

南京科思化学股份有限公司

2023 年度财务决算报告

南京科思化学股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并由其出具了标准无保留意见审计报告。

现将公司 2023 年度财务决算情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

	2023 年	2022 年		本年比上年增减	2021 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	2,399,920,217.58	1,764,816,558.96	1,764,816,558.96	35.99%	1,090,416,661.57	1,090,416,661.57
归属于上市公司股东的净利润（元）	733,587,263.70	388,143,580.49	388,108,733.79	89.02%	132,866,082.51	132,866,082.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	715,454,749.18	378,354,819.42	378,319,972.72	89.11%	114,912,962.50	114,912,962.50
经营活动产生的现金流量净额（元）	798,883,526.88	287,219,044.00	287,219,044.00	178.14%	152,054,559.59	152,054,559.59
基本每股收益（元/股）	4.3325	2.2924	2.2924	88.99%	0.7847	0.7847
稀释每股收益（元/股）	4.0975	2.2924	2.2924	78.74%	0.7847	0.7847
加权平均净资产收益率	32.15%	21.99%	21.99%	10.16%	8.68%	8.68%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额（元）	3,890,408,276.66	2,270,529,857.01	2,270,949,311.32	71.31%	1,836,043,439.91	1,836,043,439.91
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,626,950,500.64	1,945,455,860.63	1,945,421,013.93	35.03%	1,589,660,199.06	1,589,660,199.06

二、资产状况

单位：元

项目	2023 年末	2023 年初	变动幅度
货币资金	541,841,544.91	544,168,486.03	-0.43%
交易性金融资产	716,605,544.51	-	新增
应收账款	441,441,023.76	291,446,112.80	51.47%
预付款项	5,290,683.50	5,139,100.92	2.95%
其他应收款	1,569,298.57	702,421.21	123.41%
存货	425,266,473.45	453,717,598.37	-6.27%
其他流动资产	108,245,513.98	35,922,697.16	201.33%
其他非流动金融资产	21,035,991.38	9,126,438.34	130.50%
固定资产	926,443,938.49	672,460,507.42	37.77%
在建工程	473,240,642.43	62,412,717.72	658.24%
使用权资产	6,242,467.79	3,028,673.38	106.11%
无形资产	117,997,403.02	89,952,692.35	31.18%
长期待摊费用	19,553,484.66	19,439,618.63	0.59%
递延所得税资产	65,499,104.18	35,145,279.94	86.37%
其他非流动资产	20,135,162.03	48,286,967.05	-58.30%
资产合计	3,890,408,276.66	2,270,949,311.32	71.31%

资产项目重大变动分析：

1、交易性金融资产较期初增加 71,660.55 万元，主要系期末理财产品余额增加；

2、应收账款较期初增加 51.47%，主要系本期销售额增加；

3、其他应收款较期初增加 123.41%，主要系本期应收押金及保证金期末余额增加；

4、其他流动资产较期初增加 201.33%，主要系期末待抵扣税金增加；

5、其他非流动金融资产较期初增加 130.50%，主要系本期实缴川流基金第二期出资款；

6、固定资产较期初增加 37.77%，主要系本期部分在建工程项目完工，转入固定资产；

7、在建工程较期初增加 658.24%，主要系安庆科思项目建设投入增加；

8、使用权资产较期初增加 106.11%，主要系本期新增办公租赁，确认使用权资产；

9、无形资产较期初增加 31.18%，主要系本期取得国有建设用地使用权；

10、递延所得税资产较期初增加 86.37%，主要系期末子公司可弥补亏损、内部交易未实现利润增加；

11、其他非流动资产较期初减少 58.30%，主要系期末与长期资产相关预付款减少。

三、负债状况

单位：元

项目	2023 年末	2023 年初	变动幅度
应付账款	363,046,477.37	191,951,741.61	89.13%
合同负债	3,155,223.06	4,856,885.48	-35.04%
应付职工薪酬	65,694,488.87	47,532,030.14	38.21%
应交税费	57,910,418.41	37,124,202.09	55.99%
其他应付款	1,433,812.40	299,768.21	378.31%
一年内到期的非流动负债	2,962,589.97	1,848,871.04	60.24%
其他流动负债	21,803.87	7,249.34	200.77%
应付债券	621,601,281.83	-	新增
租赁负债	2,710,904.52	818,262.52	231.30%

递延收益	26,371,130.99	10,147,634.25	159.87%
递延所得税负债	118,549,644.73	30,941,652.71	283.14%
负债合计	1,263,457,776.02	325,528,297.39	288.13%

负债项目重大变动分析：

- 1、应付账款较期初增加 89.13%，主要系应付工程款项增加；
- 2、合同负债较期初减少 35.04%，主要系期末预收货款减少；
- 3、应付职工薪酬较期初增加 38.21%，主要系本期员工数量增加；
- 4、应交税费较期初增加 55.99%，主要系期末应交增值税增加；
- 5、其他应付款较期初增加 378.31%，主要系应付押金及保证金期末余额增加；
- 6、一年内到期的非流动负债较期初增加 60.24%，主要系一年内到期的租赁负债增加；
- 7、其他流动负债较期初增加 200.77%，主要系期末合同负债税金增加；
- 8、应付债券较期初增加 62,160.13 万元，主要系本期发行可转换公司债券，确认负债部分公允价值；
- 9、租赁负债较期初增加 231.30%，主要系本期新增办公租赁，确认租赁负债；
- 10、递延收益较期初增加 159.87%，主要系本期收到与资产相关的政府补贴；
- 11、递延所得税负债较期初增加 283.14%，主要系期末科思香港应纳税所得额增加、新增应付债券税会差异。

