



新翔星

NEEQ : 873308

广东新翔星科技股份有限公司

Guangdong Sheensun Technology Co.,Ltd.



年度报告

2020

公司年度大事记



2020 年 1 月，公司取得
“高性能导热硅脂的制
备方法”的发明专利。



2020 年 6 月，公司取得
“一种高效脱硝脱硫剂
及其制备方法”的发明
专利。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	83

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人梁广强、主管会计工作负责人梁广鉴及会计机构负责人（会计主管人员）曾春美保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险	公司 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日资产总额分别为 2,210.60 万元、2,000.32 万元，公司 2020 年、2019 年营业收入分别为 2,714.80 万元、2,689.85 万元，利润总额分别为 616.41 万元、237.01 万元。虽然报告期内公司营业收入有所增长，但与同行业上市公司相比公司经营规模较小、整体抗风险能力较弱。如果未来出现国家宏观经济变差、市场竞争日趋激烈等情况，将对公司的经营和发展产生不利影响。
市场竞争风险	我国是有机硅高分子材料的消费大国，有机硅高分子材料广泛应用于陶瓷、建材、电子电器、纺织和环保材料等多个下游行业，随着上述行业市场需求的不断增长，越来越多的企业被吸引参与到市场竞争当中。当前国内有机硅行业集中度较低、市场竞争比较充分，虽然常规型、通用型产品市场竞争日趋激烈、产品价格不断下降，但高性能、差异化产品市场仍具备较好的竞争环境。公司根据市场变化趋势及客户实际需求不断进行新产品新技术的研发，通过提高产品性能与技术含量一定程度上减少了同质化竞争。如果公司不能持续提高自身研发技术、产品性能及服务水平，将导致市场份额与市场地位的下降，对公司的经营和发展产生不利影响。

人才流失风险	公司核心技术团队稳定,研发技术人员是公司持续经营与快速发展的重要支撑。随着有机硅行业的快速发展以及市场竞争的日益加剧,行业内企业对优秀研发技术人员的需求也不断增长,对优秀研发技术人员的争夺也日趋激烈。如果公司出现研发技术人员大量流失的情况,将对公司的经营和发展产生不利影响。
核心技术被泄密的风险	公司归属于高新技术行业,为技术型企业,核心技术和相应技术人员是公司的核心竞争力,也是公司赖以生存和发展的基础和关键。虽然公司制定了多种应对措施来防范技术泄密,但还是存在技术泄密的可能。一旦公司的重要技术被窃取或公司核心技术人员的流动带来技术泄密,将会给公司带来重大的经济损失。
产品替代与研发风险	有机硅高分子材料经过最近几十年来的不断发展,形成了比较清晰的技术路径。但在未来发展过程中,如果出现重大技术革新导致技术路径发生重大变化,或者出现成本、性能更优的新材料对有机硅高分子材料实现重大替代,公司的部分或全部产品将失去市场。另外,由于研发过程中各个环节都面临着许多不确定因素,公司研发项目最终可能失败或无法实现商业化、规模化生产。同时,公司部分研发成果可能不被市场认可或者投放市场后经济效益与预期差距较大。这些都将对公司的经营和发展产生不利影响。
共同控制的不确定性风险	公司股东黎兆生、梁广强、梁广鉴的持股比例分别是 40%、30% 和 30%,持股比例较为平均。2016 年 2 月 1 日,上述三人签署了《一致行动协议》,协议约定除审议关联交易事项须回避的情形外,保证在参加公司股东大会或董事会行使表决权时按照事先协调所达成的一致意见行使表决权。虽然三人在历次股东大会、董事会上对公司的重大事件的表决意见都保持了一致,但仍不排除未来可能因为三人之间经营理念不同或其中一方不遵守《一致行动协议》约定,在股东大会或董事会表决时没有采取一致行动,而出现不同的表决意见,从而使共同控制存在不确定性的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、新翔星	指	广东新翔星科技股份有限公司
股东大会	指	广东新翔星科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东新翔星科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东新翔星科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《信息披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
《公司章程》	指	《广东新翔星科技股份有限公司章程》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东新翔星科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Sheensun Technology Co.,Ltd.
证券简称	新翔星
证券代码	873308
法定代表人	梁广强

二、 联系方式

董事会秘书	梁广伟
联系地址	广东省佛山市三水区南山镇漫江大道 21 号
电话	0757-83276101
传真	0757-83276101
电子邮箱	1535491157@qq.com
公司网址	www.sheensun.cn
办公地址	广东省佛山市三水区南山镇漫江大道 21 号
邮政编码	528145
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 8 月 5 日
挂牌时间	2019 年 8 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“C 制造业” - “C26 化学原料和化学制品制造业” - “C264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造业” - “C2645 密封用填料及类似品制造”
主要业务	新型有机硅高分子材料的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	新型有机硅高分子材料的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黎兆生、梁广强、梁广鉴），一致行动人为（黎兆生、梁广强、梁广鉴）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440600765737872F	否
注册地址	广东省佛山市三水区南山镇漫江大道 21 号	否
注册资本	10,000,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龚勇	王润
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	27,147,983.91	26,898,467.54	0.93%
毛利率%	22.09%	28.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,435,583.65	2,281,494.13	138.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,364,290.69	2,059,946.46	-33.85%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	26.31%	15.08%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.60%	13.61%	-
基本每股收益	0.54	0.23	57.41%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	22,105,981.35	20,003,189.02	10.51%
负债总计	4,398,989.09	3,731,780.41	17.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,706,992.26	16,271,408.61	8.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.63	8.59%
资产负债率%（母公司）	19.90%	18.66%	-
资产负债率%（合并）	19.90%	18.66%	-
流动比率	4.24	4.62	-
利息保障倍数	69.71	35.81	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,679,365.87	2,360,767.76	140.57%
应收账款周转率	7.48	9.32	-
存货周转率	5.21	3.56	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.51%	35.26%	-
营业收入增长率%	0.93%	15.11%	-
净利润增长率%	138.25%	-14.21%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,862,056.00
委托他人投资或管理资产的损益	10,332.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,236.94
非经常性损益合计	4,802,151.72
所得税影响数	730,858.76
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,071,292.96

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会【2017】22 号)(以下简称新收入准则),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司立足于有机硅深加工行业，是一家从事新型有机硅高分子材料研发、生产和销售的高新技术企业。公司掌握有机硅防水剂、有机硅树脂、改性硅油和脱硝剂等有机硅深加工产品的合成与制备技术，截至年度报告披露日，公司拥有 7 项发明专利、6 项实用新型专利和 6 项正在审核的发明专利申请。2020 年成功组建佛山市功能性有机硅材料工程技术研究中心。

公司主要通过参加行业展会、上门拜访、电子邮件、电话传真等途径接触客户，参加潜在客户的样品测试和工厂评审，通过客户测试、评审后与客户签订正式销售合同，并依照双方约定备料、生产、发货和结算。公司与上海骏超化工科技发展有限公司等陶瓷、建材、电子电器、纺织和环保材料等行业的企业及相关化工产品贸易企业建立了比较稳定的合作关系。

报告期内，本公司商业模式较上年未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,297,423.08	14.92%	7,087,453.40	35.43%	-53.48%
应收票据	1,386,959.06	6.27%	500,000.00	2.5%	177.39%
应收账款	4,965,797.18	22.47%	2,297,241.72	11.48%	116.16%

