

江西万年青水泥股份有限公司

2023 年度财务决算报告

2023 年，江西万年青水泥股份有限公司（以下简称“公司”）在董事会的正确领导下，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神，深入学习贯彻习近平总书记考察江西重要讲话精神，聚焦“走在前、勇争先、善作为”目标定位，攻坚克难、狠抓落实，扎实有力推进各项工作，经营发展取得新成绩。

公司 2023 年度财务报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具大信审字[2024]第 6-00008 号标准无保留意见的审计报告，认为公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，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。现将 2023 年度财务决算有关情况报告如下：

一、2023年度主要会计数据

项 目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
营业收入（元）	8,190,156,792.24	11,281,628,119.23	-27.40%
归属于上市公司股东的净利润（元）	228,590,313.38	388,130,710.02	-41.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	181,829,337.92	356,652,333.66	-49.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	763,276,382.63	845,319,624.06	-9.71%
基本每股收益（元/股）	0.2867	0.4867	-41.10%
稀释每股收益（元/股）	0.2931	0.4752	-38.32%
加权平均净资产收益率	3.30%	5.45%	-2.14%
	2023 年末	2023 年初	变动幅度
总资产（元）	17,000,406,894.99	18,250,985,272.29	-6.85%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,978,913,582.45	6,944,838,631.35	0.49%

2023 年，公司实现营业收入 819,015.68 万元，较去年同期减少了 309,147.13 万元，降幅为 27.40%；营业成本较去年同期减少了 262,915.14 万元，降幅为 28.24%；报告期营业利润、利润总额和归属于上市公司股东的净利润分别下降了 27,079.61 万元、29,301.06 万元和 15,997.69 万元。经营活动产生的现金流量净额

同比下降了 9.71%。

2023 年末，公司归属于上市公司股东的净资产较 2023 年初增加了 3,407.50 万元，增幅为 0.49%。

二、财务状况、经营成果和现金流量

（一）财务状况

1. 资产状况

2023 年末，公司资产总额为 1,700,040.69 万元，较 2023 年初减少了 125,057.84 万元，降幅为 6.85%，其中流动资产同比减少了 77,113.10 万元，降幅为 9.55%；非流动资产同比下降了 47,944.73 万元，降幅为 4.71%。流动资产的减少主要是货币资金、应收票据、存货减少和应收账款增加共同所致。非流动资产减少主要是固定资产、在建工程、无形资产、其他权益工具投资减少所致。

2023 年末资产状况及变动原因具体如下：

单位：万元

项目	2023 年末	2023 年初	变动幅度	变动原因
流动资产：				
货币资金	405,712.07	446,181.74	-9.07%	
应收票据	14,007.47	84,743.66	-83.47%	主要原因系收到的承兑汇票减少
应收账款	193,458.65	140,058.56	38.13%	主要原因系商砼业务应收账款增加
应收款项融资	11,594.05	13,263.46	-12.59%	
预付款项	22,982.12	20,195.45	13.80%	
其他应收款	8,712.35	6,698.98	30.05%	主要原因系业务往来款增加
存货	61,314.38	79,305.63	-22.69%	
其他流动资产	12,650.44	17,097.13	-26.01%	
流动资产合计	730,431.51	807,544.61	-9.55%	
非流动资产：				
长期股权投资	86.11	119.54	-27.96%	
其他权益工具投资	47,054.48	54,645.10	-13.89%	
其他非流动金融资产	15,374.49	16,964.38	-9.37%	
投资性房地产	5,289.91	5,501.95	-3.85%	
固定资产	675,458.42	694,362.37	-2.72%	
在建工程	12,496.56	24,109.65	-48.17%	主要原因系工程项目竣工转固
使用权资产	5,511.61	4,664.10	18.17%	

无形资产	163,126.18	171,637.52	-4.96%	
商誉	9,447.12	11,020.29	-14.28%	
递延所得税资产	33,089.04	30,394.23	8.87%	
其他非流动资产	2,675.26	4,134.76	-35.30%	主要原因系预付设备款减少
非流动资产合计	969,609.18	1,017,553.91	-4.71%	
资产总计	1,700,040.69	1,825,098.53	-6.85%	

2. 负债状况

2023 年末，公司负债总额为 661,217.32 万元，较 2023 年年初减少了 118,005.81 万元，降幅为 15.14%。其中：流动负债较 2023 年年初减少 110,202.31 万元，降幅为 22.29%；非流动负债较 2023 年年初减少了 7,803.50 万元，降幅为 2.74%。流动负债减少主要是其他流动负债、短期借款、应付账款、应交税费减少和其他应付款增加共同所致，非流动负债减少主要是长期应付款减少所致。

