

道明光学股份有限公司

2023 年度财务决算报告

道明光学股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了天健审〔2024〕5027 号标准无保留意见的审计报告。注册会计师的审计意见是：本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，公允反映了道明光学公司 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。

现将公司 2023 年度财务决算情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	1,322,706,698.18	1,286,598,931.69	2.81%	1,283,794,313.74
归属于上市公司股东的净利润（元）	156,709,843.38	313,937,577.03	-50.08%	54,943,444.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	133,829,731.78	116,381,053.65	14.99%	37,214,681.38
经营活动产生的现金流量净额（元）	238,892,567.00	136,374,256.81	75.17%	549,057,603.78
基本每股收益（元/股）	0.25	0.50	-50.00%	0.09
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.50	-50.00%	0.09
加权平均净资产收益率	6.94%	14.13%	-7.19%	2.69%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	2,614,666,609.86	2,801,194,025.51	-6.66%	3,596,480,438.69
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,222,070,005.70	2,342,162,265.90	-5.13%	2,071,340,261.35

二、主营业务收入、成本及毛利率情况

项 目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
主营业务收入（元）	1,306,389,620.07	1,264,112,722.48	3.34%
主营业务成本（元）	868,948,159.95	877,833,936.25	-1.01%
销售毛利率（%）	33.48%	30.56%	2.92%

报告期内公司实现主营业务收入 130,638.96 万元，较上年同期上升 3.34%，销售毛利率 33.48%，较上年同期上升 2.92%。公司毛利率相比上年同期上升的主要原因是：本期公司积极采取各项措施，对内加强采购和存货的管理，进行了成本控制，综合采购原材料成本下降；对外不断提高高毛利、高附加值反光材料产品的销售占比；同时，光学膜业务快速增长，经营业绩好转。

三、期间费用变动情况

1、销售费用变动情况（单位：元）

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,260,365.80	29,332,128.58
办公费	4,394,920.73	4,352,606.76
业务差旅费	7,181,361.33	5,782,309.67
业务招待费	4,374,006.88	8,775,489.70
服务费	6,996,873.78	6,912,022.38
展会及宣传费	5,948,807.04	3,820,338.76
折旧及摊销	730,765.23	720,602.62
汽车费用	999,077.23	1,566,416.90
其他	2,702,055.77	1,898,101.49
合计	64,588,233.79	63,160,016.86

2、管理费用变动情况（单位：元）

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	38,706,194.30	39,221,862.96
折旧及摊销	31,886,217.92	22,480,011.89
办公费	8,851,593.61	7,588,837.32
中介机构服务费	12,373,531.92	10,934,749.44
通讯差旅费	1,309,001.90	1,634,758.11
业务招待费	5,130,423.97	5,758,201.63
水电能源费	1,370,608.22	1,218,140.29
其他	6,746,620.16	7,523,318.13
合计	106,374,192.00	96,359,879.77

3、研发费用变动情况（单位：元）

项目	本期发生额	上期发生额
材料领用	37,864,074.83	30,047,346.50
职工薪酬	20,618,380.03	22,628,551.10
折旧及摊销	6,649,721.68	6,558,403.49
其他	3,116,744.79	4,137,239.38
合计	68,248,921.33	63,371,540.47

4、财务费用变动情况（单位：元）

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,523,309.13	367,332.80
减：利息收入	12,164,462.88	6,515,840.48
手续费	661,130.52	1,158,038.99
汇兑损益	-4,855,379.35	-33,407,677.94
合计	-12,835,402.58	-38,398,146.63

本期管理费用较上年同期上升 11.46%，主要是本期杭州道明科创不动产转固增加折旧费影响较大，以及诉讼、咨询等中介费用有所增加所致。

本期研发费用较上期同比上升 6.89%，主要系本期子公司龙游道明及道明光电新增了部分研发项目所致；

本期财务费用较上年同期大幅增加，主要是上期公司外销产品涉及的美元对人民币汇率出现了较大幅度的贬值，本期美元对人民币汇率回归稳定，大幅减少了汇兑收益所致。

四、经营成果情况

2023 年度公司实现营业收入 132,270.67 万元，比上年的 128,659.89 万元上涨 2.81%；实现利润总额 19,374.79 万元，比上年的 40,317.85 万元下降 53.25%；归属于母公司所有者的净利润 15,670.98 万元，比上年的 31,393.75 万元下降 50.08%。

2022 年由于处置了子公司浙江道明科创实业有限公司 100%的股权，投资收益增加 23,621.56 万元，对上年度业绩造成较大影响，本报告期无其他重大影响业务发生。

五、现金流量情况分析（单位：万元）

项 目	2023 年度	2022 年度	增减额
经营活动产生的现金净流量	23,889.26	13,637.43	10,251.83
投资活动产生的现金净流量	-10,580.29	-1,608.46	-8,971.84
筹资活动产生的现金净流量	-28,530.49	-3,548.59	-24,981.90
现金及现金等价物净增加额	-14,441.61	9,595.39	-24,037.00

2023 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为 23,889.26 万元，比上年增加 10,251.83 万元，主要系上期经营活动现金流出包含道明科创实业的支出所致；