存货	4,221,785.04	19.1%	6,198,640.76	30.99%	-31.89%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,988,663.16	13.52%	2,410,427.53	12.05%	23.99%
在建工程					
无形资产	230,088.82	1.04%	242,856.10	1.21%	-5.26%
商誉					
短期借款	2,451,409.00	11.09%	2,582,615.00	12.91%	-5.08%
长期借款					
应付账款	586,756.19	2.65%	206,635.43	1.03%	183.96%
应付职工薪酬	532,334.07	2.41%	359,776.90	1.80%	47.96%
应交税费	825,417.46	3.73%	89,981.59	0.45%	817.32%
其他应付款	2,621.65	0.01%	3,276.69	0.02%	-19.99%
盈余公积	1,151,526.01	5.21%	607,967.64	3.04%	89.41%
未分配利润	6,096,377.54	27.58%	5,204,352.26	26.02%	17.14%
预付款项	164,491.46	0.74%	340,384.39	1.70%	-51.67%
其他应收款	18,988.38	0.09%	16,570.00	0.08%	14.59%
其他流动资产	4,601,501.89	20.82%	809,853.39	4.05%	468.19%
长期待摊费用	180,000.62	0.81%	6,899.83	0.03%	2,508.76%
递延所得税资产	50,283.26	0.23%	92,861.90	0.46%	-45.85%

资产负债项目重大变动原因:

- (1)货币资金较去年同期减少，主要由于资金闲置，购买结构性存款产品引起。
- (2)应收票据的增加主要原因本年度销售货款回款。
- (3)应收账款的增加的原因为本年度销售货款的回款。
- (4)存货的减少，由于本年度年底原材料采购单价逐渐上升，价格波动非常大，存货储存量减少。
- (5)固定资产的增加原因为本年度公司扩产，购进新的生产设备。
- (6) 其他应收款增加由于公司新增员工，造成公司应收回个税及人个社保金额增加。
- (7)应付账款的增加由于有部份供应商货款结算期延长为月结 90 天。
- (8)应付职工薪酬增加由于部份员工调薪以及本年度中旬招聘经理一名造成。
- (9)长期待摊费用由于本年度新增加委外研发项目，项目周期五年，造成本年度长期摊销费用增加。
- (10)预付款项减少由于本年度采购先付款后发货供应商减少
- (11)应交税费的增加是由于企业所得税前三季度预缴申请延期缴纳，第四季度一次性预缴全年度所得税造成。
- (12)其他流动资产增加由于公司存入结构性存款产品截止到年底尚未到期，将此笔结构性存款产品金额放入其他流动资产科目造成。
- (13)本年度未分配利润增加幅度较大是由于本年度公司收到企业三板上市以及相关项目的政府补贴引起。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	27,147,983.91	-	26,898,467.54	-	0.93%
营业成本	21,150,220.87	77.91%	19,183,559.56	71.32%	10.25%
毛利率	22.09%	-	28.68%	-	-
销售费用	382,756.24	1.41%	585,118.79	2.18%	-34.58%
管理费用	2,658,884.30	9.79%	2,185,386.79	8.12%	21.67%
研发费用	1,568,181.85	5.78%	1,919,686.21	7.14%	-18.31%
财务费用	80,334.96	0.30%	62,882.19	0.23%	27.75%
信用减值损失	196,031.53	0.72%	-692,938.94	-2.58%	-128.29%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	576,556.00	2.12%	14,200.00	0.05%	3,960.25%
投资收益	10,332.66	0.04%	17,495.88	0.07%	-40.94%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-102,815.47	-0.38%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,948,881.26	7.18%	2,052,788.55	7.63%	-5.06%
营业外收入	4,285,503.06	15.79%	317,296.08	1.18%	1,250.63%
营业外支出	70,240.00	0.26%	11.17	-	628,727.22%
净利润	5,435,583.65	20.02%	2,281,494.13	8.48%	138.25%

项目重大变动原因:

(1)营业成本的增加是由于本年度运费的增加而增加。

(2)销售费用的减少是由于本年度部分运费细分到产品成本中。

- (3)管理费用的增加主要是由于本年度公司新招入一名经理的薪酬造成。
- (4)研发费用由于本年度其中二个研发项目为去年开始投入研发项目，大部份投入在上年度已投入，故本年度研发费用较上年减少。
- (5)财务费用增加由于本年度转账手续费增加引起。
- (5)其他收益增加由于收到政府项目扶持资金引起。
- (6)投资收益较去年减少，由于本年度购买结构性存款产品较去年有所减少。
- (7)信用减值损失由于本年度计提坏账准备增加。
- (8)营业外收入的变动原因为本年度政府补贴资金增加。
- (9)营业外支出较上年增加是由于本年度公司对外捐赠资金增加，上年度无此支出。
- (10)净利润较去年增加，由于本年度营业处收入增加引起。
- (11)所得税费用增加由于利润增加而增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	27,147,983.91	26,898,467.54	0.93%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	21,150,220.87	19,183,559.56	10.25%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
硅油	11,488,568.56	9,713,554.56	15.45%	-16.20%	-6.58%	-6.67%
有机硅防护剂	13,922,598.80	10,187,558.53	26.83%	21.04%	43.71%	-8.69%
脱硝剂及其他	1,736,816.55	1,249,107.78	28.08%	-2.2%	13.04%	-9.67%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- (1) 本年度硅油销售由于硅油订单减少造成销售额较去年有所减少；
- (2) 防护剂销量增加由于本年度销售引进了几家新的防护剂客户；毛利率较去年减少，由于材料成本上涨，运费增加，造成营业成本比去年增加。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海骏超化工科技发展有限公司	6,413,571.64	23.62%	否
2	佛山市有昊商贸有限公司	3,902,899.88	14.38%	否
3	广州市双杰印染助剂有限公司	3,643,763.54	13.42%	否
4	佛山市高明贝斯特陶瓷有限公司	1,785,948.82	6.58%	否
5	广东宏威陶瓷实业有限公司	1,583,498.06	5.83%	否
合计		17,329,681.94	63.83%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江门市蓬江区杜阮镇和源矽酸钠厂	4,461,178.32	25.22%	否
2	合盛硅业(泸州)有限公司	2,698,504.42	15.26%	否
3	嘉兴联合化学有限公司	1,901,488.94	10.75%	否
4	内蒙古恒业成有机硅有限公司	928,612.39	5.25%	否
5	鹤山市思立科纳米材料有限公司	803,539.86	4.54%	否
合计		10,793,323.93	61.02%	-

3、现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,679,365.87	2,360,767.76	140.57%
投资活动产生的现金流量净额	-5,247,852.02	-139,129.16	-36.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,221,544.17	2,517,952.20	-267.66%

现金流量分析:

- (1) 经营活动产生的现金流量净额比去年大幅增加,主要是由于今年收到政府补贴款较多。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额比去年有所减少,是由于本年度结构性存款比去年减少。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额比去年有所减少,是由于本年度分配股利的原因。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

