

江苏日久光电股份有限公司

2024 年度财务决算报告

2024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[2025]215Z0191号）。

为使各位股东能全面、详细地了解公司2024年度的经营成果和财务状况，现将2024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	2024 年度	2023 年度	增减比率
营业收入	583,054,725.20	477,930,881.67	22.00%
利润总额	74,586,390.96	-13,804,461.91	640.31%
净利润	67,474,242.09	-16,582,565.92	506.90%
经营活动产生的现金流量净额	136,452,462.24	134,840,036.10	1.20%

单位：（人民币）元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	增减比率
总资产	1,111,029,730.93	1,203,154,221.88	-7.66%
归属于母公司所有者权益合计	971,462,759.73	980,710,115.43	-0.94%
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、公司主营业务为触控显示应用材料的研发、生产和销售，随着公司不断加大研发投入，公司从单一产品结构逐渐发展成包含导电膜产品、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、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	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
导电膜	371,576,788.59	216,939,381.51	321,380,745.42	201,844,666.74
OCA 光学胶	158,075,029.94	160,159,085.06	130,320,607.77	144,805,895.28
光学膜	29,447,752.96	29,705,422.84	14,421,820.95	14,972,086.19
其他配套产品	11,105,358.88	10,863,922.12	5,067,947.98	5,174,631.40
合计	570,204,930.37	417,667,811.53	471,191,122.12	366,797,279.61

报告期内主营业务收入2024年比2023年上升21.01%，主要系导电膜、OCA光学胶、光学膜实现的收入分别较同期上升15.62%、21.30%、104.19%。

1) 导电膜产品实现主营业务收入较同期上升15.62%。其中高方阻ITO导电膜实现主营业务收入较同期下降4.93%，低方阻ITO导电膜实现主营业务收入较同期上升22.83%，铜导电膜产品实现主营业务收入较同期上升1.25%，调光导电膜产品实现主营业务收入较同期上升122.70%，MITO膜产品实现主营业务收入较同期上升43.99%。

2) OCA光学胶产品实现主营业务收入较同期上升21.30%。

3) 光学膜产品实现主营业务收入较同期上升104.19%。

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	2024 年 12 月 31 日金额	2023 年 12 月 31 日金额	增减比率
货币资金	164,195,389.84	178,777,644.25	-8.16%
应收票据	22,972,206.05	30,820,731.46	-25.47%
应收账款	111,167,573.56	112,770,729.11	-1.42%
应收款项融资	23,895,203.81	9,847,351.55	142.66%
预付款项	1,969,338.48	1,359,619.25	44.84%
其他应收款	468,111.94	4,368,513.28	-89.28%
存货	135,689,312.52	130,438,569.18	4.03%
其他流动资产	2,516,233.03	1,057,124.77	138.03%
固定资产	605,255,588.21	680,878,044.73	-11.11%
在建工程	2,414,673.22	7,358,496.88	-67.19%
使用权资产	1,678,443.85	2,810,915.37	-40.29%

无形资产	35,038,031.61	35,957,154.90	-2.56%
长期待摊费用	117,758.31	227,579.55	-48.26%
递延所得税资产	3,541,370.75	6,037,315.95	-41.34%
其他非流动资产	110,495.75	444,431.65	-75.14%
资产总额	1,111,029,730.93	1,203,154,221.88	-7.66%
短期借款	39,918,849.72	89,771,006.43	-55.53%
应付票据	-	10,000,000.00	-100.00%
应付账款	41,945,240.98	55,630,556.99	-24.60%
合同负债	2,343,960.68	1,512,606.14	54.96%
应付职工薪酬	14,665,442.71	9,814,957.65	49.42%
应交税费	5,669,875.60	5,442,082.41	4.19%
其他应付款	1,555,153.38	10,009.66	15436.53%
一年内到期的非流动负债	1,160,213.12	17,076,658.25	-93.21%
其他流动负债	17,552,287.58	14,233,991.69	23.31%
租赁负债	628,063.73	1,788,276.85	-64.88%
递延收益	14,127,883.70	17,163,960.38	-17.69%
负债总额	139,566,971.20	222,444,106.45	-37.26%

期末应收款项融资较期初上升142.66%，主要系收到的6+9银行承兑票据增加所致；期末预付账款较期初上升44.84%，主要系预付材料款增加所致；期末其他应收款较期初下降89.28%，主要系收到供应商质量赔偿款所致；期末其他流动资产较期初上升138.03%，主要系本期公司预交企业所得税所致；期末在建工程较期初下降67.19%，主要系涂布3#线UV设备改造及研发设备转固所致；期末使用权资产较期初下降40.29%，主要系本期租入资产折旧所致；期末长期待摊费用较期初下降48.26%，主要系本期摊销所致；期末递延所得税资产较期初下降41.34%，主要系应收账款坏账准备减少所致；期末其他非流动资产较期初下降75.14%，主要系预付设备工程款减少所致；期末短期借款较期初下降55.53%，主要系本期用于生产经营借款减少所致；期末应付票据较期初下降100%，主要系票据承兑业务到期承兑所致；期末合同负债较期初上升54.96%，主要系公司预收客户货款增加所致；期末应付职工薪酬较期初上升49.42%，主要系员工奖金增加所致；期末其他应付款较期初上升15436.53%，主要系本期公司新增客户合作保证金所致；期末一年内到期的非流动负债较期初下降93.21%，主要系公司一年内到期的长期借款减少所致；期末租赁负债较期初下降64.88%，主要系尚未支付的租赁付款额减少所致。

