

# 山东阳谷华泰化工股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

山东阳谷华泰化工股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年 12 月 31 日的资产负债表、2023 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告，现将决算情况报告如下：

### 一、主要财务指标

单位：元

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	3,454,612,301.53	3,517,195,750.32	3,517,195,750.32	-1.78%
归属于上市公司股东的净利润	304,302,191.46	515,372,948.98	515,386,051.55	-40.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	295,916,284.12	504,890,376.76	504,903,479.33	-41.39%
经营活动产生的现金流量净额	322,484,617.26	335,023,950.53	335,023,950.53	-3.74%
基本每股收益（元/股）	0.75	1.34	1.34	-44.03%
稀释每股收益（元/股）	0.73	1.34	1.34	-45.52%
加权平均净资产收益率	10.26%	22.51%	22.51%	-12.25%
项目	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	4,417,329,762.40	3,541,251,869.73	3,541,672,536.01	24.72%
归属于上市公司股东的净资产	3,207,966,485.35	2,779,292,001.71	2,779,289,321.81	15.42%

公司净利润、每股收益较上年同期减少主要原因是，公司本报告期高性能橡胶产品价格下滑，以及本报告期对收到的暂未到期的商业承兑汇票计提坏账准备增加，从而导致净利水平同比下降。

### 二、财务状况、经营成果和现金流量分析

#### （一）报告期资产负债情况

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	增减变动幅度
货币资金	534,642,095.24	374,574,314.47	42.73%
交易性金融资产	343,405,064.94	85,478,582.81	301.74%

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	增减变动幅度
应收票据	77,712,211.83	14,729,850.00	427.58%
应收账款	950,495,339.66	981,869,645.03	-3.20%
应收款项融资	206,344,687.13	189,396,482.06	8.95%
预付款项	49,050,377.60	43,160,504.17	13.65%
其他应收款	60,923,345.21	56,790,998.16	7.28%
存货	402,481,945.99	414,607,301.78	-2.92%
其他流动资产	151,470,552.06	45,337,205.68	234.10%
流动资产合计	2,776,525,619.66	2,205,944,884.16	25.87%
长期应收款	12,500,000.00	12,500,000.00	0.00%
长期股权投资	28,214,957.81	27,761,457.81	1.63%
其他非流动金融资产	24,825,647.43	26,145,761.41	-5.05%
固定资产	888,128,100.74	986,653,523.61	-9.99%
在建工程	492,832,534.10	126,382,026.23	289.95%
使用权资产	1,128,923.20	1,693,384.72	-33.33%
无形资产	109,755,472.49	85,935,416.18	27.72%
长期待摊费用	13,221,929.00	1,568,002.74	743.23%
递延所得税资产	30,858,438.51	27,234,340.54	13.31%
其他非流动资产	39,338,139.46	39,853,738.61	-1.29%
非流动资产合计	1,640,804,142.74	1,335,727,651.85	22.84%
资产总计	4,417,329,762.40	3,541,672,536.01	24.72%
短期借款	124,138,238.89	100,002,891.67	24.13%
应付票据	199,335,825.03	244,717,787.89	-18.54%
应付账款	240,584,393.51	216,411,419.13	11.17%
合同负债	4,335,526.35	12,493,927.79	-65.30%
应付职工薪酬	22,219,520.52	18,984,016.29	17.04%
应交税费	26,740,733.60	36,427,481.62	-26.59%
其他应付款	5,760,712.18	7,219,313.39	-20.20%

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	增减变动幅度
一年内到期的非流动负债	39,398,579.13	35,601,047.10	10.67%
其他流动负债	409,483.18	603,396.73	-32.14%
流动负债合计	662,923,012.39	672,461,281.61	-1.42%
应付债券	497,932,868.04		
租赁负债	429,482.32	1,079,620.57	-60.22%
长期应付款	20,075,587.40	57,987,552.90	-65.38%
递延收益	24,347,007.88	24,979,939.61	-2.53%
递延所得税负债	3,654,948.67	5,874,819.51	-37.79%
非流动负债合计	546,439,894.31	89,921,932.59	507.68%
负债合计	1,209,362,906.70	762,383,214.20	58.63%
股本	408,988,870.00	404,770,870.00	1.04%
其他权益工具	158,790,452.49		
资本公积	1,053,304,570.27	1,011,663,050.27	4.12%
减：库存股	2,285,757.00		
其他综合收益	221,749.33	91,554.68	142.20%
专项储备	12,393,545.62	9,558,809.68	29.66%
盈余公积	173,040,784.44	142,862,573.27	21.12%
未分配利润	1,403,512,270.20	1,210,342,463.91	15.96%
归属于母公司所有者权益合计	3,207,966,485.35	2,779,289,321.81	15.42%
少数股东权益	370.35		
所有者权益合计	3,207,966,855.70	2,779,289,321.81	15.42%
负债和所有者权益总计	4,417,329,762.40	3,541,672,536.01	24.72%

