

西安炬光科技股份有限公司

2024 年年度业绩预告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

一、本期业绩预告情况

（一）业绩预告期间

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

（二）业绩预告情况

（1）经财务部门初步测算，西安炬光科技股份有限公司（以下简称“公司”）预计 2024 年年度实现归属于母公司所有者的净利润与上年同期（法定披露数据）相比，将出现亏损，预计归属于母公司所有者的净利润为-15,000 万元到-20,000 万元，与上年同期（法定披露数据）相比，将减少 24,055 万元到 29,055 万元，同比下降 266%到 321%。

（2）预计归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润-16,000 万元到-21,000 万元，与上年同期（法定披露数据）相比，将减少 23,125 万元到 28,125 万元，同比下降 325%到 395%。

（三）本次业绩预告未经注册会计师审计。

二、上年同期业绩情况和财务状况

（一）利润总额：9,611.03 万元。公司实现归属于母公司所有者的净利润 9,054.61 万元，归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润 7,124.66 万元。

（二）每股收益：1.01 元。

三、本期业绩变化的主要原因

1、收购前公司业务中工业激光传统领域下游客户激烈竞争形势持续；公司作为上游元器件供应商，工业激光传统领域业务受到较大挑战，业绩结果不达预期，收入下滑、毛利率下降，对公司经营业绩造成负面影响。一方面随着其他市场应用占公司整体销售收入比例的提升，工业激光领域的销售收入所占比重不断下降，未来工业激光行业激烈竞争情况对公司负面影响将大幅降低；另一方面公司将持续降低产品成本，从而削弱工业激光行业激烈竞争情况带来的负面影响。

2、公司财务费用增加，理财收益减少

随着 2024 年两次并购项目的完成，公司资金持有量有所下降，导致闲置资金理财收益相应减少；同时，汇率波动造成全年累计汇兑损失增加；另外，并购贷款的增加也使得公司银行借款利息支出显著上升。

3、并购项目尚未盈利本身对公司经营业绩影响

2024 年度，公司完成了两次重要的战略并购项目，分别是瑞士炬光和 **ams OSRAM** 光学元器件部分资产的收购。这些并购项目旨在加强公司的现有业务、扩展公司的业务范围和市场影响力、形成合力、增强公司技术创新能力和市场竞争力，长期来看，将为公司奠定长远发展的基础，但短期内对公司的财务状况产生了较大的负面影响。

(1) 瑞士并购项目相关业务正在爬坡扭亏

公司于 2024 年 1 月完成了对瑞士炬光的并购。由于该并购为收购海外硬科技亏损公司，海外并购整合需要较长周期。受客户和市场需求变化以及价格压力等影响，汽车业务不及预期；工业微纳光学业务基本达到预期，市场拓展和技术开发为未来业务发展打好基础。虽然 2024 年全年公司积极推进资源整合和降本增效措施，经营亏损总体情况有所收窄，但瑞士炬光 2024 年累计数仍为亏损。

目前并购整合已初显成效，瑞士并购项目相关业务整体呈现出逐步向好的态势。截至 2024 年底，公司已将压印光学器件的生产从瑞士纳沙泰尔转移至中国韶关，韶关基地目前已正式投入生产运营，此举将大幅降低压印光学器件的生产成本，增强市场竞争力。同时，公司已在东莞增设光刻-反应离子蚀刻光学元器件的后道生产线，旨在将该生产线打造成为行业内产品大批量交付的核心基地，高效响应光通信等行业客户对交期和产能的迫切需求。

(2) **ams OSRAM** 光学元器件部分资产并购项目摊销较大、相关业务刚刚开始出货

公司于 2024 年 9 月完成对 **ams OSRAM** 光学元器件部分资产的收购。由于并购完成时间尚短，而新设子公司短期内出货量低，人工成本及折旧摊销带来的运营成本未能得到充分吸收，导致新加坡公司 2024 年出现较大亏损。公司在并购整合的同时，也在大力拓展消费电子等领域的业务。

4、对相关商誉计提商誉减值

汽车光学产品资产组：瑞士炬光的并购形成了包括汽车光学产品（**Imprint**）资产组和工业微纳光学（**EMO**）资产组的约 3 亿人民币的商誉。根据企业会计准则的规定，公司对两个资产组分别进行了减值测试。结合并购整合进展，综合考虑历史数据、当前订单量以及结合行业发展趋势，下游客户需求等前瞻性信息，以审慎的态度选取关键估计与参数进行减值测试，并对汽车光学产品资产组计提了相应的减值准备。公司期望通过将生产线转移至韶关等措施来大幅降低运营成本，进而提升汽车业务的整体盈利能力。

UVL 资产组：2017 年公司完成对德国 **LIMO** 公司的收购。2019 年度对 **LIMO** 进行内部战略重组，形成半导体激光产品线（**ILS**）、激光光学产品线（**MO**）、泛半导体制程解决方案产品线（**UVL**）三个资产组组合。2024 年，**ILS** 资产组、**MO** 资产组盈利能力良好；**UVL** 资产组主要服务于显示面板行业，部分客户的提货计划有所推迟。综合考虑历史数据、当前订单量等，并结合行业发展趋势、市场动态及客户需求等前瞻性信息，以审慎的态度选取关键估计与参数进行减值测试，并对 **UVL** 资产组计提了相应的减值准备。

5、对相关资产从谨慎性角度计提资产减值

为了充分利用地域优势，精准对接汽车行业对成本敏感型产品的需求，公司作出将压印光学器件的生产从瑞士纳沙泰尔转移至中国韶关的决策。随着韶关基地正式运营，公司决定关闭瑞士基地原汽车压印光学器件生产工厂，只保留原工业微纳光学生产工厂和研发设施。依据企业会计准则的相关规定，公司对即将关闭的生产工厂租赁的厂房进行了减值测试。测试过程中，公司综合考量了多种因素，包括但不限于工厂关闭后的资产残值、未来市场趋势等，并计提了相应的减值准备。瑞士基地原汽车压印光学器件生产工厂的关闭在未来将大幅降低瑞士基

地的固定成本，充分体现了公司全球运营协同优势，也是公司优化资源配置、提升运营效率的举措之一。

6、公司实施产品聚焦后计提存货减值

伴随两次收购整合，公司为了进一步聚焦市场定位并优化产品结构，集中聚焦竞争力强、毛利率高的单品，对竞争力较弱、市场表现欠佳且毛利率相对较低的产品线实施了全面的精简与优化。对被精简的产品涉及的存货，公司计提了相应的存货减值准备。

7、与收购相关的其他一次性影响

2024 年公司完成了两次并购项目，在并购过程中涉及相关法律、评估、审计等咨询服务费，这些服务费用通常较高，且为一次性支出，对公司的运营成本构成了影响；同时在并购整合过程中涉及设备搬迁、厂房装修及冗余人员裁撤等一次性费用的发生也进一步增加了公司的运营成本，造成了公司经营业绩的下降。

四、风险提示

1、本次业绩预告是公司财务部门基于自身专业判断进行的初步核算，尚未经注册会计师审计。截至本公告披露日，公司不存在对本次业绩预告准确性构成重大影响的不确定性因素。

2、截至本公告披露日，公司相关资产减值测试工作尚在进行中，本次业绩预告预计的影响额为初步测算结果，公司本期计提的商誉减值准备和资产减值准备金额以最终的审计、评估结果为准。

五、其他说明事项

以上预告数据仅为初步核算数据，具体准确的财务数据以公司正式披露的经审计后的 2024 年年报为准，敬请广大投资者注意投资风险。

特此公告。

西安炬光科技股份有限公司董事会

2025 年 1 月 22 日