

江西新余国科科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

在江西新余国科科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）董事会的领导下，经过公司管理层和全体员工的不懈努力，依据一年来公司经营情况和财务状况，结合公司报表数据，编制了 2023 年度财务决算报告，现就公司财务情况报告如下：

一、2023 年度公司财务报告情况

公司编制的 2023 年度财务报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（大信审字[2024]第 6-00020 号）。

二、主要财务数据和指标

单位：元

主要财务数据和指标	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
营业收入	388,608,389.31	340,748,595.57	14.05%
利润总额	84,111,652.12	74,066,189.12	13.56%
净利润	74,856,008.41	65,907,428.43	13.58%
归属于上市公司股东的净利润	75,730,331.87	66,390,392.03	14.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	75,558,779.39	66,012,262.27	14.46%
经营活动产生的现金流量净额	89,166,037.28	55,301,639.84	61.24%
资产总额	764,654,294.64	688,247,559.50	11.10%
负债总额	177,105,291.49	146,971,119.01	20.50%
归属于上市公司股东的所有者权益	586,567,177.75	539,420,291.63	8.74%
股本	230,630,400.00	192,192,000.00	20.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.54	2.34	8.55%
基本每股收益	0.33	0.29	13.79%
资产负债率	23.16%	21.35%	1.81%
加权平均净资产收益率	13.51%	12.94%	0.57%

三、2023 年末财务状况分析

1、资产情况

报告期内，资产相关项目变动情况如下表所示：

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	增减变动幅度
货币资金	200,743,438.91	156,146,076.43	28.56%
应收票据	58,641,062.14	66,406,152.56	-11.69%
应收账款	139,573,358.38	105,813,872.96	31.90%
预付款项	2,064,504.75	4,297,026.21	-51.96%
其他应收款	9,860,048.37	2,658,392.88	270.90%
存货	104,543,644.39	100,125,932.08	4.41%
合同资产	3,678,612.61	3,099,320.96	18.69%
其他流动资产	113,207.58	768,565.96	-85.27%
流动资产合计	519,217,877.13	439,315,340.04	18.19%
长期股权投资	1,383,454.80	1,433,361.53	-3.48%
固定资产	193,690,244.52	200,767,645.94	-3.53%
在建工程	6,131,820.98	225,453.35	2,619.77%
使用权资产	442,831.43	813,974.03	-45.60%
无形资产	34,680,402.75	35,761,203.88	-3.02%
商誉	1,559,305.26	2,680,605.26	-41.83%
长期待摊费用	436,320.81	1,300,235.90	-66.44%
递延所得税资产	4,489,072.91	4,018,146.77	11.72%
其他非流动资产	2,622,964.05	1,931,592.80	35.79%
非流动资产合计	245,436,417.51	248,932,219.46	-1.40%
资产总计	764,654,294.64	688,247,559.50	11.10%

报告期末，公司资产总额为 76,465.43 万元，较 2022 年增加 7,640.67 万元，同比增长 11.10%。

(1) 应收账款余额 13,957.34 万元，较 2022 年增加 3,375.95 万元，同比增长 31.90%，主要系：一是本报告期内公司业务增长导致应收账款相应有所增加；二是公司生产的军品为二、三级配套产品，受总装单位未交付或未收到货款金额的增加导致公司应收账款也相应增加。

(2) 预付款项余额 206.45 万元，较 2022 年减少 223.25 万元，同比下降 51.96%，主要系本报告期末预付的材料款同比有所减少所致。

(3) 其他应收款余额 986.00 万元，较 2022 年增加 720.17 万元，同比增长

270.90%，主要系本报告期末代垫款同比增加所致。

(4) 其他流动资产余额 11.32 万元，较 2022 年减少 65.54 万元，同比下降 85.27%，主要系本报告期末待抵扣进项税额同比减少所致。

(5) 在建工程余额 613.18 万元，较 2022 年增加 590.64 万元，同比增长 2,619.77%，主要系本报告期特种器材生产线项目开展前期投入以及部分技术改造项目开展尚未完工所致。

