

华润化学材料科技股份有限公司

2022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”）2022年财务报表经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了天职业字[2023]5799号文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2022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2022年度的财务状况及经营情况，现将2022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	2022年	2021年		本年比上年 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	17,326,850,309.30	12,585,275,004.40	13,210,249,945.85	31.16%
归属于上市公司股东的净利润（元）	823,811,569.05	482,253,603.14	432,404,939.72	90.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	709,337,261.82	405,197,388.16	355,348,724.74	99.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	749,728,191.62	652,494,502.63	652,494,502.63	14.90%
基本每股收益（元/股）	0.5568	0.3725	0.334	66.71%
稀释每股收益（元/股）	0.5568	0.3725	0.334	66.71%
加权平均净资产收益率	12.60%	11.95%	10.75%	1.85%
	2022年末	2021年末		本年末比上年 末增减
		调整前	调整后	调整后
资产总额（元）	10,452,877,639.17	8,985,037,640.50	8,931,498,075.62	17.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,944,914,510.29	6,177,105,929.82	6,127,257,266.40	13.34%

注：公司自2022年1月1日执行《企业会计准则解释第15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	2022年12月31日	2022年1月1日	变动比率
货币资金	2,567,486,791.60	1,596,687,501.93	60.80%
交易性金融资产	-	371,381,752.91	-100.00%
衍生金融资产	75,884,140.00	-	不适用
应收票据	-	1,210,175.21	-100.00%
应收账款	740,611,290.83	759,447,930.75	-2.48%
应收款项融资	5,797,404.00	16,523,650.44	-64.91%
预付款项	442,565,508.16	249,273,352.93	77.54%
其他应收款	55,538,860.29	22,232,565.78	149.81%
存货	2,262,579,154.93	1,519,015,581.16	48.95%
其他流动资产	1,770,164,678.68	1,753,151,130.54	0.97%
固定资产	2,192,471,791.38	2,224,388,208.58	-1.43%
在建工程	18,821,725.19	29,573,140.94	-36.36%
使用权资产	17,879,565.47	31,292,513.26	-42.86%
无形资产	246,901,788.11	239,268,162.95	3.19%
开发支出	1,859,951.64	1,715,975.10	8.39%
长期待摊费用	16,616,226.76	15,586,792.18	6.60%
递延所得税资产	19,918,558.78	7,528,982.98	164.56%
其他非流动资产	17,780,203.35	93,220,657.98	-80.93%
资产总计	10,452,877,639.17	8,931,498,075.62	17.03%

超过30%增减变动说明：

（1）货币资金：期末余额比年初上升60.8%，主要是本期理财产品赎回及经营性现金流入增加所致；

（2）交易性金融资产：期末余额比年初下降100%，主要是本期理财产品到期赎回所致；

（3）衍生金融资产：期末余额比年初上升，主要是期末期货持仓收益所致；

（4）应收款项融资：期末余额比年初下降64.91%，主要是银行承兑汇票减少所致；

（5）预付款项：期末余额比年初上升77.54%，主要是本期材料采购预付款增加

所致；

(6) 其他应收款：期末余额比年初上升149.81%，主要是押金及保证金增加所致；

(7) 存货：期末余额比年初上升48.95%，主要是本期产品库存增加所致；

(8) 在建工程：期末余额比年初下降36.36%，主要是完工在建工程项目转入固定资产所致；

(9) 使用权资产：期末余额比年初下降42.86%，主要是本期减少租赁所致；

(10) 递延所得税资产：期末余额比年初上升164.56%，主要是本期资产减值准备增加所致；

(11) 其他非流动资产：期末余额比年初下降80.93%，主要是上期预付款设备本期已到货验收所致；

2、负债构成及变动情况

单位：元

项 目	2022年12月31日	2022年1月1日	变动比率
短期借款	7,007,806.95	-	不适用
衍生金融负债	-	4,770,710.00	-100.00%
应付票据	1,673,903,593.77	1,224,967,799.68	36.65%
应付账款	480,380,637.38	478,265,111.53	0.44%
合同负债	498,886,225.44	446,204,366.43	11.81%
应付职工薪酬	99,376,769.43	73,526,740.94	35.16%
应交税费	82,024,604.82	32,290,165.68	154.02%
其他应付款	345,414,526.48	253,388,391.88	36.32%
一年内到期的非流动负债	6,708,853.06	8,579,294.32	-21.80%
其他流动负债	43,140,287.03	190,634.65	22529.82%

租赁负债	10,419,089.29	20,065,800.71	-48.08%
递延收益	207,336,272.61	243,950,031.57	-15.01%
递延所得税负债	49,126,108.97	18,041,761.83	172.29%
负债总计	3,503,724,775.23	2,804,240,809.22	24.94%

