

浙江水晶光电科技股份有限公司

2023年度财务决算报告

浙江水晶光电科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023年12月31日合并及母公司资产负债表、2023年度合并及母公司利润表、2023年度合并及母公司现金流量表、2023年度合并及母公司股东权益变动表及相关报表附注已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具天健审〔2024〕412号标准无保留意见的审计报告。

一、合并报表范围及审计

江西水晶光电有限公司、浙江晶景光电有限公司、浙江台佳电子信息科技有限公司、夜视丽新材料股份有限公司、夜视丽新材料（仙居）有限公司、浙江晶途科技有限公司、水晶光电科技（香港）有限公司、浙江晶驰光电科技有限公司、水晶光电日本株式会社、水晶光电科技（加州）有限公司、浙江晶特光学科技有限公司、江西晶创科技有限公司、水晶光电越南有限公司、晶茂科技有限责任公司、新台佳光电有限公司、双台科技股份有限公司、株式会社明健、台州创进投资管理有限公司、格泰科有限责任公司、格泰微有限责任公司、格泰越南有限责任公司21家子公司纳入本期合并财务报表范围。

二、报告期主要财务指标完成情况

2023年公司实现营业收入507,624.62万元，较上年同期增长16.01%；归属上市公司股东的净利润60,024.80万元，较上年同期上升4.15%；扣除非经常性损益净利52,253.98万元，同比增长2.75%。主要财务指标分析如下：

主要指标与上年同期对表

单位：人民币万元

指标	2023 年度	2022 年度	本年比上年 增减
营业收入	507,624.62	437,551.37	16.01%
营业利润	66,457.28	61,776.47	7.58%
利润总额	66,568.88	61,536.85	8.18%
归属母公司所有者净利润	60,024.80	57,632.73	4.15%
扣除非经常性损益归母净利	52,253.98	50,854.52	2.75%
基本每股收益（元/股）	0.43	0.42	2.38%
加权平均净资产收益率	7.15%	7.15%	0.00%
经营活动产生的现金流量净额	122,986.01	84,157.62	46.14%
每股经营活动产生现金流量净额	0.88	0.61	44.26%
每股净资产	6.19	5.86	5.63%
指标	2023 年度	2022 年度	本年比上年 增减

总资产	1,125,492.09	1,028,378.25	9.44%
归属母公司所有者权益	860,293.43	814,702.20	5.60%
股本(万股)	139,063.22	139,063.22	0.00%

本年度销售同比增长16.01%，主要系本期光学元器件、薄膜光学面板及汽车电子（AR+）业务增加所致；归属母公司所有者净利润60,024.80万元，主要是毛利率增加0.91%，政府补助增加3,600万元。

三、公司主营业务及其经营状况分析

1、营业收入构成分析

单位：人民币万元

项目	2023年度		2022年度		收入 同比增幅
	金额	比重	金额	比重	
主营业务收入	498,175.53	98.14%	434,261.52	99.25%	14.72%
其他业务收入	9,449.10	1.86%	3,289.85	0.75%	187.22%
营业收入	507,624.62	100.00%	437,551.37	100%	16.01%

公司营业收入主要来源于主营业务收入，主要为光学元器件业务、半导体光学业务、薄膜光学面板业务、汽车电子（AR+）业务、反光材料业务，本期主营业务收入为498,175.53万元，占营业收入的比例98.14%，较上年同期增长14.72%。

公司其他业务收入占比较小，占营业收入比例为1.86%，较上年同期增加6,159.25万元，主要是原辅材料收入。

2、内外销售情况

单位：人民币万元

项目	2023年度		2022年度		收入 同比增幅
	金额	占比	金额	占比	
外销	393,261.79	78.94%	331,251.07	76.28%	18.72%
内销	104,913.73	21.06%	103,010.45	23.72%	1.85%
主营业务收入合计	498,175.53	100.00%	434,261.52	100.00%	14.72%

2023年公司的外销收入为393,261.79万元，占主营业务收入的78.94%，较上年同期增长18.72%，主要系出口订单增加；内销收入104,913.73万元，占主营业务收入的21.06%，较上年同期增长1.85%，总体变化不大。

3、主营业务产品结构情况

单位：人民币万元

产品	主营业务收入	收入占比	主营业务成本	毛利率	毛利率 同比增幅
光学元器件	244,600.50	49.10%	169,608.36	30.66%	17.20%

半导体光学	10,829.67	2.17%	7,004.17	35.32%	-12.27%
薄膜光学面板	184,909.04	37.12%	137,793.35	25.48%	15.24%
汽车电子 (AR+)	29,141.03	5.85%	25,725.37	11.72%	-68.85%
反光材料	28,695.28	5.76%	20,309.51	29.22%	-16.94%
合计	498,175.53	100.00%	360,440.77	27.65%	3.56%