(6) 使用权资产余额 44.28 万元，较 2022 年减少 37.11 万元，同比下降 45.60%，主要系计提使用权资产折旧所致。

(7) 商誉余额 155.93 万元，较 2022 年减少 112.13 万元，同比下降 41.83%，主要系计提商誉减值准备所致。

(8) 长期待摊费用余额 43.63 万元，较 2022 年减少 86.39 万元，同比下降 66.44%，主要系本报告期云服务器租赁费用摊销所致。

(9) 其他非流动资产余额 262.30 万元，较 2022 年增加 69.14 万元，同比增长 35.79%，主要系本报告期预付的设备工程款同比增加所致。

2、负债情况

报告期内，负债相关项目变动情况如下表所示：

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	增减变动幅度
应付账款	38,849,959.88	20,445,084.26	90.02%
预收款项	13,761.47	-	
合同负债	74,925,289.44	60,747,381.94	23.34%
应付职工薪酬	24,670,542.80	20,980,775.86	17.59%
应交税费	5,072,033.62	11,605,297.30	-56.30%
其他应付款	3,339,769.20	3,407,761.77	-2.00%
一年内到期的非流动负债	261,630.72	782,103.24	-66.55%
其他流动负债	760,770.80	942,519.93	-19.28%
流动负债合计	147,893,757.93	118,910,924.30	24.37%
租赁负债	66,952.42	-	
长期应付款	18,700,000.00	18,700,000.00	0.00%
递延收益	10,378,156.42	9,360,194.71	10.88%
递延所得税负债	66,424.72	-	
非流动负债合计	29,211,533.56	28,060,194.71	4.10%
负债合计	177,105,291.49	146,971,119.01	20.50%

报告期末,公司负债总额为 17,710.53 万元,较 2022 年增加 3,013.42 万元,同比增长 20.50%。

(1) 应付账款余额 3,885.00 万元,较 2022 年增加 1,840.49 万元,同比增长 90.02%,主要系本报告期末应付材料采购款增加所致。

(2) 预收款项余额 1.38 万元,较 2022 年增加 1.38 万元,主要系本报告期末有预收的租金所致。

(3) 应交税费余额 507.20 万元,较 2022 年减少 653.33 万元,同比下降 56.30%,主要系本报告期末应交企业所得税和增值税同比减少所致。

(4) 一年内到期的非流动负债余额 26.16 万元,较 2022 年减少 52.05 万元,同比下降 66.55%,主要系报告期末一年内到期的租赁负债同比减少所致。

(5) 租赁负债余额 6.70 万元,较 2022 年增加 6.70 万元,主要系本报告期一年以上到期的租赁负债同比增加所致。

(6) 递延所得税负债余额 6.64 万元,较 2022 年增加 6.64 万元,主要系本报告期计提递延所得税负债所致。

3、股东权益情况

报告期内,股东权益相关项目变动情况如下表所示:

单位:元

项目	2023 年末	2022 年末	增减变动幅度
股本	230,630,400.00	192,192,000.00	20.00%
资本公积	53,779,268.78	92,217,668.78	-41.68%
专项储备	12,128,378.68	11,883,024.43	2.06%
盈余公积	47,892,933.63	39,781,485.87	20.39%
未分配利润	242,136,196.66	203,346,112.55	19.08%
归属于母公司股东权益合计	586,567,177.75	539,420,291.63	8.74%
少数股东权益	981,825.40	1,856,148.86	-47.10%
股东权益合计	587,549,003.15	541,276,440.49	8.55%
负债和股东权益合计	764,654,294.64	688,247,559.50	11.10%

报告期末,公司股东权益合计为 58,754.90 万元,较 2022 年增加 4,627.26 万元,同比增长 8.55%。

资本公积余额 5,377.93 万元,较 2022 年减少 3,843.84 万元,同比下降 41.68%,主要系本报告期根据 2022 年度股东大会通过的《关于公司 2022 年度利润分配及

