



星业科技

NEEQ: 430429

广州星业科技股份有限公司

Guang zhou Startec Science and Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



2022年6月20日，华南理工大学化学与化工学院楼院长、生物科学与工程学院韩主任及师生一行到我司进行技术交流，交流重点主要围绕绿色、高效、安全的技术理念，紧贴市场前沿动态，深入探讨精细化学品、生物科学领域的发展趋势和技术革新，寻求将专业理论转化为应用技术、工程技术的新研究方向。

2022年4月公司一项发明专利《一种两性性高分子聚合物及其制备方法》获得授权。

## 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 .....	10
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录 .....	116

## 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。

公司负责人孟巨光、主管会计工作负责人袁保合及会计机构负责人（会计主管人员）李珺保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司根据《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第 10 号——基础层挂牌公司年度报告》第九条“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露，但应当在相关章节详细说明未按本准则要求进行披露的原因。中国证监会、全国股转公司认为需要披露的，公司应当披露。”

为了保护公司的商业秘密，公司豁免披露与公司不存在关联关系的往来客户和供应商名称，防止泄露合作方信息，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东权益。

### 【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
市场竞争加剧的风险	<p>受国内终端消费市场增长乏力的影响，公司业绩增长面临极大压力。同时，同行业竞争激烈，产品同质化现象严重，行业内产能过剩，如公司不能及时巩固和提升市场竞争优势，跟不上产品技术更新换代的速度，将对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>对策：公司通过研发创新，优化生产管理，降低成本，引进高素质人才，增强公司在行业内的竞争。</p>

主要原材料价格存在波动风险	<p>公司处于精细化工行业，原料主要是石化产品、天然油脂、原油等基础化工原料，若公司不能及时预估到原料市场的变动趋势，没有科学合理的控制原料采购，在高价位采购大量的原料，会造成公司资金紧张，也会影响公司利润，对公司生产和经营产生带来压力。</p> <p>对策：公司密切关注原材料市场价格走势，在价格低位时增加库存，在价格高位时减少采购，同时积极拓宽供应渠道，原材料采购不再局限于国内供应商，提高公司原材料采购的议价能力并以此来降低或控制主要原材料价格波动风险。</p>
核心技术人员流失以及核心技术失密的风险	<p>公司重视研发，注重产品创新，公司作为高新技术企业，拥有多项专利知识产权与核心非专利技术；公司主导、参与制定了多项行业标准、国家标准及国际标准。核心技术员工队伍的稳定性和实力是企业最核心的资本，也是企业竞争的核心。</p> <p>如果核心员工波动太大，或队伍不能不断提升，会影响到公司研发创新能力，也会对企业生产、经营和发展带来非常不利的影响。</p> <p>对策：公司通过知识产权法律培训，职业道德教育，签订保密协议，薪酬激励留住核心人才，通过引进研发精英人才的方式来降低或控制该项风险。</p>
所得税优惠政策变化风险	<p>公司在 2020 年通过评审已重新认定为高新技术企业，有效期三年。若公司下次未再被认定为高新技术企业，将承受以往更高的所得税税率，由此将会对公司的利润带来不利影响。</p> <p>对策：公司通过积极开拓新客户，着力研发新产品，提升自身的盈利能力来降低对税收优惠政策的依赖，从而降低或控制风险。</p>
政府补助政策变化风险	<p>公司正常持续经营，符合国家政策规定、按照一定标准定额或者定量享受相关的政府补助。若国家政策出现重大变化，导致企业收到的政府补助减少，由此将会对公司利润带来不利影响。</p> <p>对策：公司通过积极开拓新客户，着力研发新产品，提升自身的盈利能力来降低对政府补助政策的依赖，从而降低或控制风险。</p>
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、股份公司、星业科技	指	广州星业科技股份有限公司
股东会、股东大会	指	广州星业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州星业科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州星业科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书

管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	广州星业科技股份有限公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
全资子公司、锦辉、锦辉科技	指	锦辉（广州）科技有限责任公司
控股子公司、星业新材料	指	广州星业新材料有限公司
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州星业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Startec Science and Technology Co., Ltd.
	STARTEC
证券简称	星业科技
证券代码	430429
法定代表人	孟巨光

### 二、 联系方式

董事会秘书	袁保合
联系地址	广州市经济技术开发区永和经济区沧海二路 7 号自编一栋至八栋
电话	020-66602008
传真	020-66602005
电子邮箱	startec@126.com
公司网址	<a href="http://www.startec.com.cn">http://www.startec.com.cn</a>
办公地址	广州市经济技术开发区永和经济区沧海二路 7 号自编一栋至八栋
邮政编码	511356
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 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	1997 年 3 月 18 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 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-C266 专用化学产品制造-C2662 专项化学用品制造
主要业务	化学工程研究服务；化学试剂和助剂制造（监控化学品、危险化学品除外）；专项化学用品制造（监控化学品、危险化学品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）
主要产品与服务项目	个人护理化学品、家居护理化学品和电子化学材料的研发、生

	产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	51,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为(孟巨光)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孟巨光），无一致行动人

#### 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	91440101618698869Q	否
注册地址	广东省广州市经济技术开发区永和经济区沧海二路7号自编一栋至八栋	否
注册资本	51,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	牛良文	岑溯鹏
	3年	3年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022年12月26日，公司召开2022年第三次临时股东大会，审议通过了《关于广州星业科技股份有限公司〈股票定向发行说明书〉的议案》，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《2022年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-061），并于2023年2月8日披露了《股票定向发行说明书（修订稿）》，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《股票定向发行说明书（修订稿）》（公告编号：2023-001）。

2023年2月17日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司股票定向发行无异议函，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司股票定向发行无异议函的公告》（公告编号：2023-003）。

公司于2023年2月21日披露了《广州星业科技股份有限公司股票定向发行认购公告》具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《广州星业科技股份有限公司股票定向发行认购公告》（公告编号：2023-004），对于投资者认购安排、认购成功的确认办法、缴款账户及其他事项进行了说明。

2023年2月28日，公司完成了股票定向发行认购，并于2023年3月2日披露《股票定向发行认购结果公告》具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《股票定向发行认购结果公告》（公告编号：2023-005）。

2023年4月4日，公司披露了《股票定向发行情况报告书》具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《股票定向发行情况报告书》（公告编号：2023-009）及《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2023-015）。

截至2023年4月4日，公司2022年第一次股票定向发行认购全部完成，完成后公司发行前总股本（股）由5100万股变更为5583万股，本次股票定向发行认购有利于提升公司抗风险能力及市场竞争力，有效降低公司资产负债率，改善公司财务状况，提升公司竞争优势，促进公司长期稳健发展。

### 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	252,320,838.26	202,016,606.83	24.90%
毛利率%	22.10%	20.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,474,289.92	11,742,187.31	65.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,841,034.90	8,378,994.58	88.90%
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）	18.23%	11.40%	-
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）	14.83%	8.14%	-
基本每股收益	0.38	0.23	66.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	192,182,238.25	173,375,312.67	10.85%
负债总计	73,727,537.61	63,904,809.29	15.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,104,792.65	108,830,502.73	8.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.32	2.13	8.92%
资产负债率%（母公司）	36.59%	35.50%	-
资产负债率%（合并）	38.36%	36.86%	-
流动比率	1.72	1.88	-
利息保障倍数	-23.47	-28.91	-

##### (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	21,586,226.12	5,613,591.47	284.54%
应收账款周转率	6.00	6.49	-
存货周转率	6.15	5.81	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.85%	17.19%	-
营业收入增长率%	24.90%	51.00%	-
净利润增长率%	64.60%	491.19%	-

(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	51,000,000	51,000,000	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
非流动性资产处置损益	-11,214.92
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,023,178.44
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,507,529.02
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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	28,916.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,473.99
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,639,882.62</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	6,627.60
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,633,255.02</b>

(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

(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

公司所处行业为化学原料及化学制品制造业，主营业务为化工产品（危险化学品除外）研究、开发，化学助剂的研究、开发、制造。公司的商业模式是“技术研发+生产销售+技术支持”。公司以市场为导向，以研发为驱动，依靠公司技术的支持，时刻关注终端消费市场变换趋势，围绕客户需求开发生产个人护理化学品、家居护理化学品、造纸化学品和电子化学品等产品，公司不仅提供高质量产品还可以协助客户改善客户产品配方，提供高效周到的技术服务。公司与一批知名精细化工的优质供应商达成长期合作，货源稳定，采购原料有价格优势。客户主要为日化行业生产商。公司销售采用直接供货厂商和经销相结合的方式。公司产品签署销售合同后组织生产并发货，同时生产适量的产成品形成合理库存，以保证供货的及时性。经过多年经营积累，公司拥有了坚实的客户基础产品在行业内有着良好的声誉。

报告期内公司的商业模式无重大变化，未对公司的经营情况产生影响。报告期后至本年报披露日，公司商业模式无重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、公司于 2011 年首次被广东省科技厅认定为“高新技术企业”，有效期为三年，2014 年、2017 年和 2020 年连续三次通过高企复审，有效期至 2023 年 12 月。 2、公司于 2022 年被广东省科技厅认定为“科技型中小企业”，此次认定有效期为 1 年。 3、公司于 2022 年被广东省工业和信息化厅认定为“广东省专精特新中小企业”，此次认定有效期为 3 年。

