



基烁股份

NEEQ: 874032

广东基烁新材料股份有限公司

Guangdong JS Masterbatch Co.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022年8月，公司通过国有土地招拍挂流程取得国有建设用地使用权，获取不动产权证书，用地面积15136.5 m²。

2022年10月，公司取得《建筑工程施工许可证》，“基烁高分子塑胶色母粒研发制造生产项目”顺利开工建设。



2022年8月，公司被认定为国家级第四批专精特新“小巨人”企业称号。



2022年12月，公司通过国家高新技术企业复审，证书编号为GR202244003549。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	108

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。

公司负责人王勇、主管会计工作负责人张楠楠及会计机构负责人（会计主管人员）李金燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
单一客户销售占比过高及其控股股东、实际控制人被列为失信被执行人、限制高消费对象的风险	<p>公司第一大客户强盟集团为国内功能性双向拉伸聚脂薄膜行业的领先企业。公司自 2015 年开始与强盟集团展开合作，建立了稳定、信任的业务合作伙伴关系。报告期内，公司向强盟集团销售占比较高，为 42.23%。公司主要向强盟集团销售功能母粒，该产品的性能品质将直接影响下游客户复合功能材料最终功能属性的实现，双方存在一定的相互依赖关系。公司营业收入主要来源于强盟集团的情形仍可能在未来一段时间内持续存在，若未来强盟集团由于自身原因或宏观经济环境的重大不利变化减少对公司产品的需求，而公司又无法及时拓展其他新客户，将可能导致公司面临经营业绩下滑的风险。</p> <p>同时，强盟实业的控股股东大发强盟包装有限公司、实际控制人易志龙均被列为失信被执行人、限制高消费对象，虽然上述情况暂未对强盟实业及其关联公司的正常生产经营产生实质影响，但如果后续强盟实业及其关联公司的相关股权因上述事项被执行法院采取冻结、变卖等措施，则可能对其生产经营产生一定影响，进而对公司与其合作关系产生不利影响。</p>

客户集中度较高的风险	公司下游客户主要为塑料薄膜、塑料切片等塑料制品生产厂商，客户集中度较高，报告期内，公司对前五大客户的收入为 9,326.61 万元，占收入比重为 67.10%，占比较高。如果公司与主要客户合作关系发生重大不利变化、主要客户受终端销量和市场变化的影响调整战略布局、经营情况出现不利变化或受行业政策、宏观经济、突发事件等外部因素影响而减少对公司产品的采购，可能会对公司业务造成不利影响。
较高毛利率可持续性风险	报告期内，公司主营业务毛利率为 43.43%，主营业务毛利率较高，主要受产品结构、下游行业需求变动、产品价格波动、原材料和能源价格波动等因素影响。如未来行业竞争加剧导致产品结构改变、需求下降或销售价格下降；原材料价格上升而公司未能有效控制产品成本；未及时、持续推出具有市场竞争力的产品等情况发生，则公司毛利率可能无法维持较高水平并持续下降，进而对公司经营业绩产生不利影响。
原材料价格波动风险	公司的主要原材料为树脂、钛白粉、颜料、助剂等，占产品生产成本比重较高，因此原材料价格波动与公司产品成本波动的关联性较强。若未来主要原材料价格因宏观经济波动、市场供需变化等因素出现大幅上涨，而公司又无法及时将该等影响传导至下游客户，则可能对公司经营业绩产生不利影响。报告期内，公司与个别供应商签署协议，对采购的部分主材进行锁价。锁价时，公司综合考虑原材料当前及未来价格趋势及实际需求量，确定合适的时间、价格及数量进行锁定。若公司锁定价格高于后续市场价格，则可能导致公司成本上升、利润下降等。
市场竞争加剧风险	国内母粒相关行业发展已趋成熟，呈现出中小企业数量多、市场竞争较为充分等特点。国际龙头企业凭借其研发、规模、渠道等方面先发优势，占据国内大多数中高端应用市场。国内企业方面，少数规模较大企业已通过上市融资等方式增强其资金、人员实力，不断扩大规模。公司过去虽凭借差异化竞争在特定细分应用领域取得一定优势，但目前规模总体较小，竞争优势尚不明显，若公司无法持续研发创新，或竞争对手规模进一步扩大，都将导致公司在未来市场竞争中处于不利地位。
产品技术开发风险	功能母粒行业下游应用领域广泛，上游生产企业需要具备根据客户特定需求定制化生产不同颜色、功能相组合的高性能产品的能力。面对下游塑料制品企业需求日益多样化、定制化的发展趋势，生产企业需不断提高其定制化生产程度以精准满足客户需求。若公司未来不能及时提升自身技术、管理水平，快速响应下游客户需求，生产出与客户生产工艺水平相匹配的产品，或对所处行业的产品、技术、及市场发展趋势出现误判，将对公司现有技术优势、竞争地位和业绩等产生一定影响。
下游行业的波动风险	公司主要从事功能母粒和改性塑料的研发、生产与销售，产品广泛应用于 3C 电子及家用电器、汽车新能源及周边制造、食品饮料等领域。消费类行业受宏观经济、行业周期影响较大。其中，3C 电子受宏观经济增速、居民消费升级等多项因素影响，汽车新能源行业受宏观经济增速、节能减排、新能源技术发展等多项因素影响。若未来宏观经济下行，或行业景气度下降，均影响下游客户对公司产品的需求旺盛程度，可能导致公司产品销售价格或数量下滑，公司业绩将可能受到不利影响。
实际控制人控制不当风险	目前王勇、陶莎莎夫妇合计控制公司 83.61% 的股份表决权，为公司的共同实际控制人，能够实质影响公司股东大会的表决结果，并能决定公司日常经营重大决策、经营方针以及关键人员人事任免等重大方面。虽然公司目