2、股东权益变动情况

股本

单位：（人民币）元

项 目	2023年12月31日	本次增减变动（+、-）					2024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	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
资本溢价（股本溢价）	515,910,045.96	-	-	515,910,045.96
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	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
库存股	101,392,750.20	50,052,476.09	-	151,445,226.29
合计	101,392,750.20	50,052,476.09	-	151,445,226.29

1) 根据公司2024年第三届董事会第十八次会议记录以及《江苏日久股份有限公司关于回购公司股份方案的公告》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司股份用于维护公司价值及股东权益，每股回购价格不超过人民币18.00元（含），拟用于回购的资金总额为人民币5,000.00-10,000.00万元，预计回购股份数量为2,777,777.00-5,555,554.00股，约占公司目前已发行总股本的0.99%-1.98%。

2) 截至2024年5月7日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份4,828,900.00股，累计支付金额50,052,476.09元（含交易费），累计回购库存股占已发行股份的总比例为1.72%。本次回购股份金额已达到回购方案中的回购金额下限，未超过回购金额上限，公司决定本次回购股份计划实施完毕。

盈余公积

单位：（人民币）元

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈 余公积	54,957,835.03	5,704,146.41		60,661,981.44
合计	54,957,835.03	5,704,146.41		60,661,981.44

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	2024 年度	2023 年度
调整前上期末未分配利润	218,857,190.05	292,167,851.58
调整后期初未分配利润	218,857,190.05	292,167,851.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,474,242.09	-16,582,565.92
减：提取法定盈余公积	5,704,146.41	2,424,072.21
减：应付普通股股利	26,669,121.70	54,304,023.40
期末未分配利润	253,958,164.03	218,857,190.05

3、主要费用变动情况

单位：（人民币）元

主要费用	2024 年度	2023 年度	增减比率
销售费用	19,951,382.17	22,218,566.68	-10.20%
管理费用	27,362,323.23	28,055,504.14	-2.47%
研发费用	33,794,074.05	31,736,985.51	6.48%
财务费用	216,027.34	396,747.41	-45.55%
资产减值损失（损失以 “-”号填列）	-5,664,914.73	-21,375,893.60	73.50%
信用减值损失（损失以 “-”号填列）	378,163.05	-16,656,648.50	102.27%

本期财务费用较上期减少45.55%，主要系本期借款利息费用减少所致

本期资产减值损失较上期减少73.50%，主要系本期公司存货跌价损失减少所致。

本期信用减值损失较上期减少102.27%，主要系本期公司应收账款坏账损失减少所致。

四、报告期公司现金流量表的构成情况

单位：（人民币）元

项目	2024 年度	2023 年度	增减比率
一. 经营活动产生的现金流量净额	136,452,462.24	134,840,036.10	1.20%
经营活动现金流入小计	479,343,253.93	432,695,817.34	10.78%
经营活动现金流出小计	342,890,791.69	297,855,781.24	15.12%
二. 投资活动产生的现金流量净额	-4,929,543.98	-41,628,859.26	88.16%
投资活动现金流入小计	111,723.00	80,616,486.03	-99.86%
投资活动现金流出小计	5,041,266.98	122,245,345.29	-95.88%
三. 筹资活动产生的现金流量净额	-135,930,601.24	-74,756,509.37	-81.83%
筹资活动现金流入小计	65,985,000.00	138,069,934.81	-52.21%
筹资活动现金流出小计	201,915,601.24	212,826,444.18	-5.13%
四. 现金及现金等价物净增加额	-4,582,254.41	18,539,763.38	-124.72%

投资活动产生的现金流量净额同比上升88.16%，主要系本期购买固定资产减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比下降81.83%，主要系本期取得银行贷款减少所致。

现金及现金等价物净增加额同比下降124.72%，主要系本期取得银行贷款减少所致。

五、主要财务指标分析

财务指标	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动比率（倍）	3.71	2.31
速动比率（倍）	2.59	1.65
资产负债率（%）	12.56	18.49
每股净资产	3.46	3.49
应收账款周转率	4.54	3.47
存货周转率	2.96	2.49
每股经营活动产生的净现金流量	0.485	0.480
平均净资产收益率（%）	7.02	-1.64

1、盈利能力分析

平均净资产收益率较上年同期上升8.66%，主要系本期归属于公司普通股股东的净利

润增加所致。

2、偿债能力分析

2024年末资产负债率为12.56%，同比下降5.93%，主要系报告期内公司利用盈余资金偿还银行借款所致。流动比率和速动比率均有提升，财务状况良好，公司整体偿债能力较高，偿债风险较低。

3、运营能力分析

2024年度公司应收账款周转率为4.54，较去年同期3.47有所增长；存货周转率为2.96，较去年同期2.49有所增长。

江苏日久光电股份有限公司

2025年4月15日