

山东三维化学集团股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023 年度公司财务报表的审计情况

公司2023年财务报表及相关报表附注已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了大华审字[2024]0011010406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。

二、主要财务数据和指标

单位：元

	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（元）	2,657,449,401.24	2,609,853,646.06	1.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	282,184,045.82	273,711,290.88	3.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	273,115,553.63	260,768,747.37	4.73%
经营活动产生的现金流量净额（元）	505,849,519.85	510,612,435.80	-0.93%
基本每股收益（元/股）	0.43	0.42	2.38%
稀释每股收益（元/股）	0.43	0.42	2.38%
加权平均净资产收益率	10.74%	10.91%	-0.17%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
总资产（元）	3,481,831,596.77	3,346,284,689.09	4.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,718,091,593.85	2,595,474,821.85	4.72%

三、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产变动情况

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	同比增减
----	------------------	----------------	------

货币资金	1,119,823,500.48	1,075,347,062.46	4.14%
交易性金融资产	100,399,452.06	200,213,041.10	-49.85%
应收票据	562,400.00	2,261,950.00	-75.14%
应收账款	330,190,269.66	240,779,459.20	37.13%
应收款项融资	61,223,752.52	218,553,574.30	-71.99%
预付款项	38,083,638.71	124,058,673.11	-69.30%
其他应收款	16,860,790.84	24,546,736.70	-31.31%
存货	200,536,934.35	178,556,528.57	12.31%
合同资产	139,166,477.89	137,123,116.70	1.49%
其他流动资产	263,979,217.43	197,272,579.18	33.81%
流动资产合计:	2,270,826,433.94	2,398,712,721.32	-5.33%
债券投资	482,769,671.40	234,461,677.31	105.91%
长期股权投资	1,403,911.55	1,404,057.53	-0.01%
固定资产	483,301,932.06	418,740,660.76	15.42%
在建工程	11,039,450.04	44,614,879.61	-75.26%
使用权资产	82,586,667.95	93,896,545.52	-12.05%
无形资产	108,938,095.55	107,478,204.80	1.36%
商誉	19,254,870.65	19,254,870.65	0.00%
长期待摊费用			
递延所得税资产	19,737,996.90	18,586,046.18	6.20%
其他非流动资产	1,972,566.73	9,135,025.41	-78.41%
非流动资产合计:	1,211,005,162.83	947,571,967.77	27.80%
资产总计	3,481,831,596.77	3,346,284,689.09	4.05%

1、交易性金融资产较期初减少 49.85%，主要系公司购买银行结构性存款到期赎回所致；

2、应收票据较期初减少 75.14%，主要系与客户商业承兑汇票结算量下降所致；

3、应收账款较期初增加 37.13%，主要系总承包项目结算尚未回款所致；

4、应收款项融资较期初减少 71.99%，主要系部分银行承兑汇票背书转让及到期解付所致；

5、预付款项较期初减少 69.30%，主要系预付原材料款所致；

6、其他应收款较期初减少 31.31%，主要系借款及往来款减少所致；

7、其他流动资产较期初增加 33.81%，主要系购买理财产品和定期存款增加所致；

8、债权投资较期初增加 105.91%，主要系购买大额存单增加所致；

9、在建工程较期初减少 75.26%，主要系 3 万吨丙酸（丁酸、戊酸）项目等项目固定资产转资所致；

10、其他非流动资产较期初减少 78.41%，主要系预付设备款所致。

（二）负债变动情况

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	同比增减
应付票据	7,706,269.60	40,374,008.29	-80.91%
应付账款	250,282,337.35	264,760,730.87	-5.47%
合同负债	158,847,515.13	116,124,789.96	36.79%
应付职工薪酬	38,378,427.20	33,119,541.61	15.88%
应交税费	26,050,249.48	25,213,459.15	3.32%
其他应付款	10,818,503.60	8,049,140.24	34.41%
其他流动负债	18,698,997.83	16,441,981.16	13.73%
流动负债合计	528,447,500.02	520,776,776.83	1.47%
租赁负债	70,791,443.16	81,720,436.15	-13.37%
长期应付款		813,379.07	-100.00%
长期应付职工薪酬	11,814,633.78	14,290,631.43	-17.33%
递延所得税负债	9,953,189.73	12,630,127.27	-21.19%
非流动负债合计	92,559,266.67	109,454,573.92	-15.44%
负债合计	621,006,766.69	630,231,350.75	-1.46%

