

武汉金运激光股份有限公司

2023 年度财务决算报告

武汉金运激光股份有限公司（以下简称“公司”）在董事会的领导下，通过管理层和全体员工的努力，克服外部环境波动较大带来的困难，对内坚决按照既定的工作策略积极实施各项工作措施，继续拓展海外市场、快速推广新领域应用产品、收缩非盈利业务大幅减少亏损，全年取得一定成绩，于2023年度实现营业收入27,498.54万元，比上年同期增长4.53%；营业利润-2,656.17万元；归属上市公司股东的净利润-3,149.65万元，比上年同期减少亏损43.40%。公司2023年度财务决算报告客观、真实地反映了公司2023年的财务状况和经营成果等。

现将公司 2023 年度财务决算报告如下：

一、财务报表的审计情况

公司 2023 年度财务报表已经深圳大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2024 年 4 月 25 日出具了大华国际审字第 2400358 号标准无保留意见审计报告。

二、主要财务数据和指标

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动比率
营业总收入	27,498.54	26,307.61	4.53%
营业利润	-2,656.17	-3,923.55	32.30%
综合毛利率	31.78%	33.82%	-2.04%
利润总额	-2,655.78	-3,782.04	29.78%
归属于母公司所有者的净利润	-3,149.65	-5,565.07	43.40%
基本每股收益（元/股）	-0.2083	-0.3681	43.41%
经营活动产生的现金流量净额	2,121.94	-1,007.19	310.68%
加权平均净资产收益率	-40.68%	-46.00%	5.32%
总资产	29,970.41	35,797.78	-16.28%
归属于母公司股东权益	5,986.67	9,317.93	-35.75%
股本	15,120.00	15,120.00	0.00%
归属于母公司股东每股净资产（元/股）	0.3959	0.6163	-35.75%

注：以上财务数据均为合并报表数据

三、财务状况分析

1、主要资产分析

单位：万元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	变动比率
货币资金	3,419.45	1,707.43	100.27%
交易性金融资产	1,096.10	459.58	138.50%
应收账款	2,046.21	2,183.29	-6.28%
应收票据	277.94	66.75	316.37%
应收账款融资	347.30	287.00	21.01%
预付款项	427.09	498.87	-14.39%
其他应收款	1,040.76	1,414.50	-26.42%
存货	6,452.46	6,936.46	-6.98%
固定资产	6,716.10	7,651.43	-12.22%
无形资产	481.44	782.94	-38.51%
使用权资产	1,196.30	1,332.74	-10.24%
递延所得税资产	2,034.68	1,990.25	2.23%
其他非流动资产	3,740.76	9,646.28	-61.22%
资产总计	29,970.41	35,797.78	-16.28%

注：以上财务数据均为合并报表数据

主要变动原因：

(1) 货币资金：较年初增加 100.27%，主要原因是报告期销售收入增长、销售回款增加，同时采购付现及 IP 运营点位租金付现减少所致。

(2) 交易性金融资产：较年初增加 138.50%，主要是子公司利用闲置资金进行银行理财所致。

(3) 应收账款：较年初减少 6.28%，主要原因是报告期销售收入增长，收回货款的速度有所增加导致。

(4) 应收票据及应收款项融资：分别较年初增加 316.37%、21.01%，主要原因是本报告期增加使用银行承兑汇票结算所致。

(5) 预付款项：较年初减少 14.39%，系报告期 IP 衍生品运营业务预付点位租金减少及前期预付款项完成结算所致。

(6) 其他应收款：较年初减少 26.42%，主要是报告期单项计提坏账损失及部分保证金收回导致。

(7) 存货：较年初减少 6.98%，主要是报告期库存商品实现销售导致。

(8) 固定资产：较年初减少 12.22%，是因计提固定资产减值及折旧导致固定资产期末净额减少。

(9) 无形资产：较年初减少 38.51%，主要是报告期无形资产计提减值及无形资产摊销所致。

(10) 使用权资产：较年初减少 10.24%，主要是报告期摊销使用权资产累计折旧导致。

(11) 递延所得税资产：较年初增加 2.23%，主要系报告期计提各项资产减值准备所致。

(12) 其他非流动资产：较年初减少 61.22%，主要是报告期收回权益工具投资成本及收益所致。

2、主要负债分析

单位：万元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	变动比率
应付账款	7,138.20	6,386.53	11.77%
应付票据	1,107.79	0.00	100.00%
合同负债	3,007.79	2,928.69	2.70%
应付职工薪酬	1,179.67	931.29	26.67%
应交税费	768.81	229.29	235.31%
其他应付款	1,798.18	1,878.91	-4.30%
短期借款	0.00	1,840.00	-100.00%
长期应付款	5,475.05	7,999.73	-31.56%
租赁负债	1,532.47	1,536.66	-0.27%
递延所得税负债	169.26	827.19	-79.54%
其他流动负债	265.84	143.98	84.64%
负债合计	22,779.20	25,487.36	-10.63%