#### 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		上年期末		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	30,812,843.50	16.03%	28,522,309.38	16.45%	8.03%
应收票据	2,174,107.10	1.13%	2,481,147.62	1.43%	-12.37%
应收账款	48,899,724.25	25.44%	35,188,168.40	20.30%	38.97%
存货	31,051,993.75	16.16%	32,836,870.12	18.94%	-5.44%
投资性房地产	3,156,662.11	1.64%	3,275,427.67	1.89%	-3.63%
长期股权投资	7,000,000.00	3.64%	0	0.00%	0.00%
固定资产	46,535,235.39	24.21%	42,897,416.08	24.74%	8.48%
在建工程	237,876.10	0.12%	2,184,661.54	1.26%	-89.11%
无形资产	10,506,916.54	5.47%	11,047,808.35	6.37%	-4.90%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	20,010,000.00	10.41%	23,622,376.00	13.62%	-15.29%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：2022年12月31日应收账款较2021年12月31日增加13,711,555.85元，增幅为38.97%，主要是因为为本期销售额增长，应收账款信用期维持不变。
2、在建工程：2022年12月31日在建工程较2021年12月31日减少1,946,785.44元，降幅为89.11%，主要是因为为在建工程完工转入固定资产。

### 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	252,320,838.26	-	202,016,606.83	-	24.90%
营业成本	196,545,676.62	77.90%	160,658,681.37	79.53%	22.34%
毛利率	22.10%	-	20.47%	-	-
销售费用	11,752,362.72	4.66%	8,430,538.27	4.17%	39.40%
管理费用	13,417,210.24	5.32%	11,679,833.52	5.78%	14.88%
研发费用	11,846,959.88	4.70%	8,721,490.86	4.32%	35.84%

财务费用	-783,981.41	-0.31%	-389,687.95	-0.19%	-101.18%
信用减值损失	-526,311.95	-0.21%	-1,923,310.95	-0.95%	72.64%
资产减值损失	-375,698.79	-0.15%	52,753.22	0.03%	-812.18%
其他收益	1,205,178.44	0.48%	1,040,341.30	0.51%	15.84%
投资收益	28,916.09	0.01%	79,158.16	0.04%	-63.47%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	18,285,938.19	7.25%	10,886,390.85	5.39%	67.97%
营业外收入	996,197.75	0.39%	1,076,502.56	0.53%	-7.46%
营业外支出	97,938.68	0.04%	307,626.91	0.15%	-68.16%
净利润	19,184,197.26	7.60%	11,655,266.50	5.77%	64.60%

### 项目重大变动原因:

1. 财务费用: 2022 年度较 2021 年度减少 101.18%, 主要是因为公司在 2022 年收到广州市工业和信息化局降低中小企业融资成本专题方向四高成长企业贷款贴息补助。
2. 信用减值损失: 2022 年度较 2021 年度减少 72.64%, 主要是因为本期销售额增长, 应收账款信用期维持不变, 导致应收账款增加了, 信用减值损失也会随着增加。
3. 资产减值损失: 2022 年度较 2021 年度增加 812.18%, 主要是因为近两年原材料价格波动较大, 基于谨慎性原则, 对相关存货进行减值测试, 计提存货跌价准备, 确认资产减值损失。
4. 营业利润: 2022 年度较 2021 年度增加 67.97%, 主要是因为 2022 年上半年公司围绕 2021 年经营战略严格执行销售计划, 在大中型客户上取得了一定的突破, 同时, 公司在本年度加快了上游原料供应链保障体系的建设, 对提升产品的市场竞争力起到了很好的效果。
5. 净利润: 2022 年度较 2021 年度增加 64.60%, 主要是因为公司营业利润增加, 净利润同步增长。

### (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	251,727,605.65	201,782,490.43	24.75%
其他业务收入	593,232.61	234,116.40	153.39%
主营业务成本	196,426,911.06	160,539,915.81	22.35%
其他业务成本	118,765.56	118,765.56	0.00%

### 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百分点
表面活性剂	170,388,563.04	134,343,120.77	21.15%	12.50%	10.27%	1.59%
油脂、乳化剂	38,616,070.68	31,640,701.05	18.06%	120.04%	124.66%	-1.68%

其他	43,316,204.54	30,561,854.80	29.44%	42.45%	28.86%	7.44%
----	---------------	---------------	--------	--------	--------	-------

#### 按区域分类分析:

√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百分点
华南	126,838,367.81	105,524,599.28	16.80%	3.68%	4.93%	-0.99%
华东	91,584,666.14	66,835,381.30	27.02%	57.76%	56.43%	0.62%
其他	27,360,600.93	20,789,028.49	24.02%	75.36%	57.43%	8.65%

#### 收入构成变动的的原因:

报告期内华东区域营业收入比上年同期增加 57.76%，其他区域营业收入比上年同期增加 75.36%，主要原因为公司在今年度制定了有效的市场策略，加大对华东及其他区域内大客户业务开发、项目跟进落实。

#### (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	第一名	16,429,420.50	6.68%	否
2	第二名	16,107,220.01	6.55%	否
3	第三名	14,581,515.11	5.93%	否
4	第四名	12,519,307.56	5.09%	否
5	第五名	11,123,373.40	4.53%	否
合计		70,760,836.58	28.79%	-

#### (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	第一名	15,726,413.73	10.32%	否
2	第二名	14,125,406.97	9.27%	否
3	第三名	7,898,054.88	5.18%	否
4	第四名	7,698,579.23	5.05%	否
5	第五名	6,458,154.86	4.24%	否
合计		51,906,609.67	34.05%	-

### 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	21,586,226.12	5,613,591.47	284.54%
投资活动产生的现金流量净额	-4,563,495.17	-12,057,222.12	62.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,713,628.18	3,987,040.94	-469.04%

### 现金流量分析:

1. 经营活动产生现金流量净额本期较上年同期增加 284.53%，主要是因为公司销售商品、提供劳务收到的现金增加了 49,744,574.61 元。
2. 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 469.04%，主要是因为公司偿还债务支付的现金增加了 16,889,860.05 元及 2022 年进行了 2021 年度权益分派。

### (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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
锦辉（广州）科技有限责任公司	控股子公司	货物进出口、技术咨询	5,000,000.00	453,931.62	429,399.50	216,961.07	-59,510.69
广州星业新材料有限公司	控股子公司	新材料的研发、生产、销售	3,000,000.00	8,789,848.82	1,399,631.94	5,733,699.97	-1,160,370.66

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

#### 2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、持续经营评价

本报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营能力；公司实际控制人、控股股东没有发生变化；公司的管理层、核心业务人员队伍稳定，整个管理团队在行业内具有丰富的经验。本报告期内，公司守法诚信经营，没有发生债务无法偿还、重大违约的情况；公司不存在拖欠员工工资的情况。本报告期内，公司拥有完整的生产、经营资质，公司资产负债结构合理，研发投入稳定，销售稳定，没有影响公司持续经营能力的重大不利因素，具备持续经营能力。

## 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)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
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

#### （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计

金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	6,000,000.00	4,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	6,000,000.00	4,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

#### (三) 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

#### (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	48,000,000.00	30,000,000.00

#### 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

#### (五) 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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-039	对外投资	星瑞（盘锦）精细化学品有限公司	公司出资金额为 700 万元，占比 35%	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

本次对外投资基于公司未来整体发展战略考虑，是公司经营发展所需，扩大公司对于国内化工原材料的需求提供，有利于公司业务的拓展，有利于提高市场占有率，促进公司长期可持续发展，有利于公司拓展市场，提高盈利能力，对本公司经营产生积极影响。

**(六) 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
实际控制人或控股股东	2014年1月24日	2017年1月24日	挂牌	限售承诺	公司挂牌上市3年内实控人不可抛售公司股份	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2014年1月24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	2014年1月24日	-	挂牌	限售承诺	董监高限售75%	正在履行中

**承诺事项履行情况**

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

报告期内不存在上表情形，不存在承诺超期未履行完毕的情形。

**(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产—房屋建筑物	固定资产	抵押	26,026,962.00	13.54%	为公司向银行申请授信提供担保
无形资产—土地使用权	无形资产	抵押	8,612,356.29	4.48%	为公司向银行申请授信提供担保
<b>总计</b>	-	-	34,639,318.29	18.02%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响:

上述被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况是公司业务发展及生产经营的正常需求，有利于保障公司生产经营的稳定性和可持续性，不存在损害公司及其他非关联方股东利益的情形。

## 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	34,472,866	67.59%	-623,250	33,849,616	66.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,213,151	14.14%	0	7,213,151	14.14%	
	董事、监事、高管	3,769,791	10.94%	1,079,850	4,849,641	9.51%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,527,134	32.41%	623,250	17,150,384	33.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,918,454	25.33%	0	12,918,454	25.33%	
	董事、监事、高管	3,608,680	7.08%	623,250	4,231,930	8.30%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		51,000,000	-	0	51,000,000	-	
普通股股东人数						42	

#### 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	孟巨光	20,131,605	0	20,131,605	39.47%	12,918,454	7,213,151	0	0
2	袁金钰	5,748,714	4,452,931	10,201,645	20.00%	0	10,201,645	0	0
3	李仲华	4,334,526	0	4,334,526	8.50%	3,166,895	1,167,631	0	0
4	南通桥石君川股权投资中心（有限合伙）	3,750,000	0	3,750,000	7.35%	0	3,750,000	0	0
5	蒋路华	3,336,645	0	3,336,645	6.54%	0	3,336,645	0	0
6	袁保合	2,095,600	0	2,095,600	4.11%	199,875	1,895,725	0	0
7	孟建光	0	1,703,100	1,703,100	3.34%	623,250	1,079,850	0	0
8	金铭扬	1,026,300	0	1,026,300	2.01%	0	1,026,300	0	0
9	蒋建军	758,570	0	758,570	1.49%	129,578	628,992	0	0
10	李仕梅	0	597,900	597,900	1.17%	0	597,900	0	0
合计		41,181,960	6,753,931	47,935,891	93.98%	17,038,052	30,897,839	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

