

广东惠伦晶体科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

公司 2023 年财务报表及相关报表附注已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了大华审字[2024]0011001666 号标准无保留意见的审计报告。现将公司 2023 年财务决算情况报告如下：

一、会计报表审计意见

会计师的审计意见是：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，公允反映了惠伦晶体 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	增减幅度 (%)
资产总额 (元)	1,782,210,443.43	1,934,514,930.81	-7.87%
归属于上市公司股东的净资产 (元)	888,850,227.80	1,049,910,666.24	-15.34%
股本	280,804,251.00	280,624,251.00	0.06%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.17	3.74	-15.24%

单位：人民币元

项目	2023 年 1-12 月	2022 年 1-12 月	增减幅度 (%)
营业总收入	396,198,307.97	394,868,436.40	0.34%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-162,352,406.50	-134,876,029.44	-20.37%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-46,813,167.65	19,910,653.03	-335.12%
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.1667	0.0709	-335.12%
基本每股收益(元/股)	-0.58	-0.4832	-20.03%
稀释每股收益(元/股)	-0.58	-0.4832	-20.03%
加权平均净资产收益率(%)	-16.75%	-11.83%	-4.92%

注：上述数据以合并报表数据填列。

三、财务状况分析

公司 2023 年度相关财务状况分析如下：

（一）财务状况分析

1、资产结构

单位：人民币元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	变动额	变动幅度
货币资金	76,800,179.02	120,989,678.94	-44,189,499.92	-36.52%
交易性金融资产	-	365,735.63	-365,735.63	-100.00%
应收票据	16,568,812.39	62,480,292.41	-45,911,480.02	-73.48%
应收账款	207,826,743.66	204,335,407.02	3,491,336.64	1.71%
应收款项融资	27,119,555.35	1,347,527.90	25,772,027.45	1912.54%
预付款项	2,964,533.36	4,626,034.17	-1,661,500.81	-35.92%
其他应收款	14,889,574.01	13,035,394.71	1,854,179.30	14.22%
存货	290,855,429.93	328,306,421.47	-37,450,991.54	-11.41%
合同资产	629,676.06	723,219.44	-93,543.38	-12.93%
其他流动资产	21,098,371.55	14,393,621.59	6,704,749.96	46.58%
流动资产额	658,752,875.33	750,603,333.28	-91,850,457.95	-12.24%
长期股权投资	6,206,406.56	105,450.13	6,100,956.43	5785.63%
固定资产	912,134,832.42	998,378,088.52	-86,243,256.10	-8.64%
在建工程	39,951,183.91	39,642,859.06	308,324.85	0.78%
使用权资产	4,371,542.47	2,943,919.54	1,427,622.93	48.49%
无形资产	51,837,506.31	48,563,461.84	3,274,044.47	6.74%
开发支出	5,165,758.66	9,095,589.52	-3,929,830.86	-43.21%
商誉	4,133,969.62	4,133,969.62	0.00	0.00%
长期待摊费用	10,742,018.77	13,554,636.87	-2,812,618.10	-20.75%
递延所得税资产	88,568,412.12	63,885,801.25	24,682,610.87	38.64%
其他非流动资产	345,937.26	3,607,821.18	-3,261,883.92	-90.41%
非流动资产额	1,123,457,568.10	1,183,911,597.53	-60,454,029.43	-5.11%
资产总额	1,782,210,443.43	1,934,514,930.81	-152,304,487.38	-7.87%

截止到2023年12月31日，公司资产总额为178,221.04万元，较年初减少15,230.45万元，减幅为7.87%，其中：流动资产额为65,875.29万元，较年初减少9,185.05万元，减幅为12.24%；非流动资产额为112,345.76万元，较年初减少6,045.40万元，减幅为5.11%；