公司立足于有机硅深加工行业，一直从事新型有机硅高分子材料研发、生产和销售业务，经过多年发展，积累了良好的生产技术优势和客户资源优势。

公司掌握有机硅防水剂、有机硅树脂、改性硅油和脱硝剂等有机硅深加工产品的合成与制备技术，截至年度报告披露日，公司拥有 7 项发明专利、6 项实用新型专利和 6 项正在审核的发明专利申请。2020 年成功组建佛山市功能性有机硅材料工程技术研究中心。

公司经营模式可持续、具备持续经营的核心资源要素和核心竞争力。公司立足于快速发展的新材料行业，加强内部控制管理、成本控制，加大市场营销力度和研发投入，以提高公司的盈利能力。

综上所述，公司持续经营能力良好。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2019 年 3 月 15 日		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 3 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019 年 3 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019 年 3 月 15 日		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 3 月 15 日		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 3 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	杜绝占用公司的资金、资产以及其他资源的承诺。	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、2019 年 3 月 15 日，公司控股股东、实际控制人和公司其他董事、监事、高级管理人员分别出具了《声明和承诺书》，截至本承诺函签署之日，公司控股股东、实际控制人和公司其他董事、监事、高级管理人员未投资任何法人或经济组织，生产、开发任何与公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。自承诺书签署之日起，公司控股股东、实际控制人和公司其他董事、监事、高级管理人员将不生产、开发任何与公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。自承诺函签署之日起，如公司进一步拓展产品和业务范围，公司控股股东、实际控制人和公司其他董事、监事、高级管理人员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月以内，本承诺均有效，本承诺为不可撤销之承诺。若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任。

2、2019 年 3 月 15 日，公司控股股东、实际控制人和公司其他董事、监事、高级管理人员分别出具了《声明和承诺书》，公司已按法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限公司要求披露所有关联交易事项，不存在应披露而未披露之情形；公司将尽量减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及公司股东（特别是中小股东）的合法权益；关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；公司承诺杜绝关联方往来款项拆借、杜绝发生与公司主营业务无关的其他投资活动；公司保证不利用关联交易转移公司的利润，不通过影响公司的经营决策来损害公司及其股东的合法权益；公司将根据《公司法》、《全国中小

企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等相关法律、法规及其他规范性文件，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。

公司完全知悉所作上述声明及承诺的责任，如该等声明及承诺有任何不实，公司愿承担全部法律责任。

3、2019 年 3 月 15 日，公司控股股东、实际控制人黎兆生，梁广强，梁广鉴分别出具了《声明和承诺书》，上述人员将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等的相关规定，杜绝占用公司的资金、资产以及其他资源，不利用控股股东、实际控制人的地位损害公司及公司股东(特别是中小股东)的合法权益。

截至本报告披露之日，公司股东、董事、监事、高级管理人员自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,500,000	25%	0	2,500,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	25%	0	2,500,000	25%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75%	0	7,500,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	75%	0	7,500,000	75%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	黎兆生	4,000,000	0	4,000,000	40%	3,000,000	1,000,000	0	0
2	梁广强	3,000,000	0	3,000,000	30%	2,250,000	750,000	0	0
3	梁广鉴	3,000,000	0	3,000,000	30%	2,250,000	750,000	0	0
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,500,000	2,500,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东梁广强与股东梁广鉴系兄弟关系，股东梁广强、梁广鉴、黎兆生通过签订《一致行动协议》形成一致行动关系。除此之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

黎兆生先生，中国国籍，1987 年 9 月至 1994 年 5 月，就职于广东神州燃气具联合实业公司，担任计量部计量员；1994 年 6 月至 2002 年 12 月，就职于佛山市兴源发展公司，担任业务部业务员；2003 年 1 月至 2007 年 10 月，就职于佛山市新向贸易有限公司，担任业务部经理；2004 年 8 月至 2015 年 9 月，就职于佛山市新翔星化工有限公司，担任总经理；2015 年 9 月至今，就职于佛山市新翔星科技股份有限公司、广东新翔星科技股份有限公司，担任董事兼副总经理。

梁广强先生，中国国籍，1991 年 5 月至 1993 年 5 月，就职于佛山市纺织废水处理中心，担任设备部维护员；1993 年 6 月至 2002 年 12 月，就职于佛山市环保工程新产品试验厂，担任厂长；2003 年 1 月至 2007 年 10 月，就职于佛山市新向贸易有限公司，担任总经理；2004 年 8 月至 2015 年 9 月，就职于佛山市新翔星化工有限公司，担任执行董事；2015 年 9 月至今，就职于佛山市新翔星科技股份有限公司、广东新翔星科技股份有限公司，担任董事长兼总经理。

梁广鉴先生，中国国籍，1982 年 12 月至 1993 年 5 月，就职于佛山市兴华商场，担任员工；1993 年 6 月至 2002 年 12 月，就职于佛山市环保工程新产品试验厂，担任员工；2003 年 1 月至 2007 年 10 月，就职于佛山市新向贸易有限公司，担任副总经理；2004 年 8 月至 2015 年 9 月，就职于佛山市新翔星化工有限公司，担任副总经理；2015 年 9 月至今，就职于佛山市新翔星科技股份有限公司、广东

新翔星科技股份有限公司，担任董事兼副总经理。

报告期内，公司的控股股东及实际控制人均未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
梁广强	董事长兼总经理	男	1968 年 10 月	2018 年 10 月 31 日	2021 年 10 月 30 日
黎兆生	董事兼副总经理	男	1970 年 2 月	2018 年 10 月 31 日	2021 年 10 月 30 日
梁广鉴	董事兼副总经理	男	1965 年 2 月	2018 年 10 月 31 日	2021 年 10 月 30 日
梁广耀	董事	男	1971 年 7 月	2018 年 10 月 31 日	2021 年 10 月 30 日
唐锐湘	董事	女	1974 年 12 月	2018 年 10 月 31 日	2021 年 10 月 30 日
霍浩均	监事会主席	男	1957 年 6 月	2018 年 10 月 31 日	2021 年 10 月 30 日
李绍溪	职工监事	男	1966 年 11 月	2018 年 10 月 31 日	2021 年 10 月 30 日
张光胜	监事	男	1972 年 9 月	2018 年 10 月 31 日	2021 年 10 月 30 日
梁广伟	董事会秘书	男	1971 年 7 月	2018 年 10 月 31 日	2021 年 10 月 30 日
曾春美	财务总监	女	1983 年 11 月	2018 年 10 月 31 日	2021 年 10 月 30 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

梁广强和梁广鉴、梁广伟、梁广耀为兄弟关系，黎兆生和唐锐湘为夫妻关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	------------	------------	--------------

							量
黎兆生	董事兼副总经理	4,000,000	0	4,000,000	40%	0	0
梁广强	董事长兼总经理	3,000,000	0	3,000,000	30%	0	0
梁广鉴	董事兼副总经理	3,000,000	0	3,000,000	30%	0	0
合计	-	10,000,000	-	10,000,000	100%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6	1	1	6
生产人员	12	1	0	13
销售人员	3	1	0	4
技术人员	9	0	0	9
财务人员	5	0	0	5
员工总计	35	3	1	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	0	0
本科	8	9
专科	7	7
专科以下	19	20