2023年公司主营业务收入较上年同期增长14.72%，主营业务成本较上年同期增长13.24%，毛利率同比上升3.56%。

光学元器件：2023年收入24.46亿，收入占比49.10%，同比增长21.11%，毛利率30.66%，同比上升17.20%。

半导体光学：2023年收入1.08亿，收入占比2.17%，同比下降62.46%，毛利率35.32%，同比下降12.27%。

薄膜光学面板：2023年收入18.49亿，收入占比37.12%，同比上升17.77%，毛利率25.48%，同比上升15.24%。

汽车电子 (AR+)：2023年收入2.91亿，收入占比5.85%，同比上升54.39%，毛利率11.72%，同比下降68.85%。

反光材料：2023年收入2.87亿，收入占比5.76%，同比上升4.12%，毛利率29.22%，同比下降16.94%。

4、前五名客户销售收入情况

单位：人民币万元

序号	客户	营业收入	占营业总收入的比例	去年同期收入
1	客户1	161,853.53	31.88%	128,795.13
2	客户2	71,376.42	14.06%	86,759.30
3	客户3	58,988.10	11.62%	0.00
4	客户4	18,878.43	3.72%	19,734.44
5	客户5	12,949.99	2.55%	5,303.86
	小计	324,046.47	63.84%	240,592.73

2023年前五名客户销售收入为324,046.47万元，占营业收入的63.84%。

5、经营费用支出情况分析

单位：人民币万元

项目	2023年		2022年		费用 同比增幅
	金额	占营业收入 比例	金额	占营业收入 比例	
销售费用	7,105.42	1.40%	5,062.86	1.16%	40.34%
管理费用	35,376.20	6.97%	35,832.77	8.19%	-1.27%

研发费用	42,388.67	8.35%	33,346.06	7.62%	27.12%
财务费用	-6,981.21	-1.38%	-12,275.29	-2.81%	-43.13%
期间费用合计	77,889.08	15.34%	61,966.40	14.16%	25.70%

2023 年公司营业收入较上年同期增长 16.01%，期间费用较上年同期增长 25.70%，期间费用增长主要是：

1、销售费用：2023 年销售费用 7,105.42 万元，占营业收入比例为 1.40%，较上年同期增加 2,042.56 万元，增幅 40.34%，主要是职工薪酬增加 696 万元，股份支付增加 778 万元，差旅办公费增加 447 万元。

2、管理费用：2023 年管理费用 35,376.20 万元，占营业收入比例为 6.97%，较上年同期减少 456.57 万元，主要是职工薪酬增加 599 万元，公司经费下降 1,822 万元，中介及咨询服务费增加 682 万元。

3、研发费用：2023 年研发费用 42,388.67 万元，占营业收入比例为 8.35%，较上年同期增加 9,042.61 万元，增幅 36.54%，主要是直接人工增加 2,138 万元，直接材料增加 3,996 万元，股份支付增加 1,067 万元。

4、财务费用：2023 年财务费用-6,981.21 万元，占营业收入比例-1.38%，较上年同期增加 5,294.08 万元，主要是汇兑收益同比减少 4,299 万元，利息收入同比减少 1,140 万元。

四、募集资金投资情况（有募投报告）

2021年度非公开发行股票募集资金

本报告期公司非公开发行股票募集资金项目投资44,008.72万元，累计已使用募集资金209,819.57万元，募集资金项目完成进度为94.79%。截至2023年12月31日，募集资金余额为人民币16,577.23万元。本期发行可转换债券募集资金项目实施情况如下：

单位：人民币万元

承诺投资项目	承诺投资总额	调整承诺投资总额	2023年投资	累计投资	累计投资比例	本年度实现效益
1. 智能终端用光学组件技改项目	135,000.00	135,000.00	40,344.16	135,000.00	100.00%	24,566.00
2. 移动物联智能终端精密薄膜光学面板项目	37,000.00	37,000.00	3,664.56	25,457.96	68.81%	2,187.71
3. 补充流动资金	49,361.61	49,361.61		49,361.61	100.00%	
合计	221,361.61	221,361.61	44,008.72	209,819.57	94.79%	26,753.71

五、资产构成情况及分析

单位：人民币万元

资产构成	2023 年期末		2022 年期末		同比增长
	金额	比例	金额	比例	
流动资产	477,122.83	42.39%	429,628.29	41.78%	11.05%

