

聚灿光电科技股份有限公司

2023 年年度财务决算报告

聚灿光电科技股份有限公司（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]215Z0011 号标准无保留意见的审计报告。

为了更全面、详细地了解公司 2023 年的财务状况和经营成果，现将 2023 年度财务决算报告情况汇报如下：

一、2023 年度主要财务数据

单位：元（除特别注明外，以下单位相同）

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 本年比上年增减 |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 营业收入 | 2,480,924,742.72 | 2,028,573,126.72 | 22.30% |
| 营业成本 | 2,221,940,295.78 | 1,843,846,068.56 | 20.51% |
| 营业利润 | 79,068,027.31 | -77,797,225.23 | 201.63% |
| 净利润 | 121,153,612.84 | -63,296,989.85 | 291.41% |
| 扣除非经常性损益后净利润 | 121,569,090.89 | -183,320,734.90 | 166.31% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 201,272,379.03 | 488,231,153.07 | -58.78% |
| 期末总股本 | 670,982,846.00 | 544,689,246.00 | 23.19% |
| 资产总额 | 4,739,743,662.17 | 3,638,735,004.37 | 30.26% |
| 负债总额 | 1,856,556,215.24 | 2,025,164,070.30 | -8.33% |
| 所有者权益合计 | 2,883,187,446.93 | 1,613,570,934.07 | 78.68% |

二、2023 年主要财务指标

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 本年比上年增减 |
|----------------------|---------|---------|---------|
| 基本每股收益（元/股） | 0.21 | -0.12 | 0.33 |
| 平均净资产收益率 | 5.86% | -3.90% | 9.76% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.30 | 0.90 | -0.60 |
| 每股净资产（元/股） | 4.30 | 2.96 | 1.34 |
| 流动比率 | 1.76 | 1.09 | 0.67 |

| | | | |
|---------|--------|--------|---------|
| 速动比率 | 1.64 | 0.94 | 0.70 |
| 资产负债率 | 39.17% | 55.66% | -16.49% |
| 应收账款周转率 | 5.64 | 4.81 | 0.83 |
| 存货周转率 | 8.65 | 7.31 | 1.34 |
| 总资产周转率 | 0.59 | 0.61 | -0.02 |

三、2023 年公司财务状况

1、资产构成状况

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 增减额 | 变动幅度 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| 货币资金 | 2,335,869,344.88 | 1,020,512,958.30 | 1,315,356,386.58 | 128.89% |
| 交易性金融资产 | 58,800.00 | | 58,800.00 | 100.00% |
| 应收票据 | 135,433,416.55 | 214,409,747.68 | -78,976,331.13 | -36.83% |
| 应收账款 | 458,231,230.66 | 421,238,021.64 | 36,993,209.02 | 8.78% |
| 应收款项融资 | 93,176,230.19 | 130,870,193.82 | -37,693,963.63 | -28.80% |
| 预付款项 | 2,100,990.36 | 5,687,365.38 | -3,586,375.02 | -63.06% |
| 其他应收款 | 2,925,425.09 | 937,518.60 | 1,987,906.49 | 212.04% |
| 存货 | 221,282,762.22 | 292,437,949.56 | -71,155,187.34 | -24.33% |
| 其他流动资产 | 24,741,831.01 | 25,818,787.76 | -1,076,956.75 | -4.17% |
| 流动资产合计 | 3,273,820,030.96 | 2,111,912,542.74 | 1,161,907,488.22 | 55.02% |
| 投资性房地产 | 82,379,243.98 | 74,950,561.35 | 7,428,682.63 | 9.91% |
| 固定资产 | 1,241,690,557.11 | 1,183,579,630.33 | 58,110,926.78 | 4.91% |
| 在建工程 | 16,044,159.68 | 185,722,334.48 | -169,678,174.80 | -91.36% |
| 使用权资产 | 1,326,406.13 | 2,190,003.37 | -863,597.24 | -39.43% |
| 无形资产 | 25,015,242.01 | 24,797,628.67 | 217,613.34 | 0.88% |
| 长期待摊费用 | 42,927.09 | 145,952.13 | -103,025.04 | -70.59% |
| 递延所得税资产 | 97,933,723.61 | 54,061,951.30 | 43,871,772.31 | 81.15% |
| 其他非流动资产 | 1,491,371.60 | 1,374,400.00 | 116,971.60 | 8.51% |
| 非流动资产合计 | 1,465,923,631.21 | 1,526,822,461.63 | -60,898,830.42 | -3.99% |