(1) 货币资金年末余额为7,680.02万元，较年初减少4,418.95万元，减幅为36.52%，主要是偿还债务支出增加所致。

(2) 交易性金融资产年末余额为0.00万元，较年初减少36.57万元，减幅为100.00%，主要是远期外汇交易产品到期交割减少所致。

(3) 应收票据年末余额为1,656.88万元，较年初减少4,591.15万元，减幅为

73.48%，主要是银行承兑汇票支付货款减少所致。

(4) 应收款项融资年末余额为 2,711.96 万元，较年初增加 2,577.20 万元，增幅为 1,912.54%，主要是买断型应收账款保理融资增加所致。

(5) 预付款项年末余额为 296.45 万元，较年初减少 166.15 万元，减幅为 35.92%，主要是预付给供应商的原材料采购款减少所致。

(6) 其他应收款年末余额为 1,488.96 万元，较年初增加 185.42 万元，增幅为 14.22%，主要是代付款项增加所致。

(7) 存货年末余额为 29,085.54 万元，较年初减少 3,745.10 万元，减幅为 11.41%，主要是公司主动去库存及减值因素所致。

(8) 合同资产年末余额为 62.97 万元，较年初减少 9.35 万元，减幅为 12.93%，主要是应收质保金减少所致。

(9) 其他流动资产年末余额为 2,109.84 万元，较年初增加 670.47 万元，增幅为 46.58%，主要是应收退货成本增加所致。

(10) 长期股权投资年末余额为 620.64 万元，较年初增加 610.10 万元，增幅为 5,785.63%，主要是对合营企业投资增加所致。

(11) 固定资产年末余额为 91,213.48 万元，较年初减少 8,624.33 万元，减幅为 8.64%，主要是折旧增加所致。

(12) 使用权资产年末余额为 437.15 万元，较年初增加 142.76 万元，增幅为 48.49%，主要是租用办公场地增加所致。

(13) 无形资产年末余额为 5,183.75 万元，较年初增加 327.40 万元，增幅为 6.74%，主要是自创专利技术转无形资产所致。

(14) 开发支出年末余额为 516.58 万元，较年初减少 392.98 万元，减幅为 43.21%，主要是自创专利技术转无形资产所致。

(15) 长期待摊费用年末余额为 1,074.20 万元，较年初减少 281.26 万元，减幅为 20.75%，主要是摊销减少所致。

(16) 递延所得税资产年末余额为 8,856.84 万元，较年初增加 2,468.26 万元，增幅为 38.64%，主要是因资产减值和可抵扣的亏损确认的递延所得税资产增加所致。

(17) 其他非流动资产年末余额为 34.59 万元，较年初减少 326.19 万元，减

幅为 90.41%，主要是预付设备款转在建工程减少所致。

2、负债结构

单位：人民币元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	变动额	变动幅度
短期借款	243,500,000.00	365,876,110.90	-122,376,110.90	-33.45%
交易性金融负债	-	402,000.00	-402,000.00	-100.00%
应付票据	23,890,000.00	60,000,000.00	-36,110,000.00	-60.18%
应付账款	104,533,647.31	54,710,750.88	49,822,896.43	91.07%
合同负债	4,727,882.89	838,612.06	3,889,270.83	463.77%
应付职工薪酬	10,906,317.78	7,672,592.95	3,233,724.83	42.15%
应交税费	2,821,868.55	5,452,986.97	-2,631,118.42	-48.25%
其他应付款	72,650,657.24	19,335,669.19	53,314,988.05	275.73%
一年内到期的非流动负债	67,207,514.93	109,809,529.81	-42,602,014.88	-38.80%
其他流动负债	23,919,901.82	30,013,809.87	-6,093,908.05	-20.30%
流动负债额	554,157,790.52	654,112,062.63	-99,954,272.11	-15.28%
长期借款	240,031,997.58	144,457,898.00	95,574,099.58	66.16%
租赁负债	2,641,474.64	1,288,189.12	1,353,285.52	105.05%
长期应付款	3,019,667.87	-	3,019,667.87	100.00%
递延收益	46,952,821.41	40,436,800.41	6,516,021.00	16.11%
递延所得税负债	28,280,685.41	33,337,964.23	-5,057,278.82	-15.17%
其他非流动负债	10,971,350.18	10,971,350.18	0.00	0.00%
非流动负债额	337,885,277.56	230,492,201.94	107,393,075.62	46.59%
负债总额	892,043,068.08	884,604,264.57	7,438,803.51	0.84%

