

江龙船艇科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023 年，公司财务部门严格按照《会计法》、《企业会计准则》的规定进行财务核算，公司所编制的年度报表经广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见审计报告司农审字[2024]24001570010 号。现将 2023 年度财务决算情况报告如下：

（一）2023 年度主要财务数据和指标

单位：人民币元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度
营业收入	1,186,818,268.13	680,511,074.10	74.40%
归属于上市公司股东的净利润	44,074,302.42	13,099,845.93	236.45%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	29,318,354.44	1,593,152.46	1740.27%
经营活动产生的现金流量净额	452,191,514.01	143,171,047.91	215.84%
基本每股收益（元/股）	0.1167	0.0347	236.31%
稀释每股收益（元/股）	0.1167	0.0347	236.31%
加权平均净资产收益率	5.59%	1.75%	3.84%
项目	本报告期末	上年期末	增减变动幅度
资产总额（元）	2,392,491,359.08	1,549,483,070.88	54.41%
归属于上市公司股东的净资产	818,580,992.89	766,057,275.17	6.86%

（二）2023 年末财务状况分析

1、报告期资产构成及变动情况

单位：人民币元

资产	2023.12.31		2022.12.31		增减变动幅度
	金额	占比	金额	占比	
流动资产：					
货币资金	727,687,376.49	30.42%	437,623,635.36	28.24%	66.28%
应收票据	4,132,500.00	0.17%	2,970,000.00	0.19%	39.14%
应收账款	187,129,132.98	7.82%	180,619,219.58	11.66%	3.60%
应收款项融资	1,500,000.00	0.06%			100.00%
预付款项	364,512,917.20	15.24%	80,427,525.66	5.19%	353.22%
其他应收款	9,192,740.99	0.38%	15,708,707.30	1.01%	-41.48%
存货	120,797,985.89	5.05%	115,540,477.65	7.46%	4.55%
合同资产	117,612,271.99	4.92%	111,119,716.98	7.17%	5.84%
其他流动资产	20,410,459.98	0.85%	12,202,938.87	0.79%	67.26%
流动资产合计	1,552,975,385.52	64.91%	956,212,221.40	61.71%	62.41%

非流动资产：					
长期股权投资					
固定资产	524,231,572.01	21.91%	363,144,378.10	23.44%	44.36%
在建工程	35,836,685.28	1.50%	51,337,201.23	3.31%	-30.19%
无形资产	52,407,522.79	2.19%	54,003,126.88	3.49%	-2.95%
长期待摊费用	3,017,019.90	0.13%	2,671,645.22	0.17%	12.93%
递延所得税资产	9,273,926.47	0.39%	9,271,356.94	0.60%	0.03%
其他非流动资产	214,749,247.11	8.98%	112,843,141.11	7.28%	90.31%
非流动资产合计	839,515,973.56	35.09%	593,270,849.48	38.29%	41.51%
资产总计	2,392,491,359.08	100.00%	1,549,483,070.88	100.00%	54.41%

报告期末，公司资产总额 2,392,491,359.08 元，较上年同期末增长 54.41%，具体分析如下：

- (1) 货币资金余额较上年同期末增长 66.28%，主要系收取大额订单资金所致。
- (2) 应收票据较上年同期末增长 39.14%，主要系本期收到客户银行承兑汇票所致。
- (3) 预付款项余额较上年同期末增长 353.22%，主要系新增订单对应预付材料设备款所致。
- (4) 其他应收款余额较上年同期末下降 41.48%，主要系退回投标保证金所致。
- (5) 其他流动资产余额较上年同期末增长 67.26%，主要系报告期末未抵扣进项税额所致。
- (6) 固定资产余额较上年同期末增长 44.36%，主要系海洋先进船艇智能制造项目码头验收转固所致。
- (7) 在建工程较上年同期末下降 30.19%，主要系海洋先进船艇智能制造项目码头验收转固所致。
- (8) 其他非流动资产较上年同期末增长 90.31%，主要系一年以上的定期存款在本项目列报所致。

