

江苏日久光电股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023 年，公司财务部门严格按照《企业会计准则》、《企业会计制度》、《会计法》的规定进行了财务核算，公司所编制的年度会计报告报表经容诚会计师事务所审计出具了标准无保留意见的审计报告（容诚审字[2024]215Z0061 号）。

为使各位股东能全面、详细地了解公司 2023 年度的经营成果和财务状况，现将 2023 年度财务决算的有关情况汇报如下。

一、主要会计数据

单位：（人民币）元

项目	2023 年度	2022 年度 (调整后)	同比变动
营业收入	477,930,881.67	469,138,054.88	1.87%
利润总额	-13,804,461.91	47,695,105.25	-128.94%
净利润	-16,582,565.92	39,892,878.11	-141.57%
经营活动产生的现金流量净额	134,840,036.10	199,999,495.68	-32.58%

单位：（人民币）元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年度 (调整后)	同比变动
总资产	1,203,154,221.88	1,308,678,402.11	-8.06%
归属于母公司所有者权益合计	980,710,115.43	1,051,596,704.75	-6.74%
股本（股）	281,066,667.00	281,066,667.00	0.00%

二、公司主营业务及经营状况

1、公司主营业务为研发、生产和销售触控显示材料，并定制化开展相关功能性薄膜的研发和加工服务，逐渐发展成导电膜产品、光学膜产品、光学胶产品、配套原材料产品的多元化业务结构。

2、2023 年度主营业务收入、主营业务成本构成情况

单位：（人民币）元

产品类别	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
导电膜	321,380,745.42	201,844,666.74	363,466,113.79	216,063,491.76
OCA 光学胶	130,320,607.77	144,805,895.28	92,086,608.41	107,659,439.71
光学膜	14,421,820.95	14,972,086.19	1,022,996.98	818,229.45
其他配套产品	5,067,947.98	5,174,631.40	4,499,928.75	4,371,795.70
合计	471,191,122.12	366,797,279.61	461,075,647.93	328,912,956.62

报告期内主营收入 2023 年比 2022 年增加 2.19%，主要变动系：主营产品导电膜之高方阻实现的收入较去年同期下降 25.35%，主营产品 OCA 光学胶、光学膜实现主营收入分别较上年同期上升 41.52%、1,309.76%。

1) 导电膜系列产品实现主营业务收入较上年同期下降 11.58%。其中高、低方阻 ITO 导电膜实现主营业务收入较上年同期分别下降 25.35%、3.65%，铜膜产品实现主营业务收入较上年同期上升 146.81%，调光导电膜产品实现主营业务收入较上年同期上升 381.42%，MITO 膜产品实现主营业务收入较上年同期下降 49.45%。

2) OCA 光学胶系列产品实现主营业务收入较上年同期上升 41.52%。

3) 光学膜系列产品实现主营业务收入较上年同期上升 1,309.76%。

三、公司主要财务数据分析

1、报告期内主要资产及负债项目变化情况如下：

单位：（人民币）元

资产项目	2023 年 12 月 31 日金额	2022 年 12 月 31 日金额 (调整后)	变动幅度 (%)
货币资金	178,777,644.25	150,237,880.87	19.00%
应收票据	30,820,731.46	29,981,994.74	2.80%
应收账款	112,770,729.11	131,495,334.28	-14.24%
应收款项融资	9,847,351.55	32,725,637.56	-69.91%
预付账款	1,359,619.25	2,231,247.79	-39.06%
其他应收款	4,368,513.28	299,682.92	1,357.71%
存货	130,438,569.18	146,165,032.38	-10.76%
其他流动资产	1,057,124.77	6,488,463.54	-83.71%
固定资产	680,878,044.73	759,196,055.18	-10.32%
在建工程	7,358,496.88	7,487,735.19	-1.73%
使用权资产	2,810,915.37	650,882.10	331.86%
无形资产	35,957,154.90	36,377,232.80	-1.15%
递延所得税资产	6,037,315.95	4,497,015.68	34.25%

其他非流动资产	444,431.65	643,519.00	-30.94%
资产总额	1,203,154,221.88	1,308,678,402.11	-8.06%
短期借款	89,771,006.43	54,590,194.72	64.45%
应付账款	55,630,556.99	96,983,730.19	-42.64%
合同负债	1,512,606.14	156,542.42	866.26%
应付职工薪酬	9,814,957.65	6,560,413.96	49.61%
应交税款	5,442,082.41	4,728,578.84	15.09%
一年内到期的非流动负债	17,076,658.25	41,777,396.79	-59.12%
其他流动负债	14,233,991.69	18,916,035.84	-24.75%
长期借款		16,000,000.00	-100.00%
负债总额	222,444,106.45	257,081,697.36	-13.47%

