

2023年度财务决算报告

九江善水科技股份有限公司（以下简称“公司”）根据《企业会计准则》《公司章程》等的有关规定，已完成2023年度财务决算工作，现将有关情况报告如下：

一、公司2023年度主要会计数据和财务指标

公司主要财务指标及其同期比较情况如下表所示：

单位：元

	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入（元）	495,286,440.12	400,436,448.48	23.69%	552,342,767.81
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,054,499.99	100,400,903.87	-79.03%	142,372,110.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	115,373,183.55	81,223,718.68	42.04%	135,779,284.93
经营活动产生的现金流量净额（元）	13,975,199.53	94,708,909.07	-85.24%	101,237,512.23
基本每股收益（元/股）	0.0981	0.4678	-79.03%	0.8844
稀释每股收益（元/股）	0.0981	0.4678	-79.03%	0.8844
加权平均净资产收益率	1.02%	4.96%	-3.94%	27.43%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
资产总额（元）	2,451,410,876.03	2,247,441,733.46	9.08%	2,220,602,138.72
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,023,840,457.76	2,043,908,092.71	-0.98%	1,974,625,898.93

二、资产及负债状况分析

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	1,330,954,700.18	54.29%	1,329,885,519.16	59.17%	-4.88%
应收账款	6,755,283.35	0.28%	537,411.13	0.02%	0.26%
存货	96,469,650.32	3.94%	56,122,372.78	2.50%	1.44%
固定资产	144,631,947.29	5.90%	106,808,531.15	4.75%	1.15%
在建工程	437,631,496.00	17.85%	199,758,564.16	8.89%	8.96%
使用权资产	1,019,171.01	0.04%	1,355,412.55	0.06%	-0.02%
合同负债	3,782,383.53	0.15%	3,465,185.00	0.15%	0.00%
长期借款			47,000,000.00	2.09%	-2.09%
租赁负债	616,975.15	0.03%	898,404.33	0.04%	-0.01%

2023 年末，公司货币资金比重减少，在建工程比重增加，主要是报告期内募集资金用于募投项目建设增加导致在建工程大幅度增加。应收账款比重增加主要是报告期内客户欠款较 2023 年初大幅度增加，租赁负债减少主要是报告期内公司支付了相关租赁款项。存货增加主要是报告期产成品和原材料储备增加。

三、营业收入及营业成本分析

公司 2022-2023 年营业收入构成如下：

单位：元

项目	本期发生额			上期发生额		
	收入	占营业收入的比例	成本	收入	占营业收入的比例	成本
6-硝体	326,197,297.48	65.86%	177,978,266.66	233,532,754.13	58.32%	112,155,862.79
2-氨基-5-硝基苯酚	32,818,336.44	6.63%	23,082,168.11	28,749,572.92	7.18%	18,354,132.41
氧体	31,917,413.62	6.44%	16,215,568.02	25,398,499.94	6.34%	12,123,424.12
2-氯吡啶	58,361,189.67	11.78%	53,475,172.93	63,787,760.97	15.93%	62,236,778.18
其他产品	45,992,202.91	9.29%	46,962,333.11	48,967,860.52	12.23%	55,845,314.38
合计	495,286,440.12	100.00%	317,713,508.84	400,436,448.48	100.00%	260,715,511.88

报告期内，公司实现营业收入 49,528.64 万元，较上年同期增加 23.69%。2023 年度，公司持续推进精益管理，积极开拓市场，全面提升效率。在全球经济增速放缓，行业供需状况变化的背景下，公司积极稳定经营基本盘，凭借主要产品在细分行业的优势地位，实现营业收入较上年同期一定幅度的增长。报告期内，公司营业成本为 31,771.35 万元，较上年增长了 21.86%，主要系相关产品销量增加所致。

四、获取现金能力分析

2022-2023 年，公司现金流量表明细如下：

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	268,834,883.64	254,473,645.62	5.64%
经营活动现金流出小计	254,859,684.11	159,764,736.55	59.52%
经营活动产生的现金流量净额	13,975,199.53	94,708,909.07	-85.24%
投资活动现金流入小计	1,139,501,690.09	625,385,355.42	82.21%
投资活动现金流出小计	1,211,181,295.95	1,409,216,444.98	-14.05%
投资活动产生的现金流量净额	-71,679,605.86	-783,831,089.56	-90.86%
筹资活动现金流入小计	32,000,000.00		100.00%
筹资活动现金流出小计	76,902,026.69	45,848,274.61	67.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-44,902,026.69	-45,848,274.61	-2.06%
现金及现金等价物净增	-102,606,433.02	-734,970,455.10	-86.04%

报告期内赎回理财本金及理财收益到账增加，投资活动现金流入较上年增加 82.21%。闲置募集资金及自有资金进行现金管理减少且募投项目大部分款项使用银行承兑汇票支付，使得投资活动现金流出较上年减少 14.05%。报告期内偿还债务支付的现金较上年增加 3,200.00 万，因此筹资活动现金流出较上年增加。

五、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额
非流动资产处置损益（包	-462,862.46	-106,892.66	-288,233.37

括已计提资产减值准备的冲销部分)			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0	0	486,605.16
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,631,248.86	16749421.8	1,334,526.85
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-109,462,714.76	9729425.56	6,090,264.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,208,517.67	-3490488.13	-261,710.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减:所得税影响额	-16,184,162.47	3704281.38	768,626.70
合计	-94,318683.56	19177185.19	6,592,825.84

报告期内,公司实现归属于上市公司股东的净利润 2105.45 万元,较上年同期 10040.09 万元减少 79.03%。其主要原因是,报告期内公司认购的信托产品出现逾期未兑付的情况,基于非保本理财产品的性质,投资本金及收益存在不能全部兑付或者仅部分兑付的风险,公司依据企业会计准则,基于谨慎性原则,报告期内对上述交易性金融资产确认公允价值变动损失 11,835.00 万元。

九江善水科技股份有限公司

2024 年 4 月 19 日