

江龙船艇科技股份有限公司

2020 年度财务决算报告

2020 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华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见审计报告（华兴审字 [2021] 21001060019 号）。现将 2020 年度财务决算情况报告如下：

（一）2020 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	612,990,210.16	550,702,759.19	11.31%
归属于上市公司股东的净利润	34,860,049.26	34,042,556.72	2.40%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,975,397.38	30,525,456.89	-14.91%
经营活动产生的现金流量净额	30,301,721.33	-17,782,214.47	270.40%
基本每股收益（元/股）	0.1719	0.1679	2.38%
稀释每股收益（元/股）	0.1719	0.1679	2.38%
加权平均净资产收益率	9.86%	9.73%	0.13%
项目	本报告期末	上年期末	增减变动幅度
资产总额（元）	986,908,014.24	812,866,657.05	21.41%
归属于上市公司股东的净资产	371,059,440.43	363,576,936.85	2.06%

（二）2020 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	2020.12.31		2019.12.31		增减变动幅度
	金额	占比	金额	占比	
流动资产：					
货币资金	230,451,404.68	23.35%	196,524,722.93	24.18%	17.26%
应收账款	153,931,873.86	15.60%	63,679,192.21	7.83%	141.73%
预付款项	29,462,818.12	2.99%	63,764,767.51	7.84%	-53.79%
其他应收款	11,212,099.56	1.14%	4,297,610.45	0.53%	160.89%
存货	77,697,729.61	7.87%	96,000,368.24	11.81%	-19.07%
其他流动资产	35,327,776.64	3.58%	31,320,928.83	3.85%	12.79%
合同资产	68,611,532.08	6.95%	0.00	0.00%	100.00%
流动资产合计	606,695,234.55	61.47%	455,587,590.17	56.05%	33.17%
非流动资产：					

长期股权投资	30,570,030.50	3.10%	24,906,351.55	3.06%	22.74%
固定资产	268,652,544.98	27.22%	247,869,963.05	30.49%	8.38%
在建工程	22,150,772.39	2.24%	41,589,653.49	5.12%	-46.74%
无形资产	55,094,101.95	5.58%	38,237,693.37	4.70%	44.08%
长期待摊费用	1,520,832.13	0.15%	1,642,153.73	0.20%	-7.39%
递延所得税资产	2,157,397.74	0.22%	2,087,457.69	0.26%	3.35%
其他非流动资产	67,100.00	0.01%	945,794.00	0.12%	-92.91%
非流动资产合计	380,212,779.69	38.53%	357,279,066.88	43.95%	6.42%
资产总计	986,908,014.24	100.00%	812,866,657.05	100.00%	21.41%

报告期末，公司资产总额 986,908,014.24 元，较上年同期末增长 21.41%，具体分体如下：

- (1) 应收账款余额较上年同期末增长 141.73%，主要系新收入准则首次执行，应收账款的确认方式有所改变及疫情影响部分项目回款延后所致。
- (2) 预付款项余额较上年同期末下降 53.79%，主要系预付款项到货核销及优化采购合同付款方式所致。
- (3) 其他应收款余额较上年同期末增长 160.89%，主要系本期期末应收出口退税款增加所致。
- (4) 合同资产余额较上年同期末增长 100%，主要系新收入准则报表项目调整所致。
- (5) 在建工程较上年同期末下降 46.74%，主要系喷涂实验系统等在建项目完工结转所致。
- (6) 无形资产较上年同期末增长 44.08%，主要系新购入 91 亩地取得土地使用权所致。

2、报告期负债构成及变动情况

单位：人民币元

负债	2020.12.31		2019.12.31		增减变动幅度
	金额	占比	金额	占比	
流动负债：					
短期借款	147,619,466.60	23.97%	111,851,143.00	24.90%	31.98%
交易性金融负债	1,025,000.00	0.17%	3,566,800.00	0.79%	-71.26%
应付票据	84,175,781.10	13.67%	74,259,602.83	16.53%	13.35%
应付账款	122,562,763.21	19.90%	82,061,206.60	18.26%	49.36%
预收款项		0.00%	129,041,906.62	28.72%	-100.00%
合同负债	207,574,826.27	33.71%	0.00	0.00%	100.00%
应付职工薪酬	7,728,239.69	1.25%	8,164,914.61	1.82%	-5.35%
应交税费	1,227,332.21	0.20%	4,150,777.82	0.92%	-70.43%
其他应付款	1,190,955.41	0.19%	412,744.68	0.09%	188.55%
其他流动负债	20,496,310.19	3.33%	12,672,864.11	2.82%	61.73%
流动负债合计	593,600,674.68	96.39%	426,181,960.27	94.86%	39.28%
非流动负债：					

递延收益	22,247,899.13	3.61%	23,107,759.93	5.14%	-3.72%
非流动负债合计	22,247,899.13	3.61%	23,107,759.93	5.14%	-3.72%
负债合计	615,848,573.81	100.00%	449,289,720.20	100.00%	37.07%

报告期末，公司负债总额 615,848,573.81 元，较上年同期末增长 37.07%，具体分析如下：

- (1) 短期借款较上年同期末增长31.98%，主要系本年度新增流贷增加所致。
- (2) 交易性金融负债较上年同期末下降71.26%，主要系远期外汇合同汇率波动影响。
- (3) 应付账款较上年同期末增长49.36%，主要系本年度优化转变付款方式所致。
- (4) 预收款项较上年同期末下降100%，主要系新收入准则影响，项目对应预收账款调整到合同负债列报。
- (5) 合同负债较上年同期末增长100%，主要系新收入准则影响。
- (6) 应交税费较上年同期末下降70.43%，主要系本期应交企业所得税较少所致。
- (7) 其他应付款上年同期末增长188.55%，主要系期末预提合同交船运费所致。
- (8) 其他流动负债较上年同期末增加61.73%，主要系本报告期形成的待转销项税增加所致。