截止到 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额为 89,204.31 万元,较年初增加 743.88 万元，增幅为 0.84%，其中：流动负债额年末余额为 55,415.78 万元，较年初减少 9,995.43 万元，减幅为 15.28%，非流动负债额年末余额为 33,788.53 万元，较年初增加 10,739.31 万元，增幅为 46.59%。

(1) 短期借款年末余额为 24,350.00 万元，较年初减少 12,237.61 万元，减幅为 33.45%，主要是重分类至短期借款的未满足终止确认的票据贴现减少所致。

(2) 交易性金融负债年末余额为 0.00 万元，较年初减少 40.20 万元，减幅为 100.00%，主要是远期外汇产品交割减少所致。

(3) 应付票据年末余额为 2,389.00 万元，较年初减少 3,611.00 万元，减幅为 60.18%，主要是开立的银行承兑汇票等票据减少所致。

(4) 应付账款年末余额为 10,453.36 万元，较年初增加 4,982.29 万元，增幅为 91.07%，主要是应付供应商原材料采购款增加所致。

(5) 合同负债年末余额为 472.79 万元，较年初增加 388.93 万元，增幅为 463.77%，主要是预收客户货款增加所致。

(6) 应付职工薪酬年末余额为 1,090.63 万元，较年初增加 323.37 万元，增幅为 42.15%，主要是应付员工工资增加所致。

(7) 应交税费年末余额为 282.19 万元，较年初减少 263.11 万元，减幅为 48.25%，主要是应交企业所得税等减少所致。

(8) 其他应付款年末余额为 7,265.07 万元，较年初增加 5,331.50 万元，增幅为 275.73%，主要是向非金融机构借款增加所致。

(9) 一年内到期的非流动负债年末余额为 6,720.75 万元，较年初减少 4,260.20 万元，减幅为 38.80%，主要是 1 年内到期的长期借款和长期应付款减少所致。

(10) 其他流动负债年末余额为 2,391.99 万元，较年初减少 609.39 万元，减幅为 20.30%，主要是已背书的未到期银承减少所致。

(11) 长期借款年末余额为 24,003.20 万元，较年初增加 9,557.41 万元，增幅为 66.16%，主要是银行长期借款增加所致。

(12) 租赁负债年末余额为 264.15 万元，较年初增加 135.33 万元，增幅为 105.05%，主要是应付租赁办公场地租金增加所致。

(13) 递延收益年末余额为 4,695.28 万元，较年初增加 651.60 万元，增幅为 16.11%，主要是报告期收到与资产相关的项目资金增加所致。

(14) 递延所得税负债年末余额为 2,828.07 万元，较年初减少 505.73 万元，减幅为 15.17%，主要是固定资产加速折旧结转减少所致。

3、股东权益

单位：人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	变动额	变动幅度
股本	280,804,251.00	280,624,251.00	180,000.00	0.06%
资本公积	699,321,715.10	698,209,747.04	1,111,968.06	0.16%
盈余公积	40,337,631.53	40,337,631.53	0.00	0.00%
未分配利润	-131,613,369.83	30,739,036.67	-162,352,406.50	-528.16%
所有者权益合计	888,850,227.80	1,049,910,666.24	-161,060,438.44	-15.34%

截止到 2023 年 12 月 31 日，公司所有者权益合计为 88,885.02 万元，较年初减少 16,106.04 万元，减幅为 15.34%，其中：未分配利润年末余额为-13,161.34 万元，较年初减少 16,235.24 万元，减幅为 528.16%，主要是亏损导致未分配利