1、应付票据较期初减少 80.91%，主要系新开具银行承兑汇票到期解付所致；

2、合同负债较期初增加 36.79%，主要系工程总承包项目预收款增加所致；

3、应付职工薪酬较期初增加 15.88%，主要系本期已计提尚未发放的薪酬增加所致；

4、其他应付款较期初增加 34.41%，主要系保证金及押金增加所致；

5、长期应付职工薪酬较期初减少 17.33%，主要系诺奥化工长期辞退福利减少所致。

（三）经营成果情况

单位：元

项目	2023年	2022年	同比增减
营业收入	2,657,449,401.24	2,609,853,646.06	1.82%
营业成本	2,093,009,942.00	2,099,184,157.23	-0.29%
税金及附加	12,297,554.00	11,879,374.01	3.52%
销售费用	22,523,290.54	16,790,300.31	34.14%
管理费用	108,011,326.09	102,081,449.12	5.81%
研发费用	114,170,940.78	101,818,912.27	12.13%
财务费用	-9,026,003.42	-12,526,837.82	27.95%
其他收益	12,384,672.65	9,187,490.92	34.80%
投资收益	19,909,291.90	15,121,350.54	31.66%
公允价值变动收益	399,452.06	213,041.10	87.50%
信用减值损失	-7,016,015.44	8,515,320.44	-182.39%
资产减值损失	-548,852.74	-6,956,438.74	-92.11%
资产处置收益	18,150.57	90,361.59	-79.91%
营业外收入	453,519.42	669,933.33	-32.30%
营业外支出	826,870.42	1,188,425.67	-30.42%
所得税费用	51,896,933.69	37,910,185.77	36.89%
净利润	289,338,765.56	278,368,738.68	3.94%
归属于上市公司股东的净利润	282,184,045.82	273,711,290.88	3.10%

- 1、销售费用较上年增加 34.14%，主要系职工薪酬等增加所致；
- 2、财务费用较上年增加 27.95%，主要系银行存款利息收入减少所致；
- 3、其他收益较上年增加 34.80%，主要系本期进项税加计抵扣所致；
- 4、投资收益较上年增加 31.66%，主要系公司调整闲置资金配置方向，增加大额存单的购买，收益增加所致；
- 5、公允价值变动损益较上年增加 87.50%，主要系交易性金融资产公允价值变动所致；
- 6、信用减值损失较上年增加 182.39%，主要系本期应收账款增加，计提的坏账准备增加所致；
- 7、资产减值损失较上年减少 92.11%，主要系本期合同资产计提减值准备减少所致；

（四）现金流量情况

单位：元

项目	2023年	2022年	同比增减
----	-------	-------	------

经营活动现金流入小计	2,879,042,155.78	2,932,940,905.09	-1.84%
经营活动现金流出小计	2,373,192,635.93	2,422,328,469.29	-2.03%
经营活动产生的现金流量净额	505,849,519.85	510,612,435.80	-0.93%
投资活动现金流入小计	501,733,647.60	848,543,065.86	-40.87%
投资活动现金流出小计	674,274,498.99	1,520,319,750.84	-55.65%
投资活动产生的现金流量净额	-172,540,851.39	-671,776,684.98	74.32%
筹资活动现金流入小计	10,000,000.00		100%
筹资活动现金流出小计	276,200,726.46	186,055,436.65	48.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-266,200,726.46	-186,055,436.65	-43.08%
现金及现金等价物净增加额	67,364,732.34	-346,747,628.26	119.43%

1、投资活动产生的现金流量净额较上年增加74.32%，主要系公司购买的理财产品、结构性存款等到期赎回所致；

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少43.08%，主要系报告期开具保函质押定期存款所致。

（五）股东权益

单位：元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	同比增减
股本	648,862,630.00	648,862,630.00	0.00%
资本公积	645,724,240.39	645,724,240.39	0.00%
盈余公积	144,463,654.83	133,222,410.96	8.44%
专项储备	14,085,192.64	11,436,808.96	23.16%
未分配利润	1,264,955,875.99	1,156,228,731.54	9.40%
归属于母公司股东权益合计	2,718,091,593.85	2,595,474,821.85	4.72%
少数股东权益	142,733,236.23	120,578,516.49	18.37%
股东权益合计	2,860,824,830.08	2,716,053,338.34	5.33%

山东三维化学集团股份有限公司董事会

2024年3月21日