

聚龙股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、 公司合并报表范围变动情况

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	聚龙南非股份有限公司	聚龙南非	1-12月	出售
2	聚龙融创科技有限公司	聚龙融创	1-6月	出售
3	江西聚鑫服务外包有限公司	江西聚鑫	1-12月	注销
4	南京聚龙数字技术服务有限公司	南京聚龙	1-12月	注销

二、 公司主要财务数据及主要财务指标

1、 主要财务数据

单位：万元

项目	2023	2022 年	本年比上年 增减（%）
营业总收入	19,415.24	28,414.81	-31.67
营业利润	-16,205.77	-37,830.83	57.16
利润总额	-25,720.38	-39,259.69	34.49
归属于上市公司股东的净利润	-24,576.90	-39,524.43	37.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-12,422.57	-38,782.51	67.97
经营活动产生的现金流量净额	-6,309.88	-1,575.99	-300.37
项目	2023 年末	2022 年末	本年末比上 年末增减（%）
资产总额	80,617.87	100,529.36	-19.81
负债总额	21,531.68	16,230.76	32.66
归属于上市公司股东的所有者权益	58,073.01	82,600.99	-29.69
总股本	54,950.40	54,950.40	

2023 全年实现的归属于上市公司股东的净利润-24,576.90 万元，比去年同期-39,524.43 万元上升 37.82%，主要是报告期内期间费用减少、信用减值损失减少及所得税费用减少所致。

三、 公司财务状况

1、 资产构成情况分析

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		同比变动 (%)
	金额	占资产比重 (%)	金额	占资产比重 (%)	
货币资金	11,067.00	13.73	13,205.82	13.14	-16.20
交易性金融资产			289.06	0.29	-100.00
应收账款	1,561.35	1.94	6,411.34	6.38	-75.65
预付款项	1,477.52	1.83	1,260.55	1.25	17.21
存货	12,301.62	15.26	15,543.07	15.46	-20.85
合同资产	175.45	0.22	744.85	0.74	-76.44
其他流动资产	1,019.15	1.26	1,730.33	1.72	-41.10
其他应收款	4,601.33	5.71	4,832.18	4.81	-4.78
其他权益工具投资	237.39	0.29	237.39	0.24	0.00
其他非流动金融资产	6,276.00	7.78	10,711.30	10.65	-41.41
长期应收款	125.81	0.16	200.82	0.20	-37.35
长期股权投资	10,912.89	13.54	9,775.45	9.72	11.64
使用权资产	485.71	0.60	945.33	0.94	-48.62
固定资产	24,658.83	30.59	29,042.10	28.89	-15.09
无形资产	2,478.61	3.07	2,707.17	2.69	-8.44
在建工程	126.67	0.16			100.00
长期待摊费用	12.52	0.02	125.41	0.12	-90.01
递延所得税资产	1,057.16	1.31	1,181.41	1.18	-10.52
其他非流动资产	2,042.84	2.53	1,585.79	1.58	28.82
资产总计	80,617.87	100.00	100,529.36	100.00	-19.81

公司报告期末资产总额为80,617.87万元，比去年同期减少19,911.49万元，同比下降19.81%。

其中，流动资产为32,203.42万元，占资产总额的39.95%，比上年同期减少11,813.78万元。非流动资产期末总额为48,414.45万元，占资产总额的60.05%，比上年同期减少8,097.71万元。

变动较大的资产项目说明如下：

(1) 交易性金融资产报告期末余额为0.00万元，较上年同期下降100.00%，是由于报告期内子公司德国聚龙出售理财产品所致。

(2) 应收账款报告期末余额为1,561.35万元，较上年同期下降75.65%，主要是报告期内销售减少所致。

(3) 合同资产报告期末余额为175.45万元，较上年同期下降76.44%，主要是报告期一年内到期的应收账款质保金减少所致。

(4) 其他流动资产报告期末余额为1,019.15万元，较上年同期下降41.10%，主要是报告期内待抵扣税金减少所致。

(5) 长期待摊费用报告期末余额12.52万元，较上年同期下降90.01%，是报告期正常摊销所致。

(6) 长期应收款报告期末余额为125.81万元，较上年同期下降37.35%，主要是报告期内分期收款的销售产品减少所致。

(7) 其他非流动金融资产报告期末余额为6,276.00万元，较上年同期下降41.41%，主要是子公司持有的杭州云象网络技术有限公司股权公允价值变动所致。

(8) 在建工程报告期末余额为126.67万元，较上年同期上升100.00%，主要是报告期内新增维修及改造工程尚未竣工所致。

(9) 使用权资产报告期末余额为485.71万元，较上年同期下降48.62%，主要是报告期内计提折旧所致。

2、负债情况分析

单位：万元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日		同比变动 (%)
	金额	占负债比重 (%)	金额	占负债比重 (%)	
短期借款	1,960.00	9.10	1,000.00	6.16	96.00
应付账款	2,325.07	10.80	4,763.18	29.34	-51.19

