

## 2023 年度财务决算报告

2023 年公司实现营业收入 98,689.72 万元,比上年下降 2.33%;实现归母净利润 15,798.90 万元,比上年下降 32.63%;实现扣除非经常性损益后归母净利润 15,185.95 万元,比上年下降 32.93%。2023 年末公司总资产 248,294.27 万元,比年初增长 48.81%;2023 年末公司归母净资产 166,532.09 万元,比年初增长 17.53%。

公司 2023 年度财务报表经四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了川华信审(2024)第 0002 号标准无保留意见的审计报告。

### 一、主要指标

#### 1、盈利能力

单位:万元

| 主要指标                    | 本期        | 上年同期       | 增减比例    |
|-------------------------|-----------|------------|---------|
| 营业收入                    | 98,689.72 | 101,048.49 | -2.33%  |
| 归属于上市公司股东的净利润           | 15,798.90 | 23,452.30  | -32.63% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 15,185.95 | 22,642.14  | -32.93% |
| 加权平均净资产收益率%             | 10.83     | 17.74      | -6.91%  |
| 基本每股收益                  | 0.3756    | 0.5575     | -32.63% |

#### 2、偿债能力

单位:万元

| 主要指标          | 本期期末       | 上年期末       | 增减比例    |
|---------------|------------|------------|---------|
| 资产总计          | 248,294.27 | 166,852.56 | 48.81%  |
| 负债总计          | 81,401.35  | 24,763.53  | 228.71% |
| 归属于公司股东的净资产   | 166,532.09 | 141,698.05 | 17.53%  |
| 归属于公司股东的每股净资产 | 3.96       | 3.37       | 17.53%  |
| 资产负债率%        | 32.78      | 14.84      | 17.94   |

### 二、财务状况、经营成果及现金流量分析

#### (一) 财务状况分析

单位:万元

| 项目      | 本期期末      |         | 上年期末      |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|---------|-----------|---------|-----------|---------|-----------------|
|         | 金额        | 占总资产的比重 | 金额        | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金    | 84,932.85 | 34.21%  | 24,232.05 | 14.52%  | 250.50%         |
| 交易性金融资产 | 9,293.43  | 3.74%   | 21,384.30 | 12.82%  | -56.54%         |

|        |           |        |           |        |         |
|--------|-----------|--------|-----------|--------|---------|
| 应收账款   | 8,645.46  | 3.48%  | 7,425.76  | 4.45%  | 16.43%  |
| 应收款项融资 | 18,403.62 | 7.41%  | 7,546.50  | 4.52%  | 143.87% |
| 存货     | 5,693.69  | 2.29%  | 4,250.45  | 2.55%  | 33.95%  |
| 其他流动资产 | 14,125.82 | 5.69%  | 5,226.23  | 3.13%  | 170.29% |
| 固定资产   | 71,155.27 | 28.66% | 39,283.08 | 23.54% | 81.13%  |
| 在建工程   | 11,967.74 | 4.82%  | 34,738.60 | 20.82% | -65.55% |
| 无形资产   | 15,149.96 | 6.10%  | 14,280.02 | 8.56%  | 6.09%   |
| 应付票据   | 9,170.84  | 3.69%  |           |        |         |
| 应付账款   | 19,955.60 | 8.04%  | 20,043.82 | 12.01% | -0.44%  |
| 合同负债   | 602.46    | 0.24%  | 730.58    | 0.44%  | -17.54% |
| 应付职工薪酬 | 1,863.56  | 0.75%  | 1,961.57  | 1.18%  | -5%     |
| 应交税费   | 344.98    | 0.14%  | 804.10    | 0.48%  | -57.1%  |
| 其他应付款  | 684.60    | 0.28%  | 447.25    | 0.27%  | 53.07%  |
| 应付债券   | 48,198.80 | 19.41% |           |        |         |

本期期末资产总额比上年期末增长 48.81%，负债总额比上年期末增长 228.71%，本期资产负债率 32.78%，比上期 14.84% 增加 17.94%。公司负债中应付债券余额占比较大，主要系发行可转换债券募集资金。本期期末资产负债项目变动较大的原因分析如下：