| | | | | |
|------|------------------|------------------|------------------|--------|
| 资产总计 | 4,739,743,662.17 | 3,638,735,004.37 | 1,101,008,657.80 | 30.26% |
|------|------------------|------------------|------------------|--------|

超过 30%增减变动的说明:

(1) 货币资金 2023 年末比去年末增长 128.89%，主要系本期收到向特定对象发行股票募集资金所致。

(2) 交易性金融资产 2023 年末比去年末增长 100.00%，主要系公司购买少量未到期远期结售汇业务所致。

(3) 应收票据 2023 年末比去年末下降 36.83%，主要系票据结算减少所致。

(4) 预付账款 2023 年末比去年末下降 63.06%，主要系本期材料采购预付款减少所致。

(5) 其他应收款 2023 年末比去年末增长 212.04%，主要系应收大额存单利息垫付款增加所致。

(6) 在建工程 2023 年末比去年末下降 91.36%，主要系机器设备转固金额较大所致。

(7) 使用权资产 2023 年末比去年末下降 39.43%，主要系本期使用权资产摊销所致。

(8) 长期待摊费用 2023 年末比去年末下降 70.59%，主要系本期长期待摊费用摊销所致。

(9) 递延所得税资产 2023 年末比去年末增长 81.15%，主要系本期未弥补亏损增加导致可抵扣暂时性差异较大所致。

2、负债构成情况

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 增减额 | 变动幅度 |
|--------|------------------|------------------|-----------------|---------|
| 短期借款 | 875,203,220.58 | 609,150,000.00 | 266,053,220.58 | 43.68% |
| 应付票据 | 597,406,360.82 | 837,648,460.79 | -240,242,099.97 | -28.68% |
| 应付账款 | 263,933,668.63 | 387,000,716.51 | -123,067,047.88 | -31.80% |
| 合同负债 | 3,610,320.52 | 1,983,813.39 | 1,626,507.13 | 81.99% |
| 应付职工薪酬 | 22,044,150.95 | 19,079,332.53 | 2,964,818.42 | 15.54% |

| | | | | |
|----------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|----------------|
| 应交税费 | 11,764,797.25 | 2,890,626.42 | 8,874,170.83 | 307.00% |
| 其他应付款 | 3,569,618.30 | 2,758,578.90 | 811,039.40 | 29.40% |
| 一年内到期的非流动负债 | 665,110.69 | 2,559,767.34 | -1,894,656.65 | -74.02% |
| 其他流动负债 | 78,165,988.02 | 78,439,264.83 | -273,276.81 | -0.35% |
| 流动负债合计 | 1,856,363,235.76 | 1,941,510,560.71 | -85,147,324.95 | -4.39% |
| 长期借款 | | 14,789,224.64 | -14,789,224.64 | -100.00% |
| 租赁负债 | 192,979.48 | 556,761.85 | -363,782.37 | -65.34% |
| 长期应付款 | | 68,307,523.10 | -68,307,523.10 | -100.00% |
| 非流动负债合计 | 192,979.48 | 83,653,509.59 | -83,460,530.11 | -99.77% |
| 负债合计 | 1,856,556,215.24 | 2,025,164,070.30 | -168,607,855.06 | -8.33% |

超过 30%增减变动的说明:

