

# 盈方微电子股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果、现金流量的审计报告，现将公司 2023 年财务决算的相关情况报告如下：

### 一、2023 年主要财务指标完成情况（合并报表）

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减	增减率%
营业收入	346,695	312,420	34,275	10.97%
营业成本	330,389	291,158	39,231	13.47%
营业利润	-2,076	9,409	-11,485	-122.06%
归属于上市公司股东的净利润	-6,006	1,490	-7,496	-503.09%
资产总额	200,107	197,742	2,365	1.20%
资产负债率	83.20%	82.41%	0.79%	0.79%
所有者权益	33,622	34,774	-1,152	-3.31%
归属于上市公司股东的净资产	3,717	8,234	-4,517	-54.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,053	-2,532	-3,521	-139.06%
少数股东权益	29,905	26,539	3,366	12.68%
经营活动产生的现金流量净额	-14,330	-13,293	-1,037	-7.80%
基本每股收益	-0.0735	0.0183	-0.0918	-501.64%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.0741	-0.0310	-0.0431	-139.03%
归属于上市公司股东的每股净资产	0.0455	0.1008	-0.0553	-54.86%
加权平均净资产收益率	-104.41%	25.90%	-130.31%	-130.31%
扣除非经常性损益后归属于母公司的加权平均净资产收益率	-105.22%	-44.00%	-61.22%	-61.22%

2023 年度营业收入总额 346,695 万元，营业成本 330,389 万元，归属于上市公司股东的净利润-6,006 万元。

### 二、财务报表主要项目及变动分析

#### （一）财务状况及变动分析（合并报表）

单位：万元

项目	年末余额	年初余额	增减	增减率
货币资金	1,665	1,387	278	20.04%
交易性金融资产	-	2,977	-2,977	-100.00%
应收票据	621	3,954	-3,333	-84.29%
应收账款	107,326	118,770	-11,444	-9.64%
应收款项融资	263	236	27	11.44%
预付账款	2,297	1,514	783	51.72%
其他应收款	184	215	-31	-14.42%
存货	39,565	20,809	18,756	90.13%
其他流动资产	991	444	547	123.20%
<b>流动资产合计</b>	<b>152,912</b>	<b>150,306</b>	<b>2,606</b>	<b>1.73%</b>
固定资产	339	379	-40	-10.55%
使用权资产	617	465	152	32.69%
无形资产	1,166	969	197	20.33%
商誉	44,658	45,456	-798	-1.76%
长期待摊费用	46	64	-18	-28.13%
递延所得税资产	369	104	265	254.81%
<b>非流动资产合计</b>	<b>47,195</b>	<b>47,436</b>	<b>-241</b>	<b>-0.51%</b>
<b>资产合计</b>	<b>200,107</b>	<b>197,742</b>	<b>2,365</b>	<b>1.20%</b>
短期借款	36,680	23,455	13,225	56.38%
应付账款	38,913	51,967	-13,054	-25.12%
合同负债	1,263	326	937	287.42%
应付职工薪酬	1,149	1,316	-167	-12.69%
应交税费	1,805	2,078	-273	-13.14%
其他应付款	75,927	83,274	-7,347	-8.82%
一年内到期的非流动负债	3,026	354	2,672	754.80%
其他流动负债	4	42	-38	-90.48%
<b>流动负债合计</b>	<b>158,767</b>	<b>162,811</b>	<b>-4,044</b>	<b>-2.48%</b>
长期借款	7,509	-	7,509	-
租赁负债	209	125	84	67.20%
预计负债	-	32	-32	-100.00%
<b>非流动负债合计</b>	<b>7,718</b>	<b>157</b>	<b>7,561</b>	<b>4815.92%</b>
<b>负债合计</b>	<b>166,485</b>	<b>162,968</b>	<b>3,517</b>	<b>2.16%</b>
股本	32,275	29,009	3,266	11.26%
减：库存股	10,321	-	10,321	-
资本公积	45,892	37,744	8,148	21.59%
其他综合收益	1,523	1,128	395	35.02%
未分配利润	-65,652	-59,646	-6,006	-10.07%

