

山东海科新材料科技股份有限公司

2023年度财务决算报告

山东海科新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）截至2023年12月31日资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表及相关报表附注已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）依照中国注册会计师独立审计准则审计验证，并出具了标准无保留意见的审计报告。经审计的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。公司2023年度财务决算情况报告如下：

一、基本情况

报告期内，公司实现营业总收入3,362,583,572.38元，同比增长11.01%；归属于上市公司股东的净利润31,622,722.39元，同比减少88.86%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润13,130,877.41元，同比减少95.22%。报告期末，公司资产总额6,967,949,464.71元，同比增长33.16%；归属于上市公司股东的净资产3,125,401,336.58元，同比增长49.14%。

二、主要财务比率

序号	指标名称	2023年度	2022年度
1	每股收益(元)	0.17	1.70
2	销售毛利率(%)	8.45	20.01
3	流动比率(%)	107.01	87.61
4	资产负债率(%)	53.02	56.83
5	应收账款周转率	4.86	5.81
6	存货周转率	13.85	15.48

主要财务指标变动及原因：

2023年每股收益0.17元，比上期每股收益1.70元减少1.53元。

2023年销售毛利率8.45%，比上期20.01%降低11.56个百分点。因受产品市场价格影响，毛利较去年降低。

2023年资产负债率53.02%，比上期56.83%降低3.81个百分点，主要系公司新建

项目资产总额增加。

2023年应收账款周转率4.86，比上期5.81降低0.95。

2023年存货周转率13.85，比上期15.48降低1.63。

三、财务状况

1、报告期末公司资产构成同比发生重大变动的说明

单位：万元 币种：人民币

项目	本期期末数	本期期末数占总资产的比%	上期期末数	上期期末数占总资产的比%	本期期末金额较上期期末变动比%
流动资产：	-		-		
货币资金	101,136.19	14.51	56,459.36	10.79	79.13
交易性金融资产	12,151.59	1.74	0.51	0.00	/
应收票据	17,485.84	2.51	26,278.28	5.02	-33.46
应收账款	78,043.03	11.20	67,603.61	12.92	15.44
减：应收账款坏账准备	3,902.23	0.56	3,395.24	0.65	14.93
应收账款净额	74,140.81	10.64	64,208.38	12.27	15.47
应收款项融资	33,431.69	4.80	19,882.46	3.80	68.15
减：应收款项融资坏账准备	-	-	-	-	-
应收款项融资净额	33,431.69	4.80	19,882.46	3.80	68.15
应收利息	-	-	-	-	-
预付款项	10,323.77	1.48	7,790.73	1.49	32.51
其他应收款	463.14	0.07	308.90	0.06	49.93
减：其他应收款坏账准备	160.47	0.02	21.40	0.00	649.87
其他应收款净额	302.67	0.04	287.50	0.05	5.27
存货	23,181.30	3.33	23,482.11	4.49	-1.28
减：存货跌价准备	135.07	0.02	2,077.23	0.40	-93.50
存货净额	23,046.23	3.31	21,404.88	4.09	7.67
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-	-
其他流动资产	21,505.94	3.09	9,071.03	1.73	137.08
流动资产合计	293,524.72	42.12	205,383.13	39.25	42.92
非流动资产：	-	-	-	-	-
固定资产原价	301,442.47	43.26	239,630.68	45.79	25.79
减：累计折旧	57,863.37	8.30	38,346.53	7.33	50.90
固定资产净值	243,579.10	34.96	201,284.15	38.47	21.01
固定资产净额	243,579.10	34.96	201,284.15	38.47	21.01
在建工程	115,173.45	16.53	55,953.62	10.69	105.84
在建工程净额	115,173.45	16.53	55,953.62	10.69	105.84
使用权资产	6,670.78	0.96	7,945.78	1.52	-16.05
工程物资	-	-	-	-	-
无形资产	18,405.58	2.64	17,390.55	3.32	5.84
减：累计摊销	1,731.19	0.25	1,041.38	0.20	66.24
无形资产净值	16,674.40	2.39	16,349.17	3.12	1.99
无形资产净额	16,674.40	2.39	16,349.17	3.12	1.99

