

云南恩捷新材料股份有限公司

2023 年度财务决算报告

一、2023 年度公司财务报表的审计情况

云南恩捷新材料股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年财务报表已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：公司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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、主要财务数据和指标

（一）资产负债情况

单位：人民币元

项目	2023 年末	2022 年末	变动幅度
流动资产：			
货币资金	3,835,530,538.70	3,954,316,829.31	-3.00%
交易性金融资产		9,850,069.59	-100.00%
应收票据	760,968,387.25	637,755,156.47	19.32%
应收账款	6,719,699,762.18	6,559,717,117.36	2.44%
应收款项融资	408,354,641.63	692,286,629.08	-41.01%
预付款项	175,605,702.96	220,239,470.09	-20.27%
其他应收款	26,568,094.26	20,596,472.81	28.99%
存货	3,000,558,853.64	2,463,490,238.80	21.80%
一年内到期的非流动资产	618,295,576.83	87,029,166.67	610.45%
其他流动资产	746,345,684.12	321,998,218.33	131.79%
流动资产合计	16,291,927,241.57	14,967,279,368.51	8.85%
非流动资产：			
长期股权投资	3,209,980.10	5,017,642.31	-36.03%
其他权益工具投资	89,000,000.00	111,000,000.00	-19.82%
投资性房地产	7,865,069.42	8,399,300.54	-6.36%
固定资产	19,380,327,177.42	14,306,873,399.88	35.46%
在建工程	6,207,408,467.99	3,584,554,509.73	73.17%

项目	2023 年末	2022 年末	变动幅度
使用权资产	2,387,711.07	3,926,781.90	-39.19%
无形资产	1,119,341,214.09	1,054,043,010.42	6.20%
商誉	520,230,679.65	520,230,679.65	0.00%
长期待摊费用	524,481.50	1,317,972.74	-60.21%
递延所得税资产	432,868,864.70	315,538,499.73	37.18%
其他非流动资产	3,145,825,748.18	3,744,550,327.16	-15.99%
非流动资产合计	30,908,989,394.12	23,655,452,124.06	30.66%
资产总计	47,200,916,635.69	38,622,731,492.57	22.21%
流动负债：			
短期借款	7,290,694,906.27	9,527,853,434.55	-23.48%
交易性金融负债		94,394.79	-100.00%
应付票据	802,933,704.02	609,315,699.02	31.78%
应付账款	1,608,309,616.46	1,720,586,992.11	-6.53%
合同负债	29,791,971.25	24,596,154.15	21.12%
应付职工薪酬	87,688,714.29	54,164,141.80	61.89%
应交税费	180,293,856.11	279,461,730.79	-35.49%
其他应付款	244,698,302.33	209,680,232.86	16.70%
一年内到期的非流动负债	1,095,554,519.11	858,495,954.79	27.61%
其他流动负债	189,792,221.12	275,222,986.34	-31.04%
流动负债合计	11,529,757,810.96	13,559,471,721.20	-14.97%
非流动负债：			
长期借款	4,685,315,817.70	4,179,264,746.86	12.11%
应付债券	435,900,486.76	425,795,937.76	2.37%
租赁负债	182,663.88	1,331,485.16	-86.28%
递延收益	994,974,995.96	823,467,109.47	20.83%
递延所得税负债	308,332,028.16	236,759,482.43	30.23%
其他非流动负债	564,217,694.55	542,217,694.55	4.06%
非流动负债合计	6,988,923,687.01	6,208,836,456.23	12.56%
负债合计	18,518,681,497.97	19,768,308,177.43	-6.32%

(二) 所有者权益情况

单位：人民币元

项目	2023 年末	2022 年末	变动幅度
股本	977,754,217.00	892,411,690.00	9.56%
其他权益工具	50,242,778.32	50,317,083.84	-0.15%
资本公积	15,070,954,107.76	7,685,332,598.80	96.10%
减：库存股	607,261,671.95	101,753,346.66	496.80%
盈余公积	399,014,802.99	191,644,843.59	108.21%

项目	2023 年末	2022 年末	变动幅度
未分配利润	10,945,879,862.09	9,000,475,751.88	21.61%
归属于母公司股东权益合计	26,926,495,494.24	17,726,202,872.37	51.90%
少数股东权益	1,755,739,643.48	1,128,220,442.77	55.62%
股东权益合计	28,682,235,137.72	18,854,423,315.14	52.12%

