

山东坤泰新材料科技股份有限公司

2023年度财务决算报告

山东坤泰新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023年度财务报表经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告（容诚审字[2024]100Z0465号），容诚会计师事务所认为公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2023年期末财务状况及年度经营成果和现金流量。

一、主要财务数据和指标

单位：人民币元

项目	2023年	2022年	增减额	增减幅度（%）
营业收入（元）	490,475,274.26	449,454,277.29	41,020,996.97	9.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	47,889,578.05	64,302,163.61	-16,412,585.56	-25.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	44,944,252.55	60,689,763.27	-15,745,510.72	-25.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-17,528,495.43	52,546,591.20	-70,075,086.63	-133.36%
基本每股收益（元/股）	0.43	0.75	-0.32	-42.67%
稀释每股收益（元/股）	0.43	0.75	-0.32	-42.67%
加权平均净资产收益率	6.73%	16.26%	-9.53%	-58.61%
项目	2023年末	2022年末	增减额	增减幅度（%）
总资产（元）	1,043,725,632.12	714,035,436.02	329,690,196.10	46.17%
归属于上市公司股东的净资产（元）	770,795,052.94	427,530,139.17	343,264,913.77	80.29%

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况

单位：人民币元

项目	2023年末	2022年末	增减额	增减幅度（%）
----	--------	--------	-----	---------

货币资金	186,869,680.95	61,436,047.04	125,433,633.91	204.17%
交易性金融资产	110,347,276.71		110,347,276.71	/
应收票据	9,153,902.00	9,725,276.43	-571,374.43	-5.88%
应收账款	175,050,972.54	138,062,717.81	36,988,254.73	26.79%
应收款项融资	48,092,692.26	28,481,906.11	19,610,786.15	68.85%
预付款项	4,171,961.19	3,449,022.89	722,938.30	20.96%
其他应收款	6,683,021.17	5,085,326.91	1,597,694.26	31.42%
存货	99,473,781.77	97,312,314.81	2,161,466.96	2.22%
其他流动资产	72,048.04	5,970,542.02	-5,898,493.98	-98.79%
投资性房地产	12,816,348.94	12,560,696.12	255,652.82	2.04%
固定资产	319,549,121.70	256,830,806.98	62,718,314.72	24.42%
在建工程	7,567,619.43	40,347,789.80	-32,780,170.37	-81.24%
使用权资产	7,085,165.63	8,049,614.96	-964,449.33	-11.98%
无形资产	38,376,374.01	36,754,298.66	1,622,075.35	4.41%
长期待摊费用	291,666.68		291,666.68	/
递延所得税资产	3,128,510.54	3,263,660.70	-135,150.16	-4.14%
其他非流动资产	14,995,488.56	6,705,414.78	8,290,073.78	123.63%
资产合计	1,043,725,632.12	714,035,436.02	329,690,196.10	46.17%

主要指标变动原因：

报告期末，2023 货币资金较上年年末增加 125,433,633.91 元，增长率 204.17%，主要原因系公司于本年度内首次公开发行上市，募集资金款到账所致。

应收款项融资较上年年末增加 19,610,786.15 元，增长率 68.85%，主要原因系收到的银行承兑汇票增加。

其他流动资产较上年年末减少 5,898,493.98 元，减少率 98.79%，主要原因系公司上市后将预付上市费用转入资本公积。

在建工程较上年年末减少 32,780,170.37 元，减少率 81.24%，主要原因系本期在建项目完工转入固定资产。

其他非流动资产较上年年末增加 8,290,073.78 元，增长率 123.63%，主要原因系本期购买生产设备预付款。

（二）负债情况

单位：人民币元

项目	2023 年末	2022 年末	增减额	增减幅度（%）
----	---------	---------	-----	---------

短期借款	60,056,597.23	54,963,450.00	5,093,147.23	9.27%
应付票据	36,479,450.92	43,416,534.90	-6,937,083.98	-15.98%
应付账款	78,246,168.55	75,395,114.21	2,851,054.34	3.78%
预收款项	474,311.64	430,311.65	43,999.99	10.23%
合同负债	2,067,120.44	1,938,280.65	128,839.79	6.65%
应付职工薪酬	5,644,783.18	3,200,038.75	2,444,744.43	76.40%
应交税费	6,228,461.63	8,026,941.63	-1,798,480.00	-22.41%
其他应付款	66,590,322.09	74,975,782.18	-8,385,460.09	-11.18%
一年内到期的非流动负债	971,219.42	8,313,082.74	-7,341,863.32	-88.32%
其他流动负债	7,010,188.11	6,435,763.57	574,424.54	8.93%
长期借款		2,120,154.00	-2,120,154.00	-100%
租赁负债	6,444,582.66	7,289,842.57	-845,259.91	-11.60%
递延收益	440,000.00		440,000.00	/
递延所得税负债	2,277,373.31		2,277,373.31	/
负债合计	272,930,579.18	286,505,296.85	-13,574,717.67	-4.74%

主要指标变动原因：

报告期末，应付职工薪酬较上年年末增加 2,444,744.43 元，增长率为 76.40%，主要原因系本期生产产能扩大，生产人员储备培养，增加人力投入。

一年内到期的非流动负债较上年年末减少 7,341,863.32 元，减少率为 88.32%，主要原因系偿还银行借款。

长期借款较上年年末减少 2,120,154.00 元，减少率为 100%，主要原因系偿还银行借款。

递延收益较上年年末增加 440,000.00 元，主要原因系政府给予工程补助，确认收益。

递延所得税负债较上年年末增加 2,277,373.31 元，主要原因系公司享受固定资产相关税务优惠政策。

（三）股东权益情况

单位：人民币元

项目	2023 年末	2022 年末	增减额	增减幅度（%）
股本	115,000,000.00	86,250,000.00	28,750,000.00	33.33%
其他权益工具				
资本公积	479,826,801.12	153,431,555.34	326,395,245.78	212.73%

