

华润化学材料科技股份有限公司

2023年度财务决算报告

华润化学材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023年财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了信会师报字[2024]第ZB10557号的无保留意见审计报告。经审计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年年度财务状况以及经营成果和现金流量。

为了更全面、详细地了解公司2023年度的财务状况及经营情况，现将2023年度财务决算报告情况汇报如下：

一、主要会计数据及财务指标变动情况

项目	2023年	2022年		本年比上年 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	17,224,984,630.37	17,326,850,309.30	17,326,850,309.30	-0.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	381,133,718.50	823,811,569.05	823,704,614.84	-53.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	357,414,116.33	709,337,261.82	709,230,307.61	-49.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-261,274,131.17	749,728,191.62	749,728,191.62	-134.85%
基本每股收益（元/股）	0.2576	0.5568	0.5568	-53.74%
稀释每股收益（元/股）	0.2575	0.5568	0.5568	-53.75%
加权平均净资产收益率	5.40%	12.60%	12.60%	-7.20%
	2023年末	2022年末		本年末比上年 年末增减
		调整前	调整后	调整后
资产总额（元）	10,494,640,501.61	10,452,877,639.17	10,453,135,004.86	0.40%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,173,666,556.73	6,944,914,510.29	6,945,152,859.95	3.29%

注：公司自2023年1月1日执行《企业会计准则解释第16号》相关规定，根据累积影响数，调整年初财务报表相关项目金额，对可比期间信息进行追溯调整。

二、财务状况、经营成果及现金流量情况

(一) 资产、负债和净资产情况

1、资产构成及变动情况

单位：元

项 目	2023年12月31日	2023年1月1日	变动比率
货币资金	1,770,879,695.06	2,567,486,791.60	-31.03%
衍生金融资产	26,096,680.00	75,884,140.00	-65.61%
应收票据	150,000.00		不适用
应收账款	1,054,630,685.66	740,611,290.83	42.40%
应收款项融资	1,092,396.50	5,797,404.00	-81.16%
预付款项	111,322,541.47	442,565,508.16	-74.85%
其他应收款	21,429,874.60	55,538,860.29	-61.41%
存货	2,814,425,886.57	2,262,579,154.93	24.39%
其他流动资产	2,012,219,114.81	1,770,164,678.68	13.67%
其他非流动金融资产	305,202,762.44		不适用
固定资产	2,066,088,878.98	2,192,471,791.38	-5.76%
在建工程	4,410,587.86	18,821,725.19	-76.57%
使用权资产	22,381,529.83	17,879,565.47	25.18%
无形资产	259,670,690.45	246,901,788.11	5.17%
开发支出		1,859,951.64	-100.00%
长期待摊费用	13,930,519.19	16,616,226.76	-16.16%
递延所得税资产	1,674,401.34	20,175,924.47	-91.70%
其他非流动资产	9,034,256.85	17,780,203.35	-49.19%
资产总计	10,494,640,501.61	10,453,135,004.86	0.40%

超过30%增减变动说明：

(1) 货币资金：期末余额比年初下降31.03%，主要是经营性支出增加以及对深圳市聚昇投资企业（有限合伙）出资所致；

(2) 衍生金融资产：期末余额比年初下降65.61%，主要是期末期货持仓收益减少所致；

(3) 应收票据：期末余额比年初上升，主要是信用级别较低的银行承兑汇票

增加所致；

(4) 应收账款：期末余额比年初上升42.4%，主要是本年外销增加，期末外销客户未到付款期所致；

(5) 应收款项融资：期末余额比年初下降81.16%，主要是公司信用级别较高的银行承兑汇票减少所致；

(6) 预付款项：期末余额比年初下降74.85%，主要是本期材料采购预付款减少所致；

(7) 其他应收款：期末余额比年初下降61.41%，主要是押金及保证金减少所致；

(8) 其他非流动金融资产：期末余额比年初上升，主要是本期新增对深圳市聚昇投资企业（有限合伙）的投资所致；

(9) 在建工程：期末余额比年初下降76.57%，主要是完工在建工程项目转入固定资产所致；

(10) 开发支出：期末余额比年初下降100%，主要是本期将开发支出项目确认无形资产所致；

(11) 递延所得税资产：期末余额比年初下降91.70%，主要是公司将递延所得税资产和递延所得税负债抵消所致；

(12) 其他非流动资产：期末余额比年初下降49.19%，主要是期末预付设备、工程款减少所致。

2、负债构成及变动情况

单位：元

项 目	2023年12月31日	2023年1月1日	变动比率
短期借款	10,016,013.91	7,007,806.95	42.93%
应付票据	1,520,757,733.89	1,673,903,593.77	-9.15%
应付账款	742,463,585.07	480,380,637.38	54.56%
合同负债	385,569,339.27	498,886,225.44	-22.71%
应付职工薪酬	95,438,884.88	99,376,769.43	-3.96%
应交税费	15,773,742.39	82,024,604.82	-80.77%
其他应付款	302,820,252.54	345,414,526.48	-12.33%
一年内到期的非流动负债	14,292,660.52	6,708,853.06	113.04%
其他流动负债	39,151,904.12	43,140,287.03	-9.25%

