



山东丰元化学股份有限公司

2023 年度财务决算报告

(报告期：2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日)

2023 年，面对市场竞争加剧、主要原材料价格大幅度波动、下游需求不足及去库存等多重因素挑战，在公司董事会的领导下，公司上下齐心协力共克时艰，聚焦市场主线，深化业务布局，围绕“锚定新目标，开启新征程”的主题，不忘初心、坚定发展。通过持续加强自身核心竞争力，进一步提升公司整体综合实力。报告期内，受原材料价格大幅波动等因素影响，虽然公司锂电池正极材料产品销售收入及销量均实现同比增长，但产品价格较上年同期有较大幅度调整，加上年初高成本原料库存产品致使整体毛利率下降。针对年初高成本原料库存及下游需求放缓导致公司设备稼动率不足，公司计提了相应的存货跌价准备及资产减值损失，此外，投资意向金的回款风险计提了信用损失。以上众因素导致公司年度利润大幅下降。

现将 2023 年公司的财务情况(相关数据取值小数点后两位，可能存在尾差)汇报如下：

一、2023 年度公司财务报表审计情况

公司 2023 年度财务报表已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计出具了大信审字[2024]第 3-00281 号号标准无保留意见的审计报告，结合公司经营情况和财务报告，编制了 2023 年度财务决算报告。

二、主要经营财务指标情况

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

单位：元

	2023 年	2022 年		本年比上年增减 调整后	2021 年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	2,776,789,808.60	1,735,732,492.74	1,735,732,492.74	59.98%	803,047,710.89	803,047,710.89
归属于上市公司股东的净利润	-389,317,853.95	150,904,006.62	150,882,021.63	-358.03%	53,090,239.10	53,090,239.10



(元)						
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-392,473,961.28	154,542,211.87	154,520,226.88	-354.00%	51,377,073.63	51,377,073.63
经营活动产生的现金流量净额(元)	1,488,109,825.91	1,478,717,229.64	1,478,717,229.64	-0.64%	-51,625,669.02	-51,625,669.02
基本每股收益(元/股)	-1.39	0.82	0.59	-335.59%	0.33	0.33
稀释每股收益(元/股)	-1.39	0.82	0.59	-335.59%	0.33	0.33
加权平均净资产收益率	-17.21%	10.52%	10.52%	-27.73%	6.68%	6.68%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产(元)	5,927,361,094.86	4,959,699,000.46	4,959,769,571.45	19.51%	1,816,825,158.45	1,816,825,158.45
归属于上市公司股东的净资产(元)	2,070,124,567.49	2,466,960,348.64	2,466,938,363.65	-16.09%	1,043,001,832.65	1,043,001,832.65

会计政策变更的原因

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，公司按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，公司按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。公司 2023 年 1 月 1 日起首次执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入(元)	2,776,789,808.60	1,735,732,492.74	正常经营收入
营业收入扣除金额(元)	43,216,414.27	54,352,157.83	正常经营之外的其他业务收入
营业收入扣除后金额(元)	2,733,573,394.33	1,681,380,334.91	正常经营收入

三、财务状况

(一) 主要资产构成变动情况

单位：元



	2023 年末		2023 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	678,974,135.85	11.45%	743,855,848.97	15.00%	-3.55%	无重大变化
应收账款	1,498,644,867.40	25.28%	484,685,137.69	9.77%	15.51%	系公司销售规模增长及与下游客户结算方式变更所致
存货	269,673,985.76	4.55%	649,964,341.81	13.10%	-8.55%	系公司提高存货周转管理及大宗原料价格降低所致
固定资产	1,615,159,189.91	27.25%	634,748,385.89	12.80%	14.45%	系报告期内在建工程结转固定资产所致
在建工程	1,086,417,010.66	18.33%	1,274,490,915.22	25.70%	-7.37%	系报告期内在建工程结转固定资产所致
使用权资产	3,122,168.46	0.05%	617,039.87	0.01%	0.04%	无重大变化
短期借款	1,156,777,995.21	19.52%	546,774,411.98	11.02%	8.50%	系报告期内流动性借款增加所致
合同负债	1,974,788.84	0.03%	3,970,432.35	0.08%	-0.05%	无重大变化
长期借款	1,072,913,554.23	18.10%	753,575,239.97	15.19%	2.91%	无重大变化
租赁负债	1,280,253.61	0.02%			0.02%	无重大变化

（二）股东权益

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	变动率
实收资本	280,062,508.00	200,044,649.00	40.00%
资本公积	1,702,838,177.06	1,772,407,076.55	-3.93%
专项储备	5,913,817.97	3,675,255.42	60.91%
盈余公积	39,676,044.20	39,678,242.70	-0.01%
未分配利润	49,665,537.11	458,967,113.41	-89.18%
归属于母公司所有者权益合计	2,070,124,567.49	2,466,960,348.64	-16.09%
所有者权益(或股东权益)合计	2,766,303,123.50	3,066,598,082.43	-9.79%
负债和所有者权益(或股东权益)总计	5,927,361,094.86	4,959,699,000.46	19.51%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

- 1、报告期内实收资本的增长主要系公司于 2023 年度实施资本公积转增股本所致；
- 2、专项储备的增长主要系化工行业计提安全生产费用所致；
- 3、未分配利润和所有者权益的减少主要系报告期大幅亏损所致；



4、公司负债和所有者权益的增长主要系新建产能投资以及产销规模大幅增长带来应收账款、存货等增加所致。

（三）现金流量情况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	682,508,800.00	642,608,485.16	6.21%
经营活动现金流出小计	2,170,618,625.91	2,121,325,714.80	2.32%
经营活动产生的现金流量净额	-1,488,109,825.91	-1,478,717,229.64	-0.64%
投资活动现金流入小计	10,238,311.01	122,020,378.15	-91.61%
投资活动现金流出小计	439,556,410.72	1,258,509,616.91	-65.07%
投资活动产生的现金流量净额	-429,318,099.71	-1,136,489,238.76	62.61%
筹资活动现金流入小计	2,299,509,400.95	4,231,119,706.70	-45.65%
筹资活动现金流出小计	687,045,597.64	1,118,223,090.11	-38.56%
筹资活动产生的现金流量净额	1,612,463,803.31	3,112,896,616.59	-48.20%
现金及现金等价物净增加额	-304,868,306.57	497,784,166.80	-161.25%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明：

1、投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少，主要是报告期内投资项目支出减少所致；

2、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少，主要是去年同期募集资金和战略投资到位所致。

3、报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

公司报告期内经营活动产生的现金净流量与本年度净利润差额 105,578.18 万元，主要是报告期内本行业上下游结算特点，下游客户大量使用票据结算，上游供应商大量采用现汇结算，造成当期经营现金净流量负值所致。

以上财务决算报告尚需公司 2023 年年度股东大会批准。

山东丰元化学股份有限公司董事会

2024 年 4 月 26 日