- (1) 短期借款 2023 年末比去年末增长 43.68%，主要系票据贴现借款增加所致。
- (2) 应付账款 2023 年末比去年末下降 31.8%，主要系应付材料款支付较多所致。
- (3) 合同负债 2023 年末比去年末增长 81.99%，主要系预收货款增加所致。
- (4) 应交税费 2023 年末比去年末增长 307.00%，主要系应缴纳增值税增加所致。
- (5) 一年内到期的非流动负债 2023 年末比去年末下降 74.02%，主要系偿还长期借款所致。
- (6) 长期借款 2023 年末比去年末下降 100%，主要系提前偿还借款所致。
- (7) 租赁负债 2023 年末比去年末下降 65.34%，主要系本期待支付的租金减少所致。
- (8) 长期应付款 2023 年末比去年末下降 100%，主要系存在回购义务的投资款已被回购所致。

3、股东权益情况

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 | 增减额 | 变动幅度 |
|------|------------------|------------------|------------------|---------|
| 股本 | 670,982,846.00 | 544,689,246.00 | 126,293,600.00 | 23.19% |
| 资本公积 | 1,800,911,441.21 | 757,242,483.72 | 1,043,668,957.49 | 137.82% |
| 专项储备 | 287,912.37 | | 287,912.37 | 100.00% |
| 盈余公积 | 52,029,173.76 | 46,451,567.92 | 5,577,605.84 | 12.01% |

| | | | | |
|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| 未分配利润 | 358,976,073.59 | 265,187,636.43 | 93,788,437.16 | 35.37% |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,883,187,446.93 | 1,613,570,934.07 | 1,269,616,512.86 | 78.68% |
| 所有者权益合计 | 2,883,187,446.93 | 1,613,570,934.07 | 1,269,616,512.86 | 78.68% |

超过 30%增减变动的说明：

(1) 资本公积 2023 年末比去年末增长 137.82%，主要系本期收到向特定对象发行股票募集资金所致。

(2) 专项储备 2023 年末比去年末增长 100.00%，系公司根据财政部下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资【2022】136 号）相关规定，本期计提了安全生产费。

(3) 未分配利润 2023 年末比去年末增长 35.37%，主要系本期归属于母公司所有者的净利润增加所致。

4、公司经营情况

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 增减额 | 变动幅度 |
|----------|------------------|------------------|----------------|-----------|
| 营业收入 | 2,480,924,742.72 | 2,028,573,126.72 | 452,351,616.00 | 22.30% |
| 营业成本 | 2,221,940,295.78 | 1,843,846,068.56 | 378,094,227.22 | 20.51% |
| 税金及附加 | 7,369,370.07 | 4,388,548.44 | 2,980,821.63 | 67.92% |
| 销售费用 | 15,019,361.65 | 15,796,381.01 | -777,019.36 | -4.92% |
| 管理费用 | 48,099,136.44 | 47,287,350.20 | 811,786.24 | 1.72% |
| 研发费用 | 129,190,402.56 | 133,130,244.70 | -3,939,842.14 | -2.96% |
| 财务费用 | -41,389,108.73 | 4,084,074.94 | -45,473,183.67 | -1113.43% |
| 其他收益 | 11,193,904.49 | 11,754,609.35 | -560,704.86 | -4.77% |
| 投资收益 | -2,944,690.74 | -9,962,102.23 | 7,017,411.49 | 70.44% |
| 公允价值变动收益 | 58,800.00 | | 58,800.00 | 100.00% |
| 信用减值损失 | -5,945,972.63 | -10,112,472.71 | 4,166,500.08 | -41.20% |
| 资产减值损失 | -23,989,298.76 | -49,479,920.06 | 25,490,621.30 | -51.52% |
| 资产处置收益 | | -37,798.45 | 37,798.45 | 100.00% |

| | | | | |
|--------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|----------------|
| 营业外收入 | 11,379.99 | 33,251.43 | -21,871.44 | -65.78% |
| 营业外支出 | 1,764,318.49 | 1,040,248.11 | 724,070.38 | 69.61% |
| 利润总额 | 77,315,088.81 | -78,804,221.91 | 156,119,310.72 | 198.11% |
| 所得税费用 | -43,838,524.03 | -15,507,232.06 | -28,331,291.97 | -182.70% |
| 净利润 | 121,153,612.84 | -63,296,989.85 | 184,450,602.69 | 291.41% |
| 扣除非经常性损益后净利润 | 121,569,090.89 | -183,320,734.90 | 304,894,312.03 | 166.31% |

