

浙江星华新材料集团股份有限公司

2022 年度财务决算报告

2022 年，浙江星华新材料集团股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）财务部门严格按照《企业会计准则》《企业会计制度》《会计法》的规定进行财务核算，公司编制的年度财务报表已经过中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了“中汇会审[2023]2380 号”标准无保留意见的审计报告。

本公司 2022 年度纳入合并范围包括本公司及全部子公司共 6 家：浙江星华新材料集团股份有限公司及子公司浙江星华反光材料有限公司、杭州星华反光材料销售有限公司、浙江星华生物医药科技有限公司、浙江星华新能源发展有限公司和浙江福纬电子有限公司。为了能更全面、详细地了解公司 2022 年的财务状况和经营成果，现将合并范围的 2022 年度财务决算报告情况汇报如下：

一、2022 年度主要经营数据概况

面对全球普遍性通胀，国内经济发展面临需求萎缩、供给冲击、预期转弱等多重压力，公司克服诸多困难，加强与客户沟通，稳固客户关系，合理调整销售价格。2022 年公司实现了营业收入 73,334.61 万元，同比下降 7.40%；实现归属于上市公司股东的净利润 9,814.50 万元，同比下降 27.29%；扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润为 9,214.41 万元，同比上升 0.70%。

单位：人民币元

项目	2022 年度	2021 年度		本年比上年增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入	733,346,056.85	791,933,438.75	791,933,438.75	-7.40%
营业成本	550,119,989.14	584,675,681.19	584,675,681.19	-5.91%
营业利润	109,013,327.31	153,482,784.56	153,482,784.56	-28.97%
归属于上市公司股东的净利润	98,145,023.39	134,988,753.20	134,988,753.20	-27.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后净	92,144,056.43	91,505,816.53	91,505,816.53	0.70%

利润				
经营活动产生的现金流量净额	81,093,396.51	70,303,673.04	70,303,673.04	15.35%
期末总股本	120,000,000.00	60,000,000.00	120,000,000.00	0.00%
资产总额	1,647,488,007.74	1,536,897,274.61	1,536,897,274.61	7.20%
负债总额	428,256,624.65	296,462,563.00	296,462,563.00	44.46%
归属于上市公司股东的所有者权益合计	1,219,231,488.96	1,240,434,711.61	1,240,434,711.61	-1.71%

二、2022 年度主要财务指标分析

单位：人民币元

项目	项目	2022 年度	2021 年度		本年比上年增减
			调整前	调整后	调整后
盈利能力	销售毛利率	24.98%	26.17%	26.17%	-1.19%
	销售净利率	13.38%	17.05%	17.05%	-3.67%
	加权平均净资产收益率 (%)	8.05%	24.74%	24.74%	-16.69%
每股指标	基本每股收益 (元/股)	0.82	2.77	1.38	-40.58%
	归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	10.16	20.67	10.34	-1.74%
	每股未分配利润 (元/股)	2.45	5.4	2.70	-9.26%
	每股资本公积 (元/股)	6.35	13.69	6.84	-7.16%
偿债能力	流动比率	3.43	5.07	5.07	-32.35%
	速动比率	3.00	4.59	4.59	-34.64%
	资产负债率	25.99%	19.29%	19.29%	6.70%
运营能力	应收账款周转率	6.86	8.82	8.82	-22.22%
	存货周转率	3.87	5.77	5.77	-32.93%

报告期末，公司流动比率下降 32.35%，主要系报告期银行信用借款及票据贴现增加致流动负债增加所致。

报告期末，公司速动比率下降 34.64%，主要系报告期银行信用借款及票据贴现增加致流动负债增加所致。

报告期内，存货周转率下降 32.93%，主要系业务拓展，增加对库存的备货所致。

三、2022 年公司财务状况及分析

1、资产构成及变动原因分析

截止 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额 1,647,488,007.74 元，比年初增加 110,590,733.13 元，增幅 7.2%。资产构成及变动情况如下：

单位：人民币元

资 产	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	增减变动	增减变动率
流动资产：				
货币资金	998,115,660.80	965,823,898.64	32,291,762.16	3.34%
交易性金融资产	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	
应收票据	20,152,146.43	20,391,854.57	-239,708.14	-1.18%
应收账款	105,400,730.66	95,357,512.74	10,043,217.92	10.53%
应收款项融资	930,000.00	661,987.67	268,012.33	40.49%
预付款项	2,528,767.54	6,144,306.17	-3,615,538.63	-58.84%
其他应收款	2,362,990.75	18,035,094.13	-15,672,103.38	-86.90%
存货	164,954,451.25	115,965,592.00	48,988,859.25	42.24%
其他流动资产	9,830,799.19	8,229,895.50	1,600,903.69	19.45%
流动资产合计	1,309,275,546.62	1,230,610,141.42	78,665,405.20	6.39%
非流动资产：				
其他权益工具投资	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	

