

美瑞新材料股份有限公司

2023 年度财务决算报告

公司 2023 年度的财务报表已经和信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师审计意见为：我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美瑞新材料股份有限公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

一、公司资产情况分析

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动比率
货币资金	920,494,258.46	556,898,114.13	65.29%
交易性金融资产	0.00	123,327,805.61	-100.00%
应收票据	95,954,128.30	81,404,236.84	17.87%
应收账款	99,028,456.15	43,441,204.62	127.96%
应收款项融资	71,289,471.12	23,943,995.70	197.73%
预付款项	22,548,669.01	12,108,745.92	86.22%
其他应收款	730,117.44	410,678.04	77.78%
存货	315,358,246.48	257,452,429.20	22.49%
其他流动资产	85,119,323.56	30,480,828.12	179.26%
固定资产	191,242,631.51	168,426,358.54	13.55%
在建工程	1,200,401,443.55	242,948,306.79	394.10%
使用权资产	2,121,790.09	2,237,060.05	-5.15%
无形资产	239,022,565.57	243,586,146.09	-1.87%
递延所得税资产	28,761,918.55	7,168,844.56	301.21%
其他非流动资产	82,872,706.16	121,243,357.06	-31.65%
资产总计	3,354,945,725.95	1,915,078,111.27	75.19%

主要资产项目异常情况及原因说明如下：

1. 货币资金 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增加 65.29%，主要原因系公司定向发行股票取得的募集资金和理财赎回收到的现金所致。

2. 交易性金融资产 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日减少 100.00%，主要系理财产品赎回所致。

3. 在建工程 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增加 394.10%，主要原因系本期年产 20 万吨弹性体一体化项目和聚氨酯产业园项目投资支出增加所致。

二、公司负债情况分析

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动比率
短期借款	67,503,103.93	87,261,696.33	-22.64%
应付票据	602,911,500.00	357,625,470.00	68.59%
应付账款	270,128,508.15	100,839,734.40	167.88%
合同负债	8,569,023.50	12,180,078.32	-29.65%
应付职工薪酬	10,030,000.00	7,830,000.00	28.10%
应交税费	18,437,609.07	2,084,636.65	784.45%
其他应付款	2,740,307.72	7,112,364.63	-61.47%
一年内到期的非流动负债	31,378,288.09	4,994,716.74	528.23%
其他流动负债	88,292,223.07	72,106,423.81	22.45%
长期借款	608,825,489.72	42,336,932.14	1338.05%
租赁负债	1,428,069.18	998,507.34	43.02%
递延收益	131,224,804.53	10,517,238.21	1147.71%
递延所得税负债	12,680,086.01	9,811,510.00	29.24%
负债合计	1,854,149,012.97	715,699,308.57	159.07%

主要负债项目异常情况及原因说明如下：

1. 应付票据 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增加 68.59%，主要原因系公司用于购买商品尚未到期偿付的票据增加所致。
2. 应付账款 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增加 167.88%，主要原因系公司项目工程设备采购增加所致。
3. 长期借款 2023 年 12 月 31 日较 2022 年 12 月 31 日增加 1338.05%，主要原因系公司及子公司在建项目本期贷款金额增加所致。

三、 公司经营状况分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动比率
营业收入	1,475,144,774.89	1,475,062,751.37	0.01%
营业成本	1,268,002,597.33	1,274,764,992.39	-0.53%
税金及附加	8,334,623.51	7,259,216.96	14.81%
销售费用	16,766,078.09	13,801,224.93	21.48%
管理费用	37,021,815.37	30,376,603.95	21.88%
研发费用	72,824,501.66	70,328,931.68	3.55%
财务费用	-14,392,255.20	-9,688,334.36	48.55%
其他收益	14,112,423.42	15,696,175.46	-10.09%
投资收益	-300,055.02	12,085,338.41	-102.48%
公允价值变动收益	-327,805.61	-2,096,056.93	-84.36%
信用减值损失	-3,930,384.77	-110,664.32	3451.63%
资产减值损失	-6,112,879.95	-1,724,333.48	254.51%

营业外收入	82,601.86	44,667.26	84.93%
营业外支出	355,535.71	829,084.03	-57.12%
所得税费用	1,652,160.68	456,941.72	261.57%
净利润	88,103,617.67	110,829,216.47	-20.51%

主要经营状况变动异常情况及原因说明如下：

1. 财务费用 2023 年度较 2022 年度减少 48.55%，主要原因系公司资金增长变化，利息收入增加所致。
2. 投资收益 2023 年度较 2022 年度减少 102.48%，主要系理财产品购买减少所致。
3. 信用减值损失 2023 年度较 2022 年度增加 3451.63%，主要系应收账款增加，坏账准备计提相应增加。
4. 资产减值损失 2023 年度较 2022 年度增加 254.51%，主要系存货跌价准备计提增加。

四、 现金流量分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动比率
经营活动现金流入小计	1,285,676,439.41	1,294,506,296.65	-0.68%
经营活动现金流出小计	1,055,442,386.80	1,288,557,499.16	-18.09%
经营活动产生的现金流量净额	230,234,052.61	5,948,797.49	3770.26%
投资活动现金流入小计	203,139,267.99	1,050,707,338.41	-80.67%
投资活动现金流出小计	864,343,788.30	1,080,610,566.87	-20.01%
投资活动产生的现金流量净额	-661,204,520.31	-29,903,228.46	-2111.15%
筹资活动现金流入小计	901,971,002.67	284,518,050.00	217.02%
筹资活动现金流出小计	123,715,253.34	60,045,239.21	106.04%
筹资活动产生的现金流量净额	778,255,749.33	224,472,810.79	246.70%
现金及现金等价物净增加额	348,039,830.12	201,926,243.72	72.36%

主要现金流量变动异常情况及原因说明如下：

1. 经营活动产生的现金流量净额 2023 年度较 2022 年度增加 3770.26%，主要系用于购买商品尚未到期偿付的票据增加，购买商品的现金支出相应减少所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额 2023 年度较 2022 年度减少 2111.15%，主要系公司购买购建固定资产等长期资产支付的现金增加所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额 2023 年度较 2022 年度增长 246.70%，主要系公司取得借款收到的现金和定向增发股票取得募集资金增加所致。

美瑞新材料股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 20 日