

# 浙江星华新材料集团股份有限公司

## 2023 年度财务决算报告

2023 年，浙江星华新材料集团股份有限公司（以下简称“公司”）严格按照《企业会计准则》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[2024]3581 号”标准无保留意见的审计报告。

公司 2023 年度纳入合并范围包括公司及全部子公司共 7 家：浙江星华新材料集团股份有限公司及全资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、杭州星华云联信息技术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 2023 年的财务状况和经营成果，现将合并范围的 2023 年度财务决算报告情况汇报如下：

### 一、2023 年度主要经营数据概况

单位：人民币元

项目	2023 年度	2022 年度	本年比上年增减
营业收入	697,591,074.05	733,346,056.85	-4.88%
归属于上市公司股东的净利润	97,470,426.62	98,145,023.39	-0.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后净利润	91,757,396.04	92,144,056.43	-0.42%
经营活动产生的现金流量净额	97,274,963.27	81,093,396.51	19.95%
基本每股收益（元/股）	0.81	0.82	-1.22%

稀释每股收益（元/股）	0.81	0.82	-1.22%
加权平均净资产收益率	8.00%	8.05%	-0.05%
资产总额	1,776,956,237.49	1,647,488,007.74	7.86%
归属于上市公司股东的所有者权益合计	1,231,653,136.33	1,219,231,383.09	1.02%

## 二、2023年度主要财务指标分析

项目	项目	2023年度	2022年度	本年比上年增减
盈利能力	销售毛利率	27.54%	24.98%	2.56%
	销售净利率	13.97%	13.38%	0.59%
	加权平均净资产收益率（%）	8.00%	8.05%	-0.05%
每股指标	基本每股收益（元/股）	0.81	0.82	-1.22%
	归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	10.26	10.16	0.98%
	每股未分配利润（元/股）	2.49	2.45	1.63%
	每股资本公积（元/股）	6.36	6.35	0.16%
偿债能力	流动比率	2.50	3.43	-27.11%
	速动比率	2.23	3.00	-25.67%
	资产负债率	30.69%	25.99%	4.70%
运营能力	应收账款周转率	6.16	6.86	-10.20%
	存货周转率	3.16	3.87	-18.35%

## 三、2023年公司财务状况及分析

### 1、资产构成及变动原因分析

截止 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额 177,695.62 万元，同比增长 7.86%。资产构成及变动情况如下：

单位：人民币元

资 产	2023年12月31日	2022年12月31日	增减变动	增减变动率
<b>流动资产：</b>				
货币资金	1,043,959,145.54	998,115,660.80	45,843,484.74	4.59%
交易性金融资产	126,806.00	5,000,000.00	-4,873,194.00	-97.46%
应收票据	22,153,765.92	20,152,146.43	2,001,619.49	9.93%
应收账款	107,464,181.63	105,400,730.66	2,063,450.97	1.96%
应收款项融资	116,765.16	930,000.00	-813,234.84	-87.44%
预付款项	1,676,359.05	2,528,767.54	-852,408.49	-33.71%
其他应收款	1,250,032.83	2,362,990.75	-1,112,957.92	-47.10%
存货	147,600,125.24	164,954,451.25	-17,354,326.01	-10.52%
一年内到期的非流动资产	2,900,251.49	0.00	2,900,251.49	
其他流动资产	13,683,992.21	9,830,799.19	3,853,193.02	39.20%
<b>流动资产合计</b>	<b>1,340,931,425.07</b>	<b>1,309,275,546.62</b>	<b>31,655,878.45</b>	<b>2.42%</b>
<b>非流动资产：</b>				
长期应收款	6,079,153.94	0.00	6,079,153.94	
其他权益工具投资	0.00	2,000,000.00	-2,000,000.00	-100.00%
固定资产	217,688,424.27	215,212,799.69	2,475,624.58	1.15%
在建工程	120,862,994.70	41,298,395.04	79,564,599.66	192.66%
使用权资产	5,985,325.31	2,874,846.40	3,110,478.91	108.20%
无形资产	73,629,811.56	64,297,224.67	9,332,586.89	14.51%

长期待摊费用	2,331,741.87	4,194,949.39	-1,863,207.52	-44.42%
递延所得税资产	3,401,912.63	2,265,206.46	1,136,706.17	50.18%
其他非流动资产	6,045,448.14	6,069,039.47	-23,591.33	-0.39%
<b>非流动资产合计</b>	436,024,812.42	338,212,461.10	97,812,351.30	28.92%
<b>资产总计</b>	1,776,956,237.49	1,647,488,008.00	129,468,229.75	7.86%