其中：货币资金	242,084.14	21.51%	253,029.35	24.60%	-4.33%
应收票据	653.16	0.06%	71.74	0.01%	810.46%
应收账款	114,341.14	10.16%	79,927.72	7.77%	43.06%
应收款项融资	7,958.23	0.71%	13,098.16	1.27%	-39.24%
存货	71,879.59	6.39%	70,045.25	6.81%	2.62%
预付账款	4,471.22	0.40%	2,325.36	0.23%	92.28%
其他应收款	4,803.96	0.43%	2,787.70	0.27%	72.33%
其他流动资产	2,975.77	0.26%	5,343.02	0.52%	-44.31%
非流动资产	648,369.26	57.61%	598,749.96	58.22%	8.29%
其中：长期股权投资	69,536.35	6.18%	70,404.96	6.85%	-1.23%
其他非流动金融资产	15,206.53	1.35%	15,450.19	1.50%	-1.58%
固定资产	435,199.54	38.67%	344,703.34	33.52%	26.25%
在建工程	65,225.14	5.80%	73,284.30	7.13%	-11.00%
无形资产	29,551.91	2.63%	30,453.13	2.96%	-2.96%
使用权资产	2,622.25	0.23%	3,207.24	0.31%	-18.24%
递延所得税资产	1,263.39	0.11%	3,095.52	0.30%	-59.19%
长期待摊费用	4,563.84	0.41%	4,910.93	0.48%	-7.07%
其他非流动资产	15,826.68	1.41%	44,058.39	4.28%	-64.08%
投资性房地产	2,219.05	0.20%	2,027.38	0.20%	9.45%
商誉	7,154.57	0.64%	7,154.57	0.70%	0.00%
资产总额	1,125,492.09	100.00%	1,028,378.25	100.00%	9.44%

截至 2023 年期末，公司总资产 1,125,492.09 万元，较期初增加 97,113.84 万元，增幅 9.44%。期末流动资产占比 42.39%，非流动资产占比 57.61%。公司各主要资产增长及结构变化情况如下：

1、2023 年期末公司应收账款净额 114,341.14 万元，占总资产的 10.16%，较期初增加 34,413.42 万元，同比增加 43.06%，主要系公司销售额增长所致。

2、2023 年期末公司存货 71,879.59 万元，占总资产的 6.39%，较期初增加 1,834.34 万元，增幅 2.62%，其中：库存商品增加 10,145.89 万元，原材料减少 4,971.40 万元，在产品减少 3,585.11 万元，进一步优化存货结构，降低备货及生产库存占比。

3、2023 期末固定资产原值 625,613.73 万元，较期初增加 116,847.29 万元，增长 22.97%，主要是本年度基本建设新增 26,941.99 万元，机器设备新增 87,686.59 万元；期末固定资产净值 435,199.54 万元，净值占总资产的 38.67%，净值增长 26.25%，固定资产综合成新率 69.56%。

4、2023 年期末在建工程 73,284.30 万元，较期初减少 8,059.16 万元，主要是基本建设项目和设备安装项目转入固定资产所致。

5、2023 年期末其他非流动资产 15,826.68 万元，较期初减少 28,231.71 万元，主要是预付设备款减少 10,044.88 万元，一年以上大额定期存单减少 18,186.84 万元所致。

6、主要资产减值准备的提取情况

单位：人民币万元

资产减值准备项目	2023 年期末	2022 年期末	变动金额
一、坏账准备合计	7,129.45	5,086.14	2,043.31
二、存货跌价准备	4,059.04	4,824.60	-765.56
三、固定资产减值准备	754.04	1,066.77	-312.73
合计	11,942.53	10,977.51	965.02

2023年计提资产减值损失2,051.51万元，核销应收账款8.20万元；存货计提跌价3,135.37万元，已转销3,900.93万元，固定资产计提跌价准备16.89万元，处置报废减少减值准备329.61万元。

六、负债构成情况及分析

单位：人民币万元

负债构成	2023 年期末		2022 年期末		同比增长
	金额	比例	金额	比例	
流动负债合计	209,865.88	91.96%	157,036.27	88.90%	33.64%
其中：短期借款	13,529.31	5.93%	12,728.01	7.21%	6.30%
应付票据	51,886.82	22.74%	29,396.39	16.64%	76.51%
应付账款	126,256.71	55.32%	99,597.29	56.38%	26.77%
合同负债	551.11	0.24%	305.96	0.17%	80.12%
应付职工薪酬	10,763.24	4.72%	10,589.44	5.99%	1.64%
应交税费	4,786.37	2.10%	2,267.14	1.28%	111.12%
其他应付款	1,648.75	0.72%	1514.61	0.86%	8.86%
非流动负债合计	18,350.64	8.04%	19,611.36	11.10%	-6.43%
其中：递延收益	6,107.78	2.68%	5,479.09	3.11%	11.47%
预计负债	-		1,800.00	1.02%	-100.00%
租赁负债	2,493.44	1.09%	2,713.48	1.54%	-8.11%
递延所得税负债	9,7479.41	4.27%	9,618.79	5.45%	1.36%
负债合计	228,216.52	100.00%	176,647.64	100.00%	29.19%