合同负债	225.53	1.05	705.78	4.35	-68.05
应付职工薪酬	601.61	2.79	522.07	3.22	15.24
应交税费	90.19	0.42	626.81	3.86	-85.61
其他应付款	6,931.50	32.19	781.64	4.82	786.79
其他流动负债	7.21	0.03	8.61	0	-16.19
租赁负债			312.58	1.93	-100.00
预计负债	4,169.15	19.36	1,305.13	8.04	219.44
递延收益	2,238.17	10.39	2,686.21	16.55	-16.68
递延所得税负债	541.49	2.51	1,076.16	6.63	-49.68
其他非流动负债	2,441.76	11.34	2,442.59	15.05	-0.03
负债合计	21,531.68	100	16,230.76	100	32.66

(1) 短期借款报告期末余额为1,960.00万元，较上年同期上升96%，是报告期增加短期借款所致。

(2) 应付账款报告期末余额为2,325.07万元，较上年同期下降51.19%，主要是报告期内生产量下降，对应采购材料减少所致。

(3) 合同负债报告期末余额为225.53万元，较上年同期下降68.05%，主要是由于报告期内向客户转让商品预先收取款项减少所致。

(4) 应交税费报告期末余额为90.19万元，较上年同期下降85.61%，主要报告期内交上年缓税的增值税所致。

(5) 租赁负债报告期末为0.00万元，较上年同期下降100.00%，主要是报告期内无新增租赁资产所致。

(6) 预计负债报告期末为4,169.15万元，较上年同期上升219.44%，是报告期内公司对提起诉讼尚未判决的中小股东的诉讼金额计提了预计负债所致。

(7) 递延所得税负债期末余额为541.49万元，较上年同期下降49.68%，主要是子公司持有的杭州云象网络技术有限公司股权公允价值变动所致。

3、利润情况及分析

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	同比变动额	同比变动（%）
营业收入	19,415.24	28,414.81	-8,999.57	-31.67
营业成本	11,825.31	16,589.64	-4,764.33	-28.72
税金及附加	427.57	507.49	-79.92	-15.75
销售费用	12,931.47	14,767.53	-1,836.06	-12.43
管理费用	4,794.92	5,406.63	-611.71	-11.31
研发费用	2,236.34	3,942.73	-1,706.39	-43.28
财务费用	-107.31	-131.78	24.47	18.57
其他收益	1,154.42	1,244.76	-90.34	-7.26
投资收益	1,446.11	2,110.51	-664.4	-31.48
公允价值变动收益	-4,402.14	11.50	-4413.64	-38,391.54
信用减值损失	-1,311.78	-24,852.39	23,540.61	-94.72
资产减值损失	-756.67	-3,705.94	2,949.27	-79.58
资产处置收益	357.36	28.16	329.2	1,169.20
营业外收入	23.97	162.13	-138.16	-85.21
营业外支出	9,538.59	1,590.98	7,947.61	499.54
所得税费用	-445.62	149.74	-595.36	-397.61
归属于上市公司股东的净利润	-24,576.90	-39,524.43	14,947.53	37.82

公司2023年度营业收入19,415.24万元，营业成本11,825.31万元，较上年同期分别下降31.67%和28.72%，主要是报告期内产品销售量减少所致。实现归属于上市公司股东的净利润-24,576.9万元，较上年同期上升37.82%，具体变动说明如下：