员工总计	35	37
------	----	----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家相关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和补充医疗保险及住房公积金。
- 2、人员培训：培训计划，报告期内公司采取内部培训和外部培训结合的方式对员工进行培训；一方面公司制定了入职、部门、公司三级培训计划，定期组织员工进行职业技能及公司文化培训活动，另一方面公司积极组织员工参加各个外部培训机构的培训。公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了相应的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。
- 3、报告期内不存在需公司承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用**三、 报告期后更新情况**☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的内部管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。在主办券商等中介机构的督导下，公司将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其是中小股东能够更好的行使权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

经公司第二届董事会第六次会议和 2019 年年度股东大会审议批准的《关于修订公司章程》的议案，对公司章程中的部分条款进行了修改，详见 2020 年 5 月 26 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《新翔星：公司章程》（公告编号：2020-011）。

经 2020 年 8 月 3 日 2020 年第一次临时股东大会审议批准《关于拟增加经营范围并修订公司章程

程议案》，对公司章程中公司经营范围变更，详见 2020 年 8 月 19 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《新翔星:关于公司经营范围变更并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2020-017）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2020 年 3 月 10 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于拟申请银行授信的议案》。</p> <p>2、2020 年 4 月 29 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了（1）《关于公司 2019 年度董事会工作报告》议案。（2）《关于公司 2019 年度总经理工作报告》议案。（3）《关于公司 2019 年度财务决算报告》议案。（4）《关于公司 2019 年度权益分派方案》议案。（5）《关于公司 2019 年年度报告及摘要》议案。（6）《关于公司 2020 年度财务预算》议案。（7）《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派相关具体事宜》议案。（8）《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）》议案。（9）《关于修订公司章程》议案。（10）《关于修订信息披露管理制度》议案。（11）《关于修订股东大会会议事规则》议案。（12）《关于修订董事会议事规则》议案。（13）《关于修订对外投资管理制度》议案。（14）《关于修订对外担保管理制度》议案。（15）《关于修订投资者关系管理制度》议案。（16）《关于修订承诺管理制度》议案。（17）《关于修订利润分配管理制度》议案。（18）《关于修订关联交易管理制度》议案。（19）《关于修订年度报告重大差错责任追究制度》议案。（20）《关于提请召开 2019 年年度股东大会》议案。</p> <p>3、2020 年 7 月 16 日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于拟增加经营范围并修订公司章程议案》、审议《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会议案》。</p> <p>4、2020 年 8 月 25 日，公司召开第二届董事</p>

		会第八次会议, 审议通过了《关于广东新翔星科技股份有限公司 2020 年半年度报告的议案》。
监事会	2	<p>1、2020 年 4 月 29 日, 公司召开第二届监事会第五次会议, 审议通过了 (1)《关于公司 2019 年度监事会工作报告》议案; (2)《关于公司 2019 年度财务决算报告》议案; (3)《关于公司 2019 年度权益分配方案》议案; (4)《关于公司 2019 年年度报告及摘要》议案; (5)《关于公司 2020 年年度财务预算》议案; (6) 审议《关于提议续聘亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙) 为公司 2020 年财务审计机构》议案; (7) 审议《关于修订监事会议事规则》议案。</p> <p>2、2020 年 8 月 25 日, 公司召开第二届监事会第五次会议, 审议通过了《关于广东新翔星科技股份有限公司 2020 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>1、2020 年 5 月 22 日, 公司召开 2019 年年度股东大会, 审议通过了 (1)《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》; (2)《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》; (3)《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》; (4)《关于公司 2019 年度权益分派方案的议案》; (5)《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》; (6)《关于公司 2020 年度财务预算的议案》; (7)《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派相关具体事宜的议案》; (8)《关于续聘亚太 (集团) 会计师事务所 (特殊普通合伙) 的议案》; (9)《关于修订公司章程的议案》; (10)《关于修订股东大会议事规则的议案》; (11)《关于修订董事会议事规则的议案》; (12)《关于修订对外投资管理制度的议案》; (13)《关于修订对外担保管理制度的议案》; (14)《关于修订监事会议事规则的议案》; (15)《关于修订承诺管理制度的议案》; (16)《关于修订利润分配管理制度的议案》; (17)《关于修订关联交易管理制度的议案》。</p> <p>2、2020 年 8 月 3 日, 公司召开 2020 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于拟增加经营范围并修订公司章程议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2020 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项均无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司的业务、资产、人员、机构及财务均独立于公司实际控制人及其控制的其他企业，具备完整的生产经营体系和独立面向市场自主经营的能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

(一) 业务独立

公司的主营业务为新型有机硅高分子材料的研发、生产、销售。公司建立了完整的供应、生产、销售系统，具有直接面向市场独立经营的能力。公司的业务不存在对控股股东及实际控制人的依赖，亦与控股股东及实际控制人不存在同业竞争。

(二) 资产独立

公司系由新翔星有限整体变更设立，新翔星有限原有的房产、设备、车辆等有形资产，及商标、专利、土地使用权等无形资产全部由公司承继，公司拥有经营所需的独立完整的资产和配套设施，公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷，公司资产独立完整。

(三) 人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员均通过合法程序产生，不存在由实际控制人直接任免公司董事、监事、高级管理人员的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪；公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。公司与全体员工签订了劳动合同或聘用合同，独立发放员工工资。

(四) 机构独立

公司已依法设立了股东大会、董事会、监事会及高级管理层，形成了有效法人治理结构；根据自身经营管理的需要设置了财务部、行政人事部、研发部、销售部、生产部、采购部、检验部等内部职能部门；制定了相应的规章制度，对各部门作了明确职能分工。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，与实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

(五) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，设有财务总监、配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，并制定了规范的财务管理制度。公司独立核算、独立承担责任和风险，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报及履行纳税义务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内,公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度,并能够得到有效执行,能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况,不断更新和完善相关制度,保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系报告期内,公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定,从公司自身情况出发,制定会计核算的具体细节制度,并按照要求进行独立核算,保证公司正确开展会计核算工作,有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系报告期内,公司遵守国家的法律法规及政策,严格贯彻和落实公司各项财务管理制度,做到有序工作、严格管理,继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内,公司紧紧围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司已经制定了《广东新翔星科技股份有限公司年报信息披露重大差错追究制度》。提高公司规范运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年报信息披露的质量和透明度,健全内部约束和责任追究机制。报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度,执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<div><input checked="" type="checkbox"/>无<div>□强调事项段</div><div>□其他事项段</div><div>□持续经营重大不确定性段落</div><div>□其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明</div></div>	
审计报告编号	亚会审字（2021）第 01620008 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2021 年 4 月 9 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	龚勇	王润
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	
审计报告正文： <div>审计报告</div> <div>亚会审字（2021）第 01620008 号</div> <div>广东新翔星科技股份有限公司全体股东：</div> <div>一、 审计意见</div> <div>我们审计了广东新翔星科技股份有限公司（以下简称“新翔星科技”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。</div> <div>我们认为，后附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，公允反映了新翔星科技 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。</div> <div>二、 形成审计意见的基础</div>		

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新翔星科技，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

新翔星科技管理层对其他信息负责。其他信息包括新翔星科技 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新翔星科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新翔星科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新翔星科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新翔星科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新翔星科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所

