

亚世光电（集团）股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023 年度公司财务报表的审计情况

亚世光电（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了容诚审字[2024]110Z0157 号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：亚世光电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，公允反映了亚世光电公司 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、关于资产、负债、股东权益情况

报告期内公司资产总额 1,138,854,068.27 元，同比下降 9.42%；负债总额 253,973,079.68 元，同比下降 21.95%；归属于母公司股东权益合计 862,272,162.41 元，同比下降 4.80%。

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）财务状况分析

1、资产结构分析

项目	2023 年 12 月 31 日		2023 年 1 月 1 日		变动幅度
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	
货币资金	90,930,815.81	7.98%	126,590,193.32	10.07%	-28.17%
交易性金融资产	5,484,724.98	0.48%	6,038,930.64	0.48%	-9.18%
衍生金融资产	0.00	0.00%	2,050,900.00	0.16%	-100.00%
应收票据	3,171,266.29	0.28%	6,084,338.11	0.48%	-47.88%
应收账款	104,280,302.89	9.16%	247,251,364.08	19.66%	-57.82%
预付款项	35,431,873.15	3.11%	14,196,694.69	1.13%	149.58%
其他应收款	3,576,851.99	0.31%	3,240,656.69	0.26%	10.37%
存货	326,825,109.67	28.70%	369,185,891.35	29.36%	-11.47%
其他流动资产	290,584,871.76	25.52%	251,393,999.74	19.99%	15.59%
流动资产合计	860,285,816.54	75.54%	1,026,032,968.62	81.60%	-16.15%
固定资产	189,915,804.44	16.68%	104,955,460.78	8.35%	80.95%
在建工程	49,583,838.82	4.35%	84,732,733.44	6.74%	-41.48%
使用权资产	9,763,321.12	0.86%	5,376,599.65	0.43%	81.59%
无形资产	16,794,575.95	1.47%	15,407,471.62	1.23%	9.00%

长期待摊费用	703,928.88	0.06%	1,458,093.96	0.12%	-51.72%
递延所得税资产	5,760,420.49	0.51%	1,449,849.39	0.12%	297.31%
其他非流动资产	6,046,362.03	0.53%	17,923,314.00	1.43%	-66.27%
非流动资产合计	278,568,251.73	24.46%	231,303,522.84	18.40%	20.43%
资产总计	1,138,854,068.27	100.00%	1,257,336,491.46	100.00%	-9.42%

上述资产构成中变动 30% 以上的重要项目的变动原因分析如下：

1) 应收账款期末数比期初数减少。原因是 2023 年销售规模下降，应收账款同步减少；欧洲客户 GIGASET 进入破产程序，公司单项计提应收账款坏账准备。

2) 预付款项期末数比期初数增加。主要原因是 2023 年支付电子纸膜预付款。

3) 固定资产期末数比期初数增加。主要原因是部分在建工程项目完工转固定资产及购入机器设备。

4) 在建工程期末数比期初数减少。主要原因是部分在建工程项目完工转固定资产。

5) 使用权资产期末数比期初数增加。主要原因是控股子公司奇新光电股份有限公司在越南设立境外子公司，租赁厂房使使用权资产有所增加。

6) 其他非流动资产期末数比期初数减少。主要原因是期末预付设备款和预付工程款均比期初有所减少。

2、负债结构分析

项目	2023 年 12 月 31 日		2023 年 1 月 1 日		变动幅度
	金额（元）	比例	金额（元）	比例	
应付票据	3,424,236.48	1.35%	0.00	0.00%	100.00%
应付账款	159,273,929.16	62.71%	238,813,381.62	73.39%	-33.31%
合同负债	5,790,286.32	2.28%	4,703,447.04	1.45%	23.11%
应付职工薪酬	3,579,580.67	1.41%	3,962,227.44	1.22%	-9.66%
应交税费	1,299,711.39	0.51%	10,414,225.64	3.20%	-87.52%
其他应付款	52,293,946.96	20.59%	40,851,448.22	12.55%	28.01%
一年内到期的非流动负债	4,057,668.11	1.60%	2,494,612.05	0.77%	62.66%
其他流动负债	197,286.81	0.08%	141,070.62	0.04%	39.85%
流动负债合计	229,916,645.90	90.53%	301,380,412.63	92.62%	-23.71%
租赁负债	3,823,454.25	1.51%	1,130,815.48	0.35%	238.11%
递延收益	19,806,202.80	7.80%	21,869,354.98	6.72%	-9.43%
递延所得税负债	426,776.73	0.17%	1,022,447.23	0.31%	-58.26%
非流动负债合计	24,056,433.78	9.47%	24,022,617.69	7.38%	0.14%

负债合计	253,973,079.68	100.00%	325,403,030.32	100.00%	-21.95%
------	----------------	---------	----------------	---------	---------

上述负债构成中变动 30% 以上重要项目的变动原因分析如下：

- 1) 应付票据期末数比期初数增加。原因是期末未到期兑付的银行承兑汇票增加。
- 2) 应付账款期末数比期初数减少。主要原因是销售规模下降采购额减少，应付账款期末数比期初数减少。
- 3) 应交税费期末数比期初数减少。主要原因是上年末全资子公司享受缓征税款政策的税金在 2023 年度上缴；本年度利润总额下降，应交企业所得税减少。
- 4) 一年内到期的非流动负债期末数比期初数增加。主要原因在越南设立境外孙公司，一年内需支付的房屋租金增加。
- 5) 租赁负债期末数比期初数增加。主要原因是在越南设立境外孙公司，一年以后需支付的房屋租金增加。
- 6) 递延所得税负债期末数比期初数减少。主要原因是远期结汇合约价值变动引起的递延所得税负债减少。

