

## 江龙船艇科技股份有限公司

## 2022 年度财务决算报告

2022 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[2023]22007440013 号。现将 2022 年度财务决算情况报告如下：

## (一) 2022 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	680,511,074.10	690,676,395.06	-1.47%
归属于上市公司股东的净利润	13,099,845.93	41,176,797.32	-68.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,593,152.46	32,615,357.54	-95.12%
经营活动产生的现金流量净额	143,171,047.91	100,862,374.15	41.95%
基本每股收益（元/股）	0.0347	0.2014	-82.77%
稀释每股收益（元/股）	0.0347	0.2014	-82.77%
加权平均净资产收益率	1.75%	9.75%	-8.00%
项目	本报告期末	上年同期末	增减变动幅度
资产总额（元）	1,549,483,070.88	1,448,344,307.99	6.98%
归属于上市公司股东的净资产	766,057,275.17	778,769,019.40	-1.63%

## (二) 2022 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	2022.12.31		2021.12.31		增减变动幅度
	金额	占比	金额	占比	
<b>流动资产：</b>					
货币资金	437,623,635.36	28.24%	553,679,250.37	38.23%	-20.96%
交易性金融资产	0	0.00%	35,026,465.75	2.42%	-100.00%
应收票据	2,970,000.00	0.19%	0	0%	100%
应收账款	180,619,219.58	11.66%	187,956,561.97	12.98%	-3.90%
预付款项	80,427,525.66	5.19%	23,930,785.53	1.65%	236.08%
其他应收款	15,708,707.30	1.01%	7,716,154.73	0.53%	103.58%
存货	115,540,477.65	7.46%	106,767,603.07	7.37%	8.22%
合同资产	111,119,716.98	7.17%	66,024,395.41	4.56%	68.30%
其他流动资产	12,202,938.87	0.79%	30,682,180.22	2.12%	-60.23%
<b>流动资产合计</b>	<b>956,212,221.40</b>	<b>61.71%</b>	<b>1,011,783,397.05</b>	<b>69.86%</b>	<b>-5.49%</b>

<b>非流动资产：</b>					
长期股权投资	-		-		
固定资产	363,144,378.10	23.44%	259,055,615.62	17.89%	40.18%
在建工程	51,337,201.23	3.31%	54,997,784.14	3.80%	-6.66%
无形资产	54,003,126.88	3.49%	55,164,076.36	3.81%	-2.10%
长期待摊费用	2,671,645.22	0.17%	1,888,405.85	0.13%	41.48%
递延所得税资产	9,271,356.94	0.60%	3,439,035.75	0.24%	169.59%
其他非流动资产	112,843,141.11	7.28%	62,015,993.22	4.28%	81.96%
<b>非流动资产合计</b>	<b>593,270,849.48</b>	<b>38.29%</b>	<b>436,560,910.94</b>	<b>30.14%</b>	<b>35.90%</b>
<b>资产总计</b>	<b>1,549,483,070.88</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,448,344,307.99</b>	<b>100.00%</b>	<b>6.98%</b>

报告期末，公司资产总额 1,549,483,070.88 元，较上年同期末增长 6.98%，具体分体如下：

- (1) 货币资金余额较上年同期末下降 20.96%，主要系超过 1 年期的定期存款在其他非流动资产列报。
- (2) 交易性金融资产余额较上年同期末下降 100%，主要系收回前期投资理财所致。
- (3) 应收票据较上年同期末增长 100%，主要系本期收到客户银行承兑汇票所致。
- (4) 预付款项余额较上年同期末增长 236.08%，主要系新增订单对应预付材料设备款所致。
- (5) 其他应收款余额较上年同期末增长 103.58%，主要系新增投标保证金所致。
- (6) 合同资产余额较上年同期末增长 68.30%，主要系在建船艇增加所致。
- (7) 其他流动资产余额较上年同期末下降 60.23%，主要系报告期退回部分进项税所致。
- (8) 固定资产余额较上年同期末增长 40.18%，主要系海洋先进船艇智能制造项目厂房验收转固所致。
- (9) 长期待摊费用余额较上年同期末增长 41.48%，主要系新增滩涂转让费所致。
- (10) 递延所得税资产较上年同期末增长 169.59%，主要系本期计提信用减值准备及资产减值准备增加所致。
- (11) 其他非流动资产较上年同期末增长 81.96%，主要系超过一年期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	2022.12.31		2021.12.31		增减变动幅度
	金额	占比	金额	占比	
<b>流动负债：</b>					
短期借款	2,613,883.64	0.34%	135,460,829.61	20.23%	-98.07%
应付票据	136,812,768.31	17.98%	127,707,605.80	19.07%	7.13%