中国注册会计师：龚勇

（特殊普通合伙）

中 国 • 北 京

中国注册会计师：王润

二〇二一年四月九日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	3,297,423.08	7,087,453.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	1,386,959.06	500,000.00
应收账款	五、（三）	4,965,797.18	2,297,241.72
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	164,491.46	340,384.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	18,988.38	16,570.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	4,221,785.04	6,198,640.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	4,601,501.89	809,853.39
流动资产合计		18,656,946.09	17,250,143.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(八)	2,988,663.16	2,410,427.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	230,088.82	242,856.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	180,000.02	6,899.83
递延所得税资产	五、(十一)	50,283.26	92,861.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,449,035.26	2,753,045.36
资产总计		22,105,981.35	20,003,189.02
流动负债:			
短期借款	五、(十二)	2,451,409.00	2,582,615.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	586,756.19	206,635.43
预收款项	五、(十四)		489,494.80
合同负债	五、(十五)	450.72	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	532,334.07	359,776.90
应交税费	五、(十七)	825,417.46	89,981.59
其他应付款	五、(十八)	2,621.65	3,276.69
其中: 应付利息		2,621.65	3,276.69
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,398,989.09	3,731,780.41
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,398,989.09	3,731,780.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	459,088.71	459,088.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	1,151,526.01	607,967.64
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	6,096,377.54	5,204,352.26
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		17,706,992.26	16,271,408.61
负债和所有者权益总计		22,105,981.35	20,003,189.02

法定代表人：梁广强

主管会计工作负责人：梁广鉴

会计机构负责人：曾春美

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		27,147,983.91	26,898,467.54
其中：营业收入	五、（二十三）	27,147,983.91	26,898,467.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		25,982,022.84	24,081,620.46
其中：营业成本	五、（二十四）	21,150,220.87	19,183,559.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十四）	141,644.62	144,986.92
销售费用	五、（二十五）	382,756.24	585,118.79
管理费用	五、（二十六）	2,658,884.30	2,185,386.79
研发费用	五、（二十七）	1,568,181.85	1,919,686.21
财务费用	五、（二十八）	80,334.96	62,882.19
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、（二十九）	576,556.00	14,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十）	10,332.66	17,495.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	196,031.53	-692,938.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十二）		-102,815.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,948,881.26	2,052,788.55
加：营业外收入		4,285,503.06	317,296.08
减：营业外支出		70,240.00	11.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,164,144.32	2,370,073.46

减：所得税费用		728,560.67	88,579.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,435,583.65	2,281,494.13
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,435,583.65	2,281,494.13
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,435,583.65	2,281,494.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.54	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.21

法定代表人：梁广强

主管会计工作负责人：梁广鉴

会计机构负责人：曾春美

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,890,616.87	21,076,484.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		109,587.32	350,859.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	4,875,858.22	342,717.58
经营活动现金流入小计		22,876,062.41	21,770,061.94
购买商品、接受劳务支付的现金		11,014,286.89	12,545,911.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,052,906.78	2,574,383.37
支付的各项税费		1,093,761.57	1,471,415.65
支付其他与经营活动有关的现金		2,035,741.30	2,817,584.12
经营活动现金流出小计		17,196,696.54	19,409,294.18
经营活动产生的现金流量净额		5,679,365.87	2,360,767.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,332.66	17,495.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,000,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流入小计		4,010,332.66	6,017,495.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,258,184.68	156,625.04
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十六)	8,000,000.00	6,000,000.00
投资活动现金流出小计		9,258,184.68	6,156,625.04
投资活动产生的现金流量净额		-5,247,852.02	-139,129.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,427,072.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,427,072.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,558,278.00	417,385.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,090,338.17	64,662.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,648,616.17	482,047.80
筹资活动产生的现金流量净额		-4,221,544.17	2,517,952.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,790,030.32	4,739,590.80
加：期初现金及现金等价物余额		7,087,453.40	2,347,862.60
六、期末现金及现金等价物余额		3,297,423.08	7,087,453.40

法定代表人：梁广强

主管会计工作负责人：梁广鉴

会计机构负责人：曾春美

(四) 股东权益变动表

单位: 元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				459,088.71				607,967.64		5,204,352.26		16,271,408.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				459,088.71				607,967.64		5,204,352.26		16,271,408.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									543,558.37		892,025.28		1,435,583.65
（一）综合收益总额											5,435,583.65		5,435,583.65
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投													

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								543,558.37		-4,543,558.37			-4,000,000.00
1. 提取盈余公积								543,558.37		-543,558.37			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-4,000,000.00			-4,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	10,000,000.00				459,088.71				1,151,526.01		6,096,377.54		17,706,992.26
----------	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--------------	--	--------------	--	---------------

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				459,088.71				379,818.23		3,151,007.54		13,989,914.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				459,088.71				379,818.23		3,151,007.54		13,989,914.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									228,149.41		2,053,344.72		2,281,494.13
（一）综合收益总额											2,281,494.13		2,281,494.13
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								228,149.41		-228,149.41			
1. 提取盈余公积								228,149.41		-228,149.41			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				459,088.71			607,967.64		5,204,352.26		16,271,408.61	

法定代表人：梁广强

主管会计工作负责人：梁广鉴

会计机构负责人：曾春美

三、 财务报表附注

广东新翔星科技股份有限公司 财务报表附注

一、 企业的基本情况

(一) 公司概况

公司名称：广东新翔星科技股份有限公司

统一社会信用代码：91440600765737872F

公司注册地：佛山市三水区南山镇漫江大道 21 号

法定代表人：梁广强

组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

公司的业务性质：改性硅油、有机硅防护剂、含硅脱硝剂及其他品类产品的研发及销售。

经营范围：研发、生产、销售：有机硅防水剂、有机硅乳液、有机硅油；销售：化工原料；承接防水、防污工程；影视制作、电脑图文设计制作、美术设计制作；广告设计、制作、代理、策划。

(二) 历史沿革

广东新翔星科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身是佛山新翔星化工有限公司，成立于 2004 年 8 月 5 日，成立时取得由佛山市三水区工商行政管理局核发的营业执照号为 4406832001234 的营业执照，统一社会信用代码 91440600765737872F 的营业执照。

初始注册资本为 500,000.00 元，实收资本 500,000.00 元，其中：梁广强出资 100,000.00 元，占注册资本的 20.00%；梁广鉴出资 100,000.00 元，占注册资本的 20.00%；陈国坚出资 100,000.00 元，占注册资本的 20.00%；黎兆生出资 200,000.00 元，占注册资本的 40.00%。本次出资经广东德正有限责任公司会计师事务所佛山分所出具“粤德会验佛字（2004）第 401 号”《验资报告》验证。股权结构如下：

股 东	出资额（元）	股权比例（%）
梁广强	100,000.00	20.00
梁广鉴	100,000.00	20.00
陈国坚	100,000.00	20.00
黎兆生	200,000.00	40.00

股 东	出资额（元）	股权比例（%）
合 计	500,000.00	100.00

2008 年 6 月 26 日召开股东会，股东会决议一致同意陈国坚将其在本公司所持全部股份（即本公司注册资本的 20.00%）转让给梁广强和梁广鉴，其中：将占公司 10.00%的股权转让给梁广强；将占公司 10.00%的股份转让给梁广鉴。本次股权转让变更后股权结构如下：

股 东	出资额（元）	股权比例（%）
梁广强	150,000.00	30.00
梁广鉴	150,000.00	30.00
黎兆生	200,000.00	40.00
合 计	500,000.00	100.00

