

江龙船艇科技股份有限公司

2021 年度财务决算报告

2021 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[2022]22000610013 号。现将 2021 年度财务决算情况报告如下：

（一）2021 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 | 690,676,395.06 | 612,990,210.16 | 12.67% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 41,176,797.32 | 34,860,049.26 | 18.12% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 32,615,357.54 | 25,975,397.38 | 25.56% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 100,862,374.15 | 30,301,721.33 | 232.86% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.2014 | 0.1719 | 17.16% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.2014 | 0.1719 | 17.16% |
| 加权平均净资产收益率 | 9.75% | 9.86% | -0.11% |
| 项目 | 本报告期末 | 上年同期末 | 增减变动幅度 |
| 资产总额（元） | 1,448,344,307.99 | 986,908,014.24 | 46.76% |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 778,769,019.40 | 371,059,440.43 | 109.88% |

（二）2021 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 | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | | 增减变动幅度 |
|---------------|-------------------------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 553,679,250.37 | 38.23% | 230,451,404.68 | 23.35% | 140.26% |
| 交易性金融资产 | 35,026,465.75 | 2.42% | - | 0.00% | 100.00% |
| 应收账款 | 187,956,561.97 | 12.98% | 153,931,873.86 | 15.60% | 22.10% |
| 预付款项 | 23,930,785.53 | 1.65% | 29,462,818.12 | 2.99% | -18.78% |
| 其他应收款 | 7,716,154.73 | 0.53% | 11,212,099.56 | 1.14% | -31.18% |
| 存货 | 106,767,603.07 | 7.37% | 77,697,729.61 | 7.87% | 37.41% |
| 其他流动资产 | 30,682,180.22 | 2.12% | 35,327,776.64 | 3.58% | -13.15% |
| 合同资产 | 66,024,395.41 | 4.56% | 68,611,532.08 | 6.95% | -3.77% |
| 流动资产合计 | 1,011,783,397.05 | 69.86% | 606,695,234.55 | 61.47% | 66.77% |

| | | | | | |
|----------------|-------------------------|----------------|-----------------------|----------------|---------------|
| 非流动资产： | | | | | |
| 长期股权投资 | - | 0.00% | 30,570,030.50 | 3.10% | -100.00% |
| 固定资产 | 259,055,615.62 | 17.89% | 268,652,544.98 | 27.22% | -3.57% |
| 在建工程 | 54,997,784.14 | 3.80% | 22,150,772.39 | 2.24% | 148.29% |
| 无形资产 | 55,164,076.36 | 3.81% | 55,094,101.95 | 5.58% | 0.13% |
| 长期待摊费用 | 1,888,405.85 | 0.13% | 1,520,832.13 | 0.15% | 24.17% |
| 递延所得税资产 | 3,439,035.75 | 0.24% | 2,157,397.74 | 0.22% | 59.41% |
| 其他非流动资产 | 62,015,993.22 | 4.28% | 67,100.00 | 0.01% | 92323.24% |
| 非流动资产合计 | 436,560,910.94 | 30.14% | 380,212,779.69 | 38.53% | 14.82% |
| 资产总计 | 1,448,344,307.99 | 100.00% | 986,908,014.24 | 100.00% | 46.76% |

报告期末，公司资产总额 1,448,344,307.99 元，较上年同期末增长 46.76%，具体分体如下：

- (1) 货币资金余额较上年同期末增长 140.26%，主要系收到向特定对方发行股份的募集资金所致。
- (2) 交易性金融资产余额较上年同期末增长 100%，主要系本期新增确认为交易性金融资产的投资理财业务所致。
- (3) 其他应收款余额较上年同期末下降 31.18%，主要系上年同期末应收未收的出口退税较多所致。
- (4) 存货余额较上年同期末增长 37.41%，主要系在建船艇增加所致。
- (5) 长期股权投资较上年同期末下降 100%，主要系本期公司收购澳龙船艇科技有限公司 40% 股权，纳入合并范围所致。
- (6) 在建工程较上年同期末增长 148.29%，主要系本期海洋先进船艇智能制造项目投入增加所致。
- (7) 递延所得税资产较上年同期末增长 59.41%，主要系本期计提信用减值准备及资产减值准备增加所致。
- (8) 其他非流动资产较上年同期末增长 92323.24%，主要系超过 1 年期的定期存款增加所致。