孟巨光先生是蒋建军先生的表哥，同时也是孟建光先生的堂哥；蒋建军先生是孟建光先生的表弟，除上述关系外，其他前十名股东之间不存在关联关系。

## 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

截至报告披露之日，孟巨光持有公司 20,131,605 股普通股股票，占公司股份总额的 39.47%，为公司控股股东、实际控制人。

公司控股股东、实际控制人的基本情况如下：孟巨光，男，1966 年 10 月出生，中国籍，无境

外永久居留权。1991年6月毕业于华南理工大学，应用化学专业，研究生学历，硕士学位。1991年7月至1994年5月就职于广州南中有机化工厂；1994年5月至1999年9月就职于广州精细化学工业公司；1999年9月至现在就职于广州星业科技股份有限公司，任董事、董事长、总经理职务。

#### 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 20 日	2.00	0	0
合计	2.00	0	0

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022年5月20日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于广州星业科技股份有限公司2021年利润分配预案的议案》，具体内容详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台

(www.neeq.com.cn)上披露的《2021年年度权益分派预案公告》(公告编号:2022-016),并于2022年6月20日全部分派完成,具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《2021年年度权益分派实施公告》(公告编号:2022-028)。

**(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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
孟巨光	董事长、总经理	男	否	1966年10月	2022年5月25日	2025年5月24日
李仲华	董事、副总经理	男	否	1970年7月	2022年5月25日	2025年5月24日
袁保合	董事、董事会秘书、副总经理	男	否	1974年7月	2022年5月25日	2025年5月24日
陈锦标	董事	男	否	1977年9月	2022年5月25日	2025年5月24日
孟建光	董事	男	否	1971年12月	2022年5月25日	2025年5月24日
叶建忠	监事会主席	男	否	1973年8月	2022年5月25日	2025年5月24日
蒋建军	监事	男	否	1973年11月	2022年5月25日	2025年5月24日
刘淋君	职工监事	男	否	1981年10月	2022年5月20日	2025年5月19日
李珺	财务总监	女	否	1978年12月	2022年5月25日	2025年5月24日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司实际控制人及董事长孟巨光先生是监事、公司股东蒋建军先生的表哥，同时也是董事、公司股东孟建光先生的堂哥；监事、公司股东蒋建军先生是董事、公司股东孟建光先生的表弟；监事、公司股东蒋建军先生与公司股东翁小丽女士系夫妻关系；监事、公司股东蒋建军先生与公司股东李焕君系表兄弟关系；公司股东张雪珍先生是公司实际控制人及董事长孟巨光、董事、公司股东孟建光、监事、公司股东蒋建军的表妹夫。其他董事、监事、高级管理人员与公司股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
孟建光	无	新任	董事	换届	无
孙宏图	董事	离任	无	换届	无

#### 关键岗位变动情况

□适用 √不适用

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
孟建光	董事	0	1,703,100	1,703,100	3.34%	0	0
合计	-	0	-	1,703,100	3.34%	0	0

#### 2、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：

孟建光先生，1971 年出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。1997 年 8 月至 2013 年 6 月任职于正大青春宝药业有限公司，担任华南区销售部经理；2013 年 7 月至 2015 年 9 月，任职于广州星业科技股份有限公司，担任销售总监；2015 年 10 月至 2019 年 10 月，任职于广州锦年生物科技有限公司，担任总经理；2019 年 10 月至 2021 年 5 月，任职于锦辉（广州）科技有限责任公司，担任总经理；2021 年 6 月至今，任职于广州星业新材料有限公司，担任副总经理。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	不适用
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	不适用
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	不适用
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不适用
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不适用
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备中级会计专业技术职务资格，从事会计工作 20 年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	不适用
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	不适用

董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	不适用
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不适用
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	不适用
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	孟巨光先生任公司董事长，同时担任公司总经理职务

## (六) 独立董事任职履职情况

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
管理人员	12	1	0	13
生产人员	80	9	0	89
销售人员	16	0	0	16
技术人员	28	10	0	38
财务人员	8	0	0	8
行政人员	12	0	1	11
<b>员工总计</b>	<b>156</b>	<b>20</b>	<b>1</b>	<b>175</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	11
本科	41	44
专科	28	28
专科以下	77	91
<b>员工总计</b>	<b>156</b>	<b>175</b>

### 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. 员工薪酬政策

员工薪酬包括基本工资、岗位技能工资和绩效工资等。公司依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工参加养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供生日庆祝、季度福利、节日慰问等企业福利，为全体员工提供年度体检等。

2. 为提高员工的素质和能力，满足公司及员工个人发展的需要，公司制定了与各部门中心专业相匹配的年度、月度培训计划，在培训规划与协调方面做了相应的工作，组织全员培训、部门内训，并对培训效果进行客观的评估和反馈，收到了较为良好的效果。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数：无

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
白翔	新增	体系中心总监	0	0	0
雷庆	新增	市场部副经理	0	0	0
叶建忠	新增	技术中心总监、监事会主席	0	0	0
黄立斌	新增	采购中心总监	0	0	0
林梓雄	新增	证券代表兼法务	0	0	0
刘淋君	新增	采购主管、职工监事	0	0	0
李能转	新增	采购主管	0	0	0
蒋建军	新增	制造中心副总监、监事	0	0	0
龙向坤	新增	行政人事中心副总监	0	0	0
梁江海	新增	行政人事中心高级主管	0	0	0
李珺	新增	财务总监、高级管理人员	0	0	0
许林寿	新增	测试工程师	0	0	0
谭意平	新增	高级工程师、研发四部负责人	0	0	0
吴坤原	新增	计划物控主管	0	0	0
商永贵	新增	物控部经理	0	0	0
严勇	新增	仓库主管	0	0	0
张玲芝	新增	QC 主管	0	0	0
莫志鹏	新增	助理工程师	0	0	0
钟贤光	新增	营销总监	0	0	0
张雪珍	新增	区域销售总监	0	0	0
刘萌芽	新增	销售经理	0	0	0
刘晶	新增	外贸专员	0	0	0
梅江涛	新增	区域销售总监	0	0	0
袁宝钢	新增	区域销售总监	0	0	0
陈宇兰	新增	销售服务部经理	0	0	0
陈婷婷	新增	营销总监助理	0	0	0
吴宇昊	新增	销售代表	0	0	0
何嘉皓	新增	销售工程师	0	0	0
莫林峰	新增	主任工程师	0	0	0
黎娟	新增	销售服务部主管	0	0	0
邓永圆	新增	控股子公司广州星业新材料有限公司生产经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

本次核心员工的认定对公司的经营发展产生积极影响。

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》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了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、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》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、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，上述机构和成员均依法运作，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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。

公司平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，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》及有关制度规定的程序和规则进行。

在公司重要的人事变动、对外投资、融资、担保等事项上均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截至报告期末，公司各机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

公司在 2022 年 11 月 15 日召开第五届董事会第四次会议，审议通过《关于根据股票定向发行情况修订〈公司章程〉的议案》，详见公司于 2022 年 11 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露的《关于拟修订公司章程公告》。

公司在 2022 年 11 月 25 日发布了《关于取消 2022 年第三次临时股东大会的公告》，原因：由于广州市新冠肺炎疫情防控形式严峻，按照广州市最新的新冠肺炎疫情防控规定，公司短期内无法按照《公司法》《公司章程》的有关规定、程序如期召开 2022 年第三次临时股东大会。经公司慎重考虑，决定取消 2022 年第三次临时股东大会。此次取消召开股东大会符合《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》的规定。详见公司于 2022 年 11 月 15 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露的《关于取消 2022 年第三次临时股东大会的公告》。

公司在 2022 年 12 月 27 日召开 2022 年第三次临时股东大会决议公告，审议通过《关于根据股票定向发行情况修订〈公司章程〉的议案》，详见公司于 2022 年 12 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露的《关于拟修订公司章程公告》。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	6	7

##### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	不适用
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	不适用
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	不适用
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	不适用
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	不适用
股东大会是否实施过征集投票权	否	不适用
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	不适用

##### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

**股东大会延期或取消情况：**

√适用 □不适用

2022 年挂牌公司股东大会共延期 0 次，取消 1 次。具体情况如下：

公司 2022 年 11 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www. neeq. com. cn）

披露的《关于取消 2022 年第三次临时股东大会的公告》(公告编号: 2022-049), 由于广州市新冠肺炎疫情防控形式严峻, 按照广州市最新的新冠肺炎疫情防控规定, 公司短期内无法按照《公司法》《公司章程》的有关规定、程序如期召开 2022 年第三次临时股东大会。经公司慎重考虑, 决定取消 2022 年第三次临时股东大会。此次取消召开股东大会符合《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》的规定。

**股东大会增加或取消议案情况:**

适用 不适用

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况:**

适用 不适用

**董事会议案被投反对或弃权票情况:**

适用 不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况:**

适用 不适用

**4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见**

1. 公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定, 规范股东大会的召集、召开、表决程序, 确保平等对待所有股东, 使中小股东享有平等权利、地位。

2. 公司董事会现有 5 名董事, 董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内, 公司董事会依法召集、召开会议, 形成决议。公司全体董事按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定, 依法行使职权, 勤勉履行职责。