2014 年 7 月 1 日召开股东会，股东会决议一致同意增加注册资本 5,000,000.00 元，增加的注册资本由全体股东按各自出资比例认缴，其中：黎兆生以货币资金方式认缴 2,000,000.00 元；梁广强以货币资金方式认缴 1,500,000.00 元；梁广鉴以货币资金方式认缴 1,500,000.00 元；变更后注册资本 5,500,000.00 元，实收资本 5,500,000.00 元，占注册资本比例 100.00%。本次出资经佛山市顺鑫会计师事务所出具佛顺鑫验报字【2014】第 039 号验资报告验证。本次变更后股权结构如下：

股 东	出资额（元）	股权比例（%）
梁广强	1,650,000.00	30.00
梁广鉴	1,650,000.00	30.00
黎兆生	2,200,000.00	40.00
合 计	5,500,000.00	100.00

2015 年 3 月 30 日召开股东会，股东会决议一致同意增加注册资本 2,000,000.00 元，增加的注册资本由全体股东按各自出资比例认缴，其中：黎兆生以货币资金方式认缴 800,000.00 元；梁广强以货币资金方式认缴 600,000.00 元；梁广鉴以货币资金方式认缴 600,000.00 元；变更后注册资本 7,500,000.00 元，实收资本 7,500,000.00 元，占注册资本比例 100.00%。本次出资由佛山求是会计师事务所（普通合伙）出具佛求是验字【2015】第 C020 号验资报告验证。本次变更后股权结构如下：

股 东	出资额（元）	股权比例（%）
梁广强	2,250,000.00	30.00
梁广鉴	2,250,000.00	30.00
黎兆生	3,000,000.00	40.00
合 计	7,500,000.00	100.00

2015 年 9 月 4 日，经公司“关于公司整体改制变更为股份有限公司”的股东会决议，公司改制为股份有限公司，改制变更后公司注册资本为人民币 10,000,000.00 元，股东股权比例保持不变，由公司全体出资人以其拥有的佛山市新翔星化工有限公司截至 2015 年 5 月 31 日止经审计的净资产一次缴足。变更后注册资本已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

瑞华验字【2015】49010022 号验资报告验证。经本次股份制改革后股东及出资额情况如下：

股 东	出资额（元）	股权比例（%）
梁广强	3,000,000.00	30.00
梁广鉴	3,000,000.00	30.00
黎兆生	4,000,000.00	40.00
合 计	10,000,000.00	100.00

（三）财务报告的批准报出者是本公司董事会，财务报告批准报出日为二〇二一年四月九日。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不受影响，能正常开展日常经营活动。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面

价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 投资主体的判断依据

本公司为投资性主体。

2. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

3. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

4. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

5. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产

公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他

项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同(贷款承诺)负债。财务担保合同(贷款承诺)负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确

认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1（账龄组合）	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编辑应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2（无风险组合）	客户类型	按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，经测试未发生减值的，不计提坏账准备

组合 1 中，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	100	100
5 年以上	100	100

组合 2 中，无风险组合中，不用计提坏账准备情况：

组合名称	方法说明
无风险组合	关联方往来款项，经测试无风险的应收款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的债权投资)。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上

主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子及其他设备	3-10	5	31.67-9.50
运输设备	10	5	9.50

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减

值准备。

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但

合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	5	直线法
非专利技术	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性

等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,应当按照有关设定提存计划的规定进行处理;除此外,根据设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务,是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估,识别该合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是某一时点履行。满足下列条件之一的,属于在某一时间段内履行的履约义务,本公司按照履约进度,在一段时间内确认收入:(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品或服务;(3)本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可

替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，属于某一时点履行的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品及其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司与客户之间的改性硅油、有机硅树脂、有机硅防护剂、含硅脱硝剂及其他品类商品销售。按照合同约定，将产品销售发货给对方，销售产品在所有权转移或实际交付并经客户验收确认收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策

性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十四) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似

交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会【2017】22 号)(以下简称新收入准则)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

首次执行日，按照新收入准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表

项目	2019 年 12 月 31 日 (变更前)	2020 年 1 月 1 日 (变更后)	调整数
预收账款	489,494.80	-489,494.80	—
合同负债	—	489,494.80	489,494.80

2. 会计政策变更的影响

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二)重要税收优惠及批文

公司在2019年通过高新技术企业认定,在2019年12月2日取得由广东省科学技术厅、广东财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的证书编号GR201944000784的高新企业证书,有效期三年,2020年度企业所得税按照15%缴纳。

根据财税〔2018〕99号关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知,公司2020年度的研发费用支出享受加计扣除比例为75%。

五、财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	上年年末余额
现金	1,238.96	11,611.23
银行存款	3,296,184.12	7,075,842.17
合计	3,297,423.08	7,087,453.40

(二)应收票据

类 别	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,386,959.06	500,000.00
商业承兑汇票		
减:坏账准备		
合计	1,386,959.06	500,000.00

期末已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	期末终止确认金额	上年年末终止确认金额
银行承兑汇票	3,977,615.86	3,445,884.91
商业承兑汇票		

类 别	期末终止确认金额	上年年末终止确认金额
合计	3,977,615.86	3,445,884.91

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,300,019.51	100.00	334,222.33	6.31
其中：组合 1：账龄分析法	5,300,019.51	100.00	334,222.33	6.31
组合 2：其他方法				
合计	5,300,019.51	100.00	334,222.33	6.31

类 别	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	745,173.90	23.49	745,173.90	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,427,622.86	76.51	130,381.14	5.37
其中：组合 1：账龄分析法	2,427,622.86	76.51	130,381.14	5.37
组合 2：其他方法				
合计	3,172,796.76	100.00	875,555.04	27.60

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 组合 1：账龄分析法

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	4,635,592.51	5.00	231,779.63	2,247,622.86	5.00	112,381.14
1 至 2 年	484,427.00	10.00	48,442.70	180,000.00	10.00	18,000.00
2 至 3 年	180,000.00	30.00	54,000.00			
合计	5,300,019.51	6.31	334,222.33	2,427,622.86	5.37	130,381.14

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 203,841.19 元；本期收回或转回坏账准备金额为 400,000.00 元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
广东新润成陶瓷有限公司	货款	345,173.90	质量结款纠纷	否
合计		345,173.90		

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
佛山市高明贝斯特陶瓷有限公司	926,875.22	17.49	46,343.76
阳西博德精工建材有限公司	899,517.59	16.97	44,975.88
佛山市有昊商贸有限公司	843,664.38	15.92	42,183.22
广州市双杰印染助剂有限公司	658,010.00	12.42	32,900.50
中铁十二局集团有限公司	511,927.00	9.66	48,442.70
合计	3,839,994.19	72.46	214,846.06

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	163,905.46	99.64	339,798.39	99.83
1 至 2 年			586.00	0.17
2 至 3 年	586.00	0.36		
合计	164,491.46	100.00	340,384.39	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
嘉兴联合化学有限公司	49,280.00	29.96
佛山市裕利贸易有限公司	32,146.62	19.54
湖南骏卓商贸有限公司	19,400.00	11.79
佛山市环境工程装备有限公司	14,700.00	8.94
江西小牛新材料有限公司	12,942.50	7.87
合计	128,469.12	78.10

(五) 其他应收款

类 别	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,987.77	17,442.11
减：坏账准备	999.39	872.11
合计	18,988.38	16,570.00