归属于母公司所有者权益合计	3,717	8,235	-4,518	-54.86%
少数股东权益	29,905	26,539	3,366	12.68%
所有者权益合计	33,622	34,774	-1,152	-3.31%
负债和所有者权益总计	200,107	197,742	2,365	1.20%

对变动幅度超过 30%的项目说明如下：

1、交易性金融资产年末余额为 0 万元，较年初下降 2,977 万元，下降幅度为 100.00%，主要系本期收到业绩补偿款所致；

2、应收票据年末余额为 621 万元，较年初下降 3,333 万元，下降幅度为 84.29%，主要系本期主要子公司采用应收票据结算的销售业务减少所致；

3、预付账款年末余额为 2,297 万元，较年初增长 783 万元，增长幅度为 51.72%，主要系预付供应商货款增加所致；

4、存货年末余额为 39,565 万元，较年初增长 18,756 万元，增长幅度为 90.13%，主要系公司增加库存所致；

5、其他流动资产年末余额为 991 万元，较年初增长 547 万元，增长幅度为 123.20%，主要系预缴企业所得税增加所致；

6、使用权资产年末余额为 617 万元，较年初增长 152 万元，增长幅度为 32.69%，主要系本报告期新增租赁所致；

7、递延所得税资产年末余额为 369 万元，较年初增长 265 万元，增长幅度为 254.81%，主要系本期确认递延所得税费用增加所致；

8、短期借款年末余额为 36,680 万元，较年初增长 13,225 万元，增长幅度为 56.38%，主要系本期应收账款保理及短期银行贷款增加所致；

9、合同负债年末余额为 1,263 万元，较年初增长 937 万元，增长幅度为 287.42%，主要系本期预收客户货款增加所致；

10、一年内到期的非流动负债年末余额为 3,026 万元，较年初增长 2,672 万元，增长幅度为 754.80%，主要系按照还款计划未来一年内到期偿还的租赁负债、长期借款增加所致；

11、其他流动负债年末余额为 4 万元，较年初下降 38 万元，下降幅度为 90.48%，主要系待转销项税额减少所致；

12、长期借款年末余额为 7,509 万元，较年初增长 7,509 万元，主要系增加银行长期贷款所致；

13、租赁负债年末余额为 209 万元，较年初增长 84 万元，增长幅度为

67.20%，主要系本报告期新增租赁所致；

14、预计负债年末余额为 0 万元，较年初下降 32 万元，下降幅度为 100.00%，主要系根据案件进展情况冲减预计负债所致；

15、库存股年末余额为 10,321 万元，较年初增长 10,321 万元，主要系收到股权激励款同时就回购义务确认库存股所致；

16、其他综合收益年末余额为 1,523 万元，较年初增长 395 万元，增长幅度为 35.02%，主要系外币报表折算差额的影响所致。

## （二）经营成果变动分析

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	增减	增减率%
营业收入	346,695	312,420	34,275	10.97%
营业成本	330,389	291,158	39,231	13.47%
税金及附加	154	120	34	28.33%
销售费用	3,721	3,251	470	14.46%
管理费用	6,126	5,450	676	12.40%
研发费用	1,706	2,796	-1,090	-38.98%
财务费用	4,727	2,557	2,170	84.87%
其他收益	33	98	-65	-66.33%
投资收益	-488	-265	-223	-84.15%
公允价值变动收益	-	2,977	-2,977	-100.00%
信用减值损失	-19	-34	15	44.12%
资产减值损失	-1,469	-456	-1,013	-222.15%
资产处置收益	-6	-	-6	-
营业外收入	32	3	29	966.67%
营业外支出	13	33	-20	-60.61%
所得税费用	1,048	2,965	-1,917	-64.65%
净利润	-3,105	6,415	-9,520	-148.40%
归属于母公司所有者的净利润	-6,006	1,490	-7,496	-503.09%