期末应收款项融资较期初下降 69.91%，主要系本期公司以银行承兑票据结算的客户货款减少所致；期末预付账款较期初下降 39.06%，主要系本期公司预付展览和服务费减少所致；期末其他应收款较期初增加 1,357.71%，主要系应收供应商质量赔款增加所致；期末其他流动资产较期初减少 83.71%，主要系本期工程设备购置较少导致待抵扣进项税减少所致；期末使用权资产较期初增加 331.86%，主要系新增租赁所致；期末递延所得税资产较期初增加 34.25%，主要系应收账款坏账准备增加所致；期末其他非流动资产较期初下降 30.94%，主要系预付设备款减少所致；期末短期借款较期初增加 64.45%，主要本期用于生产经营借款增加所致；期末应付账款较期初减少 42.64%，主要系上期募投项目陆续转固，本期应付的工程、设备款减少所致；合同负债期末余额较期初余额增加 866.26%，主要系本期公司预收客户货款增加所致；应付职工薪酬较期初增加 49.61%，主要系本期员工工资及奖金增加所致；期末一年内到期的非流动负债较期初减少 59.12%，主要系本期公司一年内到期的长期借款减少所致；期末长期借款较期初减少 100.00%，主要系本期公司长期借款归还金额较大所致。

2、股东权益变动情况

股本

单位：（人民币）元

项 目	2022 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	281,066,667.00	-	-	-	-	-	281,066,667.00

资本公积

单位：（人民币）元

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢	515,910,045.96	-	-	515,910,045.96

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
价)				
股份支付	9,415,680.00	-	-	9,415,680.00
其他资本公积	-	-	-	-
其中：股东免息资金拆入应产生的利息	1,895,447.59	-	-	1,895,447.59
合计	527,221,173.55	-	-	527,221,173.55

库存股

单位：（人民币）元

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
库存股	101,392,750.20	-	-	101,392,750.20
合计	101,392,750.20	-	-	101,392,750.20

盈余公积

单位：（人民币）元

项 目	2022 年 12 月 31 日 (调整后)	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	52,533,762.82	2,424,072.21		54,957,835.03
合计	52,533,762.82	2,424,072.21		54,957,835.03

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

未分配利润

单位：（人民币）元

项目	2023 年度	2022 年度 (调整后)
调整前上期末未分配利润	292,167,851.58	312,810,898.87
调整后期初未分配利润	292,167,851.58	312,819,809.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,582,565.92	39,892,878.11
减：提取法定盈余公积	2,424,072.21	6,040,812.60
减：应付普通股股利	54,304,023.40	54,504,023.40
期末未分配利润	218,857,190.05	292,167,851.58

由于会计政策变更，追溯调整影响 2022 年期初未分配利润 8,910.60 元。

3、主要费用变动情况

单位：（人民币）元

主要费用	2023 年度	2022 年度	本年比上年增减%
销售费用	22,218,566.68	17,060,607.81	30.23%

管理费用	28,055,504.14	29,581,170.16	-5.16%
研发费用	31,736,985.51	25,532,102.03	24.30%
财务费用	396,747.41	2,362,281.42	-83.20%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,375,893.60	-13,228,685.94	-61.59%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-16,656,648.50	1,243,528.67	-1,439.47%

本期销售费用较上期增加 30.23%，主要原因系本期公司居间服务和业务招待费增加所致。

本期财务费用较上期减少 83.20%，主要系本期公司借款利息支出减少以及汇兑收益增加所致。

本期资产减值损失较上期增加 61.59%，主要系本期公司存货跌价损失增长以及新增固定资产减值损失所致。

本期信用减值损失较上期增加 1,439.47%，主要系本期公司应收账款坏账损失大幅增长所致。

四、报告期公司现金流量表的构成情况

单位：（人民币）元

项目	2023 年度	2022 年度	同比变动%
一．经营活动产生的现金流量净额	134,840,036.10	199,999,495.68	-32.58%
经营活动现金流入小计	432,695,817.34	433,923,891.39	-0.28%
经营活动现金流出小计	297,855,781.24	233,924,395.71	27.33%
二．投资活动产生的现金流量净额	-41,628,859.26	-191,656,584.18	78.28%
投资活动现金流入小计	80,616,486.03	42,507.40	189,552.83%
投资活动现金流出小计	122,245,345.29	191,699,091.58	-36.23%
三．筹资活动产生的现金流量净额	-74,756,509.37	-125,013,727.79	40.20%
筹资活动现金流入小计	138,069,934.81	97,560,089.99	41.52%
筹资活动现金流出小计	212,826,444.18	222,573,817.78	-4.38%
四．现金及现金等价物净增加额	18,539,763.38	-116,524,421.49	115.91%

经营活动产生的现金流量净额同比减少 32.58%，主要系收到的增值税留抵退税款减少

以及子公司营收成长总采购金额上升所致。

投资活动产生的现金流量净额同比增加 78.28%，主要系支付募投项目的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比增加 40.20%，主要系回购股份减少所致。

现金及现金等价物净增加额同比增加 115.91%，主要系支付募投项目的现金及回购股份减少所致。

五、主要财务指标分析

财务指标	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日 (调整后)
流动比率 (倍)	2.31	2.23
速动比率 (倍)	1.65	1.54
资产负债率 (%)	18.49	19.64
每股净资产	3.49	3.74
应收账款周转率	3.47	3.07
存货周转率	2.49	2.22
每股经营活动产生的净现金流量	0.480	0.712
平均净资产收益率 (%)	-1.64	3.74

1、盈利能力分析

净资产收益率较上年同期下降 5.38%，主要系本期归属于公司普通股股东的净利润减少所致。

2、偿债能力分析

公司资产负债率是 18.49%。

公司短期偿债能力还是比较理想，流动比率和速动比率均处在理论理想值，公司现金充沛，短期偿债能力较强。

3、运营能力分析

公司应收账款周转率略有上升，账龄基本在