(三) 主要资产负债变动情况分析

单位：人民币元

项目	2023 年末	2022 年末	变动幅度	变动情况说明
货币资金	3,835,530,538.70	3,954,316,829.31	-3.00%	-
应收账款	6,719,699,762.18	6,559,717,117.36	2.44%	-
存货	3,000,558,853.64	2,463,490,238.80	21.80%	-
投资性房地产	7,865,069.42	8,399,300.54	-6.36%	-
长期股权投资	3,209,980.10	5,017,642.31	-36.03%	-
固定资产	19,380,327,177.42	14,306,873,399.88	35.46%	新建产线投入增加
在建工程	6,207,408,467.99	3,584,554,509.73	73.17%	新建产线投入增加
使用权资产	2,387,711.07	3,926,781.90	-39.19%	-
短期借款	7,290,694,906.27	9,527,853,434.55	-23.48%	借款到期偿还
合同负债	29,791,971.25	24,596,154.15	21.12%	
长期借款	4,685,315,817.70	4,179,264,746.86	12.11%	-
租赁负债	182,663.88	1,331,485.16	-86.28%	-

(四) 经营情况

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
一、营业总收入	12,042,229,789.30	12,590,925,529.68	-4.36%
减：营业成本	7,535,223,456.34	6,568,148,382.65	14.72%
税金及附加	74,765,080.44	57,680,955.03	29.62%
销售费用	89,338,734.45	74,455,043.47	19.99%
管理费用	383,415,488.72	323,291,931.01	18.60%
研发费用	727,481,001.67	724,297,699.66	0.44%
财务费用	238,639,677.08	211,531,870.97	12.81%
加：其他收益	209,120,211.75	156,434,027.51	33.68%
投资收益	16,784,148.14	22,731,466.27	-26.16%
公允价值变动收益		9,755,674.80	-100.00%
信用减值损失	-3,872,510.61	-8,324,053.71	53.48%
资产减值损失	-186,376,180.23	-42,921,534.91	334.23%
资产处置收益	204,866.12	223,345.22	-8.27%

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
二、营业利润	3,029,226,885.77	4,769,418,572.07	-36.49%
加：营业外收入	2,516,231.14	1,962,503.26	28.22%
减：营业外支出	5,400,590.27	6,236,954.06	-13.41%
三、利润总额	3,026,342,526.64	4,765,144,121.27	-36.49%
减：所得税费用	376,128,124.08	553,009,563.88	-31.99%
四、净利润	2,650,214,402.56	4,212,134,557.39	-37.08%
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,608,825,718.03	4,011,982,413.86	-34.97%
归属于少数股东的综合收益总额	128,477,370.85	212,213,264.61	-39.46%

(五) 经营情况主要变动分析

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度	变动情况说明
销售费用	89,338,734.45	74,455,043.47	19.99%	销量增加导致销售费用增加
管理费用	383,415,488.72	323,291,931.01	18.60%	规模扩大导致相关费用增加
研发费用	727,481,001.67	724,297,699.66	0.44%	-
财务费用	238,639,677.08	211,531,870.97	12.81%	-
信用减值损失	-3,872,510.61	-8,324,053.71	53.48%	-
资产减值损失	-186,376,180.23	-42,921,534.91	-334.23%	计提存货跌价

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
销售商品、提供劳务收到的现金	10,446,360,770.22	8,308,323,229.28	25.73%
收到的税费返还	721,095,698.04	280,936,013.05	156.68%
收到其他与经营活动有关的现金	458,750,500.52	302,014,480.06	51.90%
经营活动现金流入小计	11,626,206,968.78	8,891,273,722.39	30.76%
购买商品、接受劳务支付的现金	6,188,542,330.43	6,268,851,123.90	-1.28%
支付给职工以及为职工支付的现金	1,163,303,301.00	883,089,073.20	31.73%
支付的各项税费	1,069,293,242.57	900,675,889.00	18.72%
支付其他与经营活动有关的现金	537,614,835.46	335,070,037.63	60.45%
经营活动现金流出小计	8,958,753,709.46	8,387,686,123.73	6.81%
经营活动产生的现金流量净额	2,667,453,259.32	503,587,598.66	429.69%
收回投资所收到的现金	132,832,319.38	55,000,000.00	141.51%
取得投资收益收到的现金	14,079,456.62	12,217,774.71	15.24%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,764,903.85	5,081,977.73	446.34%
投资活动现金流入小计	174,676,679.85	72,299,752.44	141.60%