2023 年末负债状况及变动原因具体如下：

单位：万元

项目	2023 年末	2023 年初	变动幅度	变动原因
流动负债：				
短期借款	88,314.29	139,314.64	-36.61%	主要原因系优化融资结构
应付票据	2,196.67	10,431.84	-78.94%	主要原因系承兑汇票减少
应付账款	133,028.10	151,211.95	-12.03%	
合同负债	21,234.59	19,632.42	8.16%	
应付职工薪酬	14,285.80	10,804.51	32.22%	主要原因系工资薪金及企业年金余额增加
应交税费	17,639.27	33,702.54	-47.66%	主要原因系企业所得税和增值税余额减少
其他应付款	69,617.93	35,411.74	96.60%	主要原因系保证金增加
一年内到期的非流动负债	14,469.17	8,902.79	62.52%	主要原因系一年内到期的长期借款和长期应付职工薪酬增加
其他流动负债	23,400.43	84,976.13	-72.46%	主要原因系期末未到期已背书未终止确认的承兑汇票减少
流动负债合计	384,186.25	494,388.56	-22.29%	
非流动负债：				
长期借款	11,367.00	10,100.00	12.54%	
应付债券	155,035.13	152,387.42	1.74%	
租赁负债	2,210.39	983.40	124.77%	主要原因系租赁付款额增加
长期应付款	70,855.10	78,344.00	-9.56%	
长期应付职工薪酬	8,093.64	13,222.90	-38.79%	主要原因系本期支付了待岗员工职工薪酬及部分余额重分类至一年内到期

				的非流动负债
预计负债	13,329.35	14,099.06	-5.46%	
递延收益	7,582.31	8,101.68	-6.41%	
递延所得税负债	8,558.16	7,596.11	12.67%	
非流动负债合计	277,031.07	284,834.58	-2.74%	
负债合计	661,217.32	779,223.13	-15.14%	

3.所有者权益状况

2023 年末，公司所有者权益总额为 1,038,823.37 万元，较 2023 年年初减少了 7,052.03 万元，降幅为 0.67%。其中归属于上市公司股东的净资产为 697,891.36 万元，较 2023 年年初增加了 3,407.50 万元，增幅为 0.49%。

2023 年末所有者权益状况及变动原因具体如下：

单位：万元

项目	2023 年末	2023 年初	变动幅度	变动原因
股本	79,740.26	79,740.26	0.00%	
其他权益工具	15,002.99	15,003.00	0.00%	
资本公积	5,243.31	5,209.02	0.66%	
其他综合收益	-20,916.76	-18,115.58	15.46%	
专项储备	4,627.03	607.14	662.10%	主要原因系计提的安全生产费实际使用额下降
盈余公积	58,627.95	58,627.95	0.00%	
未分配利润	555,566.59	553,412.08	0.39%	
归属于上市公司股东的净资产合计	697,891.36	694,483.86	0.49%	
少数股东权益	340,932.01	351,391.53	-2.98%	
股东权益合计	1,038,823.37	1,045,875.39	-0.67%	

（二）经营成果

2023 年度利润表项目变动及原因分析如下：

单位：万元

项目	2023 年度		2022 年度		变动幅度
	金额	占收入	金额	占收入	
营业收入	819,015.68	100.00%	1,128,162.81	100.00%	-27.40%
营业成本	668,080.90	81.57%	930,996.03	82.52%	-28.24%
税金及附加	8,094.46	0.99%	9,083.11	0.81%	-10.88%

销售费用	15,860.22	1.94%	16,676.37	1.48%	-4.89%
管理费用	64,101.00	7.83%	83,732.70	7.42%	-23.45%
研发费用	3,595.01	0.44%	2,362.24	0.21%	52.19%
财务费用	3,342.98	0.41%	2,761.75	0.24%	21.05%
其他收益	5,164.57	0.63%	7,081.76	0.63%	-27.07%
投资收益	3,739.42	0.46%	20,043.31	1.78%	-81.34%
公允价值变动收益	1,760.11	0.21%	-9,738.90	-0.86%	118.07%
信用减值损失	-8,142.98	-0.99%	-8,923.48	-0.79%	8.75%
资产减值损失	-7,665.07	-0.94%	-12,263.21	-1.09%	37.50%
资产处置收益	242.57	0.03%	-630.75	-0.06%	138.46%
营业外收入	1,820.89	0.22%	4,324.16	0.38%	-57.89%
营业外支出	2,005.70	0.24%	2,287.52	0.20%	-12.32%
利润总额	50,854.92	6.21%	80,155.98	7.11%	-36.56%
所得税费用	19,362.28	2.36%	21,758.61	1.93%	-11.01%
净利润	31,492.64	3.85%	58,397.37	5.18%	-46.07%
归属于上市公司股东的净利润	22,859.03	2.79%	38,813.07	3.44%	-41.10%

