成本	1,470,486,705.25	893,726,667.17	576,760,038.08	64.53%
税金及附加	17,269,598.08	13,456,540.21	3,813,057.87	28.34%
销售费用	40,764,588.18	33,149,356.28	7,615,231.90	22.97%
管理费用	91,107,130.96	59,834,624.21	31,272,506.75	52.26%
研发费用	97,474,034.37	79,562,191.99	17,911,842.38	22.51%
财务费用	680,374.16	-1,357,388.45	2,037,762.61	150.12%
其中：利息费用	19,672,461.79	11,530,256.55	8,142,205.24	70.62%
利息收入	17,724,211.52	12,179,679.07	5,544,532.45	45.52%
加：其他收益	18,452,473.83	35,305,777.73	-16,853,303.90	-47.74%
投资收益（损失以“-”号填列）	77,519,422.93	44,815,717.59	32,703,705.34	72.97%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-498,601.34	439,154.23	-937,755.57	-213.54%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,644,005.77	-19,364,867.41	13,720,861.64	-70.85%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,819,414.77	-9,238,024.62	-5,581,390.15	60.42%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-188,154.30	25,971.56	-214,125.86	-824.46%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	234,069,066.03	141,403,410.49	92,665,655.54	65.53%

加：营业外收入	1,194,020.74	3,985,435.58	-2,791,414.84	-70.04%
减：营业外支出	4,129,579.20	458,854.30	3,670,724.90	799.98%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	231,133,507.57	144,929,991.77	86,203,515.80	59.48%
减：所得税费用	12,161,409.43	-219,460.46	12,380,869.89	5641.50%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	218,972,098.14	145,149,452.23	73,822,645.91	50.86%
其中：归属于母公司所有者的净利润	202,260,837.16	140,028,025.80	62,232,811.36	44.44%

注：2022 年部分数据系执行《企业会计准则解释第 16 号》追溯调整之后的数据。

主要项目变动原因说明：

(1) 营业收入、营业成本本年度较上年度分别增长 60.73%、64.53%，主要系公司 2022 年末制造装备业务在手订单较上年末增长较多，本年订单交付规模较上年增长，以及零部件业务已经批量生产，销量增长所致。

