

星辉环保材料股份有限公司

2022 年度财务决算报告

星辉环保材料股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年财务报告已经广东司农会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了司农审字[2023]23000410013 号标准无保留意见的审计报告。会计师认为：本公司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 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。现将 2022 年财务决算的有关情况汇报如下：

一、财务状况

（一）总资产

2022 年末公司总资产 339,614.36 万元，比年初的 88,796.96 万元增加了 250,817.40 万元，增幅 282.46%。

1. 流动资产为 112,884.78 万元，占总资产的 33.24%，比上年增加 81,795.65 万元。其中：

（1）货币资金报告期末较年初增加了 48,169.32 万元，增幅 351.74%，主要系公司收到募集资金及公司经营积累增加所致。

（2）交易性金融资产报告期末较年初增加了 29,209.38 万元，增幅 100.00%，主要系公司进行现金管理所致。

（3）预付款项报告期末较年初减少了 2,807.01 万元，减幅 33.93%，主要系公司预付原材料款减少所致。

（4）其他应收款报告期末较年初减少了 18.25 万元，减幅 30.59%，主要系公司员工借出备用金，报销后将余额款退回所致。

（5）存货报告期末较年初增加了 4,806.54 万元，增幅 54.34%，主要系公司考虑生产经营需求及原材料苯乙烯市场价格变化等因素，增加库存储备所致。

（6）其他流动资产报告期末较年初增加了 2,435.67 万元，增幅 1,116.15%，主要系公司待认证增值税进项税增加所致。

2. 非流动资产为 226,729.58 万元，占总资产的 66.76%，比上年增加了 169,021.75 万元。其中：

（1）固定资产报告期末较年初增加了 51,207.24 万元，增幅 147.31%，主要系公司聚苯新材料生产线项目二期工程达到预定可使用状态由在建工程转入固定资

产及购置房产所致。

(2) 在建工程报告期末较年初减少了 13,486.65 万元, 减幅 100.00%, 主要系公司聚苯新材料生产线项目二期工程达到预定可使用状态由在建工程转入固定资产所致。

(3) 使用权资产报告期末较年初增加了 647.27 万元, 增幅 100.00%, 主要系公司将租赁的长期资产计入使用权资产所致。

(4) 长期待摊费用报告期末较年初增加了 423.87 万元, 增幅 83.29%, 主要系公司码头罐区改造项目及办公楼配电改造工程增加所致。

(5) 递延所得税资产报告期末较年初增加了 97.69 万元, 增幅 3,091.96%, 主要系公司租赁负债增加, 相应增加递延所得税资产所致。

(6) 其他非流动资产报告期末较年初增加了 130,251.13 万元, 增幅 3,476.17%, 主要系公司进行现金管理所致。

(二) 总负债

2022 年末公司总负债 40,483.98 万元, 比年初的 11,965.18 万元增加了 28,518.80 万元, 增幅 238.35%。

1. 流动负债为 39,391.16 万元, 占总负债的 97.30%, 比上年增加 27,704.93 万元。其中:

(1) 应付票据报告期末较年初增加了 27,088.00 万元, 增幅 608.72%, 主要系公司开立银行承兑汇票增加所致。

(2) 应付账款报告期末较年初增加了 1,411.03 万元, 增幅 33.18%, 主要系公司应付工程、设备款增加所致。

(3) 应交税费报告期末较年初减少了 1,433.25 万元, 减幅 89.01%, 主要系公司应交企业所得税及增值税减少所致。

(4) 一年内到期的非流动负债报告期末较年初增加了 253.00 万元, 增幅 100.00%, 主要系公司租赁长期资产所致。

2. 非流动负债为 1,092.82 万元, 占总负债的 2.70%, 比上年增加 813.87 万元。其中:

(1) 租赁负债报告期末较年初增加了 397.21 万元, 增幅 100.00%, 主要系公司将租赁的长期资产计入使用权资产, 相应的应付租赁款计入租赁负债所致。

