

证券代码：300214

证券简称：日科化学

公告编号：2023-067

## 山东日科化学股份有限公司

### 2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

#### 重要内容提示：

- 1、董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 2、公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
- 3、第三季度报告是否经过审计

是 否

## 一、主要财务数据

### (一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	672,832,818.20	1.85%	1,904,805,705.85	-10.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,957,752.90	-20.97%	82,348,260.43	-48.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	22,505,253.89	-20.99%	67,635,051.80	-58.76%
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	-76,143,066.14	-143.67%
基本每股收益（元/股）	0.05	-16.67%	0.18	-47.06%
稀释每股收益（元/股）	0.05	-16.67%	0.18	-47.06%
加权平均净资产收益率	0.93%	-0.30%	3.21%	-3.36%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	3,550,761,680.06	3,046,987,882.64	16.53%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	2,579,511,401.90	2,526,029,162.52	2.12%	

### (二) 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	52,688.88	-4,048.66	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,400.00	564,131.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	7,148,690.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-123,695.20	3,239,889.46	
对外委托贷款取得的损益	2,121,111.10	5,883,114.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-387,925.48	-445,596.10	
减：所得税影响额	212,080.29	1,672,972.12	
合计	1,452,499.01	14,713,208.63	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为

经常性损益的项目的情形。

### （三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

#### 1、资产负债表

单位：元

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	变动率	说明
货币资金	74,696,534.79	116,163,128.58	-35.70%	主要系本期公司在建项目加快建设进度支出工程款项较多，同时对闲置资金进行理财导致。
交易性金融资产		336,176,095.92		主要是公司理财产品选择导致，本期公司主要利用大额银行存单对闲置资金进行管理。
应收款项融资	19,079,105.19	38,199,802.35	-50.05%	主要是公司提高银行承兑汇票使用效率，期末风险等级较低承兑银行的金额相对较少。
预付款项	122,755,024.46	81,635,794.28	50.37%	主要系本期末为保证国庆假期期间的原料稳定供应，提前支付部分主要原料货款所致。
其他流动资产	137,536,660.25	96,106,178.13	43.11%	主要是本期公司发放的委托贷款导致，期初发放50%，本期已全部发放。
长期股权投资	6,000,000.00			主要是本期公司出资设立参股公司导致。
在建工程	747,590,185.44	459,578,752.30	62.67%	主要是本期公司在建项目全面开工建设导致。
其他非流动资产	755,907,946.26	276,378,400.92	173.50%	公司本期投资长期银行大额存单较多，同时，非同一控制下合并，被合并方未完成的债务重组收益列报本项目，此外随着在建项目的建设，公司期末预付设备、工程款也有所增加。
短期借款	154,406,087.32	88,762,671.13	73.95%	公司为保障流动性本期新增短期借款，同时，公司期末已贴现未终止确认的银行承兑汇票增加。
合同负债	11,739,712.71	19,379,128.54	-39.42%	受市场影响，期末先款后货模式的销售降低导致。
应交税费	9,135,862.88	3,530,896.12	158.74%	主要企业所得税影响，期初根据全年情况汇算应交所得税较少。
其他应付款	24,656,440.43	48,780,198.66	-49.45%	期初余额包含吉布斯公司的款项，本期吉布斯纳入合并，相关往来款已抵消。
一年内到期的非流动负债	21,178,046.35			主要是根据偿债计划，1年内公司需要偿付的吉布斯重组债务。
长期借款	111,986,081.63	3,887,000.00	2781.04%	主要系公司项目建设进度加快，为保障项目资金需求继续提取部分银行长期借款所致。
长期应付款	241,172,365.98			主要是重整吉布斯所需支付的长期应付款，其中包含因重整尚在执行而未确认的重组收益。
递延所得税负债	5,373,768.51			本期非同一控制下企业合并，被合并方资产评估增值确认的递延所得税负债。

#### 2、利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	变动率	说明
研发费用	29,682,146.12	47,173,706.08	-37.08%	主要是本期公司部分研发项目领料产出产品，相应研发领料从研发费用分类至相关产品成本导致。
财务费用	-1,769,917.03	-21,305,144.49	-91.69%	主要是汇兑损益影响。
其他收益	650,604.15	358,921.30	81.27%	主要是本期收到政府补助增加导致。
投资收益	14,349,920.23	8,996,894.37	59.50%	主要是委托贷款收益导致。

信用减值损失	-3,230,471.53	-14,684,929.23	-78.00%	上期由于全额计提汇丰公司坏账导致信用减值损失偏高。
资产减值损失	-1,367,620.87			主要是对呆滞存货计提存货跌价准备导致。
资产处置收益	60,259.63	42,047.35	43.31%	主要是公司更新处置固定资产导致。
营业外收入	7,266,208.14	400,011.52	1716.50%	主要是本期非同一控制下企业合并产生大额利得。
营业外支出	627,422.00	14,994,250.92	-95.82%	主要是上期更新换代设备报废处理导致。
所得税费用	14,034,323.04	41,547,405.62	-66.22%	本期营业利润下降导致。