注：以上财务数据均为合并报表数据。

主要变动原因：

(1) 应付账款：较年初增加 11.77%，系报告期因销售增长而增加的应付采购款所致。

(2) 应付票据：较年初增加 100.00%，主要系报告期采用银行承兑汇票结算采购款所致。

(3) 合同负债：较年初增加 2.70%，主要系报告期末存在的未履行完合同义务的订单所致。

(4) 应付职工薪酬：较年初增加 26.67%，主要系报告期末未发放的职工薪酬较上年增加。

(5) 应交税费：较年初增长 235.31%，主要系报告期收回投资收益应缴纳的企业所得税增加所致。

(6) 其他应付款：较年初减少 4.30%，主要系子公司偿还交易性金融负债利息所致。

(7) 短期借款：较年初减少 100.00%，系报告期已偿还全部银行借款所致。

(8) 长期应付款：较年初减少 31.56%，主要系报告期偿还部分股东及自然人借款本息所致。

(9) 租赁负债：较年初减少 0.27%，系报告期分摊未确认的融资费用所致。

(10) 递延所得税负债：较年初减少 79.54%，主要系报告期收回权益工具投资取得的投资收益导致递延所得税负债减少所致。

(11) 其他流动负债：较年初增加 84.64%，主要原因是本报告期已背书但未终止确认的应收票据较上年增加所致。

3、所有者权益分析

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	变动比率
股本	15,120.00	15,120.00	0.00%
资本公积	7,890.53	7,890.53	0.00%
盈余公积	1,431.11	1,431.11	0.00%
未分配利润	-18,300.87	-15,151.21	-20.79%
其他综合收益	-154.11	27.50	-660.40%
归属于母公司股东权益合计	5,986.67	9,317.93	-35.75%

注：以上财务数据均为合并报表数据

主要变动原因

(1) 未分配利润：相比年初亏损增加 20.79%，主要原因是本报告期 IP 衍生品运营业务亏损、对存在减值迹象的资产计提减值损失导致。

(2) 其他综合收益：相比年初减少 660.40%，主要原因是被投资单位经营业绩不佳，对非交易性权益工具投资项目计提了公允价值变动损失。

四、经营成果分析

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动比率
----	---------	---------	------

营业收入	27,498.54	26,307.61	4.53%
营业成本	18,759.90	17,410.74	7.75%
销售费用	5,581.84	8,790.62	-36.50%
管理费用	2,337.19	2,405.60	-2.84%
研发费用	1,755.03	1,538.25	14.09%
财务费用	324.26	328.43	-1.27%
资产减值损失	-1,267.76	-3,990.77	68.23%
信用减值损失	-406.56	-229.37	-77.25%
投资收益	152.12	4,467.54	-96.59%

注：以上财务数据均为合并报表数据

主要变动原因：

(1) 营业收入和营业成本：营业收入较上年同期增长 4.53%，营业成本较上年同期增长 7.75%，主要原因是报告期激光板块销售收入增长，IP 板块毛利率下降致营业成本有所上升。

(2) 销售费用：较上年同期减少 36.50%，主要原因是报告期收缩 IP 衍生品运营业务，点位租金、人力成本等同步减少，导致销售费用同比减少。

(3) 管理费用：较上年同期减少 2.84%，是报告期员工有所减少致薪酬下降所致。

(4) 研发费用：较上年同期增加 14.09%，主要原因是加大了研发投入。

(5) 财务费用：较上年同期减少 1.27%，主要原因是报告期部分借款偿还，其相应的利息费用减少导致财务费用下降。

(6) 资产减值损失：较上年同期减少 68.23%，主要原因是本期对固定资产和存货计提减值损失较上年减少所致。

(7) 信用减值损失：较上年同期增加 77.25%，主要原因是本期对应收款项单项计提坏账损失较上年增加所致。

(8) 投资收益：较上年同期减少 96.59%，主要原因是对权益工具投资项目确认的投资收益较上年减少所致。

五、现金流量分析

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动比率
经营活动产生的现金流量净额	2,121.94	-1,007.19	310.68%
投资活动产生的现金流量净额	4,752.32	-605.17	885.29%

筹资活动产生的现金流量净额	-5,695.71	2,114.07	-369.42%
---------------	-----------	----------	----------

注：以上财务数据均为合并报表数据

主要变动原因：

(1)经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 310.68%，主要原因是：本报告期销售收现增加、采购款及点位租赁费付现减少所致。

(2)投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 885.29%，主要原因是：报告期收回权益工具投资成本及收益所致。

(3)筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 369.42%，主要原因是：本报告期偿还银行借款、偿还股东及自然人借款较上年增加所致。

武汉金运激光股份有限公司

2024年4月27日