2、报告期负债构成及变动情况

单位：人民币元

负债	2023.12.31		2022.12.31		增减变动幅度
	金额	占比	金额	占比	
流动负债：					
短期借款	31,021,231.44	2.06%	2,613,883.64	0.34%	1086.79%
应付票据	432,360,618.63	28.65%	136,812,768.31	17.98%	216.02%
应付账款	200,635,026.15	13.29%	150,046,816.43	19.72%	33.71%
合同负债	775,143,655.16	51.36%	402,360,089.11	52.89%	92.65%
应付职工薪酬	14,480,001.47	0.96%	10,299,847.69	1.35%	40.58%
应交税费	7,563,055.50	0.50%	6,496,619.23	0.85%	16.42%
其他应付款	5,446,189.82	0.36%	13,372,444.19	1.76%	-59.27%
其他流动负债	23,108,469.50	1.53%	19,206,267.35	2.52%	20.32%

流动负债合计	1,489,758,247.67	98.71%	741,208,735.95	97.43%	100.99%
非流动负债:					
预计负债	2,286,870.34	0.15%	380,985.67	0.05%	500.25%
递延收益	17,175,827.89	1.14%	19,208,904.29	2.52%	-10.58%
非流动负债合计	19,462,698.23	1.29%	19,589,889.96	2.57%	-0.65%
负债合计	1,509,220,945.90	100.00%	760,798,625.91	100.00%	98.37%

报告期末，公司负债总额 1,509,220,945.90 元，较上年同期末增长 98.37%，具体分析如下：

- (1) 短期借款较上年同期末增长 1086.79%，主要系增加银行贷款所致。
- (2) 合同负债较上年同期末增长 92.65%，主要系在手订单增长且收到客户预付款所致。
- (3) 应交税费较上年同期末增长 16.42%，主要系新增业务所致。
- (4) 其他应付款较上年同期末下降 59.27%，主要系期末往来款项减少所致。
- (5) 应付票据较上年同期末增长 216.02%，主要系在建项目新增材料设备款所致。
- (6) 应付职工薪酬上年同期末增长 40.58%，主要系公司人员增多所致。
- (7) 预计负债上年同期末增长 500.25%，主要系新增合同预计负债所致。

3、报告期股东权益构成及变动情况

单位：人民币元

所有者权益	2023.12.31		2022.12.31		增减变动幅度
	金额	占比	金额	占比	
股东权益:					
股本	377,667,996.00	42.76%	377,667,996.00	47.89%	0.00%
资本公积	190,111,363.50	21.52%	181,683,660.21	23.04%	4.64%
盈余公积	30,392,383.58	3.44%	26,184,420.09	3.32%	16.07%
未分配利润	219,856,970.16	24.89%	179,990,631.23	22.82%	22.15%
其他综合收益	552,279.65	0.06%	530,567.64	0.07%	4.09%
少数股东权益	64,689,420.29	7.32%	22,627,169.80	2.87%	185.89%
股东权益合计	883,270,413.18	100.00%	788,684,444.97	100.00%	11.99%

报告期末，公司股东权益合计 883,270,413.18 元，同比上年同期末上升 11.99%，具体分析如下：

- (1) 未分配利润较上年同期末增加，主要系本年度实现利润所致。
- (2) 少数股东权益较上年同期末增加 185.89%，主要系报告期新增澳龙船艇股本所致。

(三) 2023 年经营成果分析

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
一、营业收入	1,186,818,268.13	680,511,074.10	74.40%