3、现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	变动率	说明
收到的税费返还	40,544,005.66	29,511,962.54	37.38%	主要是公司收到出口退税及所得税汇算清缴退回导致。
支付的各项税费	31,198,764.97	87,285,663.03	-64.26%	主要是公司本期利润较低，预交的所得税较少。
取得投资收益收到的现金	13,825,483.89	9,214,769.37	50.04%	主要是委托贷款收益导致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	391,787,135.23	196,896,251.15	98.98%	主要是本期公司投资的项目建设进度加快，资金支出较上期大幅增加。
投资支付的现金	6,000,000.00			主要是本期公司投资设立参股公司。
吸收投资收到的现金		6,574,000.00		主要是上期公司实施股权激励，取得限制性股票认购款。
取得借款收到的现金	269,092,585.52	56,673,574.36	374.81%	主要是本期公司增加了长短期借款，同时银行承兑汇票贴现也有所增加，高风险等级承兑银行的汇票贴现未到期时，贴现资金作为银行借款列报。
偿还债务支付的现金		25,560,436.05		主要是本期公司尚未归还相关借款导致。

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,838	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
赵东日	境内自然人	17.52%	81,785,037	61,338,778		
泰安鲁民投金湖投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	13.30%	62,067,859	0		
鲁民投资基金管理有限公司—鲁民投点金一号私募证券投资基金	其他	8.99%	41,959,951	0		
山东新科产业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.57%	12,012,884	0		
赵东升	境内自然人	1.28%	5,996,932	0		
刘明磊	境内自然人	0.93%	4,358,967	0		

江苏淮海型材科技有限公司	境内自然人	0.76%	3,530,000	0	
罗继平	境内自然人	0.76%	3,528,300	0	
杨秀风	境内自然人	0.74%	3,460,288	0	
巨能资本管理有限公司	国有法人	0.67%	3,134,796	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量			
		股份种类	数量		
泰安鲁民投金湖投资合伙企业（有限合伙）	62,067,859	人民币普通股	62,067,859		
鲁民基金管理有限公司－鲁民投点金一号私募证券投资基金	41,959,951	人民币普通股	41,959,951		
赵东日	20,446,259	人民币普通股	20,446,259		
山东新科产业投资合伙企业(有限合伙)	12,012,884	人民币普通股	12,012,884		
赵东升	5,996,932	人民币普通股	5,996,932		
刘明磊	4,358,967	人民币普通股	4,358,967		
江苏淮海型材科技有限公司	3,530,000	人民币普通股	3,530,000		
罗继平	3,528,300	人民币普通股	3,528,300		
杨秀风	3,460,288	人民币普通股	3,460,288		
巨能资本管理有限公司	3,134,796	人民币普通股	3,134,796		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、赵东升系赵东日之兄，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人； 2、泰安鲁民投金湖投资合伙企业（有限合伙）与鲁民基金管理有限公司互为一致行动人； 3、其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。				
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	股东杨秀风通过普通账户持有 1,860,288 股，通过信用交易担保证券账户持有 1,600,000 股，实际合计持有 3,460,288 股。				

**（二） 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表**

适用 不适用

**（三） 限售股份变动情况**

适用 不适用

**三、 其他重要事项**

适用 不适用

**向不特定对象发行可转债事项**

根据有关法律法規及规范性文件的要求，并结合公司财务状况和投资计划，公司拟向不特定对象发行可转债募集资金总额不超过人民币 60,000.00 万元。公司于 2023 年 8 月 21 日收到深圳证券交易所上市审核中心出具的《关于山东日科化学股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核问询函》（审核函〔2023〕020127 号），公司会同相关中介机构对审核问询函所涉及的问题认真进行了逐项核查和落实，并根据相关要求对《审核问询函》回复进行披露，详见公司于 2023 年 9 月 8 日在巨潮资讯网披露的《山东日科化学股份有限公司与中泰证券股份有限公司关于山东日科化学股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券的审核问询函之回复报告》及相关文件。公司本次向不特定对象发行可转换公司债券事项尚需通过深圳证券交易所审核，并获得中国证券监督管理委员会作出同意注册的决定后方可实施，最终能否通过深圳证券交易所审核，并获得中国证券监督管理委员会作出同意注册的决定及其时间尚存在不确定性。

