

濮阳惠成电子材料股份有限公司
2023年度财务决算及2024年预算报告

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。

一、2023 年决算报告

公司 2023 年度财务报表由立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，并且已出具标准无保留意见的审计报告，现将公司 2023 年财务决算（合并口径）的相关情况报告如下：

（一）主要会计数据和财务指标

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,379,201,434.04	1,596,926,913.90	-13.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	235,122,211.32	422,302,255.73	-44.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	206,405,642.00	406,113,776.22	-49.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	347,046,364.62	287,027,201.56	20.91%
基本每股收益（元/股）	0.80	1.43	-44.06%
稀释每股收益（元/股）	0.80	1.43	-44.06%
加权平均净资产收益率	9.93%	19.71%	-9.78%

（二）财务状况、经营成果、现金流量分析

1. 资产负债构成及变动情况



濮阳惠成电子材料股份有限公司

截止本报告期末，公司资产总额为 2,821,719,171.02 元，较年初增加 0.61%，
公司负债总计为 375,837,168.48 元，较年初减少 22.46%。

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日	同比变动幅度
货币资金	647,328,267.51	289,241,151.37	123.80%
交易性金融资产	181,022,465.75	131,245,863.01	37.93%
应收票据	6,026,182.28	5,755,175.04	4.71%
应收账款	280,512,909.15	267,258,295.79	4.96%
应收款项融资	143,468,084.23	237,202,451.91	-39.52%
预付款项	14,587,290.71	17,660,818.14	-17.40%
其他应收款	8,333,503.38	2,710,482.22	207.45%
存货	175,557,089.65	221,536,955.24	-20.75%
其他流动资产	436,188,677.93	845,239,128.79	-48.39%
固定资产	464,679,436.15	465,155,165.07	-0.10%
在建工程	267,684,932.83	94,711,693.19	182.63%
使用权资产	838,050.12	36,050.88	2224.63%
无形资产	172,859,197.52	178,547,234.97	-3.19%
商誉	1,554,308.12	1,912,321.11	-18.72%
长期待摊费用	2,564,095.79	3,146,684.75	-18.51%
递延所得税资产	7,824,140.37	6,526,016.45	19.89%
其他非流动资产	10,690,539.53	36,656,306.33	-70.84%
资产总计	2,821,719,171.02	2,804,541,794.26	0.61%
短期借款	70,056,222.220	150,135,208.33	-53.34%
应付票据	20,000,000.00	73,086,000.00	-72.63%
应付账款	64,468,704.62	32,408,720.86	98.92%
合同负债	6,645,110.05	13,261,168.68	-49.89%
应付职工薪酬	15,235,381.18	16,748,679.98	-9.04%
应交税费	9,069,141.67	25,189,118.46	-64.00%
其他应付款	11,422,830.10	19,777,899.43	-42.24%
一年内到期的非流动负债	4,577,804.45	4,104,299.93	11.54%
其他流动负债	793,005.76	1,676,626.92	-52.70%
长期借款	151,000,000.00	125,000,000.00	20.80%
租赁负债	-	14,703.41	-100.00%
递延收益	12,674,616.13	14,046,839.01	-9.77%
递延所得税负债	9,894,352.30	9,266,547.80	6.77%
负债合计	375,837,168.48	484,715,812.81	-22.46%
股本	296,358,747.00	296,382,447.00	-0.01%
资本公积	993,540,665.25	994,569,477.72	-0.10%
减：库存股	8,105,436.000	16,556,400.00	-51.04%
专项储备	3,673,417.55	1,551,438.48	136.77%
盈余公积	136,468,316.26	122,428,886.38	11.47%
未分配利润	1,024,296,217.23	921,756,934.59	11.12%
归属于母公司所有者权益合计	2,446,231,927.29	2,320,132,784.17	5.43%
少数股东权益	-349,924.75	-306,802.72	14.06%
所有者权益合计	2,445,882,002.54	2,319,825,981.45	5.43%



负债和所有者权益总计	2,821,719,171.02	2,804,541,794.26	0.61%
------------	------------------	------------------	-------

- 1) 货币资金增加 123.80%，主要系主要系经营活动现金流量净额增加所致；
- 2) 交易性金融资产增加 37.93%，主要系理财规模增加所致；
- 3) 应收款项融资较年初减少 39.52%，主要系本期收到的银行承兑汇票减少及银行承兑汇票贴现所致；
- 4) 其他应收款较年初增加 207.45%，主要系期末应收出口退税款增加所致；
- 5) 其他流动资产较年初减少 48.39%，主要系理财到期赎回所致；
- 6) 在建工程较年初增加 182.63%，主要系公司顺酐酸酐衍生物、功能材料及研发中心项目本期投入增加所致；
- 7) 其他非流动资产较年初减少 70.84%，主要系期末预付工程设备款减少所致；
- 8) 短期借款较年初减少 53.34%，主要系本期偿还借款所致；
- 9) 应付票据较年初减少 72.63%，主要系年初信用证到期支付所致；
- 10) 应付账款较年初增加 98.92%，主要应付设备工程款增加所致；
- 11) 应交税金较年初减少 64%，主要系期末应交增值税和企业所得税减少所致；
- 12) 其他应付款较年初减少 42.24%，主要系限制性股票解除限售期事项导致回购义务减少所致；
- 13) 库存股较年初减少 51.04%，主要系限制性股票解除限售期事项导致库存股减少所致；