（1）研发费用较上年同期下降43.28%，主要是公司研发投入减少所致。

（2）投资收益较上年同期下降31.48%，主要上年同期子公司宁波多维出售持有上海安维尔长期股权投资形成投资收益所致。

（3）公允价值变动收益较上年同期下降38,391.54%，主要是子公司持有的杭州云象网络技术有限公司股权公允价值变动所致。

（4）信用减值损失较上年同期下降94.72%，主要是计提坏账减少所致。

(5) 资产减值损失较上年同期下降79.58%，主要是存货减值减少所致。

(6) 资产处置收益较上年同期上升1,169.20%，是处置固定资产形成收益所致。

(7) 营业外收入较上年同期下降85.21%，主要是上年同期外理无法偿付的应付款项金额较大所致。

(8) 营业外支出较上年同期上升499.54%，主要是本报告期末决诉讼所致。

(9) 所得税费用较上年同期下降397.61%，主要是子公司持有的杭州云象网络技术有限公司股权公允价值变动所致。

4、现金流量情况分析

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	同比变动额	同比变动（%）
1、经营活动产生的现金流量净额	-6,309.88	-1,575.99	-4,733.89	-300.37
其中：经营活动现金流入小计	27,370.61	42,158.24	-14,787.63	-35.08
经营活动现金流出小计	33,680.49	43,734.24	-10,053.75	-22.99
2、投资活动产生的现金流量净额	3,087.16	4,962.77	-1,875.60	-37.79
其中：投资活动现金流入小计	3,203.27	5,654.36	-2,451.09	-43.35
投资活动现金流出小计	116.10	691.6	-575.50	-83.21
3、筹资活动产生的现金流量净额	944.62	-25,240.82	26,185.44	103.74
其中：筹资活动现金流入小计	1,000.00	7,921.33	-6,921.33	-87.38
筹资活动现金流出小计	55.38	33,162.15	-33,106.77	-99.83
4、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11.40	59.84	-71.24	-119.05
5、现金及现金等价物净增加额	-2,289.50	-21,794.20	19,504.70	89.49

2023年度公司现金及现金等价物净增加额为-2,289.50万元，较上年同期上升89.49%，其主要原因是：

(1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,733.89 万元，主要原因系销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 8,196.47 万元，收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 6,482.07 万元；购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 4,892.72 万元，支付职工以及为职工支付的现金较上年同期减少 2,005.71 万元，支付各项税费较上年减少 1,861.24 万元，支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减

少 1,294.07 万元所致。

(2) 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,875.60 万元，主要原因系收回投资收到的现金较上年同期减少 3,303.91 万元，取得投资收益收到的现金较上年同期减少 1,892.60 万元，处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较上年同期增加 2,927.44 万元；投资支付的现金较上年同期减少 678.03 万元所致。

(3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 26,185.44 万元，主要原因系取得借款收到的现金较上年同期减少 6,961.33 万元；偿还债务支付的现金较上年同期减少 31,471.33 万元，支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少 1,199.30 万元所致。

(4) 报告期内，公司汇率变动对现金及现金等价物的影响较上年同期减少 71.24 万元。主要原因系汇率波动幅度减小所致。

(5) 报告期内，现金及现金等价物净增加额较上年同期增加 19,504.70 万元，主要原因系经营活动产生的现金流量净额较上年同期较少 4,733.89 万元，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 26,185.44 万元。

5、主要经营指标分析

项目	指标	2023 年度	2022 年度	同比增减变化
盈利能力	毛利率	39.09%	41.62%	-2.53%
	净资产收益率(加权)	-34.95%	-39.49%	4.54%
营运能力	应收账款周转率	4.87	1.54	3.33
	存货周转率	1.39	1.57	-0.18
偿债能力	流动比率	2.65	5.24	-2.59
	资产负债率	26.71%	16.15%	10.56%

(1) 毛利率 39.09%，比上年同期下降 2.53 个百分点，主要是报告期部分原材料采购价

格上涨，以及市场竞争加剧利润空间减少所致。

(2) 公司净资产收益率（加权）-34.95%比上年同期上升了 4.54 个百分点，主要是报告期公司亏损减少所致。

(3) 应收账款周转率 4.87，比上年同期上升 3.33，主要是报告期内应收账款减少所致。

(4) 存货周转率 1.39，比上年同期下降 0.18，主要是报告期销售收入减少所致。

(5) 流动比率 2.65，比上年同期下降 2.59，是报告期公司流动负债增加而流动资产减少所致。

(6) 资产负债率 26.71%，较上年同期上升 10.56 个百分点，是报告期末公司负债总额增加而资产总额减少所致。

6、其他事项

上述报告主要数据已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了带有强调事项段的无保留意见的审计报告（报告编号：中兴华审字（2024）第013410号）。

聚龙股份有限公司

二〇二四年四月三十日