## 四、季度财务报表

### (一) 财务报表

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东日科化学股份有限公司

2023年09月30日

单位：元

项目	2023年9月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	74,696,534.79	116,163,128.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		336,176,095.92
衍生金融资产		
应收票据	341,893,140.26	345,224,002.63
应收账款	340,086,541.27	304,961,713.79
应收款项融资	19,079,105.19	38,199,802.35
预付款项	122,755,024.46	81,635,794.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,152,743.42	5,307,464.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	190,779,382.87	229,962,905.34
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	137,536,660.25	96,106,178.13
流动资产合计	1,231,979,132.51	1,553,737,085.71
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	6,000,000.00	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	501,377,832.68	474,632,869.74
在建工程	747,590,185.44	459,578,752.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	275,878,086.01	254,675,194.26
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	32,028,497.16	27,985,579.71
其他非流动资产	755,907,946.26	276,378,400.92
非流动资产合计	2,318,782,547.55	1,493,250,796.93
资产总计	3,550,761,680.06	3,046,987,882.64

流动负债：		
短期借款	154,406,087.32	88,762,671.13
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	127,259,642.23	103,249,557.99
预收款项		
合同负债	11,739,712.71	19,379,128.54
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	9,651,761.01	13,569,417.66
应交税费	9,135,862.88	3,530,896.12
其他应付款	24,656,440.43	48,780,198.66
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	21,178,046.35	
其他流动负债	177,916,931.18	162,819,555.81
流动负债合计	535,944,484.11	440,091,425.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	111,986,081.63	3,887,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	241,172,365.98	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	77,080,000.00	77,080,000.00
递延所得税负债	5,373,768.51	
其他非流动负债		
非流动负债合计	435,612,216.12	80,967,000.00
负债合计	971,556,700.23	521,058,425.91
所有者权益：		
股本	466,802,614.00	470,812,614.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	792,738,185.20	815,839,703.48
减：库存股	6,460,000.00	33,685,518.28
其他综合收益		
专项储备	696,495.08	1,668,359.29
盈余公积	96,203,133.31	96,203,133.31
一般风险准备		
未分配利润	1,229,530,974.31	1,175,190,870.72
归属于母公司所有者权益合计	2,579,511,401.90	2,526,029,162.52
少数股东权益	-306,422.07	-99,705.79
所有者权益合计	2,579,204,979.83	2,525,929,456.73
负债和所有者权益总计	3,550,761,680.06	3,046,987,882.64

法定代表人：刘大伟

主管会计工作负责人：刘永强

会计机构负责人：刘永强

## 2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,904,805,705.85	2,129,554,527.12
其中：营业收入	1,904,805,705.85	2,129,554,527.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,825,731,316.41	1,907,560,948.52
其中：营业成本	1,727,065,867.03	1,817,322,602.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,720,893.55	13,718,192.70
销售费用	23,690,630.88	20,057,286.12
管理费用	35,341,695.86	30,594,305.45
研发费用	29,682,146.12	47,173,706.08
财务费用	-1,769,917.03	-21,305,144.49
其中：利息费用	3,159,793.99	1,850,598.01
利息收入	1,338,163.02	903,119.49
加：其他收益	650,604.15	358,921.30
投资收益（损失以“-”号填列）	14,349,920.23	8,996,894.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,230,471.53	-14,684,929.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,367,620.87	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	60,259.63	42,047.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	89,537,081.05	216,706,512.39
加：营业外收入	7,266,208.14	400,011.52
减：营业外支出	627,422.00	14,994,250.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	96,175,867.19	202,112,272.99
减：所得税费用	14,034,323.04	41,547,405.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	82,141,544.15	160,564,867.37
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	82,141,544.15	160,564,867.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	82,348,260.43	160,564,867.37



支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	101,470,625.12	89,664,696.70
支付的各项税费	31,198,764.97	87,285,663.03
支付其他与经营活动有关的现金	48,409,421.25	65,472,188.11
经营活动现金流出小计	1,799,379,957.01	2,028,644,975.66
经营活动产生的现金流量净额	-76,143,066.14	174,372,146.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	13,825,483.89	9,214,769.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	99,356.30	127,966.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,081,357,315.88	1,075,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,095,282,156.07	1,084,342,736.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	391,787,135.23	196,896,251.15
投资支付的现金	6,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	906,849,918.85	914,498,025.46
投资活动现金流出小计	1,304,637,054.08	1,111,394,276.61
投资活动产生的现金流量净额	-209,354,898.01	-27,051,540.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		6,574,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	269,092,585.52	56,673,574.36
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	269,092,585.52	63,247,574.36
偿还债务支付的现金		25,560,436.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,233,152.69	37,183,196.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	30,233,152.69	62,743,632.72
筹资活动产生的现金流量净额	238,859,432.83	503,941.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,586,431.47	22,938,527.45
五、现金及现金等价物净增加额	-42,052,099.85	170,763,074.71
加：期初现金及现金等价物余额	114,690,684.80	77,804,910.74
六、期末现金及现金等价物余额	72,638,584.95	248,567,985.45

## （二）2023年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## （三）审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

山东日科化学股份有限公司  
董事会  
二〇二三年十月二十三日