

江苏日久光电股份有限公司

2025 年度财务决算报告

2025 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[2026]215Z0066 号）。

为使各位股东能全面、详细地了解公司 2025 年度的经营成果和财务状况，现将 2025 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	2025 年度	2024 年度	增减比率
营业收入	667,360,828.06	583,054,725.20	14.46%
利润总额	96,745,551.49	74,586,390.96	29.71%
净利润	104,545,126.77	67,474,242.09	54.94%
经营活动产生的现金流量净额	184,751,427.32	136,452,462.24	35.40%

单位：（人民币）元

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	增减比率
总资产	1,310,587,559.48	1,111,029,730.93	17.96%
归属于母公司所有者权益合计	1,132,717,945.39	971,462,759.73	16.60%
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、公司主要从事光学、触控显示应用材料的研发、生产和销售，并定制化开展相关功能性薄膜的研发和加工服务。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	2025 年度		2024 年度	
	收入	成本	收入	成本
导电膜	464,121,469.98	264,359,164.73	371,576,788.59	216,939,381.51
OCA 光学胶	121,968,557.35	129,937,163.59	158,075,029.94	160,159,085.06
光学膜	61,797,918.69	41,083,834.15	29,447,752.96	29,705,422.84
其他配套产品	7,043,436.06	6,164,696.09	11,105,358.88	10,863,922.12
合计	654,931,382.08	441,544,858.56	570,204,930.37	417,667,811.53

主营业务收入 2025 年比 2024 年上升 14.86%，主要系导电膜、光学膜实现的收入分别较同期上升 24.91%、109.86%。

1) 导电膜产品实现主营业务收入较同期上升 24.91%。其中高方阻 ITO 导电膜实现主营业务收入较同期下降 5.89%，低方阻 ITO 导电膜实现主营业务收入较同期下降 21.88%，铜导电膜实现主营业务收入较同期下降 30.70%，调光导电膜实现主营业务收入较同期上升 189.96%，MITO 膜实现主营业务收入较同期上升 16.07%，EMI 膜实现主营业务收入较同期上升 1611.38%。

2) 光学膜产品实现主营业务收入较同期上升 109.86%。

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

项目	2025 年 12 月 31 日金额	2024 年 12 月 31 日金额	增减比率
货币资金	187,465,185.03	164,195,389.84	14.17%
应收票据	16,644,632.80	22,972,206.05	-27.54%
应收账款	117,449,189.62	111,167,573.56	5.65%
应收款项融资	52,482,348.71	23,895,203.81	119.64%
预付款项	2,139,940.00	1,969,338.48	8.66%
其他应收款	416,710.14	468,111.94	-10.98%
存货	135,079,911.18	135,689,312.52	-0.45%
其他流动资产	33,446,007.32	2,516,233.03	1229.21%
固定资产	529,746,942.40	605,255,588.21	-12.48%
在建工程	38,305,643.41	2,414,673.22	1486.37%
使用权资产	517,913.64	1,678,443.85	-69.14%
无形资产	48,149,374.78	35,038,031.61	37.42%

长期待摊费用	13,671.19	117,758.31	-88.39%
递延所得税资产	20,622,696.33	3,541,370.75	482.34%
其他非流动资产	128,107,392.93	110,495.75	115838.75%
资产总额	1,310,587,559.48	1,111,029,730.93	17.96%
短期借款	35,025,666.66	39,918,849.72	-12.26%
应付票据	6,000,000.00	-	100.00%
应付账款	54,262,247.04	41,945,240.98	29.36%
合同负债	1,468,799.19	2,343,960.68	-37.34%
应付职工薪酬	19,006,418.84	14,665,442.71	29.60%
应交税费	11,761,528.25	5,669,875.60	107.44%
其他应付款	1,536,100.95	1,555,153.38	-1.23%
一年内到期的非流动负债	474,636.69	1,160,213.12	-59.09%
其他流动负债	13,528,603.77	17,552,287.58	-22.92%
租赁负债		628,063.73	-100.00%
递延收益	34,805,612.70	14,127,883.70	146.36%
负债总额	177,869,614.09	139,566,971.20	27.44%

期末应收款项融资较期初上升 119.64%，主要系收到的 6+9 银行承兑票据增加所致；期末其他流动资产较期初上升 1229.21%，主要系公司大额存单及应收利息和待认证进项税增加所致；期末在建工程较期初上升 1486.37%，主要系年产 600 万平方米功能性膜项目建设投入所致；期末使用权资产较期初下降 69.14%，主要系本期租入资产折旧所致；期末无形资产较期初上升 37.42%，主要系新增土地使用权所致；期末长期待摊费用较期初下降 88.39%，主要系本期摊销所致；期末递延所得税资产较期初上升 482.34%，主要系子公司浙江日久新材料科技有限公司本期确认递延所得税资产所致；期末其他非流动资产较期初上升 115838.75%，主要系预付设备款增加所致；期末应付票据较期初上升 100%，主要系本期新增票据承兑业务所致；期末合同负债较期初下降 37.34%，主要系公司预收客户款减少所致；期末应交税费较期初上升 107.44%，主要系企业所得税增加所致；期末一年内到期的非流动负债较期初下降 59.09%，主要系一年内到期的租赁负债减少所致；期末租赁负债较期初下降 100%，主要系尚未支付的租赁付款额减少所致。期末递延收益较期初增加 146.36%，主要系与资产相关的政府补助增加所致。