减：库存股				
其他综合收益	-4,705.76	-34,795.70	30,089.94	-86.48%
盈余公积	27,323,032.47	21,777,052.89	5,545,979.58	25.47%
未分配利润	148,649,925.11	166,106,326.64	-17,456,401.53	-10.51%
归属于母公司股东权益合计	770,795,052.94	427,530,139.17	343,264,913.77	80.29%
少数股东权益				
所有者权益合计	770,795,052.94	427,530,139.17	343,264,913.77	80.29%

主要指标变动原因：

报告期末，股本较上年年末增加 28,750,000.00 元，增长率 33.33%，资本公积较上年年末增加 326,395,245.78 元，增长率 212.73%，主要原因系本期募集资金到账，发行新股转增股本、资本公积。

（四）经营情况

单位：人民币元

项目	2023 年	2022 年	增减额	增减幅度（%）
一、营业收入	490,475,274.26	449,454,277.29	41,020,996.97	9.13%
减：营业成本	349,569,676.75	316,568,493.76	33,001,182.99	10.42%
税金及附加	4,739,524.01	5,043,243.34	-303,719.33	-6.02%
销售费用	11,501,685.13	7,045,885.20	4,455,799.93	63.24%
管理费用	52,659,290.09	31,043,655.33	21,615,634.76	69.63%
研发费用	16,125,998.81	11,614,266.14	4,511,732.67	38.85%
财务费用	-431,984.81	2,060,461.89	-2,492,446.70	-120.97%
其他收益	4,003,290.08	5,378,122.93	-1,374,832.85	-25.56%
投资收益	2,770,485.28	39,343.38	2,731,141.90	6941.81%
公允价值变动收益	347,276.71		347,276.71	/
信用减值损失	-421,241.12	-1,345,531.72	924,290.60	-68.69%
资产减值损失	-4,200,945.42	-2,981,702.07	-1,219,243.35	40.89%
资产处置收益		205,234.32	-205,234.32	-100.00%
二、营业利润	58,809,949.81	77,373,738.47	-18,563,788.66	-23.99%
加：营业外收入	209,590.66	87,872.23	121,718.43	138.52%
减：营业外支出	2,253,085.46	1,109,152.33	1,143,933.13	103.14%
三、利润总额	56,766,455.01	76,352,458.37	-19,586,003.36	-25.65%
减：所得税费用	8,876,876.96	12,050,294.76	-3,173,417.80	-26.33%

四、净利润	47,889,578.05	64,302,163.61	-16,412,585.56	-25.52%
-------	---------------	---------------	----------------	---------

主要指标变动原因：

报告期内，管理费用较上年同期增加 21,615,634.76 元，增长率为 69.63%，主要原因系公司 IPO 相关费用、员工薪酬福利等费用增加。

财务费用较上年同期减少 2,492,446.70 元，减少率 120.97%，主要原因系本期自有资金充足，偿还银行借款，减少利息支出，存款利息收入增加。

研发费用较上年同期增加 4,511,732.67 元，增长率 38.85%，主要原因系新产品研发周期较长，研发投入项目增加，相应的研发投入金额增加。

投资收益较上年同期增加 2,731,141.90 元，增长率 6941.81%，主要原因系本期理财收益的增加。

（五）现金流量情况

单位：人民币元

项目	2023 年	2022 年	增减额	增减幅度 (%)
经营活动现金流入小计	415,086,867.31	401,800,163.37	13,286,703.94	3.31%
经营活动现金流出小计	432,615,362.74	349,253,572.17	83,361,790.57	23.87%
经营活动产生的现金流量净额	-17,528,495.43	52,546,591.20	-70,075,086.63	-133.36%
投资活动现金流入小计	402,818,620.65	72,478,411.40	330,340,209.25	455.78%
投资活动现金流出小计	562,200,108.73	85,979,501.53	476,220,607.20	553.88%
投资活动产生的现金流量净额	-159,381,488.08	-13,501,090.13	-145,880,397.95	-1080.51%
筹资活动现金流入小计	443,662,500.00	57,600,000.00	386,062,500.00	670.25%
筹资活动现金流出小计	156,111,899.17	96,478,546.52	59,633,352.65	61.81%
筹资活动产生的现金流量净额	287,550,600.83	-38,878,546.52	326,429,147.35	839.61%
现金及现金等价物净增加额	110,708,888.14	220,107.98	110,488,780.16	50197.53%

主要指标变动原因：

报告期末，经营活动产生的现金流量净额减少 70,075,086.63 元，较去年减少 133.36%，主要系销售回款减少，采购原材料成本增加。

投资活动产生的现金流量净额减少 145,880,397.95 元，较去年减少 1080.51%，主要系公司购买的理财产品期末未全部赎回以及新增产业园二期厂房建设和设备投资。

筹资活动产生的现金流量净额增加 326,429,147.35 元,较去年增加 839.61%,
主要系公司上市募集资金到账。

山东坤泰新材料科技股份有限公司

2024 年 4 月 25 日