1、本期期末货币资金比上年期末增长 250.5%，主要系 11 月发行可转换公司债券募集资金所致。

2、本期期末交易性金融资产比上年期末下降 56.54%，主要系基于经营资金需求减少理财持有规模所致。

3、本期期末应收款项融资比上年期末增长 143.87%，主要系本期公司直接开具应付票据支付部分款项所致。

4、本期期末其他流动资产比上年期末增长 170.29%，主要系子公司增值税期末留抵税额及摊余成本计量的短期资金投资工具增加所致。

5、本期期末固定资产余额比上年期末增长 81.13%，主要系子公司潍坊凯盛部分在建项目及募投项目本期转资所致。

6、本期期末在建工程余额比上年期末下降 65.55%，主要系子公司潍坊凯盛部分在建项目及募投项目本期转资所致。

7、本期期末应付票据余额 9,170.84 万元，主要系本期部分开具银行承兑汇票支付款项所致。

8、本期期末应交税费余额比上年期末下降 57.10%，主要系期末应交企业所得税减少所致。

9、本期期末其他应付款余额比上年期末增长 53.07%，主要系押金、保证金等往来款项增加所致。

10、本期期末应付债券余额 48,198.80 万元，主要系本期发行可转换公司债券募集资金所致。

## （二）经营成果分析

单位：万元

| 项目       | 本期        |          | 上年同期       |          | 本期与上年同期金额变动比例 |
|----------|-----------|----------|------------|----------|---------------|
|          | 金额        | 占营业收入的比重 | 金额         | 占营业收入的比重 |               |
| 营业收入     | 98,689.72 |          | 101,048.49 |          | -2.33%        |
| 营业成本     | 65,926.73 | 66.80%   | 61,200.19  | 60.57%   | 7.72%         |
| 销售费用     | 1,474.56  | 1.49%    | 1,531.29   | 1.52%    | -3.70%        |
| 管理费用     | 6,899.97  | 6.99%    | 6,556.27   | 6.49%    | 5.24%         |
| 研发费用     | 5,150.85  | 5.22%    | 5,397.75   | 5.34%    | -4.57%        |
| 财务费用     | -70.72    | -0.07%   | -682.02    | -0.67%   | 89.63%        |
| 信用减值损失   | 433.84    | 0.44%    | -97.95     | -0.10%   | 542.91%       |
| 资产减值损失   | 590.27    | 0.60%    |            |          |               |
| 其他收益     | 433.24    | 0.44%    | 266.43     | 0.26%    | 62.61%        |
| 投资收益     | 451.78    | 0.46%    | 819.61     | 0.81%    | -44.88%       |
| 公允价值变动损失 | 116.22    | 0.12%    | 144.23     | 0.14%    | -19.42%       |
| 资产处置损失   | 103.63    | 0.11%    | 140.02     | 0.14%    | -25.99%       |
| 营业利润     | 17,629.44 | 17.86%   | 26,978.03  | 26.70%   | -34.65%       |
| 营业外收入    | 79.33     | 0.08%    | 187.00     | 0.19%    | -57.58%       |
| 营业外支出    | 79.77     | 0.08%    | 322.74     | 0.32%    | -75.28%       |
| 净利润      | 15,768.74 | 15.98%   | 23,461.34  | 23.22%   | -32.79%       |

1、报告期内，合并营业收入 98,689.72 万元，比去年同期减少 2,358.77 万元，降幅 2.33%。主要系产品销售价格降低所致。

2、本期财务费用-70.72 万元，比去年同期增长 89.63%，主要系本期发行可转换公司债券利息费用增加以及汇兑收益减少所致。

3、本期信用减值损失 433.84 万元，比去年同期增长 542.91%，主要系本期计提应收及其他应收款项坏账准备所致。

4、本期资产减值损失 590.27 万元，主要系本期计提机械设备减值准备所致。

5、本期投资收益 451.78 万元，比去年同期下降 44.88%，主要系本期减少

理财持有规模使收益减少所致。

6、本期公允价值变动损失 116.22 万元，比去年同期下降 19.42%，主要系按公允价值确认的理财产品收益本期实现，计入投资收益所致。

7、本期营业外收入 79.33 万元，比去年同期下降 57.58%，主要系本期取得的政府补助减少所致。

### （三）现金流量分析

#### 1、现金流量情况

单位：万元

| 项目            | 本期金额      | 上期金额       | 增长       |
|---------------|-----------|------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -886.86   | 1,044.41   | -184.92% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,168.14  | 13,631.29  | -91.43%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 57,474.48 | -10,516.00 | 646.54%  |

#### 2、现金流量分析

（1）经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 184.92%，主要系本期诉前财产保全冻结资金 2,862.19 万元计入经营现金流出所致。扣除诉前财产保全冻结资金，本期经营活动产生的现金净流量净额比同期增加 930.93 万元，主要系本期通过开具应付票据支付款项，延缓现金流出所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期下降 91.43%，主要系本期基于经营资金需求理财持有规模及申赎规模减少所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增长 646.54%，主要系本期发行可转换公司债券收到募集资金 63,973.00 万元及 2023 年公司派发现金股利 6,309.60 万元所致。

山东凯盛新材料股份有限公司

董 事 会

2024 年 3 月 15 日