四、所有者权益状况

单位：元

项目	2023 年末	2023 年初	变动幅度
股本	169,333,487.00	169,320,000.00	0.01%
其他权益工具	89,918,049.21	-	新增
资本公积	846,593,670.08	823,261,920.13	2.83%
其他综合收益	6,114,188.85	3,375,900.57	81.11%
专项储备	1,556,447.79	295,799.22	426.18%
盈余公积	66,058,063.04	34,340,621.94	92.36%
未分配利润	1,447,376,594.67	914,826,772.07	58.21%
归属于母公司所有者权益合计	2,626,950,500.64	1,945,421,013.93	35.03%
所有者权益合计	2,626,950,500.64	1,945,421,013.93	35.03%

所有者权益项目重大变动分析：

1、其他权益工具较期初增加 8,991.80 万元，主要系本期发行可转换公司债券，确认权益部分公允价值；

2、其他综合收益较期初增加 81.11%，主要系外币报表折算差额增加；

3、专项储备较期初增加 426.18%，主要系期末安全生产费结余增加；

4、盈余公积较期初增加 92.36%，主要系本期计提法定盈余公积。

五、损益情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
营业收入	2,399,920,217.58	1,764,816,558.96	35.99%
营业成本	1,228,074,244.13	1,117,873,512.85	9.86%
税金及附加	21,509,291.97	12,923,541.66	66.43%
销售费用	32,906,984.58	17,056,646.56	92.93%
管理费用	163,365,036.18	106,403,958.71	53.53%

研发费用	113,191,167.05	80,395,955.94	40.79%
财务费用	-14,692,656.58	-26,452,394.26	44.46%
其他收益	12,579,706.26	7,833,772.87	60.58%
投资收益	6,982,603.88	5,379,584.18	29.80%
公允价值变动收益	5,750,956.74	161,398.71	3,463.20%
信用减值损失	-9,931,961.88	-6,310,430.68	57.39%
资产处置收益	98,816.99	-1,229.26	8,138.74%
营业利润	871,046,272.24	463,678,433.32	87.86%
营业外收入	1,115,969.28	1,497,021.73	-25.45%
营业外支出	5,878,659.21	3,825,139.28	53.68%
利润总额	866,283,582.31	461,350,315.77	87.77%
所得税费用	132,696,318.61	73,241,581.98	81.18%
净利润	733,587,263.70	388,108,733.79	89.02%

损益项目重大变动分析：

- 1、营业收入同比增加 35.99%，主要系本期产品销量增加；
- 2、税金及附加同比增加 66.43%，主要系本期城市维护建设税及教育费附加增加；
- 3、销售费用同比增加 92.93%，主要系本期市场推广费用增加；
- 4、管理费用同比增加 53.53%，主要系本期职工薪酬增加、新增股份支付费用；
- 5、研发费用同比增加 40.79%，主要系本期职工薪酬及物料消耗增加；
- 6、财务费用同比增加 44.46%，主要系本期汇兑收益减少；
- 7、其他收益同比增加 60.58%，主要系本期收到与收益相关的政府补助增加；
- 8、公允价值变动收益同比增加 3,463.20%，主要系本期其他非流动金融资产

产公允价值增加；

9、信用减值损失同比增加 57.39%，主要系本期计提的应收账款坏账准备增加；

10、资产处置收益同比增加 8,138.74%，主要系本期固定资产处置收益增加；

11、营业外支出同比增加 53.68%，主要系固定资产报废损失增加；

12、所得税费用同比增加 81.18%，主要系本期利润增加。

六、现金流量情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
经营活动现金流入小计	2,500,188,084.82	1,820,394,804.35	37.34%
经营活动现金流出小计	1,701,304,557.94	1,533,175,760.35	10.97%
经营活动产生的现金流量净额	798,883,526.88	287,219,044.00	178.14%
投资活动现金流入小计	2,058,282,629.52	956,121,736.25	115.27%
投资活动现金流出小计	3,423,952,676.84	881,544,180.29	288.40%
投资活动产生的现金流量净额	1,365,670,047.32	74,577,555.96	1,931.21%
筹资活动现金流入小计	719,417,800.00	-	新增
筹资活动现金流出小计	173,558,793.81	38,792,906.50	347.40%
筹资活动产生的现金流量净额	545,859,006.19	-38,792,906.50	1,507.11%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,986,401.18	8,686,456.94	-8.06%
现金及现金等价物净增加额	-12,941,113.07	331,690,150.40	-103.90%

现金流量项目重大变动分析：

本期经营活动现金流入及流出同比增加，主要系本期销售商品、采购原料等业务量增加导致；本期投资活动现金流入及流出同比增加，主要系购买和赎回银

行理财产品产生的现金流量增加导致；本期筹资活动现金流入同比增加主要系本期发行可转债募集资金到账，本期筹资活动现金流出同比增加主要系分配股利支付的现金增加。

南京科思化学股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 16 日