润减少。

（二）经营成果分析

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	变动额	变动幅度
营业收入	396,198,307.97	394,868,436.40	1,329,871.57	0.34%
营业成本	386,875,809.21	380,732,913.46	6,142,895.75	1.61%
利润总额	-192,520,182.32	-154,212,666.47	-38,307,515.85	-24.84%
净利润	-162,785,258.95	-134,876,029.44	-27,909,229.51	-20.69%
归属于母公司所有者的净利润	-162,785,258.95	-134,876,029.44	-27,909,229.51	-20.69%
期间费用	140,565,845.21	119,638,161.37	20,927,683.84	17.49%
其中：销售费用	24,257,110.39	19,526,257.84	4,730,852.55	24.23%
管理费用	60,299,633.28	48,009,535.31	12,290,097.97	25.60%
研发费用	29,131,316.78	36,628,058.13	-7,496,741.35	-20.47%
财务费用	26,877,784.76	15,474,310.09	11,403,474.67	73.69%
所得税费用	-29,734,923.37	-19,336,637.03	-10,398,286.34	-53.78%

1、营业收入及利润

2023 年度公司实现的营业收入为 39,619.83 万元，较 2022 年度增加 132.99 万元，增幅为 0.34%，实现的净利润为-16,278.53 万元，较 2022 年度减少 2,790.92 万元，减幅为 20.69%。

2、报告期销售费用为 2,425.71 万元，较上年增加 473.09 万元，增幅为 24.23% 主要是销售机构、人员以及对宣传推广费用增加所致。

3、 报告期管理费用为 6,029.96 万元，较上年增加 1,229.01 万元，增幅为 25.60% 主要是因股权激励计划第 3 个归属期业绩未达标，未归属的股份已确认的股份支付费用冲回以及装修费摊销增加所致。

4、 报告期研发费用为 2,913.13 万元，较上年减少 749.67 万元，减幅为 20.47% 主要是研发材料动力及装备调试投入减少所致。

5、 报告期财务费用为 2,687.78 万元，较上年增加 1,140.35 万元，增幅为 73.69% 主要是利息支出增加及汇兑收益减少所致。

6、 报告期所得税费用为-2,973.49 万元，较上年减少 1,039.83 万元，减幅为 53.78% 主要是亏损增加引起的当期所得税费用减少及减值确认的递延所得税资产增加所致。

（三）现金流量分析

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	变动额	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	-46,813,167.65	19,910,653.03	-66,723,820.68	-335.12%
投资活动产生的现金流量净额	-26,372,240.07	-83,522,413.45	57,150,173.38	68.42%
筹资活动产生的现金流量净额	87,669,424.99	-1,004,558.85	88,673,983.84	8827.16%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	295,939.73	1,683,306.71	-1,387,366.98	-82.42%
现金及现金等价物净增加额	14,779,957.00	-62,933,012.56	77,712,969.56	123.49%
期末现金及现金等价物余额	62,254,055.53	47,474,098.53	14,779,957.00	31.13%

报告期期末现金及现金等价物余额为 6,225.41 万元，较上年增加 1,478.万元，增幅为 31.13%。

(1) 报告期经营活动产生的现金流量净额为-4,681.32 万元，较上年减少 6,672.38 万元，减幅为 335.12%主要是收到的税费返还减少所致。

(2) 报告期投资活动产生的现金流量净额为-2,637.22 万元，较上年增加 5,715.02 万元，增幅为 68.42%主要是购建设备等长期资产支付的现金减少所致。

(3) 报告期筹资活动产生的现金流量净额为 8,766.94 万元，较上年增加 8,867.4 万元，增幅为 8,827.16%主要是金融机构借款增加所致。

本议案审议通过后尚需提交 2023 年度股东大会审议。

广东惠伦晶体科技股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十日