2、报告期负债构成及变动情况

单位：人民币元

| 负债 | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | | 增减变动幅度 |
|--------------|----------------|--------|----------------|--------|----------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | |
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | 135,460,829.61 | 20.23% | 147,619,466.60 | 23.97% | -8.24% |
| 交易性金融负债 | - | 0.00% | 1,025,000.00 | 0.17% | -100.00% |
| 应付票据 | 127,707,605.80 | 19.07% | 84,175,781.10 | 13.67% | 51.72% |

| | | | | | |
|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|--------------|
| 应付账款 | 134,415,084.79 | 20.07% | 122,562,763.21 | 19.90% | 9.67% |
| 预收款项 | - | | | 0.00% | |
| 合同负债 | 205,057,078.22 | 30.62% | 207,574,826.27 | 33.71% | -1.21% |
| 应付职工薪酬 | 10,184,615.07 | 1.52% | 7,728,239.69 | 1.25% | 31.78% |
| 应交税费 | 4,488,446.41 | 0.67% | 1,227,332.21 | 0.20% | 265.71% |
| 其他应付款 | 5,613,812.84 | 0.84% | 1,190,955.41 | 0.19% | 371.37% |
| 其他流动负债 | 25,765,835.16 | 3.85% | 20,496,310.19 | 3.33% | 25.71% |
| 流动负债合计 | 648,693,307.90 | 96.88% | 593,600,674.68 | 96.39% | 9.28% |
| 非流动负债： | | | | | |
| 递延收益 | 20,881,980.69 | 3.12% | 22,247,899.13 | 3.61% | -6.14% |
| 非流动负债合计 | 20,881,980.69 | 3.12% | 22,247,899.13 | 3.61% | -6.14% |
| 负债合计 | 669,575,288.59 | 100.00% | 615,848,573.81 | 100.00% | 8.72% |

报告期末，公司负债总额 669,575,288.59 元，较上年同期末增长 8.72%，具体分析如下：

- (1) 交易性金融负债较上年同期末下降100%，主要系远期外汇合同到期交割所致。
- (2) 应付票据较上年同期末增长51.72%，主要系本期优化供应商结算方式所致。
- (3) 应付职工薪酬较上年同期末增长31.78%，主要系期末应付职工年终奖较上年增加所致。
- (4) 应交税费较上年同期末增长265.71%，主要系享受国家税收鼓励政策应交增值税部分缓交所致。
- (5) 其他应付款较上年同期末增长371.37%，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 | 2021.12.31 | | 2020.12.31 | | 增减变动幅度 |
|---------------|-----------------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
| | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 | |
| 股东权益： | | | - | | |
| 股本 | 222,157,645.00 | 28.53% | 202,807,800.00 | 54.66% | 9.54% |
| 资本公积 | 356,952,816.83 | 45.84% | 9,745,448.52 | 2.63% | 3562.76% |
| 盈余公积 | 25,765,522.34 | 3.31% | 19,843,193.97 | 5.35% | 29.85% |
| 未分配利润 | 173,974,412.40 | 22.34% | 138,719,943.45 | 37.38% | 25.41% |
| 其他综合收益 | -81,377.17 | -0.01% | -56,945.51 | -0.02% | -42.90% |
| 股东权益合计 | 778,769,019.40 | 100.00% | 371,059,440.43 | 100.00% | 109.88% |

报告期末，公司股东权益合计 778,769,019.40 元，同比上年同期末上升 109.88%，具体分析如下：

- (1) 股本及资本公积较上年同期末均增加，系本年度收到向特定对象发行股票的募集资金所致。
- (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。

