

# 山东隆华新材料股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

山东隆华新材料股份有限公司（以下简称“公司”）为国内专业的聚醚多元醇（简称聚醚）系列产品规模化生产企业，主要从事聚醚系列产品的研发、生产与销售。报告期内，公司实现营业收入 502,101.23 万元，同比增长 58.50%；实现归属于上市公司股东的净利润 24,802.95 万元，同比增长 95.34%。

公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，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业经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具标准无保留意见的审计报告。

### 一、2023 年度合并财务状况、经营成果和现金流量情况分析

#### （一）资产情况分析

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动幅度
货币资金	442,027,665.72	398,844,409.84	10.83%
交易性金融资产	327,841,200.97	278,890,349.34	17.55%
应收票据	160,778,886.58		-
应收账款	58,121,624.66	35,052,521.29	65.81%
应收款项融资	42,118,969.52	93,024,508.87	-54.72%
预付款项	62,768,772.39	12,792,778.61	390.66%
其他应收款	12,382,238.79	58,212,639.18	-78.73%
存货	251,628,404.41	195,420,803.31	28.76%
一年内到期的非流动资产	31,102,769.40		-
其他流动资产	9,247,340.01	4,548,245.79	103.32%
债权投资	146,573,593.61	131,925,835.62	11.10%
投资性房地产	8,203,086.76		-
固定资产	398,572,711.54	362,632,808.49	9.91%
在建工程	425,004,989.70	78,481,162.47	441.54%

无形资产	206,386,074.23	78,508,644.20	162.88%
递延所得税资产	6,423,587.46	3,307,503.06	94.21%
其他非流动资产	54,812,196.65	170,018,801.62	-67.76%

报告期末公司总资产 264,529.73 万元，比报告期初 190,227.36 万元增长 39.06%。

其中：流动资产 139,801.79 万元，占期末总资产的 52.85%；固定资产 39,857.27 万元，占期末总资产的 15.07%；无形资产 20,638.61 万元，占期末总资产的 7.80%；其他资产 64,232.06 万元，占期末总资产的 24.28%。

期末应收账款账面余额较期初增长 65.81%，主要系公司本期销售规模增长所致。

期末预付款项余额较期初增长 390.66%，主要系：1) 公司为 8 万吨端氨基聚醚项目预付部分项目启动运行所需的催化剂材料款增加；2) 随着公司销售规模增长，预付的材料款较期初有所增长。

期末其他应收款余额较期初大幅减少，主要系本期收回部分土地保证金所致。

期末其他流动资产余额较期初增长 103.32%，主要系增值税留抵税额大幅增加所致。

期末在建工程较期初大幅增长，主要系 8 万吨端氨基聚醚项目和一期 16 万吨/年尼龙 66 项目投入增加所致。

期末无形资产原值较上期增加 162.88%，主要系土地使用权增加所致。

期末递延所得税资产较上期增长 94.21%，主要系确认了子公司的未弥补亏损所致。

期末其他非流动资产余额较上期减少 67.76%，主要系预付土地款转入无形资产所致。

## (二) 负债情况分析

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动幅度
短期借款	136,269,809.09		-
应付账款	131,641,753.21	81,859,530.34	60.81%

预收款项	6,365,005.31	3,893,611.53	63.47%
合同负债	154,745,455.71	134,635,380.78	14.94%
应付职工薪酬	8,507,293.24	4,336,286.90	96.19%
应交税费	16,533,802.36	10,224,869.33	61.70%
其他应付款	17,895,306.71	18,520,656.68	-3.38%
其他流动负债	53,962,747.87	14,023,493.73	284.80%
长期借款	271,299,816.44		-