对变动幅度超过 30%的项目说明如下：

1、研发费用本期发生额为 1,706 万元，较上年同期下降 1,090 万元，下降幅度为 38.98%，主要系本期研发项目终止后工资薪酬费用及研发服务费减少所致；

2、财务费用本期发生额为 4,727 万元，较上年同期增长 2,170 万元，增长幅度为 84.87%，主要系保理财务费用、银行借款费用及大股东借款利息增加所致；

3、其他收益本期发生额为 33 万元，较上年同期下降 65 万元，下降幅度为

66.33%，主要系本报告期取得政府补助较上年同期减少所致；

4、投资收益本期发生额为-488万元，较上年同期下降223万元，下降幅度为84.15%，主要系票据贴现利息及手续费增加所致；

5、公允价值变动收益本期发生额为0万元，较上年同期下降2,977万元，下降幅度为100.00%，主要系上年同期确认业绩补偿的公允价值变动所致；

6、信用减值损失本期发生额为-19万元，较上年同期增长15万元，增长幅度为44.12%，主要系本报告期计提坏账准备减少所致；

7、资产减值损失本期发生额为-1,469万元，较上年同期下降1,013万元，下降幅度为222.15%，主要系本报告期计提存货跌价准备及商誉减值准备所致；

8、资产处置收益本期发生额为-6万元，较上年同期下降6万元，主要系本报告期处置固定资产及使用权资产所致；

9、营业外收入本期发生额为32万元，较上年同期增长29万元，增长幅度为966.67%，主要系根据小股东诉讼案件进展情况冲减预计负债所致；

10、营业外支出本期发生额为13万元，较上年同期下降20万元，下降幅度为60.61%，主要系上年同期计提小股东诉讼赔偿支出所致；

11、所得税费用本期发生额为1,048万元，较上年同期下降1,917万元，下降幅度为64.65%，主要系本报告期利润总额减少所致；

12、净利润本期发生额为-3,105万元，较上年同期下降9,520万元，下降幅度为148.40%，主要系报告期内，市场需求波动较大，公司部分产品受市场影响导致销售价格有所下滑；另公司积极拓宽融资渠道、加大销售力度及实施股权激励计划导致相应费用增加以及计提资产减值损失所致。

### （三）现金流量分析

2023年公司现金及现金等价物净增加额为278万元，其中：经营活动产生的现金流量净额-14,330万元、投资活动产生的现金流量净额-7,943万元、筹资活动产生的现金流量净额21,213万元、汇率变动对现金及现金等价物的影响为1,338万元。

#### 1、经营活动产生的现金流量

本期经营活动现金流入小计369,882万元，其中销售商品及劳务收入369,724万元，收到的税费返还107万元，收到其他与经营活动有关的现金51万元；经

营活动现金流出小计 384,212 万元，其中购买商品、接受劳务支付的现金 369,477 万元，为职工支付的现金 5,780 万元，支付的各项税费 3,990 万元，支付其他与经营活动有关的现金 4,965 万元。

## 2、投资活动产生的现金流量

本期投资活动产生现金流入小计 603 万元，其中处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 1 万元，收到其他与投资活动有关的现金 602 万元；投资活动现金流出小计 8,546 万元，其中购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 653 万元，取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 7,893 万元。

## 3、筹资活动产生的现金流量

本期筹资活动产生现金流入小计 122,921 万元，其中吸收投资收到的现金 10,321 万元，取得借款收到的现金 103,100 万元，收到其他与筹资活动有关的现金 9,500 万元；筹资活动产生现金流出小计 101,708 万元，其中偿还债务支付的现金 80,493 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金 1,956 万元，支付其他与筹资活动有关的现金 19,259 万元。

盈方微电子股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 16 日