(1) 货币资金较上年末增加 42.73%，主要是因为本报告期发行可转债募集资金到账所致。

(2) 交易性金融资产较上年末增加 257,926,482.13 元，主要是本报告期将暂时闲置资金购买结构性金融存款所致。

- (3) 应收票据较上年末增加 427.58%，主要是本报告期收到商业承兑汇票暂未到期兑付所致。
- (4) 其他流动资产较上年末增加 234.10%，主要是本报告期将暂时闲置资金购买收益凭证所致。
- (5) 在建工程较上年末增加 289.95%，主要是本报告期募投项目在建工程投资增加所致。
- (6) 使用权资产较上年末减少 33.33%，主要是本报告期使用权资产计提折旧摊销所致。
- (7) 长期待摊费用较上年末增加 743.23%，主要是本报告需要摊销的技术咨询使用费增加所致。
- (8) 合同负债较上年末减少 65.30%，主要是预收客户产品款减少所致。
- (9) 其他流动负债较上年末减少 32.14%，主要是待转销项税额减少所致。
- (10) 应付债券较上年末增加 497,932,868.04 元，主要是本报告期发行可转换公司债券所致。
- (11) 租赁负债较上年末减少 60.22%，主要是经营租赁应付款减少所致。
- (12) 长期应付款较上年末减少 65.38%，主要是未实现销售的售后回租应付款减少所致。
- (13) 递延所得税负债较上年末减少 37.79%，主要是固定资产折旧会计与税法差异减少所致。
- (14) 其他权益工具较上年末增加 158,790,452.49 元，主要是本报告期发行可转换公司债权益部分增加所致。
- (15) 库存股较上年末增加 2,285,757 元，主要是本报告期公司进行股份回购所致。
- (16) 其他综合收益较上年末增加 142.20%，主要是外币财务报表折算差额增加所致。

## (二) 报告期损益情况

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
营业收入	3,454,612,301.53	3,517,195,750.32	-1.78%
营业成本	2,683,748,244.46	2,543,875,373.26	5.50%
税金及附加	22,459,516.31	24,646,524.11	-8.87%
销售费用	72,135,651.36	62,020,932.15	16.31%
管理费用	175,336,625.32	196,529,251.10	-10.78%
研发费用	84,328,846.07	78,516,736.93	7.40%
财务费用	9,990,782.65	-25,840,122.43	138.66%
其中：利息费用	26,396,404.46	15,136,527.46	74.39%
利息收入	3,721,735.77	1,300,609.23	186.15%
其他收益	10,396,130.56	8,824,319.97	17.81%

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
投资收益（损失以“－”号填列）	5,225,726.08	5,924,177.37	-11.79%
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	453,500.00	2,558,001.29	-82.27%
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-915,049.04	1,030,151.16	-188.83%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-37,652,191.98	-7,770,006.03	384.58%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	824,451.44	-17,378,067.36	-104.74%
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-46,191.90	
营业利润（亏损以“－”号填列）	384,491,702.42	628,031,438.41	-38.78%
营业外收入	1,780,531.28	3,896,425.89	-54.30%
营业外支出	4,911,719.83	4,801,852.66	2.29%
利润总额（亏损总额以“－”号填列）	381,360,513.87	627,126,011.64	-39.19%
所得税费用	77,057,952.06	111,739,960.09	-31.04%
净利润（净亏损以“－”号填列）	304,302,561.81	515,386,051.55	-40.96%
其他综合收益的税后净额	130,194.65	679,420.58	-80.84%
综合收益总额	304,432,756.46	516,065,472.13	-41.01%

(1) 财务费用较上年同期增加 138.66%，主要是本报告期受汇率波动影响，汇兑收益减少所致。

(2) 公允价值变动收益较上年同期减少 188.83%，主要是本报告期对分宜川流长枫新材料投资合伙企业（有限合伙）投资公允价值变动损益减少所致。

(3) 信用减值损失较上年同期增加 384.58%，主要是本报告期对收到暂未到期的商业承兑汇票计提坏账准备增加所致。

(4) 资产减值损失较上年同期减少 104.74%，主要是本报告期存货跌价准备计提减少，以及本报告期末计提固定资产减值准备所致。

(5) 资产处置收益较上年同期减少 100%，主要是本报告期未发生固定资产处置业务所致。

(6) 营业外收入较上年同期减少 54.30%，主要是本报告期资产毁损报废事项减少所致。

(7) 所得税费用较上年同期减少 31.04%，主要是本报告期利润水平下降所致。

### （三）报告期内现金流量变化应情况

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	2,390,776,348.98	2,359,511,489.95	1.33%
经营活动现金流出小计	2,068,291,731.72	2,024,487,539.42	2.16%
经营活动产生的现金流量净额	322,484,617.26	335,023,950.53	-3.74%
投资活动现金流入小计	978,456,616.60	46,558,015.78	2001.59%
投资活动现金流出小计	1,651,221,231.27	364,644,878.58	352.83%
投资活动产生的现金流量净额	-672,764,614.67	-318,086,862.80	-111.50%
筹资活动现金流入小计	929,670,463.79	612,563,321.75	51.77%
筹资活动现金流出小计	419,654,482.85	490,121,094.75	-14.38%
筹资活动产生的现金流量净额	510,015,980.94	122,442,227.00	316.54%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,758,558.42	9,831,318.20	-51.60%
现金及现金等价物净增加额	164,494,541.95	149,210,632.93	10.24%

（1）报告期内，投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 354,677,751.87 元，主要是本报告期购建固定资产和投资理财增加所致。

（2）报告期内，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 387,573,753.94 元，主要是本报告期吸收投资增加及偿还债务支付的现金减少所致。

### （四）报告期基本财务指标

主要指标	2023 年度	2022 年度	同比上年增减
流动比率	4.19	3.28	27.74%
速动比率	3.58	2.66	34.59%
资产负债率	27.38%	21.53%	5.85%
应收账款周转率（次）	3.58	4.08	-0.50
存货周转率（次）	6.57	7.06	-0.49

山东阳谷华泰化工股份有限公司  
董事会  
2024 年 3 月 20 日