2、股东权益变动情况

股本

单位：（人民币）元

项 目	2024 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2025 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项 目	2024 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2025 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	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	515,910,045.96		30,557,349.20	485,352,696.76
其他资本公积	11,311,127.59	41,122,211.29		52,433,338.88
合计	527,221,173.55	41,122,211.29	30,557,349.20	537,786,035.64

本期减少的股本溢价 30,557,349.20 元系本期收到员工持股计划股份认购款低于库存股回购成本的差额。

本期增加的其他资本公积中 40,746,675.11 元系因实施员工持股计划而确认的股份支付费用；375,536.18 元系报告期末公司预计已授予的员工持股计划行权时可税前扣除的金额超过会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用而计提的递延所得税资产所致。

库存股

单位：（人民币）元

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
库存股	151,445,226.29		101,392,750.20	50,052,476.09
合计	151,445,226.29		101,392,750.20	50,052,476.09

库存股本期减少系实施员工持股计划所致。

盈余公积

单位：（人民币）元

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	60,661,981.44	3,912,107.76		64,574,089.20
合计	60,661,981.44	3,912,107.76		64,574,089.20

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	2025 年度	2024 年度
调整前上期末未分配利润	253,958,164.03	218,857,190.05
调整后期初未分配利润	253,958,164.03	218,857,190.05

项目	2025 年度	2024 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	104,545,126.77	67,474,242.09
减：提取法定盈余公积	3,912,107.76	5,704,146.41
减：应付普通股股利	55,247,553.40	26,669,121.70
期末未分配利润	299,343,629.64	253,958,164.03

3、主要费用变动情况

单位：（人民币）元

主要费用	2025 年度	2024 年度	增减比率
销售费用	25,718,196.46	19,951,382.17	28.90%
管理费用	44,769,923.35	27,362,323.23	63.62%
研发费用	43,707,784.13	33,794,074.05	29.34%
财务费用	-127,056.35	216,027.34	-158.81%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,413,306.93	-5,664,914.73	-66.17%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-215,666.84	378,163.05	-157.03%

本期管理费用较上年同期增加 63.62%，主要系本期员工持股计划确认的股份支付费用所致。

本期财务费用较上年同期减少 158.81%，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年同期增加 66.17%，主要系本期公司存货跌价损失增加所致。

本期信用减值损失较上年同期增加 157.03%，主要系本期公司应收账款坏账损失增加所致。

四、报告期公司现金流量表的构成情况

单位：（人民币）元

项目	2025 年度	2024 年度	增减比率
一．经营活动产生的现金流量净额	184,751,427.32	136,452,462.24	35.40%
经营活动现金流入小计	530,371,787.05	479,343,253.93	10.65%
经营活动现金流出小计	345,620,359.73	342,890,791.69	0.80%
二．投资活动产生的现金流量净额	-169,011,618.97	-4,929,543.98	-3328.54%
投资活动现金流入小计	80,670,667.76	111,723.00	72105.96%

投资活动现金流出小计	249,682,286.73	5,041,266.98	4852.77%
三. 筹资活动产生的现金流量净额	8,769,926.25	-135,930,601.24	106.45%
筹资活动现金流入小计	115,835,401.00	65,985,000.00	75.55%
筹资活动现金流出小计	107,065,474.75	201,915,601.24	-46.98%
四. 现金及现金等价物净增加额	23,269,795.19	-4,582,254.41	607.82%

经营活动产生的现金流量净额同比上升 35.40%，主要系本期收到政府补助及营收增加所致。

投资活动产生的现金流量净额同比下降 3328.54%，主要系本期购买固定资产增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比上升 106.45%，主要系收到员工持股计划款增加以及归还银行贷款减少所致。

现金及现金等价物净增加额同比上升 607.82%，主要系收到员工持股计划款增加以及归还银行贷款减少所致。

五、主要财务指标分析

财务指标	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动比率（倍）	3.81	3.71
速动比率（倍）	2.76	2.59
资产负债率（%）	13.57	12.56
每股净资产	4.03	3.46
应收账款周转率	5.43	4.54
存货周转率	3.13	2.96
每股经营活动产生的净现金流量	0.657	0.485
平均净资产收益率（%）	9.92	7.02

1、盈利能力分析

平均净资产收益率较上年同期上升 2.90%，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

2025 年末资产负债率为 13.57%，同比上升 1.01%，主要系报告期末应付材料款和递延收益增加所致。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、营运能力分析

2025年度公司应收账款周转率为5.43,较去年同期4.54有所增长;存货周转率为3.13,较去年同期2.96有所增长。

江苏日久光电股份有限公司

2026年3月24日