公司投资活动产生的现金流量净额为-10,580.29 万元，比上年减少 8,971.84 万元，主要系本期购买理财产品增加所致。

公司筹资活动产生的现金流量净额为-28,530.49 万元，比上年减少

24,981.90 万元，主要系本期进行大额分红所致。

公司本期现金及现金等价物净增加额为-14,441.61 万元，较上期减少 24,037.00 万元，主要系本期进行大额分红以及购买理财产品较多所致。

六、资产管理效率情况

1、主要资产项目变动情况（单位：万元）

资产项目	期末数	期初数	增减金额	增减比例（%）
货币资金	52,115.80	45,303.73	6,812.07	15.04%
应收账款	30,492.55	31,737.12	-1,244.57	-3.92%
应收款项融资	4,393.32	3,521.91	871.41	24.74%
存货	46,014.09	46,766.84	-752.75	-1.61%
其他流动资产	2,450.49	2,933.01	-482.52	-16.45%
流动资产合计	138,920.47	148,866.70	-9,946.23	-6.68%
其他权益工具投资	218.79	1,537.19	-1,318.40	-85.77%
长期股权投资	2,167.74	2,407.37	-239.63	-9.95%
固定资产	92,778.34	96,172.90	-3,394.56	-3.53%
在建工程	4,519.60	8,262.33	-3,742.73	-45.30%
无形资产	18,705.27	19,254.62	-549.35	-2.85%
非流动资产合计	122,546.19	131,252.70	-8,706.51	-6.63%
资产总计	261,466.66	280,119.40	-18,652.74	-6.66%

2023 年期末货币资金较期初增加了 6,812.07 万元，主要系本期加强采购、存货以及资金的管理，进行成本控制，综合采购原材料成本下降以及加大票据支付所致；

2023 年期末应收账款较期初减少了 1,244.57 万元，主要系本期加大了应收账款的催收与清理所致。

2023 年期末应收款项融资较期初增加了 871.41 万元，主要系本期收

到的银行承兑汇票较多所致；

2023 年期末其他流动资产较期初减少了 482.52 万元，主要本期待抵扣进项税额减少所致。

2023 年期末其他权益工具投资较期初减少了 1,318.40 万元，主要系本期对上海鼎创和阳光天域减少了投资以及对携车网、上海鼎创和奥浦迪克确认了计入其他综合收益的利得和损失所致；

2023 年期末长期股权投资较期初减少了 239.63 万元，主要系本期对联营企业南京迈得特在权益法下确认的投资损失。

2023 年期末固定资产较期初减少了 3,394.56 万元，主要系本期对机器设备进行了部分处置所致；

2023 年期末在建工程较期初减少 3,742.73 万元，主要系龙游道明在建机器设备转固所致。

2、营运能力指标分析（单位：万元）

项 目	2023 年度	2022 年度	增减幅度
平均应收账款	31,114.83	29,992.26	3.74%
平均存货	46,390.47	87,115.25	-46.75%
平均流动资产	143,893.58	190,654.66	-24.53%
平均总资产	270,793.03	319,883.72	-15.35%
平均净资产	228,203.34	220,677.89	3.41%
应收账款周转率（次）	4.25	4.29	-0.90%
存货周转率（次）	1.89	1.03	84.38%
流动资产周转率（次）	0.92	0.67	36.22%
总资产周转率（次）	0.49	0.40	21.44%

本报告期内除了应收账款周转率保持平稳外，流动资产周转率、存货周转率、总资产周转率指标比上期均在提高，主要系本期进行了存货清理

以及产销联动，在资金管理方面也进行了加强，并同时对于固定资产也进行了清理处理。

3、偿债能力指标分析

项 目	2023 年度	2022 年度	增减
流动比率	3.90	3.59	0.31
速动比率	2.61	2.46	0.15
资产负债率 (%)	15.02%	16.39%	-1.37%

本报告期内流动比率以及速动比率较上期有所上升，资产负债率下降，主要原因系本期公司积极采取各项措施，加强采购、存货以及资金的管理，进行了成本控制，综合采购原材料成本下降，资金使用效率提高。同时加强了供应商的管理，降低了资产负债率。

4、盈利能力指标分析

指标名称	2023 年度	2022 年度	增减 (%)
营业利润率 (%)	14.39%	32.21%	-17.82%
加权平均净资产收益率 (%)	6.94%	14.13%	-7.19%
每股收益(元)	0.25	0.50	-0.25
扣除非经常性损益后的每股收益 (元)	0.21	0.19	0.02

本期营业利润率较上期下降主要系上期 2022 年度处置了子公司道明科创小微园，产生资产处置收益 23,621.56 万元，导致上期营业利润率较高。

2023 年度营业收入保持平稳的情况下，公司积极采取各项措施，对内加强采购、存货以及资金的管理，进行了成本控制，综合采购原材料成本下降。对外不断提高高毛利、高附加值反光材料产品的销售占比，同时光学膜业务快速增长，经营业绩好转，综合产品毛利有所回升。

七、股东权益增减变动情况（单位：万元）

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本	62,459.91			62,459.91
资本公积	79,958.12			79,958.12
其他综合收益	-3,662.98		944.41	-4,607.39
盈余公积	8,836.12	2,087.46		10,923.58
未分配利润	86,625.06	14,954.69	28,106.96	73,472.78
归属于母公司的股东权益合计	234,216.23	17,042.15	29,051.37	222,207.00

报告期内公司积极采取各项措施，对内加强采购、存货以及资金的管理，进行成本控制，综合采购原材料成本下降；对外不断提高高毛利、高附加值反光材料产品的销售占比以及加强应收账款的管理；同时，光学膜业务快速增长，经营业绩好转。产品的综合毛利提升导致公司生产经营利润向好。同时本期进行大额分红，资金净额有所减少。

道明光学股份有限公司 董事会

2024年4月28日