

2023 年度财务决算报告

一、2023 年度公司财务报表的审计情况

江西世龙实业股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：公司财务报表在所有重大方面已经按照企业会计准则规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、主要财务数据和指标

单位：人民币万元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|--------------------|------------|------------|---------|
| 基本每股收益 | 0.076 | 0.751 | -89.88% |
| 加权平均净资产收益率 | 1.37% | 14.39% | -13.02% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元） | 0.43 | 0.39 | 10.26% |
| 营业收入 | 209,080.69 | 259,172.43 | -19.33% |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1,829.11 | 18,018.25 | -89.85% |
| 总资产 | 225,929.81 | 211,979.38 | 6.58% |
| 归属于公司普通股股东的所有者权益 | 134,271.91 | 134,189.75 | 0.06% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元） | 5.59 | 5.59 | 0.00% |

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

1、主要资产负债项目变动：

单位：人民币万元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 增长 | 主要原因简述 |
|------|-----------|-----------|---------|--|
| 应收票据 | 45,588.74 | 17,873.69 | 155.06% | 主要因本报告期内已背书但不满足终止确认条件银行票据增加。 |
| 应收账款 | 7,006.68 | 11,033.14 | -36.49% | 主要因本报告期上海涌垦化工有限公司持江西世龙生物科技有限公司股权抵债，母公司信用期内应收账款下降以及子公司生物科技应收账款大幅下降。 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 增长 | 主要原因简述 |
|-------------|-----------|-----------|----------|---|
| 应收款项融资 | 4,487.46 | 6,947.62 | -35.41% | 主要因本报告期内用信用较好的银行承兑汇票支付电费金额较大。 |
| 其他应收款 | 374.99 | 605.69 | -38.09% | 主要因本报告期内员工备用金及工程款等往来款减少。 |
| 其他流动资产 | 2,504.36 | 3,732.04 | -32.90% | 主要因母公司上年度所得税税率降低，预缴企业所得税较大。本期预缴减少。 |
| 在建工程 | 7,172.63 | 3,889.42 | 84.41% | 主要因本报告期新增热电搬迁改造等在建工程项目。 |
| 使用权资产 | 152.66 | 400.77 | -61.91% | 主要因本报告期摊销了租赁资产费用。 |
| 其他非流动资产 | 3,725.93 | 2,045.13 | 82.19% | 主要因本报告期内预付热电搬迁改造等工程及设备类款项增加。 |
| 应付账款 | 9,782.81 | 14,213.13 | -31.17% | 主要因本报告期内原材料价格下降导致期末应付原材料货款减少，以及年底采购量同比减少。 |
| 合同负债 | 1,070.21 | 1,980.68 | -45.97% | 主要因上年度水合肼产品预收款较多，本期水合肼滞销。 |
| 应付职工薪酬 | 1,916.80 | 2,774.21 | -30.91% | 主要因本报告期内经营业绩下滑，计提高管年终绩效奖金减少。 |
| 应交税费 | 183.69 | 277.49 | -33.80% | 主要因本报告期内子公司生物科技经营业绩下滑致使其应交增值税、企业所得税等各项税费较上年大幅下降。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 13,879.32 | 5,630.80 | 146.49% | 主要因报告期一年内到期的银行长期借款及一年内到期的租赁负债增加。 |
| 其他流动负债 | 38,527.30 | 12,654.87 | 204.45% | 主要因本报告期内已背书但不满足终止确认条件的银行票据增加。 |
| 长期借款 | 5,002.93 | 16,516.81 | -69.71% | 主要因本报告期提前偿还部分长期借款，且一年内到期的银行长期借款转至一年内到期的非流动负债。 |
| 租赁负债 | 40.22 | 205.86 | -80.46% | 主要因本报告期部分租赁负债到期且一年内到期租赁负债转至一年内到期的非流动负债列示。 |
| 递延所得税负债 | 54.44 | - | 100.00% | 主要因 2022 年年末税收优惠政策购入固定资产一次性加计扣除，形成应纳税暂时性差异致递延所得税负债增加。 |
| 专项储备 | 6.27 | 11.03 | -43.16% | 主要因母公司本报告期内加强安全生产设备维护，安全基金使用增加。 |
| 少数股东权益 | - | 3,665.99 | -100.00% | 主要因本报告期内上海涌垦化工有限公司以股权抵债，江西世龙生物科技有限公司转为全资子公司。 |

2、主要损益项目变动：

单位：人民币万元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 增长 | 主要原因简述 |
|--------|----------|-----------|----------|--|
| 其他收益 | 1,124.49 | 278.79 | 303.35% | 主要因本报告期内新增先进制造企业增值税可抵扣进项税额 5% 加计抵减增加了其他收益。 |
| 信用减值损失 | 2,800.12 | 279.44 | 902.05% | 主要因本报告期上海涌垦化工有限公司持江西世龙生物科技有限公司股权抵债，冲回其已单项计提的坏账准备，信用减值损失转回。 |
| 资产减值损失 | -249.67 | -57.46 | -334.51% | 主要因本报告期内母公司产品水合肼及子公司生物科技主产品跌价致使计提存货跌价准备增加。 |
| 资产处置收益 | -64.98 | -374.96 | 82.67% | 主要因本报告期处置不需设备报废较上年同期减少。 |
| 营业利润 | 3,474.10 | 22,963.96 | -84.87% | 主要因母公司及子公司江西世龙生物科技有限公司本报告期产品销售价格下降幅度大于原材料降价幅度，产品毛利下降，致使利润减少。 |
| 营业外收入 | 0.48 | 58.93 | -99.19% | 主要因子公司江西世龙生物科技有限公司上年收到保险理赔收入。 |
| 营业外支出 | 495.81 | 1,300.34 | -61.87% | 主要因母公司本报告期内碳排放费用减少。 |
| 利润总额 | 2,978.77 | 21,722.56 | -86.29% | 主要因母公司主产品销售毛利率下降，同时子公司生物科技亏损致利润总额大幅下降。 |
| 所得税费用 | 1,558.86 | 3,694.59 | -57.81% | 主要因报告期内利润总额下降，所得税费用同比下降。 |
| 净利润 | 1,419.91 | 18,027.97 | -92.12% | 主要因报告期内利润总额减少，净利润也随之减少。 |

3、主要现金流量项目变动：

单位：人民币万元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 增长 | 主要原因简述 |
|------------------|----------|-----------|---------|---|
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -809.00 | -2,733.67 | 70.41% | 主要因本报告期母公司取得银行借款较上年同期增加以及诉讼冻结资金解冻，筹资活动流出减少。 |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 162.20 | 324.32 | -49.99% | 主要因本报告期美元汇率上涨较上年同期减少，汇兑收益减少。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,182.70 | -1,475.69 | 247.91% | 主要因本报告期以现金支付税费及原材料货款较上年下降，经营活动净流量增加且银行贷款增加。 |

江西世龙实业股份有限公司

2024 年 4 月 25 日