变动的原因分析：

(1) 交易性金融资产较去年减少 97.46%，主要系期末银行理财产品余额赎回所致。

(2) 应收款项融资较去年减少 87.44%，主要系应收票据减少所致。

(3) 预付款项较去年减少 33.71%，主要系预付货款减少所致。

(4) 其他应收款较去年减少 47.10%，主要系预支备用金减少所致。

(5) 一年内到期的非流动资产较去年增加 2,900,251.49 元，主要系融资租赁业务产生的长期应收款重分类所致。

(6) 其他流动资产较去年增加 39.20%，主要系本年待抵扣进项税增加所致。

(7) 长期应收款较去年增加 6,079,153.94 元，主要系本年子公司新增融资租赁业务所致。

(8) 其他权益工具投资较去年减少 100%，主要系对外股权投资公允价值变动所致。

(9) 在建工程较去年增加 192.66%，主要系公司本年支付募投项目

和自筹项目施工及采购款项所致。

(10) 使用权资产较去年增加 108.20%，主要系本年签订长期租赁合同所致。

## 2、负债构成及变动原因分析

截止 2023 年 12 月 31 日，公司负债总额 54,530.31 万元，同比增加 27.33%。负债构成及变动情况如下：

单位：人民币元

负债	2023年12月31日	2022年12月31日	增减变动	增减变动率
<b>流动负债：</b>				
短期借款	299,703,798.19	189,635,073.77	110,068,724.42	58.04%
应付账款	126,364,194.28	134,944,981.00	-8,580,786.72	-6.36%
合同负债	11,621,436.40	13,371,206.85	-1,749,770.45	-13.09%
应付职工薪酬	18,775,598.19	12,555,756.06	6,219,842.13	49.54%
应交税费	10,262,952.17	4,534,269.10	5,728,683.07	126.34%
其他应付款	682,975.34	426,321.49	256,653.85	60.20%
一年内到期的非流动负债	46,385,018.01	7,415,542.58	38,969,475.43	525.51%
其他流动负债	22,190,672.59	18,943,979.61	3,246,692.98	17.14%
<b>流动负债合计</b>	<b>535,986,645.17</b>	<b>381,827,130.46</b>	<b>154,159,514.71</b>	<b>40.37%</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	5,000,000.00	45,041,363.01	-40,041,363.01	-88.90%
租赁负债	3,352,573.47	243,092.67	3,109,480.80	1279.13%
递延所得税负债	963,882.52	1,145,038.51	-181,155.99	-15.82%
<b>非流动负债合计</b>	<b>9,316,455.99</b>	<b>46,429,494.19</b>	<b>-37,113,038.20</b>	<b>-79.93%</b>

负债合计	545,303,101.16	428,256,624.65	117,046,476.51	27.33%
------	----------------	----------------	----------------	--------

变动原因分析：

(1) 短期借款较去年增加 58.04%，主要系本年末信用借款尚未到期所致。

(2) 应付职工薪酬较去年增加 49.54%，主要系薪酬发放政策调整所致。

(3) 应交税费较去年增加 126.34%，主要系本年末计提企业所得税与房产税所致。

(4) 其他应付款较去年增加 60.20%，主要系预提部分费用所致。

(5) 一年内到期的非流动负债较去年增加 525.51%，主要系一年内即将到期的长期借款所致。

(6) 长期借款较去年减少 88.90%，主要系长期借款到期归还所致。

(7) 租赁负债较去年增加 1,279.13%，主要系新增租赁合同所致。

### 3、股东权益结构及变动原因分析

截止 2023 年 12 月 31 日，公司股东权益总额 123,165.31 万元，同比增加 1.02%。股东权益构成及变动情况如下：

单位：人民币元

股东权益	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减变动	增减变动率
<b>所有者权益：</b>				
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	0.00	0.00%
资本公积	762,639,292.16	761,988,071.41	651,220.75	0.09%
其他综合收益	-1,700,000.00	0.00	-1,700,000.00	

盈余公积	51,823,220.02	43,637,496.53	8,185,723.49	18.76%
未分配利润	298,890,624.15	293,605,921.02	5,284,703.13	1.80%
归属于母公司所有者权益合计	1,231,653,136.33	1,219,231,488.96	12,421,647.37	1.02%
少数股东权益	0.00	-105.87	105.87	-100.00%
所有者权益合计	1,231,653,136.33	1,219,231,383.09	12,421,753.24	1.02%

