

深圳市南极光电子科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

深圳市南极光电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告，现将公司 2023 年度的财务决算相关情况报告如下：

一、主要财务数据和财务指标

单位：人民币元

项目	2023 年	2022 年		变动幅度
		调整前	调整后	调整后
营业收入	468,989,744.93	642,273,396.20	642,273,396.20	-26.98%
归属于上市公司股东的净利润	-305,247,614.20	-45,537,653.45	-45,479,672.64	-571.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-298,573,205.63	-48,757,150.86	-48,699,170.05	-513.10%
经营活动产生的现金流量净额	15,422,646.41	91,960,829.48	91,960,829.48	-83.23%
基本每股收益（元/股）	-1.5814	-0.2403	-0.2400	-558.92%
稀释每股收益（元/股）	-1.5814	-0.2403	-0.2400	-558.92%
加权平均净资产收益率	-41.96%	-5.34%	-5.40%	-36.56%
项目	2023 年末	2022 年末		变动幅度
		调整前	调整后	调整后
资产总额	1,512,253,149.15	1,292,250,669.42	1,292,841,744.91	16.97%
归属于上市公司股东的净资产	1,058,774,646.81	815,161,320.12	815,752,395.61	29.79%

二、财务状况、经营成果、现金流量分析

（一）主要资产负债及权益情况

单位：人民币元

项目	2023 年末	2022 年末	增减变动幅度
货币资金	474,100,173.10	366,552,910.99	29.34%
应收票据	106,505,768.46	30,898,493.24	244.70%

应收账款	183,329,965.41	228,935,876.98	-19.92%
应收款项融资	11,211,295.43	146,144,518.49	-92.33%
存货	22,735,083.37	38,971,435.67	-41.66%
其他流动资产	22,841,587.81	14,031,380.57	62.79%
长期股权投资	1,877,349.24	2,273,841.90	-17.44%
固定资产	263,888,441.94	386,011,779.80	-31.64%
使用权资产	18,159,551.94	30,270,900.39	-40.01%
无形资产	8,428,734.48	8,901,284.26	-5.31%
长期待摊费用	11,688,102.42	19,142,659.76	-38.94%
递延所得税资产	4,168,779.16	14,708,816.93	-71.66%
其他非流动资产	381,982,183.94	2,974,465.39	12,742.05%
短期借款	34,336,891.42	-	不适用
应付票据	90,431,818.30	141,029,459.41	-35.88%
应付账款	193,362,087.43	150,066,590.93	28.85%
合同负债	760,563.13	248,281.86	206.33%
应付职工薪酬	9,579,239.70	12,343,472.95	-22.39%
应交税费	1,051,931.49	1,085,678.69	-3.11%
其他应付款	3,733,229.03	12,445,476.35	-70.00%
一年内到期的非流动负债	11,811,296.48	11,946,405.48	-1.13%
其他流动负债	7,749,373.79	24,602,877.94	-68.50%
租赁负债	12,971,130.53	25,248,689.45	-48.63%
长期应付款	74,855,788.19	75,951,544.62	-1.44%
递延收益	8,670,235.11	17,259,817.38	-49.77%
递延所得税负债	4,164,917.74	4,841,054.24	-13.97%
股本	222,644,372.00	190,572,083.00	16.83%
库存股	-	10,301,540.88	-100.00%
其他综合收益	-16,289.71	-18,749.94	13.12%
资本公积	963,688,261.79	457,794,686.50	110.51%
未分配利润	-152,349,174.22	152,898,439.98	-199.64%

指标说明：

1、应收票据本期末较上期末增加 244.70%，主要系期末公司将应收 TCL 金单等供应链票据、以及由信用等级较低的银行开具的银行承兑汇票于应收票据列示。

2、应收款项融资本期末较上期末减少 92.33%，主要系期末公司将应收 TCL 金单等供应链票据、以及由信用等级较低的银行开具的银行承兑汇票于应收票据列示。

3、存货本期末较上期末减少 41.66%，主要系订单减少，期末备货同比减少导致。

4、其他流动资产本期末较上期末增加 62.79%，主要系本期进项发票较多，同时本期收入下降，销项税额减少，导致本期末增值税待抵扣、待认证进项税额增加。

5、固定资产本期末较上期末减少 31.64%，主要系本期计提固定资产减值准备及计提折旧增加所致。

6、使用权资产本期末较上期末减少 40.01%，主要系本期提前终止不再使用的厂房、宿舍等租赁合同，减少了使用权资产账面价值。

7、长期待摊费用本期末较上期末减少 38.94%，主要系本期摊销导致。

8、递延所得税资产本期末较上期末减少 71.66%，主要系预计未来无法产生足够的应纳税所得额，对部分可抵扣亏损等暂时性差异不再确认递延所得税资产导致。

9、其他非流动资产本期末较上期末增加 12,742.05%，主要系本期购买大额存单理财产品计入本科目所致。

10、短期借款本期末较上期末增加了 3,433.69 万元，主要系本年新增对中国银行 3,000 万元短期借款所致。

11、应付票据本期末较上期末减少 35.88%，主要系本期采用银行承兑汇票方式付款减少所致。

12、合同负债本期末较上期末增加了 206.33%，主要系本期预收的货款增加导致。

13、其他应付款本期末较上期末减少 70.00%，主要系公司本期终止实施 2022 年限制性股票激励计划，回购注销已向激励对象授予但尚未解除限售的第一类限

制性股票并支付激励对象缴纳的第一类限制性股票出资款，减少限制性股票回购义务 1,024.57 万元。

14、其他流动负债本期末较上期末减少 68.50%，主要系截止期末已背书未到期未终止确认的票据减少导致。

15、租赁负债本期末较上期末减少 48.63%，主要系本期提前终止不再使用的厂房、宿舍等租赁合同，减少了租赁负债账面价值。

16、递延收益本期末较上期末减少 49.77%，主要系本期摊销计入其他收益导致。

17、库存股本期末较上期末减少 100.00%，主要系本期因回购注销公司 2022 年限制性股票激励计划所涉及的已授予但尚未解除限售的第一类限制性股票 1,090,976 股所致。