递延所得税资产	472.43	0.07	203.04	0.04	132.68
其他非流动资产	19,482.32	2.80	36,157.43	6.91	-46.12
非流动资产合计	403,270.23	57.88	317,893.18	60.75	26.86
资产总计	696,794.95	100.00	523,276.31	100.00	33.16

截止2023年12月31日，公司资产总额696,794.95万元，比年初余额523,276.31万元，增加173,518.64万元，简要分析如下：

①货币资金期末余额101,136.19万元，比期初余额56,459.36万元，增加44,676.83万元。主要原因系报告期收到募集资金。

②交易性金融资产期末余额12,151.59万元，比期初余额0.51万元，增加12,151.08万元。主要原因系报告期购买理财产品。

③固定资产净额期末余额243,579.10万元，比期初余额201,284.15万元，增加42,294.95万元。主要原因系报告期湖北浩科25万吨溶剂项目转资。

④在建工程净额期末余额115,173.45万元，比期初余额55,953.62万元，增加59,219.83万元。主要原因系报告期新源（湖北）项目建设。

2、报告期末公司负债构成同比发生重大变动的说明

单位：万元 币种：人民币

项目	本期期末数	本期期末数占总负债的比%	上期期末数	上期期末数占总负债的比%	本期期末金额较上期期末变动比%
流动负债：					
短期借款	97,202.58	26.31	53,412.84	17.96	81.98
应付票据	27,231.65	7.37	66,115.54	22.23	-58.81
应付账款	86,672.99	23.46	86,856.13	29.21	-0.21
应付职工薪酬	1,225.70	0.33	6,961.99	2.34	-82.39
应交税费	739.50	0.20	130.02	0.04	468.74
其他应付款	2,380.41	0.64	2,872.15	0.97	-17.12
合同负债	1,803.82	0.49	2,688.02	0.90	-32.89
一年内到期的非流动负债	46,010.02	12.45	1,223.24	0.41	3,661.31
其他流动负债	11,017.44	2.98	14,170.08	4.77	-22.25
流动负债合计	274,284.12	74.24	234,430.02	78.84	17.00
非流动负债：	-	-	-	-	-
长期借款	58,170.67	15.74	26,031.68	8.75	123.46
租赁负债/长期应付款	25,964.69	7.03	27,562.81	9.27	-5.80
递延收益	6,453.68	1.75	4,040.50	1.36	59.72
递延所得税负债	4,582.36	1.24	5,298.03	1.78	-13.51
非流动负债合计	95,171.40	25.76	62,933.02	21.16	51.23
负债合计	369,455.52	100.00	297,363.04	100.00	24.24

截止2023年12月31日公司负债总额 369,455.52万元，比期初余额 297,363.04万元，增加72,092.47万元，简要分析如下：

①短期借款期末余额97,202.58万元，比期初余额53,412.84万元，增加43,789.74万元。主要原因系报告期保证借款减少8,500.00万元，已贴现未到期承兑汇票增加47,300.00万元，已贴现未到期国内信用证增加5000.00万元。

②应付票据期末余额27,231.65万元，比期初余额66,115.54万元，减少38,883.89万元。主要原因系报告期银行承兑汇票减少24,883.89万元，国内信用证减少14,000.00万元。

③一年内到期的非流动负债期末余额46,010.02万元，比期初余额1,223.24万元，增加44,786.77万元。主要原因系报告期一年内到期的长期借款增加14,788.52万元，一年内到期的长期应付款增加29,988.69万元。