2.经营成果分析

2023 年度公司营业收入为 1,379,201,434.04 元，同比 2022 年减少 13.63%；实现归母公司所有者的净利润 235,122,211.32 元，同比 2022 年度减少 44.32%。

主要数据如下：

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	同比变动幅度
营业收入	1,379,201,434.04	1,596,926,913.90	-13.63%
营业成本	1,019,612,828.51	1,022,010,132.07	-0.23%
税金及附加	13,561,236.59	12,278,550.74	10.45%
销售费用	8,156,496.19	8,760,304.20	-6.89%
管理费用	38,222,426.19	41,394,520.21	-7.66%
研发费用	79,192,246.67	74,126,277.07	6.83%
财务费用	-10,738,560.92	-27,367,076.97	60.76%
其他收益	13,834,530.41	5,478,829.11	152.51%
投资收益（损失以“-”号填列）	24,291,234.59	21,285,331.84	14.12%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,137,616.44	1,245,863.01	71.58%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,374,562.53	-2,567,074.19	-46.45%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,814,605.48	-151,941.89	3068.72%
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-6,384,606.19	-100.00%
营业利润	265,268,974.24	484,630,608.27	-45.26%
营业外收入	3,000.00	193,414.41	-98.45%
营业外支出	476,186.14	1,635,791.29	-70.89%
利润总额	264,795,788.10	483,188,231.39	-45.20%
所得税费用	29,716,698.81	60,986,391.02	-51.27%
净利润	235,079,089.29	422,201,840.37	-44.32%
归属于母公司股东的净利润	235,122,211.32	422,302,255.73	-44.32%
少数股东损益	-43,122.03	-100,415.36	-57.06%

- 1) 财务费用较上年同期增加 60.76%，主要系本期汇兑收益减少所致；
- 2) 其他收益上年同期增加 152.51%，主要系政府补助、增值税加计抵减增加所致；
- 3) 资产减值损失较上年同期增加 3068.72%，主要系期末存货计提跌价损失准备所致；
- 4) 资产处置收益较上年同期变动幅度较大，主要系上年同期处置固定资产金额较大所致；
- 5) 所得税费用较上年同期减少 51.27%，主要系本期利润总额减少所致。
- 6) 净利润较上年同期减少 44.32%，主要系原材料价格下降导致产品价格下调，经营利润下降所致。

3.现金流量表分析

现金流量分析报告期内，公司的现金流量情况如下表：

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	同比变动幅度
经营活动现金流入小计	1,450,465,147.93	1,289,952,388.91	12.44%
经营活动现金流出小计	1,103,418,783.31	1,002,925,187.35	10.02%
经营活动产生的现金流量净额	347,046,364.62	287,027,201.56	20.91%
投资活动现金流入小计	1,597,409,045.71	1,212,409,248.46	31.75%
投资活动现金流出小计	1,777,486,232.67	1,702,111,277.83	4.43%
投资活动产生的现金流量净额	-180,077,186.96	-489,702,029.37	-63.23%
筹资活动现金流入小计	170,000,000.00	342,862,000.00	-50.42%
筹资活动现金流出小计	391,433,067.36	125,305,371.36	212.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-221,433,067.36	217,556,628.64	-201.78%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,613,161.88	24,512,943.37	-85.26%
五、现金及现金等价物净增加额	-50,850,727.82	39,394,744.20	-229.08%

1) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长幅度较大，系本期赎回的理财金额增加所致。

2) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少幅度较大，主要系本期偿还借款金额增加所致。

二、2024 年度预算报告

特别提示：2024 年预算指标仅作为本公司年度经营目标的内部管理控制参考指标，不代表本公司 2024 年的盈利预测。能否实现取决于宏观经济环境、市场状况变化、行业发展状况及经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意风险。

公司在总结 2023 年经营情况的基础上，分析 2024 年经营形势，结合公司战略发展规划和经营目标，经过讨论研究，拟定 2024 年度财务预算报告，主要内容如下：

(一) 2024 年度投资预算

2024 年度投资预算预计 2-4 亿元。

(二) 2024 年度银行融资预算

根据公司及子公司的经营发展规划和财务状况,为确保完成年度经营计划和目标,满足经营资金需求,公司及子公司拟向银行申请总额不超过人民币 10 亿元的综合授信额度。

(三) 票据池业务预算

随着公司业务规模的扩大,在收取销售货款过程中,公司结算收取大量的银行承兑汇票、信用证等有价票证,为最大限度利用承兑汇票,减少资金沉淀,2024 年度公司及其子公司拟使用不超过人民币 5 亿元的票据池额度,即用于与合作银行开展票据池业务的质押、抵押的票据累计不超过人民币 5 亿元。

(四) 2024 年度对子公司外担保预算

根据公司 2024 年经营计划,公司子公司预计在未来一年有融资需求,按照商业银行的惯例及要求,需要公司为子公司的融资行为提供担保。为提高公司融资效率,公司(含公司控股子公司)拟在 2024 年度对控股公司提供总额不超过 1.5 亿元的融资担保。其中,本公司(母公司)拟提供如下担保额度:

序号	被担保人名称	公司持股比例	最高担保额度(万元)
1	濮阳惠成新材料产业技术研究院有限公司	100%	10,000
2	福建惠成新材料有限公司	100%	5,000

特此公告。

濮阳惠成电子材料股份有限公司董事会

2024年3月29日