

# 山东鲁北化工股份有限公司

## 2023 年度财务决算及 2024 年度财务预算报告

### 一、2023 年度公司财务报表的审计情况

1、山东鲁北化工股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表已经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告（利安达审字[2024]第 0049 号）。审计意见为：“我们认为，后附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，公允反映了鲁北化工 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。”

### 2、主要财务数据和指标

#### （1）主要会计数据

单位：万元币种：人民币

主要会计数据	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减(%)	2021 年
营业收入	499,415.33	489,794.90	1.96	453,055.43
归属于上市公司股东的净利润	10,143.62	-8,830.22	214.87	49,310.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,679.30	-8,987.19	207.70	48,727.52
经营活动产生的现金流量净额	14,751.25	31,098.52	-52.57	18,479.26
	2023 年末	2022 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021 年末
归属于上市公司股东的净资产	299,119.42	289,029.15	3.49	302,468.42
总资产	851,711.13	764,511.59	11.41	616,846.96

#### （2）主要财务指标

单位：元

主要财务指标	2023 年	2022 年	本期比上年同期 增减(%)	2021 年
基本每股收益（元 / 股）	0.19	-0.17	213.74	0.93
稀释每股收益（元 / 股）	0.19	-0.17	211.76	0.93
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.18	-0.17	205.80	0.92
加权平均净资产收益率（%）	3.45	-2.99	增加 6.44 个百分点	17.36
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.29	-3.04	增加 6.33 个百分点	17.15

## 二、资产负债状况、经营成果和现金流量情况分析

### （一）资产负债状况

2023 年末公司资产总额 851,711.13 万元，负债总额 520,734.51 万元，归属于母公司所有者权益总额 299,119.42 万元，资产负债率为 61.14%。具体如下：

#### 1、与年初相比，资产类项目主要情况

（1）、货币资金年末余额为 248,200.55 万元，比年初增加 24.58%，主要为开具银行承兑汇票等保证金增加所致。

（2）、应收票据资产年末余额为 57,038.98 元，比年初增加 592.94%，主要是由于公司对部分已背书转让未到期银行承兑未终止确认。

（3）、应收款项融资年末余额为 6,751.26 元，比年初增加 100%，主要系以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据。

（4）、预付款项年末余额为 10,677.95 元，比年初减少 52.33%，主要是由于本期原材料供应稳定，预付原材料减少。

（5）、其他应收款年末余额为 8,645.66 元，比年初增加 605.31%，主要是由于公司部分土地由政府收回，由此增加的待收土地款。

（6）、在建工程年末余额 19,873.89 万元，比年初增加 62.41%，主要系公司增加项目投入及各项技改工程所致。

#### 2、与年初相比，负债类项目主要变动情况

（1）、短期借款年末余额 250,246.54 万元，比年初增加 851.51%，主要是

公司本年增加了票据融资借款。借款主要是公司通过票据等方式取得的融资借款。

(2)、应付票据年末余额 18,200.00 万元,比年初减少 90.53%,主要系公司将票据融资部分转入短期借款所致。

(3)、一年内到期的非流动负债年末余额 18,440.96 万元,比年初增加 41.19%,主要是由公司一年内到期的长期借款增加所致。

(4)、其他流动负债年末余额 50,473.04 万元,比年初增加 2534.07%,主要是由于本年已背书未到期的非 6+9 银行承兑票据增加所致。

(5)、长期应付款年末余额 2,865.08 万元,比年初减少 65.46%,主要系公司偿还所致。

(7)、递延所得税负债年末余额 7,372.23 万元,比年初增加 33.14%,主要是按会计准则第 16 号解释,对使用权资产确认应纳税暂时性差异,增加所致。

## (二) 经营成果情况

2023 年度,公司实现归属于母公司净利润 10,143.62 万元,比上年同期增加 214.87%,影响变化因素如下:

1、营业收入本期实现 499,415.33 万元,比上年同期增长 1.96%,主要系本期钛白粉产品收入增加所致。

2、营业成本本期发生 459,649.79 万元,比上年同期增长 6.2%,主要系本期钛白粉产品销量增加所致。

3、管理费用本期发生 13,227.57 万元,比上年同期减少 26.21%,主要系公司生产检修费用减少所致。

4、财务费用本期发生-258.59 万元,比上年同期减少 113.21%,主要系公司利息收入增加所致。

5、研发费用本期发生 3,032.74 万元,比上年同期减少 79.03%,主要系公司研发投入减少所致。

6、所得税费用本期发生 2,729.03 万元,比上年同期增加 51.94%,主要系 2022 年计提的存货跌价准备对应的递延所得税转回所致。

## (三) 现金流量情况

1、经营活动产生的现金流量净额为 14,751.25 万元,比上年同期减少 52.57%,主要系本期收到的银行承兑汇票增加和增值税退税额减少所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-8,313.63 万元,比上年同期增加较大,主要系银行理财本期赎回及收到土地款所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 14,934.30 万元,比上年同期减少 54.02%,主要系上期新增长期借款,本期偿还部分借款所致。

### 三、2024 年度财务预算报告

1、2024 年度财务预算方案是根据公司以前年度的实际经营情况、财务状况和经营成果,结合公司目前具备的各项现实基础、经营能力以及年度经营计划,本着坚持战略引领,注重价值导向,稳健发展的原则编制而成。本预算包括山东鲁北化工股份有限公司及下属的子公司。2024 年度公司生产经营目标为全年实现营业收入 695000 万元,实现净利润 27500 万元。

2、特别提示:本预算为公司 2024 年度经营计划的内部管理控制考核指标,不代表公司 2024 年盈利预测。仅为公司生产经营计划,能否实现取决于宏观经济环境、行业发展状况、市场需求、公司管理团队的努力等诸多因素,具有不确定性,请投资者特别注意。

山东鲁北化工股份有限公司

董 事 会

2023 年 3 月 6 日