固定资产	215,212,799.69	142,562,576.83	72,650,222.86	50.96%
在建工程	41,298,395.04	84,614,212.25	-43,315,817.21	-51.19%
使用权资产	2,874,846.40	5,850,585.44	-2,975,739.04	-50.86%
无形资产	64,297,224.67	42,656,573.28	21,640,651.39	50.73%
长期待摊费用	4,194,949.39	4,619,448.80	-424,499.41	-9.19%
递延所得税资产	2,265,206.46	2,213,150.14	52,056.32	2.35%
其他非流动资产	6,069,039.47	23,770,586.45	-17,701,546.98	-74.47%
非流动资产合计	338,212,461.12	306,287,133.19	31,925,327.93	10.42%
资产总计	1,647,488,007.74	1,536,897,274.61	110,590,733.13	7.20%

超过 30%增减变动的原因分析：

- (1) 交易性金融资产较去年增加 5,000,000.00 元，主要系期末银行理财产品余额尚未赎回所致。
- (2) 应收款项融资较去年增加 40.49%，主要系应收票据未到期所致。
- (3) 预付款项较去年减少 58.84%，主要系预付货款减少所致。
- (4) 其他应收款较去年减少 86.90%，主要系应收征迁补偿款收回所致。
- (5) 其他权益工具投资增加 2,000,000.00 元，主要系本期对外股权参股投资所致。
- (6) 固定资产较去年增加 50.96%，主要系本期年产反光材料 3700 万平方技改项目土建完工转固所致。
- (7) 在建工程较去年减少 51.19%，主要系本期年产反光材料 3700 万平方技改项目土建完工转固所致。
- (8) 使用权资产较去年减少 50.86%，主要系公司自 2022 年部分租赁合同临期所致。
- (9) 无形资产较去年增加 50.73%，主要系本期功能性材料、面料生产研发中心项目购入土地使用权所。
- (10) 其他非流动资产较去年减少 74.47%，主要系本期原土地开发保证金转抵土地

使用权款转入无形资产所致。

2、负债构成及变动原因分析

截止 2022 年 12 月 31 日，公司负债总额 428,256,624.65 元，比年初增加 131,794,061.65 元，增幅 44.46%。负债构成及变动情况如下：

单位：人民币元

负 债	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	增减变动	增减变动率
流动资产：				
短期借款	189,635,073.77	30,035,753.42	159,599,320.35	531.36%
应付账款	134,944,981.00	116,326,579.49	18,618,401.51	16.01%
合同负债	13,371,206.85	13,723,089.80	-351,882.95	-2.56%
应付职工薪酬	12,555,756.06	14,692,368.63	-2,136,612.57	-14.54%
应交税费	4,534,269.10	14,341,567.05	-9,807,297.95	-68.38%
其他应付款	426,321.49	22,269,003.36	-21,842,681.87	-98.09%
一年内到期的非流动负债	7,415,542.58	10,661,663.59	-3,246,121.01	-30.45%
其他流动负债	18,943,979.61	20,750,672.08	-1,806,692.47	-8.71%
流动负债合计	381,827,130.46	242,800,697.42	139,026,433.04	57.26%
非流动负债：				
长期借款	45,041,363.01	52,072,463.60	-7,031,100.59	-13.50%
租赁负债	243,092.67	1,589,401.98	-1,346,309.31	-84.71%
递延所得税负债	1,145,038.51			
非流动负债合计	46,429,494.19	53,661,865.58	-7,232,371.39	-13.48%
负债合计	428,256,624.65	296,462,563.00	131,794,061.65	44.46%

超过 30%增减变动的原因分析：

(1) 短期借款较去年增加 531.36%，主要系银行信用借款增加及票据贴现所致。

- (2) 应交税费较去年减少 68.38%，主要系去年办理税费缓交政策所致。
- (3) 其他应付款较去年减少 98.09%，主要系支付应付上市发行费所致。
- (4) 一年内到期的非流动负债较去年减少 30.45%，主要系一年内到期的长期借款减少。
- (5) 租赁负债较去年减少 84.71%，主要系部分租赁合同临期所致。
- (6) 递延所得税负债较去年新增，主要系享受财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告政策所致。

3、股东权益结构及变动原因分析

截止 2022 年 12 月 31 日，公司股东权益总额 1,219,231,383.09 元，比年初减少 21,203,328.52 元，减幅 1.71%。股东权益构成及变动情况如下：

单位：人民币元

股东权益	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	增减变动	增减变动率
所有者权益：				
股本	120,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	100.00%
资本公积	761,988,071.41	821,336,317.45	-59,348,246.04	-7.23%
盈余公积	43,637,496.53	34,986,453.31	8,651,043.22	24.73%
未分配利润	293,605,921.02	324,111,940.85	-30,506,019.83	-9.41%
归属于母公司所有者权益合计	1,219,231,488.96	1,240,434,711.61	-21,203,222.65	-1.71%
所有者权益合计	1,219,231,383.09	1,240,434,711.61	-21,203,328.52	-1.71%

