

东华能源股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023 年度公司财务报表的审计情况

公司 2023 年度财务决算报表已经苏亚金诚会计师事务所审计验证，并出具了标准无保留意见的审计报告。

二、2023 年经营完成情况

（一）主要经营指标（单位：元）

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减(%)
营业总收入	27,123,098,303.36	29,198,998,605.42	-7.11%
利润总额	216,231,535.05	-5,625,766.09	3943.59%
归属于上市公司股东的净利润	150,516,687.55	42,373,253.04	255.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	120,498,170.90	19,713,553.37	511.25%
经营活动产生的现金流量净额	2,618,407,367.35	-906,963,106.42	388.70%

项目	2023 年	2022 年	本年末比上年末增减(%)
总资产	42,000,001,213.29	41,360,813,836.84	1.55%
归属于上市公司股东的所有者权益	10,656,157,786.97	10,339,787,587.80	3.06%
股本（万股）	1,576,127,767.00	1,576,127,767.00	

报告期内，公司充分利用自有船及长租船成本优势，降低原料采购成本，公司盈利水平同比大幅上涨。

（二）主要财务指标

项目	2023 年	2022 年	本年比上年增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.0955	0.0269	255.02%
稀释每股收益（元/股）	0.0955	0.0269	255.02%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0765	0.0125	512.00%
加权平均净资产收益率（%）	1.44%	0.40%	1.04%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产	1.15%	0.19%	0.96%

产收益率(%)			
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	1.66	-0.58	386.21%
项目	2023年	2022年	本年末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.76	6.56	3.05%

(三) 主要报表指标 (单位: 元)

1、主要资产、负债变动情况说明

项目	2023年	2022年	本年比上年增减(%)
货币资金	7,198,861,167.63	7,917,163,329.81	-9.07%
交易性金融资产		16,128,920.55	-100.00%
衍生金融资产	3,160,002.28	5,058,687.09	-37.53%
应收票据	1,949,696,958.70	1,551,315,159.50	25.68%
应收账款	4,214,421,684.29	3,637,899,536.03	15.85%
应收款项融资	140,713,356.02	730,686,487.84	-80.74%
预付款项	650,579,834.62	454,732,813.82	43.07%
其他应收款	378,285,788.72	434,000,419.15	-12.84%
存货	3,676,260,921.71	4,230,373,631.14	-13.10%
其他流动资产	134,458,691.45	610,964,745.59	-77.99%
长期应收款	1,286,403,801.29	1,688,171,533.21	-23.80%
长期股权投资	1,785,653,867.09	23,875,996.07	7378.87%
其他权益工具投资	1,821,432.61	3,205,297.61	-43.17%
投资性房地产		7,976,730.68	-100.00%
固定资产	11,865,088,472.82	11,436,475,948.17	3.75%
在建工程	6,948,016,112.31	6,545,374,746.03	6.15%
使用权资产	3,376,274.03	11,752,020.95	-71.27%
无形资产	1,349,430,314.60	1,493,929,776.87	-9.67%
商誉	168,683,613.80	196,491,056.23	-14.15%
长期待摊费用	28,760,104.69	37,457,115.21	-23.22%
递延所得税资产	163,368,014.63	176,154,265.90	-7.26%
其他非流动资产	52,960,800.00	151,625,619.39	-65.07%
短期借款	10,229,350,575.10	12,924,452,646.45	-20.85%
衍生金融负债	252,526.23	31,418,417.27	-99.20%
应付票据	2,963,848,400.12	1,525,275,921.55	94.32%
应付账款	1,914,987,991.69	2,201,897,710.10	-13.03%
预收款项	602,978.96	543,059.91	11.03%