截至2023年期末公司负债总额228,216.52万元，比期初增加51,568.88万元，增幅29.19%，流动负债为209,865.88万元，占负债总额91.96%，比期初增加52,829.61万元，增幅33.64%，主要是应付账款和应付票据较期初增加所致，非流动负债为18,350.64万元，占负债总额的8.04%，比期初减少1,260.73万元，主要是本期预计负责减少所致。

七、股东权益构成情况及分析

单位：人民币万元

股东权益构成	2023 年期末	2022 年期末	同比增长
--------	----------	----------	------

	金额	比例	金额	比例	
股本	139,063.22	15.50%	139,063.22	16.33%	0.00%
资本公积	426,486.82	47.53%	429,076.94	50.38%	-0.60%
盈余公积	35,685.05	3.98%	30,723.50	3.61%	16.15%
未分配利润	276,031.77	30.76%	248,605.38	29.19%	11.03%
减：库存股	10,500.93	1.17%	27,913.56	3.28%	-62.38%
其他综合收益	-6,472.50	-0.72%	-4,853.28	-0.57%	33.36%
归属母公司所有者权益	860,293.43	95.88%	814,702.20	95.65%	5.60%
少数股东权益	36,982.14	4.12%	37,028.42	4.35%	-0.12%
股东权益合计	897,275.57	100.00%	851,730.62	100.00%	5.35%

截至 2023 年期末公司所有者权益 897,275.57 万元(其中少数股东权益为 36,982.14 万元)，较期初增加 45,544.95 万元，增幅 5.35%，其中资本公积减少 2,590.12 万元，库存股减少 17,412.63 万元，主要是：

1) 公司第六期员工持股计划于 2022 年 12 月 12 日第六届董事会第十次会议和 2022 年第四次临时股东大会审议通过，使用已从二级市场回购部分公司股份，用于实施股权激励计划或员工持股计划。公司第六期员工持股计划规模为 7,660,000 股，授予价格 5.98 元/股，实际认购股数分别为 7,660,000 股，收到股权转让款 45,806,800.00 元。公司库存股相应减少 91,513,370.89 元，差额 45,706,570.89 元冲减资本公积-股本溢价。

公司第七期员工持股计划于 2022 年 12 月 12 日第六届董事会第十次会议和 2022 年第四次临时股东大会审议通过，使用已从二级市场回购部分公司股份，用于实施股权激励计划或员工持股计划。公司第七期员工持股计划规模 7,155,000 股，授予价格 5.98 元/股，实际认购股数 6,915,000 股，收到股权转让款 41,351,700.00 元。公司库存股相应减少 82,612,919.02 元，差额 41,261,219.02 元冲减资本公积-股本溢价。

2) 公司本期确认股权激励费用 58,149,755.78 元，计入资本公积-其他资本公积。

3) 公司因联营企业增发股份，股权被动稀释，将按新持股比例计算的应享有被投资单位的可辨认净资产公允价值份额与增发前享有被投资单位的份额差额 2,916,780.34 元计入资本公积-其他资本公积。

八、现金流情况分析

单位：人民币万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动率
一、经营活动产生的现金流量净额	122,986.01	84,157.62	46.14%
经营活动现金流入量	538,644.19	505,814.32	6.49%
经营活动现金流出量	415,658.18	421,656.70	-1.42%
二、投资活动产生的现金流量净额	-68,218.14	-71,629.92	-4.76%
投资活动现金流入量	96,629.15	137,085.37	-29.51%

投资活动现金流出量	164,847.30	208,715.29	-21.02%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-20,916.97	-48,264.09	-56.66%
筹资活动现金流入量	32,520.91	16,191.89	100.85%
筹资活动现金流出量	53,437.88	64,455.97	-17.09%
四、现金及现金等价物净增加额	34,253.81	-31,707.09	-208.03%

2023 年公司经营活动产生的现金流量净额为 122,986.01 万元,较上年同期增加 38,828.39 万元,增幅 46.14%,主要系经营活动现金流入量增加 32,829.87 万元,2023 年销售商品收到的现金占营业收入的比例为 106.11%,经营活动创造现金的能力较强。

2023 年公司投资活动产生的现金流量净额为-68,218.14 万元,投资活动现金流入较上年同期增加 3,411.78 元,主要是银行理财等到期收回增加所致。

2023 年公司筹资活动产生的现金流量净额为-20,916.97 万元,较上年同期增加 27,347.12 万元,主要是上年同期从二级市场回购股票支付现金 2.58 亿所致,本年新增员工持股计划认购款 8,715.85 万所致。

浙江水晶光电科技股份有限公司董事会

2024年3月22日