变动原因分析：

(1) 其他综合收益较去年减少 170.00 万元，主要系对外股权投资公允价值变动计量所致。

(2) 少数股东权益变动 100%，主要系本年收购子公司少数股东权益所致。

#### 4、公司经营成果及变动原因分析

2023 年度公司实现营业总收入 69,759.11 万元，同比下降 4.88%；归属于上市公司股东的净利润 9,747.04 万元，同比小幅下降 0.69%。经营成果构成及变动情况如下：

单位：人民币元

项 目	2023 年度	2022 年度	增减变动	增减变动率
营业收入	697,591,074.05	733,346,056.85	-35,754,982.80	-4.88%
营业成本	505,463,308.50	550,119,989.14	-44,656,680.64	-8.12%
税金及附加	5,259,410.85	3,360,397.97	1,899,012.88	56.51%
销售费用	22,288,096.31	19,799,054.19	2,489,042.12	12.57%
管理费用	38,428,565.07	30,006,720.16	8,421,844.91	28.07%
研发费用	42,557,222.10	47,613,169.90	-5,055,947.80	-10.62%

财务费用	-23,515,192.01	-21,733,037.11	-1,782,154.90	8.20%
其他收益	7,112,971.04	6,200,548.00	912,423.04	14.72%
投资收益	635,682.35	673,759.43	-38,077.08	-5.65%
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	-4,686.00	0.00	-4,686.00	
信用减值损失(损失以“—”号填列)	-1,109,521.98	143,165.34	-1,252,687.32	874.99%
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-4,921,941.44	-2,091,177.09	-2,830,764.35	135.37%
资产处置收益(损失以“—”号填列)	1,122,502.28	-92,730.97	1,215,233.25	-1,310.49%
营业外收入	383,968.89	305,586.42	78,382.47	25.65%
营业外支出	238,724.62	24,948.35	213,776.27	856.88%
利润总额	110,089,913.75	109,293,965.38	795,948.37	0.73%
所得税费用	12,619,487.03	11,149,047.86	1,470,439.17	13.19%
净利润	97,470,426.72	98,144,917.52	-674,490.80	-0.69%
其中:归属于母公司所有者的净利润	97,470,426.62	98,145,023.39	-674,596.77	-0.69%
其他综合收益的税后净额	-1,700,000.00	0.00	-1,700,000.00	

变动原因分析:

(1) 公允价值变动收益较去年减少 4,686.00 元, 主要系交易性金融资产公允价值变动所致。

(2) 信用减值损失较去年增加 874.99%, 主要系本年新增长期应收款的坏账准备所致。

(3) 资产减值损失较去年增加 135.37%, 主要系定制产品计提跌价

准备所致。

(4) 资产处置收益较去年增加 1,310.49%，主要系本年子公司新增融资租赁业务所致。

(5) 营业外支出较去年增加 856.88%，主要系本年对外捐赠增加所致。

(6) 其他综合收益的税后净额较去年减少 170.00 万元，主要系对外股权投资公允价值变动计量所致。

## 5、现金流量构成及变动原因分析

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动	增减变动率
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
经营活动现金流入小计	818,072,676.99	769,075,850.11	48,996,826.88	6.37%
经营活动现金流出小计	720,797,713.72	687,982,453.60	32,815,260.12	4.77%
经营活动产生的现金流量净额	97,274,963.27	81,093,396.51	16,181,566.76	19.95%
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
投资活动现金流入小计	70,150,142.35	176,046,542.43	-105,896,400.08	-60.15%
投资活动现金流出小计	176,909,821.74	227,368,231.78	-50,458,410.04	-22.19%
投资活动产生的现金流量净额	-106,759,679.39	-51,321,689.35	-55,437,990.04	-108.02%
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
筹资活动现金流入小计	834,016,447.39	378,154,369.44	455,862,077.95	120.55%

筹资活动现金流出小计	777,662,843.91	378,306,948.91	399,355,895.00	105.56%
筹资活动产生的现金流量净额	56,353,603.48	-152,579.47	56,506,182.95	37,033.94%
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60,009.31	2,019,392.26	-1,959,382.95	-97.03%
五、现金及现金等价物净增加额	46,928,896.67	31,638,519.95	15,290,376.72	48.33%
加：期初现金及现金等价物余额	996,541,085.91	964,902,565.96	31,638,519.95	3.28%
六、期末现金及现金等价物余额	1,043,469,982.58	996,541,085.91	46,928,896.67	4.71%

变动原因分析：

(1) 投资活动产生的现金流量净额较去年减少 108.02%，主要系本年投入建设募投项目和自筹在建项目所致。

(2) 筹资活动产生的现金流量净额较去年增加 37,033.94%，主要系本年现金分红总额减少所致。

浙江星华新材料集团股份有限公司

董事会

2024年4月13日