(2) 递延所得税负债报告期末较年初增加了 446.32 万元, 增幅 100.00%, 主要系公司购入固定资产一次性抵税及公司使用权资产增加, 相应增加递延所得税

负债所致。

（三）归属于母公司股东的所有者权益

2022 年末归属于母公司股东的所有者权益 299,130.38 万元。其中股本 19,371.24 万元，资本公积 257,039.67 万元，专项储备 165.81 万元，盈余公积 8,864.97 万元，未分配利润 13,688.69 万元。其中：

（1）股本报告期末较年初增加了 4,842.81 万元，增幅 33.33%，主要系公司首次公开发行普通股增加所致。

（2）资本公积报告期末较年初增加了 246,018.98 万元，增幅 2,232.34%，主要系公司首次公开发行普通股增加所致。

（3）专项储备报告期末较年初增加了 51.16 万元，增幅 44.63%，主要系公司安全生产费计提增加所致。

（4）未分配利润报告期末较年初减少了 30,014.59 万元，减幅 68.68%，主要系公司进行股利分红所致。

（四）现金及现金等价物净增加额为 48,997.68 万元，增幅 471.64%，主要系筹资活动和经营活动产生的现金流量净额增加所致。其中：

（1）经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 15,178.55 万元，增幅 62.83%，主要系公司购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 182,257.89 万元，减幅 1,183.15%，主要系公司进行现金管理所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 207,505.48 万元，增幅 114,161.66%，主要系公司首次公开发行普通股收到募集资金所致。

（4）汇率变动对现金及现金等价物的影响较上年同期增加了 0.05 万元，增幅 332.65%，主要系汇率变动所致。

（5）期末现金及现金等价物余额报告期末较年初增加了 48,997.68 万元，增幅 382.84%，主要系公司筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

二、经营绩效

2022 年公司实现营业收入 186,987.46 万元，归属于母公司股东的净利润 14,002.36 万元，分别比 2021 年度减少 5.36%、减少 52.06%。

税金及附加较上年同期减少了 506.82 万元，减幅 62.44%，主要系公司城建税及教育费附加减少所致。

财务费用较上年同期减少了 4,174.24 万元，减幅 1,715.48%，主要系公司利息

收入增加所致。

投资收益较上年同期增加了 1,804.05 万元,增幅 7,055.51%,主要系公司进行现金管理收益增加所致。

公允价值变动收益较上年同期增加了 209.38 万元,增幅 100.00%,主要系公司现金管理收益增加所致。

信用减值损失较上年同期减少了 2.79 万元,减幅 82.29%,主要系公司其他应收款项计提减值减少所致。

资产减值损失较上年同期增加了 0.33 万元,增幅 319.57%,主要系公司计提存货跌价准备增加所致。

资产处置收益较上年同期减少了 1.13 万元,减幅 100.00%,主要系公司固定资产处置收益减少所致。

营业外收入较上年同期增加了 226.31 万元,增幅 123.38%,主要系公司政府补助增加所致。

营业外支出较上年同期增加了 47.79 万元,增幅 100.00%,主要系公司对外捐赠及原材料运输途中非正常损耗所致。

所得税费用较上年同期减少了 2,985.40 万元,减幅 61.91%,主要系公司利润总额减少相应减少所得税费用所致。

归属于母公司股东的净利润较上年同期减少了 15,204.08 万元,减幅 52.06%,主要系受海外地缘政治冲突等因素影响,石油价格大幅上涨带动原料苯乙烯成本提升;同时行业经济下行、需求萎缩,公司原材料上涨幅度无法完全转价到下游客户;导致公司报告期内产品价差缩小,毛利率下降。

三、主要财务指标

本年度资产负债率 11.92%,流动比率 286.57%,速动比率 231.31%,存货周转率 15.49,即 23.24 天/次。

加权平均净资产收益率 4.97%,扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 4.00%;基本每股收益 0.74 元,扣除非经常性损益后的基本每股收益 0.59 元;每股净资产 15.44 元。

星辉环保材料股份有限公司

二〇二三年三月三十日