合同负债	371,961,407.67	219,671,880.11	69.33%
应付职工薪酬	23,749,928.22	25,705,519.71	-7.61%
应交税费	107,989,305.04	192,608,317.40	-43.93%
其他应付款	35,597,164.13	63,351,793.04	-43.81%
一年内到期的非流动负债	1,990,527,143.68	1,652,641,900.50	20.45%
其他流动负债	47,642,284.67	27,919,168.95	70.64%
长期借款	8,029,840,299.12	7,971,922,078.22	0.73%
应付债券	301,938,288.20	301,466,590.04	0.16%
租赁负债	791,462,703.00	1,245,441,006.09	-36.45%
长期应付款	2,444,249,792.81	857,275,052.39	185.12%
递延收益	24,370,642.50	26,666,863.46	-8.61%
递延所得税负债	35,851,692.50	30,123,447.01	19.02%
实收资本	1,576,127,767.00	1,576,127,767.00	0.00%
资本公积	3,273,193,849.13	3,158,597,880.72	3.63%
其他综合收益	100,026,307.53	27,507,486.51	263.63%
专项储备	36,658,844.91	57,920,122.72	-36.71%
盈余公积	190,569,338.50	169,865,665.98	12.19%
未分配利润	5,479,731,679.90	5,349,768,664.87	2.43%

变动较大报表项目分析：

(1) 报告期末，交易性金融资产较期初减少 1,612.89 万元，主要为本期赎回理财所致。

(2) 报告期末，衍生金融资产较期初减少 189.87 万元，下降 37.53%，为期货合约到期结算所致。

(3) 报告期末，应收款项融资较期初减少 58,997.31 万元，下降 80.74%，主要为本期销售货物收到的信用证减少所致。

(4) 报告期末，预付账款较期初增加 19,584.70 万元，增长 43.07%，主要为本期茂名项目试运行原料采购增加所致。

(5) 报告期末，其他流动资产较期初减少 47,650.61 万元，下降 77.99%，主要为本期收到增值税留底退税所致。

(6) 报告期末，长期股权投资较期初增加 176,177.79 万元，增长 7378.87%，主要为本期外部股东增资宁波百地年液化石油气有限公司，上市公司股权稀释到控股权以下，对