1.营业收入同比下降了 27.40%，主要原因是贸易收入、水泥及混凝土收入较去年同期均下降较多。

2.营业成本同比下降了 28.24%，主要原因是产品单位成本有所下降导致产品总成本下降。

3.管理费用同比下降了 23.45%，主要原因是本期计提的职工薪酬较去年同期减少较多，主要原因是上期计提了待岗员工长期应付职工薪酬。

4.研发费用同比上升了 52.19%，主要原因是本期的研发投入较去年同期有所增加。

5.其他收益同比下降了 27.07%，主要原因是本期收到的三废退税较去年同期减少所致。

6.投资收益同比下降了 81.34%，主要原因是宁波鼎峰明道基金和国创基金分红较去年同期有较大幅度减少，去年同期收到南方水泥分红较多共同所致。

7.资产减值损失（利润减项）同比上升了 37.50%，主要原因是本期计提的固定资产减值准备较去年同期有较大幅度减少所致。

8.资产处置收益同比上升了 138.46%，主要原因是本期处置搅拌车、泵车及部分设备产生的收益较去年同期较大幅度上升。

9.营业外收入同比下降了 57.89%，主要原因是本期发生的与日常经营活动无关的政府补助较去年同期大幅减少。

10.营业外支出同比下降了 12.32%，主要原因是本期发生的相关支出较去年同期有所减少。

（三）现金流量状况

2023 年度现金流量表项目变动及原因分析如下：

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
经营活动现金流入小计	896,347.82	1,246,640.29	-28.10%
经营活动现金流出小计	820,020.18	1,162,108.33	-29.44%
经营活动产生的现金流量净额	76,327.64	84,531.96	-9.71%
投资活动现金流入小计	20,197.69	28,419.49	-28.93%
投资活动现金流出小计	61,873.34	166,953.49	-62.94%
投资活动产生的现金流量净额	-41,675.65	-138,533.99	69.92%
筹资活动现金流入小计	113,577.35	230,485.00	-50.72%
筹资活动现金流出小计	197,697.40	248,091.11	-20.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-84,120.05	-17,606.11	-377.79%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.03	-0.25	0.00%
现金及现金等价物净增加额	-49,468.03	-71,608.39	30.92%

1.经营活动现金流量

报告期经营活动产生的现金流量净额为 76,327.64 万元，同比下降 9.71%，主要原因是经营活动流入较经营活动流出减少幅度更大所致。经营活动流入减少主要是销售商品提供劳务收到的现金较大幅度减少；经营活动流出减少主要是购买商品接受劳务支付的现金、支付的各项税费较去年同期有所减少所致。

2.投资活动现金流量

报告期投资活动产生的现金流量净额为-41,675.65 万元，同比上升 69.92%，主要原因是取得投资收益收到的现金、投资支付的现金和购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期较大幅度减少所致。

3.筹资活动现金流量

报告期筹资活动产生的现金流量净额为-84,120.05 万元，同比下降 377.79%，

主要原因是 2022 年发行了 6 亿元公司债券、取得借款收到的现金减少和分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少共同所致。

三、主要财务指标

项目		2023 年	2022 年	增减变动
盈利能力	营业毛利率	18.43%	17.48%	0.95%
	营业净利率	3.85%	5.18%	-1.34%
	净资产收益率	3.30%	5.45%	-2.14%
偿债能力	流动比率	1.9012	1.6334	16.40%
	速动比率	1.6489	1.3976	17.98%
	资产负债率	38.89%	42.60%	-3.70%
营运能力	总资产周转天数（天）	774.74	568.78	36.21%
	应收账款周转天数（天）	86.08	43.87	96.23%
	存货周转天数（天）	38.24	32.56	17.44%
每股财务数据	每股净资产	8.7521	8.7088	0.50%
	每股收益	0.2867	0.4867	-41.10%
	每股经营活动现金流量净额	0.9572	1.0601	-9.71%

1. 盈利能力分析

2023 年公司净资产收益率同比下降 2.14 个百分点，主要是受市场环境影
响，公司产品价格降幅较大所致。

2. 偿债能力分析

2023 年公司资产负债率为 38.89%，同比下降了 3.70 个百分点，公司财务风
险较低，偿债能力较强。

3. 营运能力分析

2023 年公司的应收账款周转天数和存货周转天数较去年同期均有所上升，
公司运营情况较为正常。

4. 每股财务数据

2023 年公司的每股收益为 0.2867 元，同比下降 41.10%，主要原因是受市场
行情变化，公司普通股的获利水平有所下降。

江西万年青水泥股份有限公司董事会

2024 年 3 月 28 日