3. 公司监事会目前有监事 3 名, 监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。报告期内, 公司监事会依法召集、召开监事会, 并形成有效决议, 监事会成员认真、依法履行责任, 能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督, 切实维护公司及股东的合法权益。

4. 报告期内, 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。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

1. 监事会对公司重大风险事项的意见: 监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项, 监事会对报告期内的监督事项无异议。

2. 监事会对年报的审核意见: 监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程, 报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立: 公司具有完整的业务流程, 拥有独立的产、供、销部门和渠道; 公司具有独立的研发团

队，产品或服务所需的核心技术均系自主研发，公司拥有独立的经营场所。

2. 资产独立情况：股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，产权清晰。

3. 人员独立：公司控股股东及实际控制人、公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

4. 财务独立：公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5. 机构独立：公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，股东大会、董事会和高级管理人员独立行使经营管理职权，监事会积极发挥监督作用。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与他人合署经营的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了信披制度，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2023]第 10026 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	牛良文	岑溯鹏
	3 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	

### 审计报告

大信审字[2023]第 10026 号

广州星业科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广州星业科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：牛良文

中国 · 北京

中国注册会计师：岑溯鹏

二〇二三年四月二十四日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	30,812,843.50	28,522,309.38

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	350,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	2,174,107.10	2,481,147.62
应收账款	五、(四)	48,899,724.25	35,188,168.40
应收款项融资	五、(五)	654,222.00	2,366,215.75
预付款项	五、(六)	3,693,130.87	1,527,119.65
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、(七)	1,150,780.58	5,771,681.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	31,051,993.75	32,836,870.12
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、(九)	57,110.81	307,409.32
<b>流动资产合计</b>		<b>118,843,912.86</b>	<b>109,000,922.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、(十)	7,000,000.00	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十一)	3,156,662.11	3,275,427.67
固定资产	五、(十二)	46,535,235.39	42,897,416.08
在建工程	五、(十三)	237,876.10	2,184,661.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十四)	970,420.44	1,303,135.92
无形资产	五、(十五)	10,506,916.54	11,047,808.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十六)	1,191,908.88	524,401.88
递延所得税资产	五、(十七)		
其他非流动资产	五、(十八)	3,739,305.93	3,141,539.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>73,338,325.39</b>	<b>64,374,390.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>192,182,238.25</b>	<b>173,375,312.67</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十九)	20,010,000.00	23,622,376.00
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、(二十)	23,952,656.59	21,578,504.91
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	1,145,065.59	1,290,278.24
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、(二十二)	7,793,153.78	6,763,089.86
应交税费	五、(二十三)	2,779,277.87	1,284,203.93
其他应付款	五、(二十四)	11,175,081.54	358,581.11
其中：应付利息			
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	五、(二十五)	333,116.73	314,556.99
其他流动负债	五、(二十六)	1,866,272.65	2,687,733.83
<b>流动负债合计</b>		69,054,624.75	57,899,324.87
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十七)	722,714.58	1,055,831.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十八)	3,950,198.28	4,949,653.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,672,912.86	6,005,484.42
<b>负债合计</b>		73,727,537.61	63,904,809.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十九)	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十)	32,993,667.25	32,993,667.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	7,663,232.57	5,622,824.71
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	26,447,892.83	19,214,010.77
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		118,104,792.65	108,830,502.73
少数股东权益		349,907.99	640,000.65
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>118,454,700.64</b>	<b>109,470,503.38</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>192,182,238.25</b>	<b>173,375,312.67</b>

法定代表人：孟巨光

主管会计工作负责人：袁保合

会计机构负责人：李珺

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)	30,576,369.34	25,971,685.24
交易性金融资产	五、(二)		
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	2,174,107.10	2,010,167.12
应收账款	十二、(一)	47,974,295.46	33,301,838.42
应收款项融资	五、(五)	567,741.21	2,366,215.75
预付款项	五、(六)	3,693,130.87	1,518,595.75
其他应收款	十二、(二)	4,526,805.37	10,680,299.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	29,307,738.42	32,419,783.00
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、(九)	56,682.37	80,492.67
<b>流动资产合计</b>		<b>118,876,870.14</b>	<b>108,349,077.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	11,250,000.00	4,250,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十一)	3,156,662.11	3,275,427.67
固定资产	五、(十二)	43,692,064.61	42,313,102.74
在建工程	五、(十三)	237,876.10	1,441,776.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十四)		
无形资产	五、(十五)	8,865,946.91	9,221,068.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十六)	840,582.01	524,401.88
递延所得税资产			
其他非流动资产	五、(十八)	3,718,455.93	2,212,635.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>71,761,587.67</b>	<b>63,238,412.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>190,638,457.81</b>	<b>171,587,489.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十九)	20,010,000.00	23,622,376.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(二十)	23,499,126.93	20,967,766.82
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、(二十二)	7,430,263.00	6,400,918.69
应交税费	五、(二十三)	2,705,982.49	1,269,621.57
其他应付款	五、(二十四)	9,177,645.67	283,444.55
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、(二十一)	1,125,803.64	1,282,981.78
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十五)		
其他流动负债	五、(二十六)	1,863,768.60	2,139,136.32
<b>流动负债合计</b>		<b>65,812,590.33</b>	<b>55,966,245.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十七)		

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十八)	3,950,198.28	4,949,653.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,950,198.28	4,949,653.06
<b>负债合计</b>		69,762,788.61	60,915,898.79
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	五、(二十九)	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十)	32,993,667.25	32,993,667.25
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	7,663,232.57	5,622,824.71
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	29,218,769.38	21,055,098.63
<b>所有者权益(或股东权益) 合计</b>		120,875,669.20	110,671,590.59
<b>负债和所有者权益(或股东权益) 总计</b>		190,638,457.81	171,587,489.38

### (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>	五、(三十三)	252,320,838.26	202,016,606.83
其中: 营业收入	五、(三十三)	252,320,838.26	202,016,606.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		234,366,983.86	190,379,157.71
其中: 营业成本	五、(三十三)	196,545,676.62	160,658,681.37
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、(三十四)	1,588,755.81	1,278,301.64
销售费用	五、(三十五)	11,752,362.72	8,430,538.27
管理费用	五、(三十六)	13,417,210.24	11,679,833.52
研发费用	五、(三十七)	11,846,959.88	8,721,490.86
财务费用	五、(三十八)	-783,981.41	-389,687.95
其中：利息费用		632,284.66	948,744.14
利息收入		1,435,248.11	1,446,237.35
加：其他收益	五、(三十九)	1,205,178.44	1,040,341.30
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	28,916.09	79,158.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			59,290.06
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、(四十一)	-526,311.95	-1,923,310.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-375,698.79	52,753.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,285,938.19	10,886,390.85
加：营业外收入	五、(四十三)	996,197.75	1,076,502.56
减：营业外支出	五、(四十四)	97,938.68	307,626.91
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,184,197.26	11,655,266.50
减：所得税费用	五、(四十五)		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,184,197.26	11,655,266.50
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）		19,184,197.26	11,655,266.50
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）		-290,092.66	-86,920.81
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,474,289.92	11,742,187.31
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		19,184,197.26	11,655,266.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,474,289.92	11,742,187.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-290,092.66	-86,920.81
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.38	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.38	0.23

法定代表人：孟巨光

主管会计工作负责人：袁保合

会计机构负责人：李珺

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十二、(四)	246,376,867.49	196,223,325.04
减：营业成本	十二、(四)	193,267,774.63	156,613,295.85
税金及附加	五、(三十四)	1,582,719.01	1,254,290.72
销售费用	五、(三十五)	10,896,994.61	8,091,001.98
管理费用	五、(三十六)	11,537,334.35	10,395,620.98
研发费用	五、(三十七)	10,810,426.04	8,270,010.33
财务费用	五、(三十八)	-964,517.09	-542,546.79
其中：利息费用		568,319.10	796,561.82
利息收入		1,549,294.96	1,443,594.11
加：其他收益	五、(三十九)	1,178,536.90	1,039,969.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	20,570.91	67,950.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、（四十一）	-562,444.40	-1,816,147.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-375,698.79	52,753.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,507,100.56	11,486,177.78
加：营业外收入	五、（四十三）	994,738.75	1,074,730.88
减：营业外支出	五、（四十四）	97,760.70	307,626.91
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,404,078.61	12,253,281.75
减：所得税费用	五、（四十五）		
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,404,078.61	12,253,281.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,404,078.61	12,253,281.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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			
（二）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			
<b>六、综合收益总额</b>		20,404,078.61	12,253,281.75
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		254,834,706.47	205,090,131.86
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	3,611,159.29	1,169,616.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>258,445,865.76</b>	<b>206,259,748.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		183,905,998.47	161,737,662.30
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		31,082,284.83	24,962,036.61
支付的各项税费		7,095,121.66	5,848,904.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	14,776,234.68	8,097,553.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>236,859,639.64</b>	<b>200,646,157.03</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,586,226.12</b>	<b>5,613,591.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		350,000.00	1,200,000.00
取得投资收益收到的现金		1,422,148.47	1,358,581.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		274,000.00	35,000.00
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		56,104,250.00	26,995,750.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>58,150,398.47</b>	<b>29,589,331.30</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,013,893.64	8,696,553.42