(三) 2021 年经营成果分析

单位：人民币元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 增减变动幅度 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|
| 一、营业收入 | 690,676,395.06 | 612,990,210.16 | 12.67% |
| 二、营业总成本 | 656,003,284.61 | 597,205,773.40 | 9.85% |
| 减：营业成本 | 548,556,252.95 | 505,168,983.60 | 8.59% |
| 税金及附加 | 3,824,756.34 | 4,047,222.96 | -5.50% |
| 销售费用 | 21,159,907.29 | 12,297,549.16 | 72.07% |
| 管理费用 | 41,115,678.70 | 36,676,253.17 | 12.10% |
| 研发费用 | 40,798,741.50 | 32,397,054.86 | 25.93% |
| 财务费用 | 547,947.83 | 6,618,709.65 | -91.72% |
| 加：其他收益 | 6,858,605.91 | 6,333,715.90 | 8.29% |
| 投资收益 | 3,040,045.00 | 11,748,072.86 | -74.12% |
| 公允价值变动收益 | 1,025,000.00 | 2,541,800.00 | -59.67% |
| 信用减值损失 | -4,294,723.99 | 67,570.19 | -6455.94% |
| 资产减值损失 | -2,142,219.66 | -1,667,576.78 | -28.46% |
| 资产处置收益 | - | 738.89 | -100.00% |
| 二、营业利润 | 39,159,817.71 | 34,808,757.82 | 12.50% |
| 加：营业外收入 | 2,766,517.83 | 1,201,847.17 | 130.19% |
| 减：营业外支出 | 679,355.11 | 608,466.34 | 11.65% |
| 三、利润总额（损失以“-”填列） | 41,246,980.43 | 35,402,138.65 | 16.51% |
| 减：所得税费用 | 70,183.11 | 542,089.39 | -87.05% |
| 四、净利润（损失以“-”填列） | 41,176,797.32 | 34,860,049.26 | 18.12% |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 32,615,357.54 | 25,975,397.38 | 25.56% |

报告期内，公司营业收入690,676,395.06元，营业成本548,556,252.95元，营业利润39,159,817.71元，利润总额41,246,980.43元，归属于上市公司股东的净利润41,176,797.32元。营业收入较上年同期增长12.67%，归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长18.12%，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增长25.56%。具体分析如下：

- （1）销售费用较上年同期增长72.07%，主要系本期投标中标费及售后服务费增加所致。
- （2）财务费用较上年同期下降91.72%，主要系外币汇率波动所致。
- （3）投资收益较上年同期下降74.12%，主要系本期公司收购澳龙船艇科技有限公司40%股权，纳入合并范围所致。
- （4）公允价值变动收益较上年同期下降59.67%，主要系外汇远期结售汇合同减少所致。
- （5）信用减值损失较上年同期下降6455.94%，主要系本期计提坏账准备增加所致。
- （6）营业外收入较上年同期增长130.19%。主要系本期收购澳龙船艇科技有限公司40%股权获益。
- （7）所得税费用较上年同期下降87.05%，主要系税收政策影响，研发费用加计比例增加所致。

（四）2021 年现金流量情况分析

单位：人民币元

| 项目 | 2021 年度 | 2020 年度 | 增减变动幅度 |
|----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------|
| 经营活动现金流入小计 | 866,055,324.35 | 695,483,143.84 | 24.53% |
| 经营活动现金流出小计 | 765,192,950.20 | 665,181,422.51 | 15.04% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 100,862,374.15 | 30,301,721.33 | 232.86% |
| 投资活动现金流入小计 | 25,885,307.75 | 2,210,971.88 | 1070.77% |
| 投资活动现金流出小计 | 138,156,824.29 | 40,739,398.27 | 239.12% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -112,271,516.54 | -38,528,426.39 | -191.40% |
| 筹资活动现金流入小计 | 617,706,271.65 | 220,048,744.25 | 180.71% |
| 筹资活动现金流出小计 | 281,413,207.69 | 196,155,003.79 | 43.46% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 336,293,063.96 | 23,893,740.46 | 1307.45% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 324,695,271.40 | 15,193,027.48 | 2037.13% |

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24.53%，主要系本期销售订单及销售回款增加所致。
- (2) 经营活动产生的现金流出小计较上年同期增长15.04%，主要系本期在建船艇较多，成本费用支出增加所致。
- (3) 投资活动现金流入小计较上年同期增长1070.77%，主要系收到子公司澳龙船艇科技有限公司分红款所致。
- (4) 投资活动现金流出小计较上年同期增长239.12%，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增长180.71%，主要系收到向特定对象发行股票的募集资金所致。
- (6) 筹资活动现金流出小计较上年同期增长43.46%，主要系本期销售回款较好，归还部分银行贷款所致。

(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

二〇二二年四月二十六日