

山东省中鲁远洋渔业股份有限公司

2023 年度财务决算报告

现将山东省中鲁远洋渔业股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果及现金流量等情况说明如下：

一、总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入 114,525.24 万元，同比增加 16.22%；实现营业利润 4,333.95 万元，同比增加 5.04%；实现利润总额 4,482.46 万元，同比增加 8.37%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,959.93 万元，同比增加 30.95%；经营活动产生的现金流量净额为 8,153.68 万元，同比增加 540.37%。

主要财务数据

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	变动幅度
营业收入	114,525.24	98,542.83	16.22%
营业利润	4,333.95	4,125.93	5.04%
利润总额	4,482.46	4,136.42	8.37%
归属于上市公司股东的净利润	3,959.93	3,023.95	30.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,413.95	2,259.31	51.11%
经营活动产生的现金流量净额	8,153.68	1,273.27	540.37%
资产总额	204,813.51	183,842.91	11.41%
负债总额	75,656.86	59,035.34	28.16%
归属于上市公司股东的所有者权益	102,959.49	98,707.27	4.31%
总股本（股）	26,607.13	26,607.13	0.00%

主要财务指标

项目	2023 年	2022 年	变动幅度
基本每股收益（元/股）	0.1488	0.1137	30.87%
稀释每股收益（元/股）	0.1488	0.1137	30.87%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.1283	0.0849	51.11%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.87	3.71	4.31%
资产负债率	36.94%	32.11%	增加 4.83 个百分点

二、审计意见

上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计了公司 2023 年 12 月 31 日的财务报表，并出具了标准无保留意见的审计报告。

三、资产负债状况、经营成果及现金流量

（一）公司资产项目分析

单位：万元

项目	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		变动幅度
	金额	占比	金额	占比	
货币资金	26,212.74	12.80%	22,726.43	12.36%	15.34%
应收账款	4,842.40	2.36%	5,783.37	3.15%	-16.27%
预付款项	2,612.70	1.28%	2,686.01	1.46%	-2.73%
其他应收款	659.69	0.32%	556.25	0.30%	18.60%
存货	49,569.95	24.20%	42,612.53	23.18%	16.33%
其他流动资产	1,438.50	0.70%	1,079.14	0.59%	33.30%
流动资产合计	85,335.98	41.67%	75,443.73	41.04%	13.11%
投资性房地产	2,745.68	1.34%	2,878.29	1.57%	-4.61%
固定资产	101,938.64	49.77%	63,097.10	34.32%	61.56%
在建工程	6,528.81	3.19%	34,472.73	18.75%	-81.06%
无形资产	6,095.64	2.98%	6,262.77	3.41%	-2.67%
长期待摊费用	335.43	0.16%	7.91	0.00%	4140.56%
递延所得税资产	142.50	0.07%	155.79	0.08%	-8.53%
其他非流动资产	1,540.27	0.75%	1,285.20	0.70%	19.85%
非流动资产合计	119,477.53	58.33%	108,399.18	58.96%	10.22%
资产总计	204,813.51	100.00%	183,842.91	100.00%	11.41%