18、资本公积本期末较上期末增加 110.51%，主要系本期公司向特定对象发行普通股 33,163,265 股募集资金到账，增加资本公积-股本溢价；以及本期确认股权激励费用增加资本公积-其他资本公积。

19、未分配利润本期末较上期末减少 199.64%，主要系本期净利润较上期亏损增加导致。

（二）经营情况

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	本年比上年增减
营业收入	468,989,744.93	642,273,396.20	-26.98%
营业成本	485,253,252.20	586,334,291.36	-17.24%
税金及附加	3,035,357.72	3,078,755.90	-1.41%
销售费用	23,369,235.97	23,365,214.40	0.02%
管理费用	96,981,348.01	46,430,407.17	108.87%
研发费用	35,188,877.30	38,738,179.98	-9.16%
财务费用	-846,030.33	-4,222,200.81	79.96%
其他收益	11,539,199.34	8,157,474.26	41.46%
投资收益	946,589.53	41,009.32	2,208.23%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-35,272,275.15	643,471.32	-5,581.56%

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-103,257,244.69	-9,471,000.13	-990.25%
资产处置收益	-65,674.70	-3,532,244.94	98.14%
营业外收入	5,001,877.17	355,672.83	1,306.31%
营业外支出	1,704,186.16	213,217.39	699.27%
所得税费用	8,443,603.60	-10,161,372.79	183.10%

指标说明：

1、管理费用本期较上期增加 108.87%，主要因公司终止实施 2022 年限制性股票激励计划，加速提取的股份支付费用以及 2023 年度正常摊销的股份支付费用增加；另外，2023 年公司诉讼费增加，以及向特定对象发行股票项目完成发行，使得中介服务费增加。

2、财务费用本期较上期增加 79.96%，主要系汇率的变动导致汇兑收益减少，以及融资租赁费用增加导致。

3、其他收益本期较上期增加 41.46%，主要系本期递延收益摊销计入本科目导致。

4、投资收益本期较上期增加 2,208.23%，主要系计提大额存单的利息收入以及对联营企业按权益法确认的收益。

5、信用减值损失本期较上期增加 5,581.56%，主要系本期计提应收款项坏账准备增加所致。

6、资产减值损失本期较上期增加 990.25%，主要系本期对部分存在减值迹象的机器设备等固定资产计提固定资产减值准备导致。

7、资产处置收益本期较上期增加 98.14%，主要系处置固定资产的损失减少以及提前终止租赁合同导致处置收益增加所致。

8、营业外收入本期较上期增加 1,306.31%，主要系本期根据法院判决，将无需支付的相关货款确认为营业外收入。

9、营业外支出本期比上期增加 699.27%，主要系本期公司将多余厂房、宿舍等提前退租产生的违约金、赔偿金损失以及报废固定资产产生的损失增加所致。

10、所得税费用本期较上期增加 183.10%，主要系本期对部分可抵扣暂时性差异不再确认递延所得税资产增加了递延所得税费用。

（三）现金流量情况

单位：人民币元

项目	2023年	2022年	同比增减
经营活动现金流入小计	565,286,927.22	808,784,558.28	-30.11%
经营活动现金流出小计	549,864,280.81	716,823,728.80	-23.29%
经营活动产生的现金流量净额	15,422,646.41	91,960,829.48	-83.23%
投资活动现金流入小计	6,638,400.00	37,084,898.42	-82.10%
投资活动现金流出小计	412,008,689.23	158,371,222.66	160.15%
投资活动产生的现金流量净额	-405,370,289.23	-121,286,324.24	-234.23%
筹资活动现金流入小计	555,987,522.80	10,301,540.88	5,297.13%
筹资活动现金流出小计	62,263,654.61	55,979,476.11	11.23%
筹资活动产生的现金流量净额	493,723,868.19	-45,677,935.23	1,180.88%
现金及现金等价物净增加额	104,273,892.27	-73,638,321.14	241.60%

指标说明：

1、经营活动现金流入较上年同期下降 30.11%，经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 83.23%，主要系终端手机厂商对背光源的需求下降，行业竞争激烈，主要产品销量和单价下降，导致公司当期营业收入下滑，收款减少。

2、投资活动现金流入较上年同期下降 82.10%，主要系上期赎回 3,000 万元结构性存款理财产品，本期无此事项。

3、投资活动现金流出较上年同期增加 160.15%，投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 234.23%，主要系本期购买大额存单等理财产品增加所致。

4、筹资活动现金流入较上年同期增加 5,297.13%，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 1,180.88%，主要系本期公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）股票 33,163,265 股，募集资金 51,168.00 万元于本期到账。

5、现金及现金等价物净增加额比上年同期增加 241.60%，主要系本期公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）股票 33,163,265 股的募集资金 51,168.00 万元于本期到账，且本期固定资产投资减少，支付的设备工程款减少导致。

深圳市南极光电子科技股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 22 日