租赁负债	9,984,926.23	10,419,089.29	-4.17%
递延收益	174,281,420.17	207,336,272.61	-15.94%
递延所得税负债	8,326,292.22	49,145,125.00	-83.06%
负债总计	3,318,876,755.21	3,503,743,791.26	-5.28%

超过30%增减变动说明：

- (1) 应付账款：期末余额较年初上升54.56%，主要是应付货款增加；
- (2) 应交税费：期末余额较年初下降80.77%，主要为本期应交企业所得税下降；
- (3) 一年内到期的非流动负债：期末余额较年初上升113.04%，主要是新增租赁所致；
- (4) 递延所得税负债：期末余额较年初下降83.06%，主要是公司将递延所得税资产和递延所得税负债抵消所致。

3、所有者权益构成及变动情况

项 目	2023年12月31日	2023年1月1日	变动比率
股本	1,486,358,853.00	1,479,416,553.00	0.47%
资本公积	3,395,199,373.84	3,360,132,288.58	1.04%
其他综合收益	27,965,092.88	63,443,409.33	-55.92%
盈余公积	160,006,063.48	135,482,245.15	18.10%
库存股	36,738,039.41		不适用
未分配利润	2,140,875,212.94	1,906,678,363.89	12.28%
归属于母公司权益合计	7,173,666,556.73	6,945,152,859.95	3.29%

超过30%增减变动说明：

- (1) 其他综合收益：期末余额较年初下降55.92%，主要是期末期货持仓收益较年初减少所致；
- (2) 库存股：期末余额较年初上升，主要是报告期实施股权激励所致。

（二）经营成果

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	变动比率
营业收入	17,224,984,630.37	17,326,850,309.30	-0.59%
营业成本	16,421,466,791.40	16,088,210,917.68	2.07%
税金及附加	42,348,264.11	25,316,114.00	67.28%
销售费用	62,813,080.05	76,906,314.48	-18.33%
管理费用	220,145,879.86	222,540,821.10	-1.08%
研发费用	49,483,070.85	43,706,387.51	13.22%
财务费用	-53,973,154.56	-92,117,286.96	41.41%
其他收益	46,746,293.45	83,346,523.69	-43.91%
投资收益	57,570,171.41	51,806,724.70	11.12%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-94,797,237.56		不适用
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,544,489.08	-1,783,361.37	-186.61%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,448,119.01	-40,431,304.56	-42.01%
资产处置收益（损失以“-”号填列）		627,323.11	-100.00%
营业外收入	12,975,265.35	6,611,407.69	96.26%
营业外支出	1,931,535.90	1,089,946.64	77.21%
所得税费用	102,144,587.26	239,093,903.12	-57.28%
净利润	379,215,438.22	822,280,504.99	-53.88%

超过30%增减变动说明：

（1）税金及附加：本期同比上升67.28%，主要是缴纳的增值税增加，进而导致相应附加税增加以及印花税增加所致；

（2）财务费用：本期同比上升41.41%，主要是汇兑收益大幅下降所致；

（3）其他收益：本期同比下降43.91%，主要是政府补助减少所致；

（4）公允价值变动损失：主要是持有的金融资产公允价下降所致；

（5）信用减值损失：本期同比下降186.61%，主要是本期转回其他应收款减值所致；

（6）资产处置收益：本期同比下降100%，主要是本期未发生资产处置收益；

- (7) 营业外收入：本期同比上升96.26%，主要是赔款以及存货盘盈所致；
- (8) 营业外支出：本期同比上升77.21%，主要是固定资产报废所致；
- (9) 所得税费用：本期同比下降53.88%，主要是利润总额下降所致。

(三) 现金流量情况

单位：元

项 目	2023 年度	2022 年度	变动比率
经营活动现金流入小计	19,622,484,318.02	19,633,505,123.35	-0.06%
经营活动现金流出小计	19,883,758,449.19	18,883,776,931.73	5.30%
经营活动产生的现金流量净额	-261,274,131.17	749,728,191.62	-134.85%
投资活动现金流入小计	174,740,715.09	1,512,625,699.44	-88.45%
投资活动现金流出小计	522,113,462.55	1,038,611,353.58	-49.73%
投资活动产生的现金流量净额	-347,372,747.46	474,014,345.86	-173.28%
筹资活动现金流入小计	51,933,036.00	300,021,137.17	-82.69%
筹资活动现金流出小计	142,682,680.03	375,498,730.10	-62.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-90,749,644.03	-75,477,592.93	-20.23%
现金及现金等价物净增加额	-687,329,320.03	1,207,403,318.28	-156.93%

(1) 经营活动产生的现金流量净额：本期同比下降134.85%，主要是购买商品接受劳务支付的现金增加所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额：本期同比下降173.28%，主要是本期对深圳市聚昇投资企业的投资。

华润化学材料科技股份有限公司董事会

2024年4月25日