超过 30%增减变动的说明：

(1) 税金及附加 2023 年度较去年增长 67.92%，主要系本期应缴纳印花税增加所致。

(2) 财务费用 2023 年度较去年大幅下降，主要系本期利息收入增加及借款减少所致。

(3) 投资收益 2023 年度较去年增长 70.44%，主要系票据贴现费用减少所致。

(4) 公允价值变动收益 2023 年度较去年增长 100%，主要系公司购买未到期远期结售汇业务产生的浮动损益所致。

(5) 信用减值损失 2023 年度较去年下降 41.20%，主要系应收账款坏账损失减少所致。

(6) 资产减值损失 2023 年度较去年下降 51.52%，主要系库存商品跌价损失减少所致。

(7) 资产处置收益 2023 年度较去年增加 100%，主要系本期无固定资产处置收益。

(8) 营业外收入 2023 年度较去年下降 65.78%，主要系其他营业外收入减少所致。

(9) 营业外支出 2023 年度较去年增长 69.61%，主要系本期停电损失增加所致。

(10) 所得税费用 2023 年度较去年下降 182.7%，主要系本期可抵扣暂时性差异增加所致。

5、报告期内现金流量变化情况

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 | 增减额 | 变动幅度 |
|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 3,139,079,730.30 | 2,608,662,932.02 | 530,416,798.28 | 20.33% |
| 经营活动现金流出小计 | 2,937,807,351.27 | 2,120,431,778.95 | 817,375,572.32 | 38.55% |
| 一、经营活动产生的现金流量净额 | 201,272,379.03 | 488,231,153.07 | -286,958,774.04 | -58.78% |
| 投资活动现金流入小计 | 20,986,779.77 | 6,126,538.36 | 14,860,241.41 | 242.56% |
| 投资活动现金流出小计 | 1,512,068,788.47 | 390,654,482.95 | 1,121,414,305.52 | 287.06% |
| 二、投资活动产生的现金流量净额 | -1,491,082,008.70 | -384,527,944.59 | -1,106,554,064.11 | -287.77% |
| 筹资活动现金流入小计 | 2,010,835,500.58 | 980,633,140.14 | 1,030,202,360.44 | 105.05% |
| 筹资活动现金流出小计 | 795,436,889.18 | 713,593,506.08 | 81,843,383.10 | 11.47% |
| 三、筹资活动产生的现金流量净额 | 1,215,398,611.40 | 267,039,634.06 | 948,358,977.34 | 355.14% |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 2,011,696.68 | 946,384.34 | 1,065,312.34 | 112.57% |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -72,399,321.59 | 371,689,226.88 | -444,088,548.47 | -119.48% |

超过 30%增减变动的说明：

- (1) 经营活动现金流出较去年增加 38.55%，主要系本期支付的材料款较多所致。
- (2) 投资活动现金流入较去年增加 242.56%，主要系本期收到的利息收入增加所致。
- (3) 投资活动现金流出较去年增加 287.06%，主要系本期购买大额存单及定期存单增加所致。
- (4) 筹资活动现金流入较去年增加 105.05%，主要系本期收到向特定对象发行股票募集资金所致。
- (5) 汇率变动对现金及现金等价物的影响较去年增加 112.57%，主要系本期汇率

波动影响所致。

聚灿光电科技股份有限公司

董事会

二〇二四年一月二十六日