(2) 管理费用本年度较上年增长 52.26%，主要系新项目筹建期间人工及管理人员职工薪酬费用增加所致。

(3) 财务费用本年度较上年增长 150.12%，主要系本年支付的借款利息及计提的可转换公司债券的利息费用增加所致。

(4) 其他收益本年度较上年下降 47.74%，主要系本年收到的政府补助金额减少所致。

(5) 投资收益本年度较上年增长 72.97%，主要系本年年权益法核算的长期股权投资收益增加所致。

(6) 公允价值变动收益本年度较上年下降 213.54%，主要系年末持有的理财产品金额较年初减少导致公允价值变动收益减少所致。

(7) 信用减值损失本年度较上年下降 70.85%，主要系年初商业承兑汇票于本年到期回款，应收票据坏账损失减少所致。

(8) 资产减值损失本年度较上年增长 60.42%，主要系本年合同资产减值损失增加所致。

(9) 资产处置收益本年度较上年下降 824.46%，主要系本年处置部分在建工程的损失增加所致。

(10) 营业外收入本年度较上年下降 70.04%，主要系本年收到的与企业日常活动无关的政府补助减少所致。

(11) 营业外支出本年度较上年增长 799.98%，主要系本年诉讼赔偿和违约金支出增加所致。

(12) 所得税费用本年度较上年增加 12,380,869.89 元，主要系本年业绩增长利润增加，当期所得税费用增加所致。

四、现金流量

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	本年较上年变动额	本年较上年变动幅度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,876,670,455.12	1,503,591,123.77	373,079,331.35	24.81%
收到的税费返还	45,317,695.48	31,199,448.37	14,118,247.11	45.25%
收到其他与经营活动有关的现金	63,218,695.96	53,360,400.26	9,858,295.70	18.47%
经营活动现金流入小计	1,985,206,846.56	1,588,150,972.40	397,055,874.16	25.00%
购买商品、接受劳务支付的现金	1,244,403,158.28	1,067,849,743.35	176,553,414.93	16.53%
支付给职工以及为职工支付的现金	347,948,684.14	280,294,457.04	67,654,227.10	24.14%
支付的各项税费	106,960,852.71	79,482,588.47	27,478,264.24	34.57%
支付其他与经营活动有关的现金	85,454,841.59	65,353,254.39	20,101,587.20	30.76%
经营活动现金流出小计	1,784,767,536.72	1,492,980,043.25	291,787,493.47	19.54%
经营活动产生的现金流量净额	200,439,309.84	95,170,929.15	105,268,380.69	110.61%
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金	1,022,996,000.00	1,091,000,000.00	-68,004,000.00	-6.23%
取得投资收益收到的现金	10,079,019.59	18,882,319.28	-8,803,299.69	-46.62%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,514,250.00	162,762.16	2,351,487.84	1444.74%
投资活动现金流入小计	1,035,589,269.59	1,110,045,081.44	-74,455,811.85	-6.71%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	330,565,605.17	235,134,247.21	95,431,357.96	40.59%
投资支付的现金	981,106,000.00	1,329,300,000.00	-348,194,000.00	-26.19%
投资活动现金流出小计	1,311,671,605.17	1,564,434,247.21	-252,762,642.04	-16.16%
投资活动产生的现金流量净额	-276,082,335.58	-454,389,165.77	178,306,830.19	39.24%
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	39,900,000.00	498,964,750.62	-459,064,750.62	-92.00%
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	39,900,000.00	64,464,750.62	-24,564,750.62	-38.11%

取得借款收到的现金	400,718,580.15	32,087,540.00	368,631,040.15	1148.83%
收到其他与筹资活动有关的现金	10,304,991.67	44,859,327.19	-34,554,335.52	-77.03%
筹资活动现金流入小计	450,923,571.82	575,911,617.81	-124,988,045.99	-21.70%
偿还债务支付的现金	27,133,950.00	61,607,460.00	-34,473,510.00	-55.96%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,163,497.43	37,669,164.97	25,494,332.46	67.68%
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	25,743,138.93	37,940,124.76	-12,196,985.83	-32.15%
筹资活动现金流出小计	116,040,586.36	137,216,749.73	-21,176,163.37	-15.43%
筹资活动产生的现金流量净额	334,882,985.46	438,694,868.08	-103,811,882.62	-23.66%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	831,300.93	509,770.63	321,530.30	63.07%
五、现金及现金等价物净增加额	260,071,260.65	79,986,402.09	180,084,858.56	225.14%
加：期初现金及现金等价物余额	561,642,792.90	481,656,390.81	79,986,402.09	16.61%
六、期末现金及现金等价物余额	821,714,053.55	561,642,792.90	260,071,260.65	46.31%

主要项目变动原因说明：

(1) 收到的税费返还本年度较上年增长 45.25%，主要系本年企业所得税汇算清缴退回企业所得税增加所致。

(2) 支付的各项税费本年度较上年增长 34.57%，主要系业务规模扩大，本年缴纳的增值税及相应附加税费增加所致。

(3) 支付其他与经营活动有关的现金本年度较上年增长 30.76%，主要系往来款流出增加所致。

(4) 经营活动产生的现金流量净额本年度较上年增长 110.61%，主要系本年随着业务规模的增长，销售商品和采购商品产生的现金净流入较上年增加所致。

(5) 取得投资收益收到的现金本年度较上年下降 46.62%，主要系本年收到联营企业分回的现金股利减少所致。

(6) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本年度较上年增加 2,351,487.84 元，主要系本年处置部分在建工程收到的现金增加所致。

(7) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金本年度较上年增长 40.59%，主要系本年度产能扩建长期资产投入增加所致。

(7) 投资活动产生的现金流量净额本年度较上年增长 39.24%，主要系本年购买理财产品的现金净流入较上年增加所致。

(8) 吸收投资收到的现金本年度较上年下降 92.00%，主要系上年公司发行可转换公司债券收到资金较多。

(9) 取得借款收到的现金本年度较上年增长 1148.83%，主要系本年银行融资需求增加所致。

(10) 收到其他与筹资活动有关的现金本年度较上年下降 77.03%，主要系本年收回的票据保证金减少所致。

(11) 偿还债务支付的现金本年度较上年下降 55.96%，主要系本年偿还借款减少所致。

(12) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金本年度较上年增长 67.68%，主要系本年支付现金股利及借款利息增加所致。

(13) 支付其他与筹资活动有关的现金本年度较上年下降 32.15%，主要系本年支付的租赁款减少所致。

(14) 汇率变动对现金及现金等价物的影响本年度较上年增长 63.07%，主要系汇兑净损失减少所致。

(15) 现金及现金等价物净增加额本年度较上年增长 225.14%，主要系本年经营活动和投资活动产生的现金净流入较上年增加所致。

(16) 期末现金及现金等价物余额较上年末增长 46.31%，主要系本期经营活动和筹资活动收到的现金增加所致。

瑞鹄汽车模具股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 23 日