投资支付的现金		700,000.00	
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、(四十六)	51,000,000.00	32,950,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		62,713,893.64	41,646,553.42
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,563,495.17	-12,057,222.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			750,000.00
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		46,000,000.00	36,644,061.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十六)	47,400.00	537,378.41
<b>筹资活动现金流入小计</b>		46,047,400.00	37,931,440.21
偿还债务支付的现金		49,612,376.00	32,722,515.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,775,176.90	801,008.09
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	五、(四十六)	373,475.28	420,875.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>		60,761,028.18	33,944,399.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,713,628.18	3,987,040.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		28,831.35	-79,475.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,337,934.12	-2,536,065.62
加：期初现金及现金等价物余额		28,474,909.38	31,010,975.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,812,843.50	28,474,909.38

法定代表人：孟巨光

主管会计工作负责人：袁保合

会计机构负责人：李珺

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		245,211,188.61	200,527,273.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	3,540,328.74	943,679.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		248,751,517.35	201,470,953.44
购买商品、接受劳务支付的现金		180,349,705.38	158,359,613.41
支付给职工以及为职工支付的现金		27,421,379.37	23,473,896.99
支付的各项税费		7,161,114.31	5,665,544.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	14,135,490.52	7,165,295.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		229,067,689.58	194,664,350.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		19,683,827.77	6,806,602.85

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,200,000.00
取得投资收益收到的现金		1,528,099.93	1,421,477.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		274,000.00	35,000.00
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		57,654,250.00	26,995,750.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		59,456,349.93	29,652,227.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,182,426.95	5,079,588.51
投资支付的现金			
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、（四十六）	51,000,000.00	37,950,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		60,182,426.95	43,029,588.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-726,077.02	-13,377,360.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,000,000.00	36,644,061.80
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）		537,378.41
<b>筹资活动现金流入小计</b>		46,000,000.00	37,181,440.21
偿还债务支付的现金		49,612,376.00	32,722,515.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,768,319.10	796,561.82
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十六）		
<b>筹资活动现金流出小计</b>		60,380,695.10	33,519,077.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-14,380,695.10	3,662,362.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		27,628.45	-79,475.91
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,604,684.10	-2,987,871.40
加：期初现金及现金等价物余额		25,971,685.24	28,959,556.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,576,369.34	25,971,685.24

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	51,000,000.00				32,993,667.25				5,622,824.71		19,214,010.77	640,000.65	109,470,503.38
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	51,000,000.00				32,993,667.25				5,622,824.71		19,214,010.77	640,000.65	109,470,503.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,040,407.86		7,233,882.06	-290,092.66	-	8,984,197.26
（一）综合收益总额										19,474,289.92	-290,092.66	-	19,184,197.26
（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								2,040,407.86		-			-10,200,000.00
1. 提取盈余公积								2,040,407.86		-2,040,407.86			
2. 提取一般风险准备										-			-10,200,000.00
										10,200,000.00			
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													
<b>四、本期末余额</b>	51,000,000.00				32,993,667.25				7,663,232.57		26,447,892.83	349,907.99	118,454,700.64

项目	2021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										
<b>一、上年期末余额</b>	51,000,000.00				32,993,667.25				4,397,496.53		8,722,937.09	-14,483.39	97,099,617.48
加：会计政策变更											-25,785.45	-8,595.15	-34,380.60
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	51,000,000.00				32,993,667.25				4,397,496.53		8,697,151.64	-23,078.54	97,065,236.88
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>									1,225,328.18		10,516,859.13	663,079.19	12,405,266.50
（一）综合收益总额											11,742,187.31	-86,920.81	11,655,266.50
（二）所有者投入和减少资本												750,000.00	750,000.00
1. 股东投入的普通股												750,000.00	750,000.00
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								1,225,328.18		-1,225,328.18			
1. 提取盈余公积								1,225,328.18		-1,225,328.18			
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	51,000,000.00				32,993,667.25				5,622,824.71		19,214,010.77	640,000.65	109,470,503.38
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	------------	----------------

法定代表人：孟巨光

主管会计工作负责人：袁保合

会计机构负责人：李珺

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00				32,993,667.25				5,622,824.71		21,055,098.63	110,671,590.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				32,993,667.25				5,622,824.71		21,055,098.63	110,671,590.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,040,407.86		8,163,670.75	10,204,078.61
(一) 综合收益总额											20,404,078.61	20,404,078.61
(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								2,040,407.86		-	-10,200,000.00	
1. 提取盈余公积								2,040,407.86		-2,040,407.86		
2. 提取一般风险准备										-	-10,200,000.00	
										10,200,000.00		
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	51,000,000.00				32,993,667.25				7,663,232.57		29,218,769.38	120,875,669.20
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	---------------	----------------

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00				32,993,667.25				4,397,496.53		10,027,145.06	98,418,308.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				32,993,667.25				4,397,496.53		10,027,145.06	98,418,308.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,225,328.18		11,027,953.57	12,253,281.75
(一) 综合收益总额											12,253,281.75	12,253,281.75
(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									1,225,328.18		-1,225,328.18	
1. 提取盈余公积									1,225,328.18		-1,225,328.18	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	51,000,000.00				32,993,667.25				5,622,824.71		21,055,098.63	110,671,590.59

### 三、 财务报表附注

## 广州星业科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

#### 一、 企业的基本情况

##### （一）公司简介

公司名称：广州星业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）。

注册地址：广州市经济技术开发区永和经济区沧海二路7号自编一栋至八栋。

总部地址：广州市经济技术开发区永和经济区沧海二路7号自编一栋至八栋。

注册资本：人民币 51,000,000.00 元。

法定代表人：孟巨光。

##### （二）公司的业务性质和主要经营活动

业务性质：本公司属于化学原料及化学制品制造业。

主要经营活动：化学工程研究服务；化学试剂和助剂制造（监控化学品、危险化学品除外）；专项化学用品制造（监控化学品、危险化学品除外）；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）。

##### （三）财务报告于 2023 年 4 月 24 日经公司董事会批准报出。

##### （四）本年度合并财务报表范围

本年度合并财务报表的范围以控制为基础，将下属全资子公司锦辉（广州）科技有限责任公司（以下简称“锦辉科技”）、控股子公司广州星业新材料有限公司（以下简称“星业新材料”）纳入合并范围，具体请见“本附注六、在其他主体中的权益披露”。

#### 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

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 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. 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。

### 2. 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。

### 3. 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。

### 4. 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。

### 5. 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) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 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。

#### (九) 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。

#### (十) 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（或该部分金融负债）。

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。

#### （十一） 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金融资产（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

①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》规范的收入

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：

应收账款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

应收账款组合 2：合并范围内关联方组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制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。具体预期信用损失率如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- A、发行方或债务人发生重大财务困难；
- B、债务人违反合同，如本金或偿付利息违约或逾期等；
- C、债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- D、发行人或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制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。

具体预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

## 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）。

## (十二) 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（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）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。

### (十三) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十四) 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。

## (十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## (十六) 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（%）
房屋及建筑物	20-30 年	5	3.17-4.75
机器设备	5-10 年	5	9.5-19
运输设备	5 年	5	19
办公设备	5 年	5	19
其他设备	5 年	5	19

### 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

## (十九) 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	10	直线法
软件使用权	5	直线法
专有技术	10	直线法
商标设计费	10	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定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。

## (二十) 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。

## (二十一) 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。

## (二十二) 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。

### (二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实

反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十五) 收入

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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

##### 收入确认方法

##### 1. 销售商品合同

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。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：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。

##### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，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。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十五）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1. 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
2. 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
3. 如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## (二十六) 合同成本

本合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 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，计入营业外收入。

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。

## (二十八) 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。

## (二十九) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包

括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入	9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

其中，存在不同企业所得税税率纳税主体的披露

纳税主体名称	所得税税率
广州星业科技股份有限公司	15%
锦辉（广州）科技有限责任公司	25%
广州星业新材料有限公司	25%

## (二) 重要税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。广州星业科技股份有限公司于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202044003061），被认定为高新技术企业，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2020 年 12 月至 2023 年 12 月。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,172.60	1,988.60
银行存款	30,795,670.90	28,472,920.78
其他货币资金		47,400.00
合计	30,812,843.50	28,522,309.38

#### 使用受限的货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
燃气保证金		47,400.00
合计		47,400.00

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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		
其中：其他（理财产品）	350,000.00	
合计	350,000.00	

### (三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,174,107.10	2,481,147.62
减：坏账准备		
合计	2,174,107.10	2,481,147.62

### (四) 应收账款

#### 1. 按坏账计提方法分类披露

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	133,975.00	0.26	133,975.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	51,492,929.49	99.74	2,593,205.24	5.04
其中：组合1：账龄组合	51,492,929.49	99.74	2,593,205.24	5.04
组合2：合并范围内关联组合				
合计	51,626,904.49	100.00	2,727,180.24	5.28

类别	期初余额			
	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	133,975.00	0.36	133,975.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	37,050,994.72	99.64	1,862,826.32	5.03
其中：组合1：账龄组合	37,050,994.72	99.64	1,862,826.32	5.03
组合2：合并范围内关联组合				
合计	37,184,969.72	100.00	1,996,801.32	5.37

#### (1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
------	------	------	----	-------------	------

广西来宾市香江生物科技有限公司	74,175.00	74,175.00	2至3年	100.00	涉诉应收款项,该客户已被法院列入失信被执行人名单,款项难以收回
广州市英姿化妆品有限公司	59,800.00	59,800.00	1至2年、 2至3年	100.00	涉诉应收款项,该客户存在多个合同纠纷,款项难以收回
合计	133,975.00	133,975.00		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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	51,187,356.20	5.00	2,559,367.91	36,845,464.72	5.00	1,842,273.32
1至2年	289,173.29	10.00	28,917.33	205,530	10.00	20,553.00
2至3年	16,400.00	30.00	4,920.00		30.00	
合计	51,492,929.49	5.04	2,593,205.24	37,050,994.72	5.03	1,862,826.32

2. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	133,975.00					133,975.00
按组合计提的坏账准备的应收账款	1,862,826.32	730,378.92				2,593,205.24
合计	1,996,801.32	730,378.92				2,727,180.24

3. 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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	11,908,343.50	23.07	595,417.18
客户二	4,728,250.01	9.16	236,412.50
客户三	4,346,080.00	8.42	217,304.00
客户四	3,166,621.95	6.13	158,331.10
客户五	1,825,736.41	3.54	91,286.82
合计	25,975,031.87	50.32	1,298,751.60

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	654,222.00	2,366,215.75
合计	654,222.00	2,366,215.75

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,693,130.87	100.00	1,507,701.65	98.73
1至2年				
2至3年			19,000.00	1.24
3年以上			418.00	0.03
合计	3,693,130.87	100.00	1,527,119.65	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,995,068.00	81.10
第二名	214,599.08	5.81
第三名	198,700.00	5.38
第四名	60,182.50	1.63
第五名	50,000.00	1.35
合计	3,518,549.58	95.27

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,285,951.02	6,110,919.40
减：坏账准备	135,170.44	339,237.41
合计	1,150,780.58	5,771,681.99

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	850,000.00	
保证金、押金	92,548.00	162,888.00
财务资助款		5,500,000.00
其他	343,403.02	448,031.40
减：坏账准备	135,170.44	339,237.41
合计	1,150,780.58	5,771,681.99

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	764,655.17	5,992,473.55
1至2年	409,850.00	72,848.00
2至3年	72,948.00	
3至4年		22,497.85
4至5年	22,497.85	10,100.00
5年以上	16,000.00	13,000.00
减：坏账准备	135,170.44	339,237.41
合计	1,150,780.58	5,771,681.99

(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）	
2022年1月1日余额	339,237.41			339,237.41
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-204,066.97			-204,066.97
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	135,170.44			135,170.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款项	850,000.00	1年以内、1至2年	66.10	62,712.50
广州名城置业有限公司	往来款项	67,848.00	2至3年	5.28	20,354.40
广州市物业专项维修资金管理中心	其他	19,497.85	4至5年	1.52	15,598.28
徐志勇	借支	17,722.13	1年以内	1.38	886.11
纳爱斯集团有限公司	其他	10,000.00	5年以上	0.78	10,000.00
合计		965,067.98		75.06	109,551.29

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,586,787.66	171,398.59	12,415,389.07	11,035,325.22		11,035,325.22
周转材料(包装物、低值易耗品等)	771,074.93		771,074.93	947,836.29		947,836.29
自制半成品及在产品	708,039.06		708,039.06	981,745.13		981,745.13
产成品(库存商品)	16,897,666.77	250,783.24	16,646,883.53	18,818,354.62	46,483.04	18,771,871.58
发出商品	510,607.16		510,607.16	1,100,091.90		1,100,091.90
其他						
合计	31,474,175.58	422,181.83	31,051,993.75	32,883,353.16	46,483.04	32,836,870.12

### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		171,398.59				171,398.59
产成品(库存商品)	46,483.04	250,783.24		46,483.03		250,783.24
合计	46,483.04	422,181.83		46,483.03		422,181.83

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	57,110.81	307,409.32
合计	57,110.81	307,409.32

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其 他		
一、联营企业											
星瑞（盘锦）精细化学品有限公司		7,000,000.00								7,000,000.00	
小计		7,000,000.00								7,000,000.00	
合计		7,000,000.00								7,000,000.00	

(十一) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,750,489.91	3,750,489.91
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,750,489.91	3,750,489.91
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	475,062.24	475,062.24
2. 本期增加金额	118,765.56	118,765.56
(1) 计提或摊销	118,765.56	118,765.56
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	593,827.80	593,827.80
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,156,662.11	3,156,662.11
2. 期初账面价值	3,275,427.67	3,275,427.67

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	46,535,235.39	42,897,416.08
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	46,535,235.39	42,897,416.08

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	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	47,275,119.97	47,384,331.	1,999,72	2,778,839.97	1,929,599	101,367,613

		93	1.44		.96	.27
2. 本期增加 金额	4,424.78	9,212,793.37	316,003.60	345,045.28	525,219.36	10,403,486.39
(1) 购置	4,424.78	6,578,278.57	316,003.60	345,045.28	525,219.36	7,768,971.59
(2) 在建工 程转入		2,634,514.80				2,634,514.80
3. 本期减 少金额		3,778,646.85	244,628.55	12,609.40	81,623.93	4,117,508.73
(1) 处置或 报废		3,778,646.85	244,628.55	12,609.40	81,623.93	4,117,508.73
4. 期末余额	47,279,544.75	52,818,478.45	2,071,096.49	3,111,275.85	2,373,195.39	107,653,590.93
二、累计折旧						
1. 期初余额	17,723,802.48	36,176,712.14	1,312,171.47	1,846,427.57	1,411,083.53	58,470,197.19
2. 本期增加 金额	1,669,886.82	4,192,890.00	167,637.28	238,792.01	234,221.18	6,503,427.29
(1) 计提	1,669,886.82	4,192,890.00	167,637.28	238,792.01	234,221.18	6,503,427.29
3. 本期减少 金额		3,533,360.16	232,397.12	11,968.93	77,542.73	3,855,268.94
(1) 处置或 报废		3,533,360.16	232,397.12	11,968.93	77,542.73	3,855,268.94
4. 期末余额	19,393,689.30	36,836,241.98	1,247,411.63	2,073,250.65	1,567,761.98	61,118,355.54
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加 金额						
3. 本期减少 金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	27,885,855.45	15,982,236.47	823,684.86	1,038,025.20	805,433.41	46,535,235.39
2. 期初账面 价值	29,551,317.49	11,207,619.79	687,549.97	932,412.40	518,516.43	42,897,416.08

(十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程项目	237,876.10	2,184,661.54
工程物资		
减：减值准备		
合计	237,876.10	2,184,661.54

#### 1. 在建工程项目

##### (1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备				2,022,927.95		2,022,927.95
建筑工程	237,876.10		237,876.10	161,733.59		161,733.59
合计	237,876.10		237,876.10	2,184,661.54		2,184,661.54

##### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
待安装设备	2,022,927.95	1,344,406.60	2,634,514.80	732,819.75	
建筑工程	161,733.59	237,876.10		161,733.59	237,876.10
合计	2,184,661.54	1,582,282.70	2,634,514.80	894,553.34	237,876.10

#### (十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,663,577.69	1,663,577.69
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,663,577.69	1,663,577.69
二、累计折旧		
1. 期初余额	360,441.77	360,441.77
2. 本期增加金额	332,715.48	332,715.48
(1) 计提	332,715.48	332,715.48
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	693,157.25	693,157.25
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	970,420.44	970,420.44
2. 期初账面价值	1,303,135.92	1,303,135.92

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标设计费	软件使用权	专有技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	12,443,883.68	53,000.00	982,991.04	8,700,386.72	22,180,261.44
2. 本期增加金额			23,441.61		23,441.61
(1) 其他			23,441.61		23,441.61
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	12,443,883.68	53,000.00	1,006,432.65	8,700,386.72	22,203,703.05
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,582,649.79	53,000.00	623,156.40	6,873,646.90	11,132,453.09
2. 本期增加金额	248,877.60		129,685.63	185,770.19	564,333.42
(1) 计提	248,877.60		129,685.63	185,770.19	564,333.42
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	3,831,527.39	53,000.00	752,842.03	7,059,417.09	11,696,786.51
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,612,356.29		253,590.62	1,640,969.63	10,506,916.54
2. 期初账面价值	8,861,233.89		359,834.64	1,826,739.82	11,047,808.35

(十六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修工程	524,401.88	1,474,847.25	807,340.25		1,191,908.88

合计	524,401.88	1,474,847.25	807,340.25		1,191,908.88
----	------------	--------------	------------	--	--------------

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	7,234,730.79	7,332,174.83
可抵扣亏损	14,465,898.58	15,634,241.13
合计	21,700,629.37	22,966,415.96

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022年		3,824,194.97	
2023年	6,883,386.07	6,883,386.07	
2024年	3,569,000.83	3,569,000.83	
2025年	880,744.46	880,744.46	
2026年	1,064,008.71	476,914.80	
2027年	2,068,758.51		
合计	14,465,898.58	15,634,241.13	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	3,739,305.93		3,739,305.93	3,141,539.00		3,141,539.00
合计	3,739,305.93		3,739,305.93	3,141,539.00		3,141,539.00

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	20,010,000.00	23,622,376.00
合计	20,010,000.00	23,622,376.00

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内（含1年）	23,813,071.59	20,945,096.46
1年以上	139,585.00	633,408.45
合计	23,952,656.59	21,578,504.91

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,145,065.59	1,289,773.82
1年以上		504.42
合计	1,145,065.59	1,290,278.24

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,763,089.86	29,705,785.26	28,675,721.34	7,793,153.78
离职后福利-设定提存计划		1,963,332.69	1,963,332.69	
辞退福利		383,252.00	383,252.00	
合计	6,763,089.86	32,052,369.95	31,022,306.03	7,793,153.78

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,763,089.86	27,398,297.73	26,408,242.81	7,753,144.78
职工福利费		677,746.80	677,746.80	
社会保险费		1,094,774.73	1,094,774.73	
其中：医疗保险费		1,017,099.07	1,017,099.07	
工伤保险费		77,675.66	77,675.66	
生育保险费		-	-	
其他				
住房公积金		534,966.00	494,957.00	40,009.00
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	6,763,089.86	29,705,785.26	28,675,721.34	7,793,153.78

