

山东联创产业发展集团股份有限公司

2023年度财务决算报告

山东联创产业发展集团股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务决算报告审计工作已经完成，由和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年12月31日的合并及母公司资产负债表以及2023年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注进行了审计，出具了和信审字（2024）第000446号的审计报告。公司根据此次审计结果编制了2023年度财务决算报告，内容如下：

一、基本情况

1、股本变动情况：

本公司2023年1月1日股本为人民币1,139,467,590.00元，期末较期初未发生变化。2023年12月31日公司股本为人民币1,138,483,590.00元。

2023年1月1日资本公积为人民币2,939,217,543.97元，期末较期初增加24,099,118.03元，2023年12月31日资本公积为人民币2,963,316,662.00元。2021年11月，根据公司第三届董事会第九十七次会审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司向154名股权激励对象授予2,860万股限制性股票。公司根据《企业会计准则第11号—股份支付》及其相关规定，将授予激励对象的限制性股票的公允价值与授予价格的差额确认为股份支付费用，并在等待期内进行分摊，本期应确认股份支付费用24,099,118.03元，计入其他资本公积。

2、2023年度经营情况概述：

2023年度实现营业收入103,561.60万元，其中含氟新材料板块实现营业收入71,670.49万元（占比69.21%）；聚氨酯新材料板块实现营业收入31,891.11万元（占比30.79%）。

2023年度实现净利润为1,155.86万元，实现归属上市公司股东的净利润为1,271.52万元，实现归属上市公司的综合收益总额为1,271.52万元，基本每股收益0.0112元/股。

2023年度归属上市公司的非经常性损益金额为3,709.06万元，其中单独进行减值测试的应收款项减值准备转回3,300.22万元，所得税影响额1,008.51万元，处置交易性金融资产取得的投资收益以及交易性金融资产公允价值变动收益822.84万元，非流动资产处置收益-195.22万元，计入当期损益的政府补助595.38万元。

山东联创产业发展集团股份有限公司财务决算报告

2023年1月1日至2023年12月31日

二、财务状况、经营成果及现金流量变动情况分析

(一) 资产负债表主要项目变动分析

单位：万元

| 项目 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 | 期末较 期初变动值 | 期末较 期初 变动率 | 注释 |
|-----------------|-------------|-----------|--------------|------------------|----|
| 交易性金融资产 | 54,530.49 | 26,195.69 | 28,334.80 | 108.17% | 1 |
| 应收款项融资 | 3,242.49 | 19,199.04 | -15,956.55 | -83.11% | 2 |
| 预付账款 | 1,480.26 | 960.72 | 519.54 | 54.08% | 3 |
| 存货 | 14,065.34 | 22,720.52 | -8,655.18 | -38.09% | 4 |
| 其他流动资产 | 8,506.58 | 3,454.94 | 5,051.64 | 146.21% | 5 |
| 其他权益工具投资 | 0.33 | 163.89 | -163.56 | -99.80% | 6 |
| 在建工程 | 19,286.65 | 5,816.23 | 13,470.42 | 231.60% | 7 |
| 使用权资产 | 615.23 | 462.42 | 152.81 | 33.05% | 8 |
| 递延所得税资产 | 2,535.08 | 4,167.79 | -1,632.71 | -39.17% | 9 |
| 其他非流动资产 | 10,098.35 | 1,776.02 | 8,322.33 | 468.59% | 10 |
| 应付票据 | 31,921.25 | 21,825.52 | 10,095.73 | 46.26% | 11 |
| 合同负债 | 827.75 | 1,222.31 | -394.56 | -32.28% | 12 |
| 应交税费 | 395.54 | 1,555.55 | -1,160.01 | -74.57% | 13 |
| 其他应付款 | 2,790.95 | 1,825.67 | 965.28 | 52.87% | 14 |
| 一年内到期的非流 动负债 | 1,163.92 | 3,627.42 | -2,463.50 | -67.91% | 15 |
| 长期借款 | 1,977.43 | 3,820.00 | -1,842.57 | -48.23% | 16 |
| 其他综合收益 | -2,722.22 | -5,790.95 | 3,068.73 | 52.99% | 17 |
| 专项储备 | 387.51 | 151.39 | 236.12 | 155.97% | 18 |