应付账款	150,046,816.43	19.72%	134,415,084.79	20.07%	11.63%
预收款项	0		-		
合同负债	402,360,089.11	52.89%	205,057,078.22	30.62%	96.22%
应付职工薪酬	10,299,847.69	1.35%	10,184,615.07	1.52%	1.13%
应交税费	6,496,619.23	0.85%	4,488,446.41	0.67%	44.74%
其他应付款	13,372,444.19	1.76%	5,613,812.84	0.84%	138.21%
其他流动负债	19,206,267.35	2.52%	25,765,835.16	3.85%	-25.46%
<b>流动负债合计</b>	<b>741,208,735.95</b>	<b>97.43%</b>	<b>648,693,307.90</b>	<b>96.88%</b>	<b>14.26%</b>
<b>非流动负债：</b>					
预计负债	380,985.67	0.05%	0.00	0.00%	
递延收益	19,208,904.29	2.52%	20,881,980.69	3.12%	-8.01%
<b>非流动负债合计</b>	<b>19,589,889.96</b>	<b>2.57%</b>	<b>20,881,980.69</b>	<b>3.12%</b>	<b>-6.19%</b>
<b>负债合计</b>	<b>760,798,625.91</b>	<b>100.00%</b>	<b>669,575,288.59</b>	<b>100.00%</b>	<b>13.62%</b>

报告期末，公司负债总额 760,798,625.91 元，较上年同期末增长 13.62%，具体分析如下：

- (1) 短期借款较上年同期末下降 98.07%，主要系减少银行贷款所致。
- (2) 合同负债较上年同期末增长 96.22%，主要系在手订单较多且收到客户预付款所致。
- (3) 应交税费较上年同期末增长 44.74%，主要系新增业务所致。
- (4) 其他应付款较上年同期末增长 138.21%，主要系期末往来款项增加所致。

### 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	2022.12.31		2021.12.31		增减变动幅度
	金额	占比	金额	占比	
股东权益：			-		
股本	377,667,996.00	47.89%	222,157,645.00	28.53%	70.00%
资本公积	181,683,660.21	23.04%	356,952,816.83	45.84%	-49.10%
盈余公积	26,184,420.09	3.32%	25,765,522.34	3.31%	1.63%
未分配利润	179,990,631.23	22.82%	173,974,412.40	22.34%	3.46%
其他综合收益	530,567.64	0.07%	-81,377.17	-0.01%	751.99%
<b>少数股东权益</b>	<b>22,627,169.80</b>	<b>2.87%</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>	
<b>股东权益合计</b>	<b>788,684,444.97</b>	<b>100.00%</b>	<b>778,769,019.40</b>	<b>100.00%</b>	<b>1.27%</b>

报告期末，公司股东权益合计 788,684,444.97 元，同比上年同期末上升 1.27%，具体分析如下：

- (1) 股本和资本公积变动，主要系资本公积转增股本。
- (2) 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。
- (3) 少数股东权益较上年同期末增加 100%，主要系报告期澳龙船艇 40% 股权出售所致。