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,823,808,926.29	5,257,761,880.77	48.80%
投资支付的现金	300,000,000.00	350,000,000.00	-14.29%
支付其他与投资活动有关的现金	40,991,765.29	150,164,555.53	-72.70%
投资活动现金流出小计	8,164,800,691.58	5,757,926,436.30	41.80%
投资活动产生的现金流量净额	-7,990,124,011.73	-5,685,626,683.86	-40.53%
吸收投资收到的现金	8,036,235,783.60	372,446,946.93	2057.69%
取得借款收到的现金	12,859,214,236.98	14,006,864,781.67	-8.19%
筹资活动现金流入小计	20,895,450,020.58	14,379,311,728.60	45.32%
偿还债务支付的现金	13,704,612,776.52	6,748,216,372.27	103.08%
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	719,029,212.87	595,877,608.26	20.67%
支付其他与筹资活动有关的现金	1,334,884,808.55	256,109,825.98	421.22%
筹资活动现金流出小计	15,758,526,797.94	7,600,203,806.51	107.34%
筹资活动产生的现金流量净额	5,136,923,222.64	6,779,107,922.09	-24.22%
现金及现金等价物净增加额	-183,022,124.16	1,602,756,557.41	-111.42%

(六) 现金流量情况主要变动分析

单位：人民币元

项目	2023 年	2022 年	同比增减	变动情况说明
销售商品、提供劳务收到的现金	10,446,360,770.22	8,308,323,229.28	25.73%	
收到的税费返还	721,095,698.04	280,936,013.05	156.68%	税收留底退还
收到其他与经营活动有关的现金	458,750,500.52	302,014,480.06	51.90%	
经营活动现金流入小计	11,626,206,968.78	8,891,273,722.39	30.76%	回款增加所致
购买商品、接受劳务支付的现金	6,188,542,330.43	6,268,851,123.90	-1.28%	
支付给职工以及为职工支付的现金	1,163,303,301.00	883,089,073.20	31.73%	规模扩大
支付的各项税费	1,069,293,242.57	900,675,889.00	18.72%	
支付其他与经营活动有关的现金	537,614,835.46	335,070,037.63	60.45%	支付保证金增加
经营活动现金流出小计	8,958,753,709.46	8,387,686,123.73	6.81%	
经营活动产生的现金流量净额	2,667,453,259.32	503,587,598.66	429.69%	回款增加所致
收回投资所收到的现金	132,832,319.38	55,000,000.00	141.51%	定期存款到期赎回
取得投资收益收到的现金	14,079,456.62	12,217,774.71	15.24%	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,764,903.85	5,081,977.73	446.34%	资产处置增加
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	174,676,679.85	72,299,752.44	141.60%	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,823,808,926.29	5,257,761,880.77	48.80%	主要为新产线投入增加
投资支付的现金	300,000,000.00	350,000,000.00	-14.29%	
支付其他与投资活动有关的现金	40,991,765.29	150,164,555.53	-72.70%	设备保证金减少

项目	2023 年	2022 年	同比增减	变动情况说明
投资活动现金流出小计	8,164,800,691.58	5,757,926,436.30	41.80%	主要为新产线投入增加
投资活动产生的现金流量净额	-7,990,124,011.73	-5,685,626,683.86	-40.53%	
吸收投资收到的现金	8,036,235,783.60	372,446,946.93	2057.69%	主要为增加募投资金
取得借款收到的现金	12,859,214,236.98	14,006,864,781.67	-8.19%	
筹资活动现金流入小计	20,895,450,020.58	14,379,311,728.60	45.32%	主要为增加募投资金
偿还债务支付的现金	13,704,612,776.52	6,748,216,372.27	103.08%	偿还借款增加所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	719,029,212.87	595,877,608.26	20.67%	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,334,884,808.55	256,109,825.98	421.22%	筹资保证金及股份回购
筹资活动现金流出小计	15,758,526,797.94	7,600,203,806.51	107.34%	
筹资活动产生的现金流量净额	5,136,923,222.64	6,779,107,922.09	-24.22%	
现金及现金等价物净增加额	-183,022,124.16	1,602,756,557.41	-111.42%	

(七) 财务指标情况

项目	2023 年度	2022 年度	变动幅度
流动比率	1.41	1.10	28.01%
速动比率	1.02	0.88	15.91%
应收账款周转率	1.81	2.24	-19.20%
存货周转率	4.33	3.04	42.43%
净资产收益率	9.49%	25.39%	-62.62%
每股收益	2.68	4.48	-40.18%

（此页无正文，为《云南恩捷新材料股份有限公司 2023 年度财务决算报告》之
签字页）

财务总监：_____

李 见

云南恩捷新材料股份有限公司

二零二四年四月二十四日