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	2020.12.31		2019.12.31		增减变动幅度
	金额	占比	金额	占比	
股东权益：			-		
股本	202,807,800.00	54.66%	202,807,800.00	55.78%	0.00%
资本公积	9,745,448.52	2.63%	9,745,448.52	2.68%	0.00%
盈余公积	19,843,193.97	5.35%	18,578,132.03	5.11%	6.81%
未分配利润	138,719,943.45	37.38%	132,446,746.30	36.43%	4.74%
其他综合收益	-56,945.51	-0.02%	-1,190.00	-0.00%	-4685.34%
股东权益合计	371,059,440.43	100.00%	363,576,936.85	100.00%	2.06%

报告期末，公司股东权益合计 371,059,440.43 元，同比上年同期末上升 2.06%，具体分析如下：

- (1) 未分配利润变动，主要系执行新收入准则调整期初未分配利润及实现本年利润影响。

(三) 2020 年经营成果分析

单位：人民币元

项目	2020 年度	2019 年度	增减变动幅度
一、营业收入	612,990,210.16	550,702,759.19	11.31%
二、营业总成本	597,205,773.40	524,122,083.22	13.94%
减：营业成本	505,168,983.60	445,801,914.23	13.32%
税金及附加	4,047,222.96	3,880,151.92	4.31%

销售费用	12,297,549.16	16,878,734.32	-27.14%
管理费用	36,676,253.17	32,036,355.22	14.48%
研发费用	32,397,054.86	20,683,517.04	56.63%
财务费用	6,618,709.65	4,841,410.49	36.71%
加：其他收益	6,333,715.90	3,365,389.17	88.20%
投资收益	11,748,072.86	6,709,171.07	75.10%
公允价值变动收益	2,541,800.00	-606,800.00	518.89%
信用减值损失	67,570.19	198,684.96	-65.99%
资产减值损失	-1,667,576.78	-283,664.94	-487.87%
资产处置收益	738.89	11,068.97	-93.32%
二、营业利润	34,808,757.82	35,974,525.20	-3.24%
加：营业外收入	1,201,847.17	1,463,574.76	-17.88%
减：营业外支出	608,466.34	402,077.39	51.33%
三、利润总额（损失以“-”填列）	35,402,138.65	37,036,022.57	-4.41%
减：所得税费用	542,089.39	2,993,465.85	-81.89%
四、净利润（损失以“-”填列）	34,860,049.26	34,042,556.72	2.40%
扣除非经常性损益后的净利润	25,975,397.38	30,525,456.89	-14.91%

报告期内，公司营业收入612,990,210.16元，营业成本505,168,983.60元，营业利润34,808,757.82元，利润总额35,402,138.65元，归属于上市公司股东的净利润34,860,049.26元。营业收入较上年同期增长11.31%，归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长2.40%，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降低14.91%。具体分析如下：

- （1）研发费用较上年同期增长56.63%，主要系在建产品较多，委外研发费用增加所致。
- （2）其他收益较上年同期增长88.20%，主要系计入当期损益的政府补助较上年同期增加所致。
- （3）公允价值变动收益较上年同期增长518.89%，主要系外汇远期结售汇合同暂时计提公允价值变动损益。
- （4）信用减值损失较上年同期下降65.99%，主要系本年度冲减前期计提的坏账准备所致。
- （5）资产减值损失较上年同期下降487.87%，主要系新收入准则影响，计提合同资产减值准备所致。
- （6）营业外支出较上年同期增长51.33%，主要系本年受台风影响造成部分资产损失。

（四）2020 年现金流量情况分析

单位：人民币元

项目	2020 年度	2019 年度	增减变动幅度
经营活动现金流入小计	695,483,143.84	662,056,865.46	5.05%
经营活动现金流出小计	665,181,422.51	679,839,079.93	-2.16%

经营活动产生的现金流量净额	30,301,721.33	-17,782,214.47	270.40%
投资活动现金流入小计	2,210,971.88	87,942.24	2414.12%
投资活动现金流出小计	40,739,398.27	48,811,519.55	-16.54%
投资活动产生的现金流量净额	-38,528,426.39	-48,723,577.31	20.92%
筹资活动现金流入小计	220,048,744.25	244,436,544.04	-9.98%
筹资活动现金流出小计	196,155,003.79	245,834,827.82	-20.21%
筹资活动产生的现金流量净额	23,893,740.46	-1,398,283.78	1808.79%
现金及现金等价物净增加额	15,193,027.48	-68,181,301.97	122.28%

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5.05%，主要系受疫情影响部分订单回款延至次年，及本报告期订单主要集中在第四季度签订所致。
- (2) 经营活动产生的现金流出小计较上年同期下降2.16%，主要系报告期内优化采购支付模式，加大票据使用，支付材料设备款项较上年同期下降所致。
- (3) 投资活动现金流入小计较上年同期上升2414.12%，但金额较小对现金流量不构成影响。
- (4) 筹资活动产生的现金流入和现金流出较上年同期均有所下降，主要受资金安排及票据使用筹划影响。

(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

二〇二一年四月二十六日