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
社保费	16,237.77	13,692.11
公积金	3,750.00	3,750.00
减：坏账准备	999.39	872.11
合计	18,988.38	16,570.00

(2) 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	19,987.77	100.00	17,442.11	100.00
合计	19,987.77	100.00	17,442.11	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	872.11			872.11
上年年末余额在本期重新评估后				
本期计提	127.28			127.28
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	999.39			999.39

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
代扣代缴-社保费	社保费	16,237.77	1 年以内	81.00	811.89
代扣代缴-公积金	公积金	3,750.00	1 年以内	19.00	187.50
合计		19,987.77		100.00	999.39

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,530,950.65		2,530,950.65	2,871,894.50		2,871,894.50

存货类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	339,979.75		339,979.75	416,534.23		416,534.23
库存商品	589,109.29		589,109.29	850,067.17		850,067.17
发出商品	761,745.35		761,745.35	2,060,144.86		2,060,144.86
合计	4,221,785.04		4,221,785.04	6,198,640.76		6,198,640.76

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	601,501.89	805,230.61
结构性存款	4,000,000.00	
预缴企业所得税		4,622.78
合计	4,601,501.89	809,853.39

(八) 固定资产

类 别	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,988,663.16	2,410,427.53
固定资产清理		
减: 减值准备		
合计	2,988,663.16	2,410,427.53

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	1,613,917.02	2,084,956.71	63,856.84	1,128,709.54	4,891,440.11
2.本期增加金额	455,580.37	593,805.32		8,798.99	1,058,184.68
(1) 购置		593,805.32		8,798.99	602,604.31
(2) 在建工程转入	455,580.37				455,580.37
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,069,497.39	2,678,762.03	63,856.84	1,137,508.53	5,949,624.79
二、累计折旧					
1.上年年末余额	606,244.77	1,299,197.42	11,243.69	564,326.70	2,481,012.58
2.本期增加金额	76,191.92	241,061.70	5,620.92	157,074.51	479,949.05
(1) 计提	76,191.92	241,061.70	5,620.92	157,074.51	479,949.05
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	682,436.69	1,540,259.12	16,864.61	721,401.21	2,960,961.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,387,060.70	1,138,502.91	46,992.23	416,107.32	2,988,663.16
2.上年年末账面价值	1,007,672.25	785,759.29	52,613.15	564,382.84	2,410,427.53

(九)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	334,418.01	60,000.00	21,300.00	415,718.01
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4.期末余额	334,418.01	60,000.00	21,300.00	415,718.01
二、累计摊销				
1.上年年末余额	97,561.91	54,000.00	21,300.00	172,861.91
2.本期增加金额	6,767.28	6,000.00		12,767.28
(1) 计提	6,767.28	6,000.00		12,767.28
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4.期末余额	104,329.19	60,000.00	21,300.00	185,629.19
三、减值准备				
1.上年年末余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	230,088.82			230,088.82
2. 上年年末账面价值	236,856.10	6,000.00		242,856.10

(十) 长期待摊费用

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
技术开发费		200,000.00	19,999.98		180,000.02
消防工程	6,899.83		6,899.83		
合计	6,899.83	200,000.00	26,899.81		180,000.02

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	50,283.26	335,221.72	92,861.90	928,619.04
合计	50,283.26	335,221.72	92,861.90	928,619.04

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	上年年末余额
保证借款	2,451,409.00	2,582,615.00
合计	2,451,409.00	2,582,615.00

(十三) 应付账款

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	上年年末余额
材料款项	504,232.52	105,020.50
费用款项	82,523.67	101,614.93
合计	586,756.19	206,635.43

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款：无。

(十四) 预收款项

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	上年年末余额
货款		489,494.80
合计		489,494.80

2. 账龄超过 1 年的大额预收账款：无。

(十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
履约预收合同款项	450.72	
合计	450.72	

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	359,776.90	3,206,266.21	3,033,709.04	532,334.07
离职后福利-设定提存计划		19,197.74	19,197.74	
合计	359,776.90	3,225,463.95	3,052,906.78	532,334.07

2. 短期职工薪酬情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	359,776.90	3,032,133.82	2,859,576.65	532,334.07
职工福利费		24385.33	24385.33	
社会保险费		80,768.44	80,768.44	
其中：医疗保险费		59,172.23	59,172.23	
工伤保险费		329.93	329.93	
生育保险费		21,266.28	21,266.28	
住房公积金		45,000.00	45,000.00	
工会经费和职工教育经费		23,978.62	23,978.62	
合计	359,776.90	3,206,266.21	3,033,709.04	532,334.07

3. 设定提存计划情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		18,738.72	18,738.72	
失业保险费		459.02	459.02	
合计		19,197.74	19,197.74	

(十七) 应交税费

税种	期末余额	上年年末余额
增值税	83,063.32	79,613.56
城市维护建设税	5,814.43	5,572.95

税种	期末余额	上年年末余额
教育费附加	2,491.90	2,388.41
地方教育附加	1,661.28	1,592.27
印花税	1,017.00	814.40
企业所得税	731,369.53	
合计	825,417.46	89,981.59

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	上年年末余额
应付利息	2,621.65	3,276.69
应付股利		
其他应付款		
合计	2,621.65	3,276.69

1. 应付利息

类别	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	2,621.65	3,276.69
合计	2,621.65	3,276.69

(十九) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
梁广强	3,000,000.00						3,000,000.00
黎兆生	4,000,000.00						4,000,000.00
梁广鉴	3,000,000.00						3,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

(二十) 资本公积

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	459,088.71			459,088.71
合计	459,088.71			459,088.71

(二十一) 盈余公积

类 别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	607,967.64	543,558.37		1,151,526.01
合计	607,967.64	543,558.37		1,151,526.01

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,204,352.26	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,204,352.26	
加：本期归属于公司所有者的净利润	5,435,583.65	
减：提取法定盈余公积	543,558.37	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	4,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,096,377.54	

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	27,147,983.91	21,150,220.87	26,898,467.54	19,183,559.56
改性硅油	11,520,719.00	9,946,623.58	13,349,532.28	10,397,499.44
有机硅防护剂	13,922,598.80	9,920,003.39	10,993,642.53	7,089,025.84
含硅脱硝剂及其他	1,704,666.11	1,283,593.90	1,775,138.71	1,104,174.15
有机硅树脂			780,154.02	592,860.13
合计	27,147,983.91	21,150,220.87	26,898,467.54	19,183,559.56

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	62,762.45	64,883.52
教育费附加	26,898.19	27,044.72
地方教育附加	17,932.14	19,300.64
房产税	16,567.14	16,742.26
土地使用税	6,880.80	6,705.68
印花税	10,603.90	10,310.10
合计	141,644.62	144,986.92

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	294,263.41	227,562.54
业务招待费	25,689.44	23,066.90
折旧费	6,817.72	5,620.92
其他费用	55,985.67	13,153.16
运输费		315,715.27
合计	382,756.24	585,118.79

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,164,405.04	686,165.81
咨询服务费	872,104.06	1,108,387.46
租金	121,234.32	121,234.32
办公费	38,945.50	47,639.34
折旧费	51,860.59	53,209.60
残疾人就业保障金	16,948.76	22,318.76
商标专利费	7,340.00	18,720.00
快递费用	6,018.65	4,530.19
知识产权代理费	77,564.65	194.17
商业保险费	33,525.28	
道路改造费		34,884.00
其他费用	268,937.45	88,103.14
合计	2,658,884.30	2,185,386.79