2023 年末公司资产总额 204,813.51 万元，同比增加 11.41%，资产项目变动幅度 30% 以上的项目分析如下：

1.其他流动资产同比增加 33.30%，主要原因是待抵扣的增值税进项税额增加。

2.固定资产同比增加 61.56%，主要原因是本期金枪鱼围网船由在建工程转入固定资产。

3.在建工程同比减少 81.06%，主要原因是本期金枪鱼围网船由在建工程转入固定资产。

4.长期待摊费用同比增加 4140.56%，主要原因是经营场所装修费用增加。

(二) 负债与权益项目分析

单位：万元

项目	2023年12月31日		2022年12月31日		变动幅度
	金额	占比	金额	占比	
短期借款	5,801.13	2.83%	2,002.41	1.09%	189.71%
应付票据	3,500.00	1.71%			-
应付账款	8,932.63	4.36%	13,427.23	7.30%	-33.47%
合同负债	2,948.14	1.44%	4,957.66	2.70%	-40.53%
应付职工薪酬	6,321.94	3.09%	5,511.60	3.00%	14.70%
应交税费	566.54	0.28%	434.17	0.24%	30.49%
其他应付款	1,957.82	0.96%	1,832.67	1.00%	6.83%
一年内到期的非流动负债	883.73	0.43%	650.2	0.35%	35.92%
流动负债合计	31,090.21	15.18%	29,006.80	15.78%	7.18%
长期借款	39,066.55	19.07%	28,355.76	15.42%	37.77%
长期应付职工薪酬	54.32	0.03%	61.69	0.03%	-11.94%
递延收益	5,198.10	2.54%	1,350.03	0.73%	285.04%
递延所得税负债	247.69	0.12%	261.05	0.14%	-5.12%
非流动负债合计	44,566.65	21.76%	30,028.53	16.33%	48.41%
负债合计	75,656.86	36.94%	59,035.34	32.11%	28.16%
股本	26,607.13	12.99%	26,607.13	14.47%	0.00%
资本公积	29,562.03	14.43%	29,562.03	16.08%	0.00%
盈余公积	2,190.81	1.07%	2,190.81	1.19%	0.00%
未分配利润	44,936.37	21.94%	40,976.44	22.29%	9.66%
所有者权益合计	129,156.65	63.06%	124,807.58	67.89%	3.48%
负债和所有者权益总计	204,813.51	100.00%	183,842.91	100.00%	11.41%

负债项目变动幅度 30%以上的项目分析如下：

1.短期借款同比增加 189.71%，主要原因是流动资金借款增加。

2. 应付票据同比增加，主要原因是本期部分采购业务以银行承兑汇票结算。

3. 应付账款同比减少 33.47%，主要原因是本期部分采购业务以银行承兑汇票结算。

4. 合同负债同比减少 40.53%，主要原因是本期预收货款同比减少。

5. 应交税费同比增加 30.49%，主要原因是应交企业所得税增加。

6. 一年内到期的非流动负债同比增加 35.92%，主要原因是一年内到期的长期借款增加。

7. 长期借款同比增加 37.77%，主要原因是项目借款增加。

(三) 经营成果分析

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	变动幅度
营业收入	114,525.24	98,542.83	16.22%
营业成本	99,797.53	87,370.16	14.22%
税金及附加	292.50	270.77	8.02%
销售费用	364.44	338.07	7.80%
管理费用	6,862.19	6,437.42	6.60%
研发费用	327.66	339.41	-3.46%
财务费用	1,018.11	-1,057.36	196.29%
其他收益	5,303.19	4,774.87	11.06%
投资收益 (损失以“-”号填列)	-64.94	77.36	-183.94%
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-12.44	-82.69	-84.96%
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-6,756.07	-5,996.12	12.67%
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	1.39	508.15	-99.73%
营业外收入	158.33	17.63	798.31%
营业外支出	9.82	7.13	37.66%
利润总额	4,482.46	4,136.42	8.37%
所得税费用	341.45	271.47	25.78%
净利润	4,141.02	3,864.95	7.14%
归属于母公司股东的净利润	3,959.93	3,023.95	30.95%

变动幅度超过 30%的项目分析如下：

1. 财务费用同比增加 196.29%，主要原因是汇兑净收益减少、围网船项目转入固定资产后费用化利息增加。

2. 投资收益同比减少 183.94%，主要原因是本期未开展银行理财业务。

3. 信用减值损失同比减少 84.96%，主要原因是本期计提应收账款坏账准备减少。

4. 资产处置收益同比减少 99.73%，主要原因是上年处置船只收益。

5. 营业外收入同比增加 798.31%，主要原因是本期取得保险赔款收入。

6. 营业外支出同比增加 37.66%，主要原因是本期固定资产毁损报废损失。

（四）现金流量分析

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	变动幅度
经营活动现金流入小计	124,683.42	109,752.12	13.60%
经营活动现金流出小计	116,529.74	108,478.86	7.42%
经营活动产生的现金流量净额	8,153.68	1,273.27	540.37%
投资活动现金流入小计	13.01	27,923.54	-99.95%
投资活动现金流出小计	19,595.37	50,835.61	-61.45%
投资活动产生的现金流量净额	-19,582.36	-22,912.07	14.53%
筹资活动现金流入小计	22,303.55	45,430.00	-50.91%
筹资活动现金流出小计	9,256.42	22,934.43	-59.64%
筹资活动产生的现金流量净额	13,047.13	22,495.57	-42.00%

经营活动产生的现金流量净额同比增加 540.37%，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到现金增加。

投资活动产生的现金流量净额流出同比减少 14.53%，主要原因是本期购建固定资产支出减少。

筹资活动产生的现金流量净额同比减少 42%，主要原因是上年子公司吸收少数股东投资。