宁波百地年长期股权投资采用权益法核算所致。

(7) 报告期末, 其他权益工具投资较期初减少 138.39 万元, 下降 43.17%, 主要为本期处置终端公司股权所致。

(8) 报告期末, 投资性房地产较期初减少 797.67 万元, 主要为本期对宁波百地年液化石油气有限公司丧失控制权所致。

(9) 报告期末, 使用权资产较期初减少 837.57 万元, 下降 71.27%, 主要为使用权资产摊销所致。

(10) 报告期末, 其他非流动资产较期初减少 9,866.48 万元, 下降 65.07%, 主要为本期预付的工程、设备款结算所致。

(11) 报告期末, 应付票据较期初增加 143,857.25 万元, 增长 94.32%, 主要为原料采购采用票据结算增加所致。

(12) 报告期末, 衍生金融负债较期初减少 3,116.59 万元, 下降 99.20%, 主要为期货合约到期结算所致。

(13) 报告期末, 合同负债较期初增加 15,228.95 万元, 增长 69.33%, 主要为本期预收销售货款增加所致。

(14) 报告期末, 其他应付款较期初减少 2,775.46 万元, 下降 43.81%, 主要为本期处置终端公司股权所致。

(15) 报告期末, 其他流动负债较期初增加 1,972.31 万元, 增长 70.64%, 主要为预收货款增加从而待转销项税增加所致。

(16) 报告期末, 租赁负债较期初减少 45,397.83 万元, 下降 36.45%, 主要为本期租赁付款额到期结算所致。

(17) 报告期末, 长期应付款较期初增加 158,697.47 万元, 增长 185.12%, 主要为本期融资租赁增加所致。

(18) 报告期末, 其他综合收益较期初增加 7,251.88 万元, 增长 263.63%, 主要为本期外币报表折算差额及现金流量套期储备变动所致。

(19) 报告期末, 专项储备较期初减少 2,126.13 万元, 下降 36.71%, 主要为本期处置终端公司股权所致。

2、经营成果变动情况说明

单位：元

项目	2023年	2022年	本年比上年增减(%)
营业收入	27,123,098,303.36	29,198,998,605.42	-7.11%
营业成本	25,617,522,298.55	27,958,319,676.67	-8.37%
税金及附加	102,457,387.51	97,813,982.00	4.75%
销售费用	77,893,610.71	105,161,535.95	-25.93%
管理费用	183,921,820.47	218,263,645.97	-15.73%
财务费用	912,374,864.99	847,226,384.24	7.69%
研发费用	10,877,168.63	16,071,055.87	-32.32%
投资收益	-9,229,105.01	-82,582,682.23	88.82%
其他收益	73,325,747.24	61,818,701.88	18.61%
营业外收入	2,774,169.17	38,718,769.85	-92.84%
营业外支出	13,890,080.08	11,878,029.08	16.94%
归属母公司净利润	152,016,687.55	42,373,253.04	258.76%

变动较大报表项目分析：

(1) 报告期内，研发费用同比减少 519.39 万元，下降 32.32%，主要为本期研发过程中未直接形成产品的费用减少所致。

(2) 报告期内，投资收益同比增加 7,335.36 万元，增长 88.82%，主要本期处置终端公司及对百地年长期股权投资重新计量损益增加所致。

(3) 报告期内，营业外收入同比减少 3,594.46 万元，下降 92.84%，主要为本期将收到的税收返还、政府补助分类到其他收益所致。

(4) 报告期内，公司充分利用自有船及长租船成本优势，降低原料采购成本，公司盈利水平同比大幅上涨。

3、主要现金流量变动情况

单位：元

项目	2023年	2022年	本年比上年增减(%)
经营活动产生的现金流入小计	28,343,977,539.72	30,152,740,784.38	-6.00%

经营活动产生的现金流出小计	25,725,570,172.37	31,059,703,890.80	-17.17%
经营活动产生的现金流量净额	2,618,407,367.35	-906,963,106.42	388.70%
投资活动产生的现金流入小计	1,901,517,320.41	4,709,529,030.95	-59.62%
投资活动产生的现金流出小计	4,042,541,160.78	9,206,187,153.07	-56.09%
投资活动产生的现金流量净额	-2,141,023,840.37	-4,496,658,122.12	52.39%
筹资活动产生的现金流入小计	22,077,662,191.65	23,851,988,969.86	-7.44%
筹资活动产生的现金流出小计	23,394,449,239.96	20,578,763,851.78	13.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,316,787,048.31	3,273,225,118.08	-140.23%
现金及现金等价物净增加额	-804,851,730.62	-2,171,774,414.66	62.94%

变动较大报表项目分析：

(1) 报告期内，公司充分利用自有船及长租船成本优势，降低原料采购成本，公司盈利水平同比大幅上涨，同时降低库存加速现金回收，经营活动产生的现金流量净额同比上涨 388.70%。

(2) 报告期内，茂名项目及宁波洞库项目投资接近尾声，项目投入同比减少，故投资活动产生的现金流量净额同比上涨 53.39%。

(3) 综上两方面因素影响，本期现金及现金等价物净增加额同比上涨 62.94%。

三、年度财务指标情况分析

财务指标	2023 年末	2022 年末	同比增减 (%)
流动比率	1.04	1.04	0.00
速动比率	0.83	0.81	2.47%
资产负债率 (%)	69.80%	70.84%	-1.04%
应收账款周转率(次)	6.91	9.59	-27.95%
存货周转率(次)	6.48	7.87	-17.66%
总资产周转率(次)	0.65	0.75	-13.33%
主营业务毛利率 (%)	5.41%	4.21%	1.20%

东华能源股份有限公司

2024 年 4 月 17 日