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,908,332.72	1,908,332.72	

失业保险费		54,999.97	54,999.97	
合计		1,963,332.69	1,963,332.69	

(二十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,384,792.38	1,070,730.30
房产税		6,832.74
个人所得税	64,230.16	52,860.33
城市维护建设税	170,503.92	81,088.03
教育费附加	73,073.11	34,752.01
地方教育附加费	48,715.44	23,168.02
印花税	37,213.36	14,037.80
环境保护	749.50	734.70
合计	2,779,277.87	1,284,203.93

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	11,175,081.54	358,581.11
合计	11,175,081.54	358,581.11

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,860,450.18	
质保金、押金	447,093.50	170,816.50
长期股权投资款	7,000,000.00	62,660.56
其他	867,537.86	125,104.05
合计	11,175,081.54	358,581.11

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的租赁负债	333,116.73	314,556.99
合计	333,116.73	314,556.99

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应收票据背书未终止确认部分	1,757,071.50	2,481,147.62
待转销项税	109,201.15	206,586.21
合计	1,866,272.65	2,687,733.83

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,132,865.90	1,506,341.18
减：未确认融资费用	77,034.59	135,952.83
减：一年内到期的租赁负债	333,116.73	314,556.99
合计	722,714.58	1,055,831.36

(二十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	4,949,653.06		999,454.78	3,950,198.28	政府补助
合计	4,949,653.06		999,454.78	3,950,198.28	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
2010年广州市市级企业技术中心创新能力建设项目	78,137.58			78,137.58			与资产相关
强化型表面施胶剂的制备研究及产业化	8,333.56			8,333.56			与资产相关
广州市创新型企业专项资金	109,075.83			43,918.20		65,157.63	与资产相关
2011年产业结构调整项目	124,427.20			119,912.52		4,514.68	与资产相关
2012年节能专项资	148,488.78			54,059.04		94,429.74	与资产相关

金项目							
产业优化升级扶持金	3,510,649.79			180,033.36		3,330,616.43	与资产相关
专用化学品生产系统节能减排综合改造项目循环经济专项资金资助款	176,625.22			90,288.24		86,336.98	与资产相关
开发区科信局 2013 年省全面战略合作项目经费	129,222.40			23,073.00		106,149.40	与资产相关
省级科技计划项目区配套资助经费	215,647.09			179,493.72		36,153.37	与资产相关
广州市促进工业和信息化产业高质量发展专项资金技术改造专题补助	449,045.61			222,205.56		226,840.05	与资产相关
合计	4,949,653.06			999,454.78		3,950,198.28	

(二十九) 股本

项目	期初余额	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	
股份总数	51,000,000.00						51,000,000.00

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	32,993,667.25			32,993,667.25
合计	32,993,667.25			32,993,667.25

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,622,824.71	2,040,407.86		7,663,232.57
合计	5,622,824.71	2,040,407.86		7,663,232.57

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	19,214,010.77	8,722,937.09
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-25,785.45
调整后期初未分配利润	19,214,010.77	8,697,151.64

加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,474,289.92	11,742,187.31
减：提取法定盈余公积	2,040,407.86	1,225,328.18
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,200,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	26,447,892.84	19,214,010.77

### (三十三) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	251,727,605.65	196,426,911.06	201,782,490.43	160,539,915.81
二、其他业务小计	593,232.61	118,765.56	234,116.40	118,765.56
合计	252,320,838.26	196,545,676.62	202,016,606.83	160,658,681.37

#### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	251,727,605.65	360,887.65
在某一时段内确认		232,344.96
合计	251,727,605.65	593,232.61

### (三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	427,628.22	427,246.87
城市维护建设税	573,353.28	442,249.97
教育附加费	245,722.84	189,535.69
地方教育附加费	163,815.23	126,357.13
土地使用税	40,068.32	40,068.32
印花税	133,194.09	49,192.60
车船使用税	2,082.95	842.48
环境保护税	2,890.88	2,808.58
合计	1,588,755.81	1,278,301.64

### (三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,896,706.64	6,436,606.56

办公差旅费	1,958,693.41	890,522.05
广告宣传费	773,103.23	237,163.93
咨询顾问费	577,962.25	
业务招待费	1,332,038.71	711,184.65
折旧费	166,775.29	148,715.38
其他费用	47,083.19	6,345.70
合计	11,752,362.72	8,430,538.27

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,221,692.25	7,211,363.18
无形资产摊销	204,348.91	256,531.75
办公差旅费	957,934.84	1,064,868.21
折旧费	647,744.31	571,844.68
中介费	689,132.91	571,866.90
业务招待费	555,694.68	869,362.30
劳务费	427,956.98	417,342.80
咨询顾问费	538,482.32	567,207.54
其他费用	174,223.04	149,446.16
合计	13,417,210.24	11,679,833.52

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	6,968,967.84	5,647,079.94
直接投入	3,694,711.77	1,810,387.79
折旧与摊销	751,017.34	555,157.54
其他费用	432,262.93	708,865.59
合计	11,846,959.88	8,721,490.86

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	632,284.66	948,744.14
减：利息收入	1,435,248.11	1,446,237.35
减：汇兑收益	14,365.08	-66,434.47
手续费支出及其他	33,347.12	41,370.79

合计	-783,981.41	-389,687.95
----	-------------	-------------

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	999,454.78	1,021,737.86	与资产相关
广东省社会保险基金管理局 稳岗补贴		10,489.92	
广州开发区财政国库集中支付中心研发费用补助	47,499.00	7,742.00	与收益相关
广东建行省分行营运管理部 稳岗补贴		371.52	
收收广东省社会保险基金管理局 广州市失业待遇	56,511.97		与收益相关
收广东省社会保险基金管理局 广州市一次性留工补助	92,250.00		与收益相关
收广东省地方税务局 制造业小型微利企业社保缴费补贴	9,331.55		与收益相关
个税返还	131.14		与收益相关
合计	1,205,178.44	1,040,341.30	

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-267,840.59
权益法核算的长期股权处置收益		327,130.65
理财产品	28,916.09	19,868.10
合计	28,916.09	79,158.16

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-730,378.92	-1,611,457.11
其他应收款信用减值损失	204,066.97	-311,853.84
合计	-526,311.95	-1,923,310.95

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-375,698.79	52,753.22

合计	-375,698.79	52,753.22
----	-------------	-----------

(四十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	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	818,000.00	610,000.00	818,000.00
非流动资产损毁报废利得		10,093.97	
处置固定资产利得	79,779.41	235,928.85	79,779.41
其他	98,418.34	220,479.74	98,418.34
合计	996,197.75	1,076,502.56	996,197.75

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
广州开发区财政国库中心专利奖的配套款		310,000.00	
广州开发区财务国库中心年度质量强区专项资金标准修订资助		300,000.00	
收广州市市场监督管理局标准制修订资助款	38,000.00		与收益相关
收广州开发区财政国库集中支付中心 2021 年度瞪羚企业认定扶持款	100,000.00		与收益相关
收广州开发区财政国库集中支付中心年度质量强区专项资金测量管理体系认证资助	100,000.00		与收益相关
收广州开发区财政国库集中支付中心 知识产权示范企业资助	300,000.00		与收益相关
收广州开发区财政国库集中支付中心 2020 年高新技术企业认定通过奖励第一年区级经费	200,000.00		与收益相关
收广州开发区财政国库集中支付中心 2021 年经营贡献奖(政策兑现)	80,000.00		与收益相关
合计	818,000.00	610,000.00	

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	90,994.33	185,829.38	90,994.33
材料报废		67,213.05	
其他	6,944.35	54,584.48	6,944.35

合计	97,938.68	307,626.91	97,938.68
----	-----------	------------	-----------

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用		
其他		
合计		

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	19,184,197.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,877,629.59
子公司适用不同税率的影响	-121,988.14
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	150,687.95
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	-1,567,318.12
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	491,092.03
研发费用加计扣除影响	-1,826,653.31
残疾人工资加计扣除	-3,450.00
所得税费用	

(四十六) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,023,592.52	910,603.44
收利息收入	43,826.21	33,419.73
保证金、押金及其他往来款	2,504,234.13	39,568.13
其他	39,506.43	186,025.34
合计	3,611,159.29	1,169,616.64

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	14,742,709.58	8,003,574.85
财务费用中现金支出	33,347.12	41,370.79
其他	177.98	52,607.73
合计	14,776,234.68	8,097,553.37

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的财务资助借款	56,104,250.00	26,995,750.00
合计	56,104,250.00	26,995,750.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的财务资助借款	51,000,000.00	32,950,000.00
合计	51,000,000.00	32,950,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		537,378.41
燃气保证金	47,400.00	
合计	47,400.00	537,378.41

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁事项	373,475.28	373,475.23
燃气保证金		47,400.00
合计	373,475.28	420,875.23

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,184,197.26	11,655,266.50

加：信用减值损失	526,311.95	1,923,310.95
资产减值准备	375,698.79	-52,753.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	6,622,192.85	5,798,480.80
使用权资产折旧	332,715.48	332,715.48
无形资产摊销	564,333.42	461,707.76
长期待摊费用摊销	807,340.25	104,809.76
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）	11,214.92	175,735.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
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）	-787,968.59	-384,597.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,916.09	-79,158.16
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	1,409,177.58	-10,350,274.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,758,193.34	-16,737,840.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,328,121.64	12,766,188.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,586,226.12	5,613,591.47
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		
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	30,812,843.50	28,474,909.38
减：现金的期初余额	28,474,909.38	31,010,975.00
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	2,337,934.12	-2,536,065.62