资本公积转增股本预案的议案》，公司以资本公积 3,843.84 万元转增股本所致。

4、经营成果情况

报告期内，利润表相关项目变动情况如下表所示：

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
营业收入	388,608,389.31	340,748,595.57	14.05%
营业成本	205,223,353.91	182,075,719.78	12.71%
税金及附加	2,687,996.44	1,893,612.75	41.95%
销售费用	12,383,338.01	12,910,832.73	-4.09%
管理费用	39,493,331.05	34,979,619.80	12.90%
研发费用	42,297,291.94	33,627,539.53	25.78%
财务费用	-1,793,479.69	-1,758,533.04	-1.99%
其他收益	3,433,835.42	2,793,575.08	22.92%
投资收益（损失以“-”号填列）	-49,906.73	-39,366.48	26.77%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,550,467.85	-4,078,505.62	-12.95%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,236,765.90	-305,242.81	-305.17%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,103.33	-35,000.16	103.15%
营业利润	86,914,355.92	75,355,264.03	15.34%
营业外收入	40,926.28	26,198.59	56.22%
营业外支出	2,843,630.08	1,315,273.50	116.20%
利润总额	84,111,652.12	74,066,189.12	13.56%
所得税费用	9,255,643.71	8,158,760.69	13.44%
净利润	74,856,008.41	65,907,428.43	13.58%
归属于母公司股东的净利润	75,730,331.87	66,390,392.03	14.07%
少数股东损益	-874,323.46	-482,963.60	81.03%

报告期内，实现归属于上市公司股东的净利润为 7,573.03 万元，较 2022 年增加 933.99 万元，同比增长 14.07%。

（1）税金及附加 268.80 万元，较 2022 年增加 79.44 万元，同比增长 41.95%，主要系本报告期应交增值税增加，导致附加税同步增长所致。

（2）资产减值损失（损失以“-”号填列）-123.68 万元，较 2022 年减少 93.15 万元，同比减少 305.17%，主要系本报告期计提商誉减值损失所致。

（3）资产处置收益 0.11 万元，较 2022 年增加 3.61 万元，同比增长 103.15%

主要系本报告期内处置未划分为持有待售的其他固定资产的损失同比减少所致。

(4) 营业外收入 4.09 万元, 较 2022 年增加 1.47 万元, 同比增长 56.22%, 主要系本报告期收到的违约金和内部罚款同比增加所致。

(5) 营业外支出 284.36 万元, 较 2022 年增加 152.84 万元, 同比增长 116.20%, 主要系本报告期内对外捐赠同比增加所致。

5、现金流量情况

报告期内, 现金流量表相关项目变动情况如下表所示:

单位: 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	408,027,917.40	339,072,230.47	20.34%
经营活动现金流出小计	318,861,880.12	283,770,590.63	12.37%
经营活动产生的现金流量净额	89,166,037.28	55,301,639.84	61.24%
投资活动现金流入小计	3,207.96	6,691.00	-52.06%
投资活动现金流出小计	14,728,880.94	13,078,567.67	12.62%
投资活动产生的现金流量净额	-14,725,672.98	-13,071,876.67	-12.65%
筹资活动现金流出小计	29,843,001.82	30,815,812.17	-3.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,843,001.82	-30,815,812.17	3.16%
现金及现金等价物净增加额	44,597,362.48	11,413,951.00	290.73%
期末现金及现金等价物余额	200,743,438.91	156,146,076.43	28.56%

报告期内, 公司现金及现金等价物净增加额为 4,459.74 万元, 较 2022 年增加 3,318.34 万元, 同比增长 290.73%。

(1) 2023 年公司经营活动产生的现金流量净额 8,916.60 万元, 较 2022 年增加 3,386.44 万元, 同比增长 61.24%, 主要系本报告期内销售商品、提供劳务收到的现金同比所增加所致, 其中 2023 年公司经营活动现金流入小计 40,802.79 万元, 较 2022 年增加 6,895.57 万元, 同比增长 20.34%; 经营活动现金流出小计 31,886.19 万元, 较 2022 年增加 3,509.13 万元, 同比增长 12.37%。

(2) 2023 年公司投资活动产生的现金流量净额-1,472.57 万元, 较 2022 年减少 165.38 万元, 同比下降 12.65%, 主要系本报告期内购建固定资产、无形资产支付的现金同比增加所致, 其中 2023 年公司投资活动现金流入小计 0.32 万元, 较 2022 年减少 0.35 万元, 同比减少 52.06%, 主要系本报告期内处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额同比减少所致; 投资活动流出小计 1,472.89 万元, 较 2022 年增加 165.03 万元, 同比增长 12.62%, 主要系本报告

期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加所致。

(3) 2023 年公司筹资活动产生的现金流量净额-2,984.30 万元,较 2022 年增加 97.28 万元,同比增长 3.16%,主要系本报告期内分配股利支付的现金同比减少所致。

(4) 2023 年公司期末现金及现金等价物余额为 20,074.34 万元,较 2022 年增加 4,459.74 万元,同比增长 28.56%。

江西新余国科科技股份有限公司董事会

2024 年 4 月 18 日