## (三) 2022 年经营成果分析

单位：人民币元

项目	2022 年度	2021 年度	增减变动幅度
<b>一、营业收入</b>	<b>680,511,074.10</b>	<b>690,676,395.06</b>	<b>-1.47%</b>
<b>二、营业总成本</b>	<b>678,434,333.63</b>	<b>656,003,284.61</b>	<b>3.42%</b>
减：营业成本	565,912,796.82	548,556,252.95	3.16%
税金及附加	4,716,538.87	3,824,756.34	23.32%
销售费用	23,339,655.61	21,159,907.29	10.30%
管理费用	51,612,094.98	41,115,678.70	25.53%
研发费用	44,965,582.76	40,798,741.50	10.21%
财务费用	-12,112,335.41	547,947.83	-2310.49%
加：其他收益	13,035,000.30	6,858,605.91	90.05%
投资收益	612,164.39	3,040,045.00	-79.86%
公允价值变动收益	0.00	1,025,000.00	-100.00%
信用减值损失	-6,333,284.21	-4,294,723.99	-47.47%
资产减值损失	-1,107,103.38	-2,142,219.66	48.32%
资产处置收益	-16,495.8	-	
<b>二、营业利润</b>	<b>8,267,021.77</b>	<b>39,159,817.71</b>	<b>-78.89%</b>
加：营业外收入	1,347,276.99	2,766,517.83	-51.30%
减：营业外支出	1,708,002.12	679,355.11	151.42%
<b>三、利润总额（损失以“、利填列）</b>	<b>7,906,296.64</b>	<b>41,246,980.43</b>	<b>-80.83%</b>
减：所得税费用	-6,150,341.41	70,183.11	-8863.28%
<b>四、净利润（损失以“、净填列）</b>	<b>14,056,638.05</b>	<b>41,176,797.32</b>	<b>-65.86%</b>
扣除非经常性损益后的净利润	1,593,152.46	32,615,357.54	-95.12%

报告期内，公司营业收入680,511,074.10元，营业成本565,912,796.82元，营业利润8,267,021.77元，利润总额7,906,296.64元，归属于上市公司股东的净利润13,099,845.93元。营业收入较上年同期下降1.47%，归属于上市公司股东的净利润较上年同期下降68.19%，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下降95.12%。具体分析如下：

- (1) 税金及附加较上年同期增长23.32%，主要系本期新增业务所致。
- (2) 管理费用较上年同期增长25.53%，主要系本期新增员工持股计划所致。
- (3) 财务费用较上年同期下降2310.49%，主要系存款利息大幅增加且汇兑收益所致。
- (4) 投资收益较上年同期下降79.86%，主要系澳龙船艇科技有限公司纳入合并范围所致。
- (5) 公允价值变动收益较上年同期下降100%，主要系外汇远期结售汇合同减少所致。
- (6) 信用减值损失较上年同期下降47.47%，主要系本期计提坏账准备增加所致。
- (7) 资产减值损失较上年同期增长48.32%，主要系本期计提存货跌价减少所致。
- (8) 营业外收入较上年同期下降51.30%，主要系长账龄往来款项清理所致。

(9) 营业外支出较上年同期增加151.42%。主要系支付赔偿款所致。

(10) 所得税费用较上年同期下降8863.28%，主要系本年度利润总额较低所致。

#### (四) 2022 年现金流量情况分析

单位：人民币元

项目	2022 年度	2021 年度	增减变动幅度
经营活动现金流入小计	1,084,319,736.17	866,055,324.35	25.20%
经营活动现金流出小计	941,148,688.26	765,192,950.20	22.99%
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>143,171,047.91</b>	<b>100,862,374.15</b>	<b>41.95%</b>
投资活动现金流入小计	55,831,586.49	25,885,307.75	115.69%
投资活动现金流出小计	173,226,688.39	138,156,824.29	25.38%
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-117,395,101.90</b>	<b>-112,271,516.54</b>	<b>-4.56%</b>
筹资活动现金流入小计	74,786,913.41	617,706,271.65	-87.89%
筹资活动现金流出小计	239,497,168.42	281,413,207.69	-14.89%
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-164,710,255.01</b>	<b>336,293,063.96</b>	<b>-148.98%</b>
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-136,247,107.68</b>	<b>324,695,271.40</b>	<b>-141.96%</b>

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25.20%，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22.99%，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增长115.69%，主要系收回上年末投资理财所致。。

(4) 投资活动现金流出小计较上年同期增长25.38%，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下降87.89%，主要系减少银行贷款所致。

(6) 筹资活动现金流出小计较上年同期下降14.89%，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

二〇二三年四月二十四日