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,812,843.50	28,474,909.38
其中：库存现金	17,172.60	1,988.60
可随时用于支付的银行存款	30,795,670.90	28,472,920.78
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	30,812,843.50	28,474,909.38
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		

## (四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	26,026,962.00	抵押
无形资产	8,612,356.29	抵押
合计	34,639,318.29	

## (四十九) 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	41,353.73	6.9646	288,012.19
其中：美元	41,353.73	6.9646	288,012.19
应收账款	245,879.13	6.9646	1,712,449.79
其中：美元	245,879.13	6.9646	1,712,449.79

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
锦辉(广州)科	广州	广州	科技推广和	100.00		设立

技有限责任公司			应用服务业			
广州星业新材料有限公司	广州	广州	新材料技术推广服务	75.00		设立

## 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	广州星业新材料有限公司	25%	-290,092.67		349,907.98

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州星业新材料有限公司	期末余额	2,964,935 .27	5,824,913 .55	8,789,848.8 2	6,667,502 .30	722,714.5 8	7,390,216 .88
	期初余额	5,070,639 .24	5,377,983 .50	10,448,622. 74	6,832,788 .78	1,055,831 .36	7,888,620 .14

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州星业新材料有限公司	5,733,699 .97	- 1,160,370 .66	- 1,160,370 .66	1,954,656 .53	5,370,746 .47	- 347,683.2 4	- 347,683.2 4	- 979,711.9 7

## （二）在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
星瑞(盘锦)精细化学品有限公司	辽宁省盘锦市	辽宁省盘锦市	化学原料和化学制品制造		35%	权益法

## 七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险），本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到低水平，使股东及其其他权益投资者的利益

大化。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款、理财产品投资和应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

由于银行存款和理财产品投资的交易对手是信用良好的金融机构，管理层认为这些金融工具信用风险较低。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司重大信用风险集中的情况主要源自存在对个别客户的重大应收款项。2022年12月31日前五大客户的应收款项分别占本公司应收账款总额比例为50.31%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

### 2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 3. 市场风险

#### ①利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来

决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

## ②汇率风险

外汇风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险, 公司主要的外币货币性项目(详见”本附注五(四十九)外币货币性项目”)是出口销售产生的银行存款, 本公司财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模, 以最大程度降低面临的外汇风险。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

关联方名称	与公司关系
孟巨光	实际控制人、董事长、法人、直接持有公司 20,131,605.00 股股份, 共计占公司股本总额的 39.47%。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
袁金钰	持股 5%以上的股东
南通桥石君川股权投资中心(有限合伙)	持股 5%以上的股东
蒋路华	持股 5%以上的股东
李仲华	持股 5%以上的股东、公司董事、副总经理
孟建光	公司董事、孟巨光的堂弟
袁保合	公司董事、董事会秘书、副总经理
陈锦标	公司董事
叶建忠	公司监事会主席
蒋建军	公司监事、孟巨光的表弟
刘淋君	公司职工代表监事
李珺	公司财务总监

顾雍敏	孟巨光的配偶
孟国光	孟巨光的兄弟
广州锦年生物科技有限公司	该公司的实际控制人为孟巨光
深圳市前海佳沃投资有限公司	该公司的实际控制人为孟国光
深圳市佳沃通信技术有限公司	该公司的实际控制人为孟国光

## (五) 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
孟巨光、顾雍敏	本公司	7,300,000.00	2022/9/6	2023/8/25	否
孟巨光、顾雍敏	本公司	2,700,000.00	2022/4/1	2023/3/31	否
孟巨光、顾雍敏	本公司	10,000,000.00	2022/3/18	2023/1/7	否
孟巨光、顾雍敏	本公司	10,000.00	2022/12/20	2023/12/19	否
孟巨光、顾雍敏	本公司	9,990,000.00	2022/12/21	2023/12/20	是
合计		30,000,000.00			

### 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,381,840.00	3,403,746.00

## 九、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

无

## 十一、其他重要事项

### (一) 租赁

#### 1. 出租情况

##### (1) 经营租赁

项目	金额
①收入情况	
租赁收入	253,256.00
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	149,313.79
第2年	82,568.83
第3年	77,981.67
第4年	55,045.87
第5年	55,045.87
③剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	

#### 2. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	43,470.42
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	373,475.28
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

使用权资产相关信息见附注五、(十四)。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

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	133,975.00	0.26	133,975.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	50,518,793.92	99.74	2,544,498.46	5.04
其中：组合 1：账龄组合	50,518,793.92	99.74	2,544,498.46	5.04
组合 2：合并范围内关联方组合				
合计	50,652,768.92	100.00	2,678,473.46	5.29

类别	期初余额			
	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	133,975.00	0.38	133,975.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	35,065,384.21	99.62	1,763,545.79	5.03
其中：组合 1：账龄组合	35,065,384.21	99.62	1,763,545.79	5.03
组合 2：合并范围内关联方组合				
合计	35,199,359.21	100.00	1,897,520.79	5.39

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
广西来宾市香江生物科技有限公司	74,175.00	74,175.00	2 至 3 年	100.00	涉诉应收款项，该客户已被法院列入失信被执行人名单，款项难以收回
广州市英姿化妆品有限公司	59,800.00	59,800.00	1 至 2 年、2 至 3 年	100.00	涉诉应收款项，该客户存在多个合同纠纷，款项难以收回
合计	133,975.00	133,975.00		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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	50,213,220.63	5.00	2,510,661.13	34,859,854.21	5.00	1,742,992.79
1至2年	289,173.29	10.00	28,917.33	205,530.00	10.00	20,553.00
2至3年	16,400.00	30.00	4,920.00		30.00	
合计	50,518,793.92	5.04	2,544,498.46	35,065,384.21	5.03	1,763,545.79

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	133,975.00					133,975.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,763,545.79	780,952.67				2,544,498.46
合计	1,897,520.79	780,952.67				2,678,473.46

## 3. 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 (%)	坏账准备期末余额
客户一	11,908,343.50	23.51	595,417.18
客户二	4,728,250.01	9.33	236,412.50
客户三	4,346,080.00	8.58	217,304.00
客户四	3,166,621.95	6.25	158,331.10
客户五	1,825,736.41	3.60	91,286.82
合计	25,975,031.87	51.27	1,298,751.60

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,638,811.85	11,010,814.12
减：坏账准备	112,006.48	330,514.75
合计	4,526,805.37	10,680,299.37

### 1. 其他应收款项

#### (1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
合并范围内单位往来款	3,450,000.00	5,000,000.00
往来款	850,000.00	
财务资助款		5,500,000.00
保证金、押金	24,600.00	95,040.00
其他	314,211.85	415,774.12
减：坏账准备	112,006.48	330,514.75
合计	4,526,805.37	10,680,299.37

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,452,301.12	10,965,316.27
1至2年	1,148,012.88	
2至3年		
3至4年		22,497.85
4至5年	22,497.85	10,000.00
5年以上	16,000.00	13,000.00
减：坏账准备	112,006.48	330,514.75
合计	4,526,805.37	10,680,299.37

(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）	
2022年1月1日余额	330,514.75			325,067.65
2022年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-218,508.27			-
本期转回				213,061.17
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	112,006.48			112,006.48

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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(%)	坏账准备期末余额
广州星业新材料有限公司	借支	3,450,000.00	1年以内	74.37	
第二名	借支	850,000.00	1年以内、1至2年	18.32	62,712.50
广州市物业专项维修资金管理中心	其他	19,497.85	4至5年	0.42	15,598.28
徐志勇	借支	17,722.13	1年以内	0.38	13,399.59
纳爱斯集团有限公司	其他	10,000.00	5年以上	0.22	10,000.00
合计		4,347,219.98		93.71	101,710.37

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,250,000.00		4,250,000.00	4,250,000.00		4,250,000.00
对联营、合营企业投资	7,000,000.00		7,000,000.00			
合计	11,250,000.00		11,250,000.00	4,250,000.00		4,250,000.00

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
锦辉(广州)科技有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广州星业新材料有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
合计	4,250,000.00			4,250,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
二、联营企业		7,000,000.00							7,000,000.00	
星瑞（盘锦）精细 化学品有限公司		7,000,000.00							7,000,000.00	
小计		7,000,000.00							7,000,000.00	
合计		7,000,000.00							7,000,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	245,783,634.88	193,149,009.07	195,989,208.64	156,494,530.29
二、其他业务小计	593,232.61	118,765.56	234,116.40	118,765.56
合计	246,376,867.49	193,267,774.63	196,223,325.04	156,613,295.85

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	245,783,634.88	360,887.65
在某一时段内确认		232,344.96
合计	245,783,634.88	593,232.61

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-267,840.59
权益法核算的长期股权处置收益		327,130.65
理财产品	20,570.91	8,660.11
合计	20,570.91	67,950.17

十三、 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	-11,214.92	
2. 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）	2,023,178.44	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,507,529.02	
4. 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、衍生金融资产、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、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	28,916.09	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,473.99	
6. 少数股东权益影响额（按少数股东持股比例计算，负数列示）	-6,627.60	
合计	3,633,255.02	

(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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	18.23	11.40	0.38	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	14.83	8.14	0.31	0.16

广州星业科技股份有限公司

二〇二三年四月二十四日

## 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：

公司董事会秘书办公室