二、营业总成本	1,162,781,866.64	678,434,333.63	71.39%
减：营业成本	1,019,147,460.97	565,912,796.82	80.09%
税金及附加	12,016,603.36	4,716,538.87	154.78%
销售费用	22,167,975.08	23,339,655.61	-5.02%
管理费用	62,869,979.14	51,612,094.98	21.81%
研发费用	59,639,525.98	44,965,582.76	32.63%
财务费用	-13,059,677.89	-12,112,335.41	-7.82%
加：其他收益	17,649,459.51	13,035,000.30	35.40%
投资收益		612,164.39	-100.00%
公允价值变动收益			
信用减值损失	1,043,859.49	-6,333,284.21	116.48%
资产减值损失	-2,785,727.57	-1,107,103.38	-151.62%
资产处置收益	26,371.38	-16,495.80	259.87%
二、营业利润	39,970,364.30	8,267,021.77	383.49%
加：营业外收入	5,850,291.30	1,347,276.99	334.23%
减：营业外支出	597,964.62	1,708,002.12	-64.99%
三、利润总额	45,222,690.98	7,906,296.64	471.98%
减：所得税费用	-1,954.95	-6,150,341.41	99.97%
四、净利润	45,224,645.93	14,056,638.05	221.73%
扣除非经常性损益后的净利润	29,318,354.44	1,593,152.46	1740.27%

报告期内，公司营业收入 1,186,818,268.13 元，营业成本 1,019,147,460.97 元，营业利润 39,970,364.30 元，利润总额 45,222,690.98 元，归属于上市公司股东的净利润 44,074,302.42 元。营业收入较上年同期上升 74.40%，归属于上市公司股东的净利润较上年同期上升 236.45%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期上升 1740.27%。具体分析如下：

- (1) 税金及附加较上年同期增长154.78%，主要系本期新增业务所致。
- (2) 管理费用较上年同期增长21.81%，主要系本期新增员工持股计划所致。
- (3) 投资收益较上年同期下降100.00%，主要系澳龙船艇科技有限公司纳入合并范围所致。
- (4) 信用减值损失较上年同期增长116.48%，主要系本期计提或冲回坏账准备所致。
- (5) 资产减值损失较上年同期下降151.62%，主要系本期计提合同资产减值准备所致。
- (6) 营业外收入较上年同期上升334.23%，主要系长账龄往来款项清理所致。
- (7) 营业外支出较上年同期下降64.99%，主要系支付赔偿款所致。
- (8) 所得税费用较上年同期上升99.97%，主要系本年度利润总额增加所致。

（四）2023 年现金流量情况分析

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
经营活动现金流入小计	1,790,521,831.24	1,084,319,736.17	65.13%
经营活动现金流出小计	1,338,330,317.23	941,148,688.26	42.20%
经营活动产生的现金流量净额	452,191,514.01	143,171,047.91	215.84%
投资活动现金流入小计	50,455,620.64	55,831,586.49	-9.63%
投资活动现金流出小计	335,835,170.30	173,226,688.39	93.87%
投资活动产生的现金流量净额	-285,379,549.66	-117,395,101.90	-143.09%
筹资活动现金流入小计	78,942,724.12	74,786,913.41	5.56%
筹资活动现金流出小计	10,293,721.25	239,497,168.42	-95.70%
筹资活动产生的现金流量净额	68,649,002.87	-164,710,255.01	141.68%
现金及现金等价物净增加额	235,598,517.59	-136,247,107.68	272.92%

报告期内，公司现金流量状况整体较好，与上年同期对比呈增长，主要分析如下：

- （1）经营活动产生的现金流入小计较上年同期增长65.13%，主要系合同收款周期影响。
- （2）经营活动产生的现金流出小计较上年同期增长42.20%，主要系在建船艇较多，本期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
- （3）投资活动现金流入小计较上年同期下降9.63%，无重大变动。
- （4）投资活动现金流出小计较上年同期增长93.87%，主要系本期海洋先进船艇智能制造项目投入增加所致。
- （5）筹资活动现金流入小计较上年同期增长5.56%，无重大变动。
- （6）筹资活动现金流出小计较上年同期下降95.70%，主要系报告期内筹资活动减少。

（五）特别提示

提示：本报告中部分合计数若出现与各加数直接相加之和在尾数上有差异，均为四舍五入所致，并非数据错误。

江龙船艇科技股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十二日