超过30%增减变动说明：

- (1) 短期借款：期末余额较年初上升，主要是子公司银行短期信用贷款增加；
- (2) 衍生金融负债：期末余额较年初下降，主要是期末期货持仓收益所致；
- (3) 应付票据：期末余额较年初上升36.65%，主要是开具给供应商的银行承兑汇票增加所致；
- (4) 应付职工薪酬：期末余额较年初上升35.16%，主要为人员增加及员工成本增长所致；
- (5) 应交税费：期末余额较年初上升154.02%，主要为本期应交增值税及企业所得税增加；
- (6) 其他应付款：期末余额较年初上升36.32%，主要是运输费用及能源费用增加；
- (7) 其他流动负债：期末余额较年初上升22529.82%，主要是待转销项税增加；
- (8) 租赁负债：期末余额较年初下降48.08%，主要是支付租金及减少租赁所致；
- (9) 递延所得税负债：期末余额较年初上升172.29%，主要是本期应纳税暂时性差异增加所致

3、所有者权益构成及变动情况

单位：元

项 目	2022年12月31日	2022年1月1日	变动比率
股本	1,479,416,553.00	1,479,416,553.00	0.00%
资本公积	3,360,132,288.58	3,360,132,288.58	0.00%
其他综合收益	63,443,409.33	-2,893,676.61	2292.48%
盈余公积	135,483,580.17	81,420,315.53	66.40%
未分配利润	1,906,438,679.21	1,209,181,785.90	57.66%
归属于母公司权益合计	6,944,914,510.29	6,127,257,266.40	13.34%

超过30%增减变动说明：

(1) 其他综合收益：期末余额较年初上升2292.48%，主要是期末期货持仓收益所致；

(2) 盈余公积：期末余额较年初上升66.4%，主要是本期盈利计提法定盈余公积所致；

(3) 未分配利润：期末余额较年初上升57.66%，主要是本期盈利所致。

(二) 经营成果

单位：元

项 目	2022 年度	2021 年度	变动比率
营业收入	17,326,850,309.30	13,210,249,945.85	31.16%
营业成本	16,088,210,917.68	12,450,558,313.15	29.22%
税金及附加	25,316,114.00	19,147,685.71	32.22%
销售费用	76,906,314.48	53,300,756.64	44.29%
管理费用	222,540,821.10	161,391,341.65	37.89%
研发费用	43,706,387.51	43,990,729.66	-0.65%
财务费用	-92,117,286.96	7,007,009.40	-1414.64%
其他收益	83,346,523.69	73,734,299.52	13.04%
投资收益	51,806,724.70	7,953,934.70	551.33%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	1,381,752.91	-100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,783,361.37	-1,438,631.65	23.96%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-40,431,304.56	-	不适用
资产处置收益（损失以“-”号填列）	627,323.11	5,818,817.81	-89.22%
营业外收入	6,611,407.69	4,415,722.96	49.72%
营业外支出	1,089,946.64	2,577,811.30	-57.72%
所得税费用	238,986,948.91	131,737,254.87	81.41%
净利润	822,387,459.20	432,404,939.72	90.19%

超过30%增减变动说明：

(1) 营业收入：本期同比上升31.36%，主要是销售规模增加及价格上升影响；

(2) 税金及附加：本期同比上升32.22%，主要是销售增加以及印花税政策调整影响所致；

(3) 销售费用：本期同比上升44.29%，主要是外销规模扩大及职工薪酬增加影响；

(4) 管理费用：本期同比上升37.89%，主要是公司职工薪酬增加及中介机构费用增加影响。；

(5) 财务费用：本期同比下降1414.64%，主要是汇兑收益影响所致；

(6) 投资收益：本期同比上升551.33%，主要为银行理财产品利息收入增加所致；

(7) 公允价值变动收益：本期同比下降，主要是本期银行结构性理财产品到期；

(8) 资产减值损失：本期同比上升，主要是本期计提存货跌价准备所致；

(9) 资产处置收益：本期同比下降89.22%，主要是本期资产处置减少所致；

(10) 营业外收入：本期同比上升49.72%，主要是赔款收入增加所致；

(11) 营业外支出：本期同比下降57.72%，主要是固定资产报废减少所致；

(12) 所得税费用：本期同比上升81.41%，主要是利润总额大幅增加所致；

(三) 现金流量情况

单位：元

项 目	2022 年度	2021 年度	变动比率
经营活动现金流入小计	19,633,505,123.35	14,502,327,810.87	35.38%
经营活动现金流出小计	18,883,776,931.73	13,849,833,308.24	36.35%
经营活动产生的现金流量净额	749,728,191.62	652,494,502.63	14.90%
投资活动现金流入小计	1,512,625,699.44	540,193,911.54	180.02%
投资活动现金流出小计	1,038,611,353.58	3,376,299,542.03	-69.24%
投资活动产生的现金流量净额	474,014,345.86	-2,836,105,630.49	116.71%
筹资活动现金流入小计	300,021,137.17	2,676,419,518.41	-88.79%
筹资活动现金流出小计	375,498,730.10	459,322,354.22	-18.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-75,477,592.93	2,217,097,164.19	-103.40%
现金及现金等价物净增加额	2,346,411,187.69	1,139,007,869.41	106.00%

(1) 经营活动产生的现金流量净额：本期同比上升14.90%，主要因净利润大幅增加所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额：本期同比上升116.71%，主要因本期理财产品到期及赎回所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额：本期同比下降103.40%，主要因去年上市募集资金所致。

华润化学材料科技股份有限公司董事会

2023年4月24日