

深圳市三利谱光电科技股份有限公司

2023年度财务决算报告

一、2023 年年度财务报表审计情况

公司 2023 年度财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师认为：深圳市三利谱光电科技股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市三利谱光电科技股份有限公司 2023 年 12 月 31 日合并财务状况以及 2023 年度合并经营成果和现金流量。

二、财务状况

单位：万元

项目	2023 年末	2022 年末	增减额	同比增减
流动资产合计	182,634.96	217,158.99	-34,524.03	-15.90%
货币资金	34,418.52	43,505.43	-9,086.91	-20.89%
交易性金融资产	-	36,166.25	-36,166.25	-100.00%
应收票据	106.21	2,469.20	-2,362.99	-95.70%
应收账款	64,305.72	58,296.58	6,009.14	10.31%
应收款项融资	425.39	1,921.76	-1,496.37	-77.86%
预付款项	1,158.99	1,844.45	-685.46	-37.16%
其他应收款	799.92	422.95	376.97	89.13%
存货	57,945.18	58,767.51	-822.33	-1.40%
其他流动资产	23,475.02	13,764.86	9,710.17	70.54%
非流动资产合计	226,116.49	162,130.17	63,986.31	39.47%
固定资产	112,825.95	111,141.43	1,684.52	1.52%
在建工程	86,725.69	31,347.21	55,378.49	176.66%
使用权资产	3,656.53	1,959.94	1,696.59	86.56%
无形资产	8,576.17	6,161.68	2,414.49	39.19%
商誉	811.93	811.93	-	0.00%
长期待摊费用	2,440.82	2,238.21	202.61	9.05%
递延所得税资产	3,491.95	1,635.03	1,856.91	113.57%
其他非流动资产	7,587.45	6,834.75	752.70	11.01%
资产总计	408,751.44	379,289.16	29,462.28	7.77%
流动负债合计	156,489.30	127,234.06	29,255.24	22.99%
短期借款	106,397.28	76,826.15	29,571.13	38.49%
应付账款	37,590.63	31,858.61	5,732.01	17.99%

合同负债	488.38	472.85	15.53	3.28%
应付职工薪酬	3,615.93	4,345.33	-729.40	-16.79%
应交税费	272.18	830.01	-557.83	-67.21%
其他应付款	1,136.34	2,894.76	-1,758.43	-60.75%
一年内到期的非流动负债	6,831.77	9,944.87	-3,113.10	-31.30%
其他流动负债	156.81	61.47	95.34	155.10%
非流动负债合计	17,939.64	18,553.87	-614.24	-3.31%
长期借款	8,500.00	8,610.38	-110.38	-1.28%
租赁负债	2,050.38	1,132.45	917.93	81.06%
递延收益	7,389.26	8,545.69	-1,156.43	-13.53%
递延所得税负债	-	265.36	-265.36	-100.00%
负债合计	174,428.94	145,787.93	28,641.01	19.65%

主要项目分析：

1. 货币资金、交易性金融资产分别较年初减少了 9,086.91 万元和 36,166.25 万元，主要系本期回款减少，同时莆田新线及合肥二期投入增加所致。

2. 应收账款较年初增加 6,009.14 万元，主要系报告期应收回款速度减缓，逾期应收账款增加所致。

3. 其他应收款较年初增加 376.97 万元，主要系太平洋新材料保险赔偿款暂未收回所致。

4. 其他流动资产较年初增加了 9,710.17 万元，主要系增值税进项增加所致。

5. 固定资产较年初增加 1,684.52 万元，主要系龙岗项目机器设备、房屋建筑物原值增加所致。

6. 在建工程较年初增加 55,378.49 万元，主要系莆田新线及合肥二期投入增加所致。

7. 无形资产较年初增加 2,414.49 万元，主要系购买合肥二期土地使用权，以及新购 MES 系统和 SAP 系统使用权所致。

8. 使用权资产较年初增加 1,696.59 万元，主要系深圳光明基地变更租赁单价及租赁期限所致。

9. 递延所得税资产较年初增加了 1,856.91 万元，主要系深圳母公司和龙岗子公司可弥补亏损确认递延所得税资产，以及应收坏账准备和存货跌价准备增加致递延所得税资产增加所致。

10. 流动负债较年初增加了 29,255.24 万元，主要系借款增加所致。

三、经营成果

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
营业总收入	206,763.82	217,352.30	-4.87%
其中：营业收入	206,763.82	217,352.30	-4.87%
营业总成本	200,531.00	196,218.73	2.20%
其中：营业成本	176,144.99	170,792.73	3.13%
税金及附加	1,223.67	806.55	51.72%
销售费用	1,308.19	1,578.30	-17.11%
管理费用	6,324.52	7,122.66	-11.21%
研发费用	13,247.67	13,016.62	1.78%
财务费用	2,281.96	2,901.87	-21.36%
其中：利息费用	2,607.51	3,131.64	-16.74%
利息收入	288.71	429.36	-32.76%
加：其他收益	2,759.28	3,793.28	-27.26%
投资收益（损失以“-”号填列）	-150.16	-307.02	51.09%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	166.25	-100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,256.05	1,114.35	392.19%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,214.66	-2,340.39	37.36%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.49	-	100.00%
营业利润	2,371.71	23,560.04	-89.93%
加：营业外收入	163.37	506.84	-67.77%
减：营业外支出	303.45	129.32	134.65%
利润总额	2,231.63	23,937.55	-90.68%
减：所得税费用	-2,062.44	2,700.94	-176.36%
净利润	4,294.07	21,236.61	-79.78%