注1：交易性金融资产增长的主要原因是本年度加大资金收益力度，通过合理调度资金，各类理财产品较上年增加导致；

注2：应收款项融资下降的主要原因是本年度银行承兑到期托收及背书导致；

注3：预付账款增长的主要原因是本年度未预付部分供应商材料款导致；

注4：存货下降的主要原因是本年度含氟新材料板块改进销售策略积极提高产品销售量及优化产品工艺，减少存货积压导致；

注5：其他流动资产增长的主要原因是本年度新增可转让大额存单导致；

注6：其他权益工具投资下降的主要原因是本年度对北京蚁视科技有限公司撤资导致；

山东联创产业发展集团股份有限公司财务决算报告

2023年1月1日至2023年12月31日

注7：在建工程增长的主要原因是本年度内项目建设投入增加导致；

注8：使用权资产增长的主要原因是本年度新增TANK租赁导致；

注9：递延所得税资产下降的主要原因是信用减值准备、可抵扣亏损下降导致；

注10：其他非流动资产增长的主要原因是本年度预付各类项目工程款、设备款导致；

注11：应付票据增长的主要原因是本年度供应商结算使用银行承兑汇票增加导致；

注12：合同负债下降的主要原因是本年度预收客户货款已发货结算导致；

注13：应交税费下降的主要原因是公司本年度受利润影响缴纳的企业所得税下降导致；

注14：其他应付款增长的主要原因是本年度应付购买债权的款项未付导致；

注15：一年内到期的非流动负债下降的主要原因是本年度对一年内到期的长期应付款进行重分类导致；

注16：长期借款下降的主要原因是本年度内长期借款还款导致；

注17：其他综合收益下降的主要原因是本年度对北京蚁视科技有限公司撤资导致；

注18：专项储备增长的主要原因是本年度提取安全费用导致。

（二）利润表项目变动分析

单位：万元

| 项目 | 2023年度 | 2022年度 | 2023年度较 2022年度 变动值 | 2023年度较 2022年度 变动率 | 注释 |
|--------|------------|------------|--------------------------|--------------------------|----|
| 营业收入 | 103,561.60 | 206,266.25 | -102,704.65 | -49.79% | 1 |
| 税金及附加 | 770.54 | 2,377.03 | -1,606.49 | -67.58% | 2 |
| 管理费用 | 9,674.72 | 21,987.36 | -12,312.64 | -56.00% | 3 |
| 研发费用 | 5,603.07 | 8,796.88 | -3,193.81 | -36.31% | 4 |
| 财务费用 | -757.86 | 577.47 | -1,335.33 | -231.24% | 5 |
| 其他收益 | 684.39 | 456.78 | 227.61 | 49.83% | 6 |
| 投资收益 | 629.28 | -144.02 | 773.30 | 536.94% | 7 |
| 信用减值损失 | 2,613.73 | -4.14 | 2,617.87 | 63233.57% | 8 |
| 资产减值损失 | -71.17 | -706.34 | 635.17 | 89.92% | 9 |
| 资产处置收益 | 11.88 | 19.11 | -7.23 | -37.83% | 10 |
| 营业外收入 | 431.66 | 298.94 | 132.72 | 44.40% | 11 |

山东联创产业发展集团股份有限公司财务决算报告

2023年1月1日至2023年12月31日

| 项目 | 2023年度 | 2022年度 | 2023年度较 2022年度 变动值 | 2023年度较 2022年度 变动率 | 注释 |
|-------|----------|-----------|--------------------------|--------------------------|----|
| 营业外支出 | 333.31 | 1,378.59 | -1,045.28 | -75.82% | 12 |
| 所得税费用 | 2,398.04 | 13,432.16 | -11,034.12 | -82.15% | 13 |

注1：营业收入下降的主要原因是含氟新材板块受市场行情影响，部分产品销售价格同比下降导致；

注2：税金及附加下降的主要原因是本年度受增值税影响计提税费减少导致；

注3：管理费用下降的主要原因是本年度确认股权激励费用较上年同期大幅减少导致；

注4：研发费用下降的主要原因是本年度提高项目研发的效率及研发项目周期性调整导致；

注5：财务费用下降的主要原因是本年度利息收入大幅增加导致；

注6：其他收益增长的主要原因是本年度确认的政府补助增加导致；

注7：投资收益增长的主要原因是本年度交易性金融资产取得增加且处置交易性金融资产取得的投资收益增加导致；

注8：信用减值损失下降的主要原因是本年度其他应收账款坏账损失转回导致；

注9：资产减值损失下降的主要原因是本年度确认的资产减值损失减少导致；

注10：资产处置收益下降的主要原因是本年度处置固定资产损失导致；

注11：营业外收入增长的主要原因是本年度进行产品配额转让及碳配额转让导致；

注12：营业外支出增长的主要原因是本年度报废资产损失减少导致；

注13：所得税费用下降的主要原因是本年度利润总额大幅下降，计提当期所得税费用减少导致。

（三）现金流量表项目变动分析

单位：万元

山东联创产业发展集团股份有限公司财务决算报告

2023年1月1日至2023年12月31日

| 项目 | 2023年度 | 2022年度 | 2023年度较 2022年度 变动值 | 2023年度较 2022年度 变动率 | 注释 |
|--------------------------|-----------|-----------|--------------------------|--------------------------|----|
| 经营活动产生的 现金流量净额 | 23,028.67 | 68,350.15 | -45,321.48 | -66.31% | 1 |
| 筹资活动产生的 现金流量净额 | -1,478.37 | 12,366.00 | -13,844.37 | -111.96% | 2 |
| 汇率变动对现金 及现金等价物的 影响 | 503.67 | 202.45 | 301.22 | 148.79% | 3 |

注1：经营活动产生的现金流量净额下降的主要原因是本年度因销售收入下降导致；

注2：筹资活动产生的现金流量净额下降的主要原因是本年度偿还贷款导致；

注3：汇率变动对现金及现金等价物的影响增长的主要原因是本年度人民币对美元汇率波动较大，根据汇率变动情况及时锁汇结汇，提高汇率变动收益。

山东联创产业发展集团股份有限公司董事会

2024年4月23日