④长期借款期末余额58,170.67万元，比期初余额26,031.68万元，增加32,138.98万元，主要系报告期新项目建设原因向银行借入长期借款。

3、报告期末公司所有者权益构成同比发生重大变动的说明

单位:万元 币种:人民币

项目	本期期末数	本期期末数占所有者权益合计的比%	上期期末数	上期期末数占所有者权益合计的比%	本期期末金额较上期期末变动比%
实收资本（或股本）	22,296.32	6.81	16,722.24	7.40	33.33
资本公积	186,532.64	56.98	91,671.98	40.58	103.48
专项储备	275.19	0.08	860.07	0.38	-68.00
盈余公积	9,050.68	2.76	7,913.99	3.50	14.36
其他综合收益	-36.77	-0.01	3.11	0.00	-1,282.40
未分配利润	94,422.08	28.85	92,396.50	40.90	2.19
归属于母公司股东权益合计	312,540.13	95.48	209,567.89	92.76	49.14
所有者权益（或股东权益）合计	327,339.43	100.00	225,913.27	100.00	44.90

截止2023年12月31日股东权益总额327,339.43万元，比期初余额225,913.27万元，增加101,426.16万元，主要原因系报告期公司首次公开发行，股本和资本公积增加所致。

4、报告期公司经营业绩说明

单位:万元 币种:人民币

项目	2023年度	2022年度	增减
一、营业总收入	336,258.36	302,920.25	33,338.11
其中：营业收入	336,258.36	302,920.25	33,338.11
二、营业总成本	335,794.22	271,404.05	64,390.17

其中：营业成本	307,860.69	242,309.08	65,551.61
税金及附加	1,059.98	1,282.78	-222.80
销售费用	2,031.03	2,800.92	-769.89
管理费用	11,310.73	11,477.10	-166.37
研发费用	9,199.36	12,645.41	-3,446.05
财务费用	4,332.43	888.76	3,443.67
其中：利息费用	5,494.84	1,990.73	3,504.11
利息收入	0.00	0.00	0.00
加：其他收益	1,074.80	1,043.73	31.07
投资收益（损失以“-”号填列）	-329.03	-420.97	91.94
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-151.84	-173.04	21.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-646.06	654.09	-1,300.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-87.59	-2,059.67	1,972.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.83	0.00	0.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	325.24	30,560.34	-30,235.10
加：营业外收入	1,706.53	866.20	840.33
减：营业外支出	126.62	155.31	-28.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,905.15	31,271.24	-29,366.09
减：所得税费用	288.96	3,532.29	-3,243.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,616.19	27,738.95	-26,122.76

①营业收入本期金额336,258.36万元，比上期302,920.25万元，增加33,338.11万元，销量增加对应的收入增加。

②营业成本本期金额307,860.69万元，比上期242,309.08万元，增加65,551.61万元，其中销量增加对应的成本增加。

③研发费用本期金额9,199.36万元，比上期12,645.41万元，减少3,446.06万元。主要系报告期内材料领用减少，职工薪酬下降所致。

④ 财务费用本期金额4,332.43万元，比上期888.76万元，增加3,443.67万元，主要系报告期银行借款增加及汇兑收益减少。

5、报告期公司现金流量变动说明

单位：万元 币种：人民币

项目	2023年度	2022年度	增减额	增减比重（%）
经营活动产生的现金流量净额	-6,207.62	48,785.25	-54992.87	-112.72
投资活动产生的现金流量净额	-125,256.10	-135,426.28	10170.18	7.51
筹资活动产生的现金流量净额	142,540.72	78,114.33	64426.39	82.48
现金及现金等价物净增加额	11,172.40	-8,039.24	19211.64	238.97

报告期内公司现金及现金等价物本期净增加额11,172.40万元，比上期-8,039.24万元，增加19,211.64万元，简要分析如下：

①经营活动产生的现金流量净额本期金额-6,207.62万元，比上期48,785.25万元，减少54,992.87万元，主要系报告期支付经营活动款项增加所致。

②投资活动产生的现金流量净额本期金额-125,256.10万元，比上期-135,426.28万元，增加10,170.18万元，主要系报告期理财产品增加所致。

③筹资活动产生的现金流量净额本期金额142,540.72万元，比上期78,114.33万元，增加64,426.39万元。主要系报告期公司收到募集资金和银行借款增加所致。

山东海科新源材料科技股份有限公司董事会

2024年4月19日