超过 30%增减变动的原因分析：

- (1) 股本较去年增加 100%，主要系本期内实施 2021 年年度权益分派以资本公积金转增股本所致。

4、公司经营成果及变动原因分析

2022 年度公司实现营业总收入 733,346,056.85 元，比上年同期减少 58,587,381.90 元，减幅 7.40%；利润总额 109,293,965.38 元，比上年同期减少 44,139,319.66 元，减幅 28.77%；归属于上市公司股东的净利润 98,145,023.39 元，比上年同期减少 36,843,729.81 元，减幅 27.29%。经营成果构成及变动情况如下：

单位：人民币元

项 目	2022 年度	2021 年度	增减变动	增减变动率
营业收入	733,346,056.85	791,933,438.75	-58,587,381.90	-7.40%
营业成本	550,119,989.14	584,675,681.19	-34,555,692.05	-5.91%
税金及附加	3,360,397.97	3,695,798.32	-335,400.35	-9.08%
销售费用	19,799,054.19	21,518,279.44	-1,719,225.25	-7.99%
管理费用	30,006,720.16	31,535,800.56	-1,529,080.40	-4.85%
研发费用	47,613,169.90	45,529,212.47	2,083,957.43	4.58%
财务费用	-21,733,037.11	-1,781,822.74	-19,951,214.37	1119.71%
其他收益	6,200,548.00	3,119,959.74	3,080,588.26	98.74%
投资收益	673,759.43	1,644,597.91	-970,838.48	-59.03%
信用减值损失 (损失以“-” 号填列)	143,165.34	-2,351,304.53	2,494,469.87	-106.09%
资产减值损失 (损失以“-” 号填列)	-2,091,177.09	-2,132,266.44	41,089.35	-1.93%
资产处置收益 (损失以“-” 号填列)	-92,730.97	46,441,308.37	-46,534,039.34	-100.20%
营业外收入	305,586.42	229,805.99	75,780.43	32.98%
营业外支出	24,948.35	279,305.51	-254,357.16	-91.07%
利润总额	109,293,965.38	153,433,285.04	-44,139,319.66	-28.77%
所得税费用	11,149,047.86	18,444,531.84	-7,295,483.98	-39.55%

净利润	98,144,917.52	134,988,753.20	-36,843,835.68	-27.29%
其中：归属于母公司所有者的净利润	98,145,023.39	134,988,753.20	-36,843,729.81	-27.29%

超过 30%增减变动的原因分析：

- (1) 财务费用较去年增加 1119.71%，主要系定期存单利息、协定利息收益所致。
- (2) 其他收益较去年增加 98.74%，主要系政府补助所致。
- (3) 投资收益较去年减少 59.03%，主要系银行理财产品交易减少所致。
- (4) 信用减值较去年减少 106.09%，主要系其他应收款应收征迁补偿款收回所致。
- (5) 资产处置收益较去年减少 100.20%，主要系去年拆迁处置收益所致。
- (6) 营业外收入较去年增加 32.98%，主要系子公司浙江星华减免 2021 年城镇土地使用税所致。
- (7) 营业外支出较去年减少 91.07%，主要系资产报废、毁损损失减少所致。
- (8) 所得税费用较上年减少 39.55%，主要系去年拆迁处置收益所致。

5、现金流量构成及变动原因分析

2022 年度公司现金流量简表如下：

单位：人民币元

项 目	2022 年度	2021 年度	增减变动	增减变动率
一、经营活动产生的现金流量：				
经营活动现金流入小计	769,075,850.11	779,088,263.45	-10,012,413.34	-1.29%
经营活动现金流出小计	687,982,453.60	708,784,590.41	-20,802,136.81	-2.93%
经营活动产生的现金流量净额	81,093,396.51	70,303,673.04	10,789,723.47	15.35%
二、投资活动产生的现金流量：				
投资活动现金流入小计	176,046,542.43	496,892,707.91	-320,846,165.48	-64.57%
投资活动现金流出小计	227,368,231.78	532,978,757.31	-305,610,525.53	-57.34%

投资活动产生的现金流量净额	-51,321,689.35	-36,086,049.40	-15,235,639.95	-42.22%
三、筹资活动产生的现金流量：				
筹资活动现金流入小计	378,154,369.44	941,424,339.62	-563,269,970.18	-59.83%
筹资活动现金流出小计	378,306,948.91	57,063,757.58	321,243,191.33	562.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-152,579.47	884,360,582.04	-884,513,161.51	-100.02%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,019,392.26	-569,980.07	2,589,372.33	-454.29%
五、现金及现金等价物净增加额	31,638,519.95	918,008,225.61	-886,369,705.66	-96.55%
加：期初现金及现金等价物余额	964,902,565.96	46,894,340.35	918,008,225.61	1957.61%
六、期末现金及现金等价物余额	996,541,085.91	964,902,565.96	31,638,519.95	3.28%

超过 30%增减变动的原因分析：

- (1) 投资活动产生的现金流量净额较去年减少 42.22%，金额减少 15,235,639.95 元。主要系跨年度赎回理财产品所致。
- (2) 筹资活动产生的现金流量净额较去年减少 100.02%，金额减少 884,513,161.51 元，主要系上年发行上市募集资金到账、本期派发现金股利所致。

浙江星华新材料集团股份有限公司董事会

2023 年 4 月 13 日