主要项目分析：

营业利润和净利润同比下降的主要原因是：

1. 2023 年世界经济复苏乏力，全球通胀水平仍处高位，地缘政治冲突加剧，国际环境更趋复杂严峻。国内经济波浪式发展、曲折式前进，恢复向好的同时也面临有效需求不足、社会预期偏弱以及一些周期性和结构性的问题。公司中小尺寸产品受下游及终端需求不景气的影响，份额增速减缓；大尺寸 TV 产品方面因短期受制于现有生产线无 UV 工艺，公司在需求较好、毛利率高的 65 吋 TV 市场暂时没有供应，报告期供货量较大的 32 吋 TV 产品价格竞争激烈，销售单价出现

了一定幅度的下滑，造成公司毛利率和净利润同比下降。

为加强公司的产品竞争力，报告期内公司加快合肥二期 1720mm 生产线的建设，该产线预计 2024 年实现投产、产能释放，将结束公司在 65 吋以上大尺寸 TV 方面的不足，结合当前国内与 1720mm 偏光片产线配套的国产化原材料的逐步实现，将持续释放公司在大尺寸 TV 应用方面的竞争力。手机 LCD 产品领域公司全自动裁切生产线实现技术突破并向大客户持续推广实现量产出货，减人节支降本增效成果将日益突显，OLED 产品为国内首家进入客户端小批量供应的企业，为实现该产品份额快速增长公司仍在加大投入。公司笔电产品目前技术成熟，公司正在该领域加强市场开拓，随着新产线的释放，原有产线结构的进一步优化，笔电产品的份额仍有很大的市场空间，为公司利润提供新的增长点；

2. 报告期内销售回款不及预期，公司对客户的应收账款风险审慎地进行评估，总体上计提的信用减值损失较上年同期增加了 4,370.40 万元；

3. 随着显示面板和半导体产业国产化进程加速，产业链自主可控需求迫切的背景下，公司加大对上游国产材料的验证推导，库存保持较高水平，又因行业竞争加剧公司产品售价下调，库存商品可变现价值降低，经公司审慎评估，补充计提了存货跌价准备，减少了当期利润 971.71 万元。

四、现金流量情况

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	214,634.42	249,229.82	-13.88%
经营活动现金流出小计	210,484.02	208,805.31	0.80%
经营活动产生的现金流量净额	4,150.40	40,424.51	-89.73%
投资活动现金流入小计	99,277.09	121,077.86	-18.01%
投资活动现金流出小计	130,980.11	142,150.29	-7.86%
投资活动产生的现金流量净额	-31,703.02	-21,072.44	-50.45%
筹资活动现金流入小计	184,487.18	173,815.40	6.14%
筹资活动现金流出小计	166,184.83	203,153.48	-18.20%
筹资活动产生的现金流量净额	18,302.35	-29,338.08	162.38%
现金及现金等价物净增加额	-8,563.08	-9,228.84	7.21%

主要项目分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额 4,150.4 万元，同比下降 89.73%，主要系本期回款减少，同时上年同期收到退回海关保证金 13,255.48 万元及增值税留抵退税 5,423.80 万元所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额-31,703.02 万元，主要系公司莆田新线及合肥二期工程项目建设投入增加所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额 18,302.35 万元，同比上升 162.38%，主要系借款增加所致。

五、股东权益变动情况

单位：万元

项目	2023 年期末	2022 年期末	同比增减
实收资本(或股本)	17,388.49	17,388.49	0.00%
资本公积	108,910.81	108,910.81	0.00%
盈余公积	8,694.25	8,694.25	0.00%
未分配利润	98,409.18	97,606.42	0.82%
归属于母公司所有者权益合计	233,402.72	232,599.96	0.35%
少数股东权益	919.78	901.27	2.05%
所有者权益合计	234,322.51	233,501.23	0.35%

主要项目分析：

1. 盈余公积较年初增加 0 万元，主要系达到股本 50%后无需计提法定盈余公积所致。

2. 未分配利润较年初增加 802.76 万元，主要系报告期实现的归属于母公司净利润大于分红，导致留存收益增加所致。

3. 少数股东权益较年初增加 18.51 万元，主要系合肥子公司本期盈利，致少数股东权益增加所致。

六、主要财务指标

单位：万元

项目		2023 年度	2022 年度
偿债能力	流动比率（倍）	1.17	1.71
	速动比率（倍）	0.79	1.23
	资产负债率	43%	38%
	营业收入	206,763.82	217,352.30

盈利能力	营业毛利	30,618.83	46,559.57
	利润总额	2,231.63	23,937.55
	归属于母公司所有者的净利润	4,280.46	20,642.06
经营效率	应收账款周转率（次）	3.14	3.20
	存货周转率（次）	2.87	3.02
现金能力	每股经营活动净现金流（元）	0.24	2.32

主要项目分析：

1. 速动比率较上年下降 0.44 个百分点，主要系货币资金和交易性金融资产减少导致速动资产下降、银行贷款增加导致流动负债增加所致。

2. 资产负债率较上年上升 5 个百分点，主要系银行贷款增加所致。

3. 归属于母公司所有者的净利润下降 79.26%，主要系公司产品销售单价出现了一定幅度的下滑，造成公司毛利率和净利润同比下降；同时，报告期公司计提的信用减值损失、资产减值损失增加，致净利润进一步下降。

4. 每股经营活动产生的净现金流量较上年减少 2.08 元，主要系本期回款减少，同时上年同期收到退回海关保证金 13,255.48 万元及增值税留抵退税 5,423.80 万元所致。

深圳市三利谱光电科技股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 11 日