3、所有者权益分析

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	变动幅度 (%)
股本	164,340,000.00	164,340,000.00	0.00%
资本公积	363,756,063.68	363,756,063.68	0.00%
减：库存股	24,462,273.21	22766145.21	7.45%
其他综合收益	-162,616.71	0.00	-100.00%
盈余公积	69,744,919.92	66,192,516.42	5.37%
未分配利润	289,056,068.73	334,270,310.59	-13.53%
归属于母公司所有者权益合计	862,272,162.41	905,792,745.48	-4.80%
少数股东权益	22,608,826.18	26,140,715.66	-13.51%
所有者权益合计	884,880,988.59	931,933,461.14	-5.05%

- 1) 其他综合收益期末数比期初数减少。原因是公司 2023 年度在越南设立境外子公司，产生外币报表折算差额。

(二) 经营成果分析

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减 (%)
营业收入	664,129,142.31	884,681,102.68	-24.93%
营业成本	546,481,375.91	703,184,883.56	-22.28%

税金及附加	4,115,818.87	4,331,589.23	-4.98%
销售费用	18,476,486.61	14,926,676.02	23.78%
管理费用	24,336,140.19	14,557,589.15	67.17%
研发支出	29,904,442.21	33,102,880.51	-9.66%
财务费用	-9,997,303.82	-19,936,143.36	49.85%
其他收益	2,657,371.87	3,136,524.67	-15.28%
投资收益	5,984,977.93	8,190,973.41	-26.93%
公允价值变动收益	-1,557,005.66	-2,959,174.85	47.38%
信用减值损失（损失以 -号填列）	-22,630,207.04	-1,426,040.64	1486.93%
资产减值损失（损失以 -号填列）	-9,314,954.27	-2,312,411.90	302.82%
资产处置收益（损失以 “-”号填列）	-1,732,104.53	0.00	-100.00%
营业利润	24,220,260.64	139,143,498.26	-82.59%
营业外收入	4,604.70	2,013,936.06	-99.77%
营业外支出	24,534.38	7,394.07	231.81%
利润总额	24,200,330.96	141,150,040.25	-82.85%
所得税费用	3,014,759.71	16,759,364.57	-82.01%
净利润	21,185,571.25	124,390,675.68	-82.97%
归属于母公司所有者 的净利润	23,274,161.64	121,295,388.54	-80.81%

上述经营成果构成中变动 30%及以上重要项目原因分析如下：

1) 管理费用本期发生额比上期增加的主要原因是：公司 2023 年 SAP 管理软件摊销费用增加；在建工程转固定资产，房屋建筑物折旧增加；工资及社保增加等。

2) 财务费用本期发生额比上期增加的主要原因是：本年汇率上升幅度较去年减小，汇兑收益有所减少。

3) 公允价值变动收益本期发生额比上期增加的主要原因是：本年持有齐鲁华信股票股价跌幅较上年缩小，确认的价值变动减少；

4) 信用减值损失本期发生额较上期发生变动的主要原因是：GIGASET 进入破产程序，单项计提坏账准备。

5) 资产减值损失本期发生额较上期发生变动的主要原因是：GIGASET 进入破产程序，单项计提存货跌价准备。

6) 资产处置收益本期发生额比上期减少的主要原因是：出售闲置固定资产损失。

7) 所得税费用本期发生额比上期减少的主要原因是：利润总额降低，所得税费用减少。

（三）现金流量分析

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	106,483,907.68	-4,444,044.54	2496.10%
经营活动现金流入小计	836,978,665.19	841,040,925.53	-0.48%
经营活动现金流出小计	730,494,757.51	845,484,970.07	-13.60%
二、投资活动产生的现金流量净额	-85,124,976.60	44,283,567.64	-292.23%
投资活动现金流入小计	1,135,801,652.46	1,646,035,102.34	-31.00%
投资活动现金流出小计	1,220,926,629.06	1,601,751,534.70	-23.78%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-60,424,147.63	-21,978,306.61	-174.93%
筹资活动现金流入小计	14,663,096.19	23,304,757.29	-37.08%
筹资活动现金流出小计	75,087,243.82	45,283,063.90	65.82%

现金流量构成中变动 30% 及以上重要项目的变动原因分析如下：

1) 经营活动产生的现金流量净额本期数比上期数增加的主要原因是：购买商品支付的现金有所减少，销售商品收到的现金与上年基本持平。

2) 投资活动产生的现金流量净额本期数比上期数减少的主要原因是：本年结构性存款投资的净现金流减少，购建固定资产支出减少共同作用所致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额本期数比上期数减少的主要原因是：上年控股子公司收到少数股东投入注册资本；本年支付的现金股利有所增加；回购股票支付的现金减少；以上三个原因共同作用所致。

四、主要财务指标分析

1、偿债能力指标

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
资产负债率	22.30%	25.88%	-3.58%
流动比率	3.74	3.40	0.34

2023 年度资产负债率有所降低，流动比率有所提高。公司整体资产结构及流动性较好，长短期偿债能力有所增强。

2、营运能力指标

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
应收票据与应收账款周转率（次）	3.38	4.46	-1.08
存货周转率（次）	1.54	2.34	-0.8
基本每股收益（元）	0.14	0.74	-0.6
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.65%	13.98%	-11.33%

1) 2023 年应收票据与应收账款周转率与上年相比有所下降，销售回款速度有所降低。

2) 2023 年度存货周转率与上年相比有所下降，存货周转速度有所放缓。

3) 2023 年基本每股收益、加权平均净资产收益率与去年相比均有所下降，股东权益的收益水平有所下降。

2024 年度国内外经济形势依然严峻，公司将进一步加大海内外市场开拓力度，不断提升产品质量，努力提升公司的营收规模和盈利能力。

亚世光电（集团）股份有限公司

董事会

2024 年 4 月 26 日