报告期末公司总负债 80,157.43 元，比报告期初 26,813.23 万元减少了 53,344.20 万元，增幅 198.95%。

其中：流动负债 52,964.02 万元，占期末总负债的 66.07%，非流动负债 27,193.42 万元，占期末总负债的 33.93%。

期末应付账款余额较期初增长 60.81%，主要系应付设备款及工程款大幅增加所致。

期末预收款项余额较期初增长 63.47%，主要系期末未签订单的预收货款增加所致。

期末应付职工薪酬余额较期初增长 96.19%，主要系公司本期员工数量增加及工资水平提高所致。

期末应交税费余额较期初增长 61.70%，主要系应缴纳企业所得税增加所致。

### （三）所有者权益

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动幅度
股本	430,000,018.00	430,000,018.00	0.00%
资本公积	574,442,131.85	574,442,131.85	0.00%
专项储备	40,140,019.13	35,599,666.29	12.75%
盈余公积	95,973,167.35	70,622,924.48	35.90%
未分配利润	703,167,609.71	523,488,377.13	34.32%

### （四）经营情况分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
----	---------	---------	------

营业收入	5,021,012,302.93	3,167,841,143.48	58.50%
营业成本	4,638,861,802.31	2,957,026,344.75	56.88%
税金及附加	7,375,441.35	4,598,807.95	60.38%
销售费用	31,641,801.99	25,212,867.44	25.50%
管理费用	45,417,050.56	41,958,601.51	8.24%
研发费用	10,693,994.31	8,965,184.00	19.28%
财务费用	-3,209,392.37	-8,823,222.72	63.63%
投资收益	6,805,213.04	9,088,650.86	-25.12%
资产减值损失	-8,321,314.94	-5,889,293.30	41.30%
营业外收入	1,192,554.97	10,718,010.54	-88.87%
所得税费用	41,981,954.79	22,899,969.13	83.33%

营业收入 2023 年度较 2022 年度增长 58.50%，营业成本 2023 年度较 2022 年度增长 56.88%，主要系公司合理规划产业布局，丰富产品结构，销售规模大幅增长所致。

税金及附加 2023 年度较 2022 年度增长 60.38%，主要系公司受销售规模增加影响印花税大幅增加，以及本期增值税免抵税额增加，城市维护建设税及附加税随之增加所致。

财务费用 2023 年度较 2022 年度增长 63.63%，主要系本期利息收入下降及新增借款导致利息支出增加所致。

资产减值损失 2023 年度较 2022 年度增长 41.30%，主要系本期计提存货跌价损失与固定资产减值损失增加所致。

营业外收入 2023 年度较 2022 年度大幅下降，主要系政府补助减少所致。

所得税费用 2023 年度较 2022 年度增长 83.33%，主要系 2023 年度经营利润增长导致当期所得税费用增长所致。

#### （五）现金流情况分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	5,735,793,607.97	3,571,661,988.90	60.59%
经营活动现金流出小计	5,499,085,073.59	3,359,643,635.63	63.68%
经营活动产生的现金流量净额	236,708,534.38	212,018,353.27	11.65%

投资活动现金流入小计	613,425,184.91	717,503,356.78	-14.51%
投资活动现金流出小计	1,132,452,132.24	1,300,385,787.28	-12.91%
投资活动产生的现金流量净额	-519,026,947.33	-582,882,430.50	-10.96%
筹资活动现金流入小计	392,623,392.77		-
筹资活动现金流出小计	67,043,710.01	43,968,739.67	52.48%
筹资活动产生的现金流量净额	325,579,682.76	-43,968,739.67	840.48%
现金及现金等价物净增加额	43,651,924.61	-412,942,215.80	110.57%

经营活动现金流入小计 2023 年度较 2022 年度增长 60.59%，主要系公司本期销售规模增长所致。

经营活动现金流出小计 2023 年度较 2022 年度增长 63.68%，主要系公司本期采购规模增长所致。

筹资活动现金流出小计 2023 年度较 2022 年度增长 52.48%，主要系为分配股利现金流出和偿还贷款所致。

筹资活动产生的现金流量净额大幅增加，主要系本期新增项目贷款所致。

现金及现金等价物净增加额 2023 年度较 2022 年度大幅增加，主要系本期筹资活动现金流量增加所致。

## 二、主要财务指标

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动幅度
基本每股收益（元/股）	0.58	0.30	93.33%
稀释每股收益（元/股）	0.58	0.30	93.33%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.57	0.26	119.23%
加权平均净资产收益率	14.28%	8.05%	6.23%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	13.99%	7.07%	6.92%

主要系本期净利润增长所致。

山东隆华新材料股份有限公司董事会

2024 年 3 月 30 日