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入费用	499,671.62	808,896.98
职工薪酬	882,392.77	911,354.96
折旧费	145,060.87	157,996.30
其他费用	41,056.59	41,437.97
合计	1,568,181.85	1,919,686.21

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	89,683.13	67,939.49
减：利息收入	13,802.17	7,471.50
手续费支出	4,454.00	2,414.20
合计	80,334.96	62,882.19

(二十九) 其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	576,556.00	14,200.00	576,556.00
合计	576,556.00	14,200.00	576,556.00

1. 计入其他收益的政府补助

项 目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
企业复工补助	24,000.00		与收益相关
研发后补助	68,800.00	14,200.00	与收益相关
政府专利资助	3,756.00		与收益相关
项目扶持资金	480,000.00		与收益相关
合计	576,556.00	14,200.00	

(三十) 投资收益

类 别	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	10,332.66	17,495.88
合计	10,332.66	17,495.88

(三十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-196,158.81	-692,775.08
其他应收款信用减值损失	127.28	-163.86
合计	196,031.53	-692,938.94

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产清理处置		-102,815.47
合计		-102,815.47

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	4,285,500.00	317,296.08	4,285,500.00
其他	3.06		3.06
合计	4,285,503.06	317,296.08	4,285,503.06

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴	3,700,000.00		与收益相关
高企复审认定通过补贴	350,000.00		与收益相关
龙头企业补贴	200,000.00		与收益相关
以工代训补贴	15,500.00		与收益相关
新四板挂牌补助		250,000.00	与收益相关
财政补贴创新券	20,000.00	55,100.00	与收益相关
稳岗补贴		12,196.08	与收益相关
合计	4,285,500.00	317,296.08	

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	67,000.00		67,000.00
其他	3,240.00		3,240.00
滞纳金		11.17	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	70,240.00	11.17	70,240.00

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	685,982.03	146,089.22
递延所得税费用	42,578.64	-57,509.89
合计	728,560.67	88,579.33

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	6,164,144.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	924,621.65
调整以前期间所得税的影响	-45,387.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,077.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,173.91
加计扣除的影响	-175,924.75
所得税费用	728,560.67

(三十六) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与经营活动有关的现金	4,875,858.22	342,717.58
其中：政府补助	4,862,056.00	331,496.08
利息收入	13,802.17	7,471.50
其他	0.05	
预付费用退款		3,750.00
支付其他与经营活动有关的现金	2,035,741.30	2,817,584.12
其中：期间费用及其他	2,035,741.30	2,817,584.12

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	6,000,000.00
其中：银行理财产品	4,000,000.00	6,000,000.00

项目	本期金额	上期金额
支付其他与投资活动有关的现金	8,000,000.00	6,000,000.00
其中：银行理财产品	8,000,000.00	6,000,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,435,583.65	2,281,494.13
加：信用减值损失	-196,031.53	692,938.94
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	479,949.05	474,718.50
无形资产摊销	12,767.28	18,767.28
长期待摊费用摊销	26,899.81	44,084.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		102,815.47
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	89,683.13	67,939.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,332.66	-17,495.88
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	42,578.64	-57,509.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,976,855.72	-1,618,258.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,977,529.66	24,308.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	798,942.44	346,965.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,679,365.87	2,360,767.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,297,423.08	7,087,453.40
减：现金的期初余额	7,087,453.40	2,347,862.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,790,030.32	4,739,590.80

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,297,423.08	7,087,453.40
其中：库存现金	1,238.96	11,611.23
可随时用于支付的银行存款	3,296,184.12	7,075,842.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,297,423.08	7,087,453.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的共同控制人

共同控制人	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
黎兆生、梁广强、梁广鉴	100.00	100.00

截至 2020 年 12 月 31 日,黎兆生是公司董事、副总经理,直接持有公司 400.00 万股股份,持股 40.00%,梁广强是公司法定代表人、董事长、总经理,直接持有公司 300.00 万股股份,持股 30.00%,梁广鉴是公司董事、副总经理,直接持有公司 300.00 万股股份,持股 30.00%,三人合计持有公司 100%的股份;其三人各自持有的公司股份比例虽均未超过 50%,在 2016 年 2 月 1 日,三人签署了《一致行动协议》,约定三人作为一致行动人,在行使包括但不限于股东大会召集权、提案权、表决权等股东权利时采取一致行动,其三人作为一致行动人依其共同持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响,黎兆生、梁广强、梁广鉴三人为公司控股股东及共同控制人。

(二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
梁广耀	董事
唐锐湘	董事、黎兆生之妻
曾春美	财务总监
霍浩均	监事会主席
张光胜	监事
李绍溪	职工代表监事
梁广伟	梁广鉴及梁广强的弟弟
梁广耀	梁广鉴及梁广强的弟弟
梁春婵	梁广鉴之妻
黎瑞娇	黎兆生之姐
霍梓峰	监事霍浩均之子

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
霍丽欣	监事霍浩均之女
曾日兵	财务总监曾春美之兄
陈继良	财务总监曾春美之配偶
珠海市沃金贸易发展有限公司	黎兆生之姐黎瑞娇投资的企业
佛山市新澳陶瓷原料有限公司	财务总监曾春美之配偶陈继良投资的企业
吉安市福通运输有限公司	曾春美之兄曾日兵担任执行董事、总经理的企业
吉安鸿运汽车租赁有限公司	曾春美之兄曾日兵担任总经理的企业
江西蓓林升实业有限公司	曾春美之兄曾日兵担任监事的企业
佛山市安合信冷气工程有限公司	梁广强配偶之弟吕文峰投资的企业
佛山银众贸易有限公司	监事霍浩均之子女霍梓峰、霍丽欣共同投资的公司
佛冈县新澳陶瓷原料厂	财务总监曾春美之配偶陈继良投资的个体工商户

(三) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黎兆生、梁广强、梁广鉴	广东新翔星科技股份有限公司	3,000,000.00	2019年3月30日	2020年3月29日	已完毕
黎兆生、梁广强、梁广鉴	广东新翔星科技股份有限公司	3,000,000.00	2020年6月8日	2021年6月7日	履行中

截至2020年12月31日，公司与广发银行股份有限公司佛山分行签订编号：（2020）佛银综授额字第000281号授信额度合同，公司贷款3,000,000.00元，公司在2019年度已偿还417,385.00元，梁广强及其配偶、梁广鉴及其配偶、黎兆生及其配偶与广发银行股份有限公司佛山分行签订编号：（2020）佛银综授额字第000281号-担保02最高额度保证合同。

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期金额	上期金额
合计	856,514.67	569,746.58

七、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止2020年12月31日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止2020年12月31日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司不存在应披露的重要资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截止财务报表报出日，本公司不存在应披露的重要其他重要事项。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,862,056.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益	10,332.66	
8. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-70,236.94	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-730,858.76	
合计	4,071,292.96	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本年度	上年度	基本每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	26.31	15.08	0.54	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.60	13.61	0.14	0.21

广东新翔星科技股份有限公司

二〇二一年四月九日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

新翔星公司办公室