	前已建立并逐渐完善法人治理机制，制订三会议事规则、关联交易决策制度等一系列内部控制管理制度，对实际控制人的权利与行为进行严格约束，但公司仍可能存在制度执行不力的情况，若王勇、陶莎莎夫妇利用其控制地位对公司重大事项进行不当控制，则可能损害公司及中小股东的权益。
实际控制人回购条款未解除的风险	截至本年度报告出具之日，根据公司、公司实际控制人王勇、陶莎莎于2022年10月与创钰铭安签署的《关于广东基烁新材料股份有限公司之增资认购协议书补充协议（二）》；与廖健签署的《关于广东基烁新材料股份有限公司之股权转让协议补充协议（二）》；与德彩红丰、德彩玉丰签署的《关于广东基烁新材料股份有限公司之增资认购协议书补充协议（二）》，公司实际控制人与创钰铭安、廖健、德彩红丰、德彩玉丰之间存在关于股份回购的约定。上述股东合计持有本公司14.39%的股份，若触发回购条款上述股东可能要求实际控制人回购其所持股份，存在影响公司股权结构变动的风险。但该回购条款会导致实际控制人持股比例增加，不会导致公司控制权发生变化，亦不与市值挂钩，不存在其他严重影响公司持续经营能力或者其他严重影响投资者权益的情形，不涉及损害公司及其他股东利益、影响公司经营的情形。
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	指	释义
公司、本公司、基烁股份	指	广东基烁新材料股份有限公司
基烁有限、有限公司	指	东莞市基烁实业有限公司（原名为东莞市基烁塑胶化工有限公司），系公司前身
子铭新材料	指	广东子铭新材料有限公司，系公司全资子公司
天烁投资	指	东莞市天烁实业投资合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台
创钰铭安	指	广州创钰铭安创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
德彩红丰	指	东莞德彩红丰股权投资中心（有限合伙），系公司股东
德彩玉丰	指	东莞德彩玉丰股权投资中心（有限合伙），系公司股东
强盟集团	指	浙江强盟实业股份有限公司及其关联方苍南县强建包装材料有限公司、温州强润新材料科技有限公司
双星新材	指	江苏双星彩塑新材料股份有限公司，002585.SZ
永塑集团	指	永塑（清远）塑料有限公司及关联方永塑（东莞）塑料有限公司
顶新薄膜集团	指	山西顶新薄膜科技股份有限公司及其关联方山西汇鑫新材料科技有限公司
乐凯集团	指	中国乐凯集团有限公司及其关联方合肥乐凯科技产业有限公司、乐凯华光印刷科技有限公司
裕兴股份	指	江苏裕兴薄膜科技股份有限公司，300305.SZ
报告期	指	2022年
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东基烁新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong JS Masterbatch Co.,Ltd. Jishuogufen
证券简称	基烁股份
证券代码	874032
法定代表人	王勇

二、 联系方式

董事会秘书	张楠楠
联系地址	广东省东莞市樟木头镇锦盛路2号1栋101室
电话	0769-82027698
传真	0769-82027698
电子邮箱	JSSEC@chinajishuo.com
公司网址	www.chinajishuo.com
办公地址	广东省东莞市樟木头镇锦盛路2号1栋101室
邮政编码	523617
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年11月3日
挂牌时间	2023年3月28日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-塑料零件及其他塑料制品制造
主要业务	功能母粒及改性塑料的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	功能母粒、改性塑料
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）	45,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王勇、陶莎莎夫妇）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王勇、陶莎莎夫妇），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	9144190056451359XH	否
注册地址	广东省东莞市樟木头镇锦盛路2号1栋101室	否
注册资本	45,000,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	招商证券	
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福华一路111号招商证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	招商证券	
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨熹	阮玉姬
	3年	3年
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	138,994,801.97	126,976,871.11	9.46%
毛利率%	32.39%	40.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,867,532.86	30,314,490.25	-47.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,124,186.14	28,386,768.38	-46.72%
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）	12.32%	30.42%	-
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）	11.74%	28.49%	-
基本每股收益	0.35	0	-

注：本公司 2021 年度尚未变更为股份有限公司，故未计算每股收益指标。

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	155,394,159.18	141,023,265.16	10.19%
负债总计	16,126,966.32	21,975,170.78	-26.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,267,192.86	119,048,094.38	16.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.09	21.06	-85.33%
资产负债率%（母公司）	9.70%	15.51%	-
资产负债率%（合并）	10.38%	15.58%	-
流动比率	9.00	7.16	-
利息保障倍数	29.43	825.71	-

(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	4,717,020.60	9,923,868.87	-52.47%
应收账款周转率	9.68	12.16	-
存货周转率	2.23	3.16	-

注：应收账款周转率=当期营业收入/应收账款平均余额

存货周转率=当期营业成本/存货平均余额

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.19%	74.73%	-
营业收入增长率%	9.46%	49.50%	-
净利润增长率%	-47.58%	-1.28%	-

(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	45,000,000	5,653,846	695.92%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	175,978.14
偶发性的税收返还、减免计入当期损益的政府补助	242,910.49
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	584,912.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-135,642.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,784.72
非经常性损益合计	872,943.21
所得税影响数	129,596.49
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	743,346.72

(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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税负债	1,456,087.46	1,434,555.49	-	-
未分配利润	69,085,941.71	69,107,473.68	-	-

注：公司按《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定调整 2022 年 1 月 1 日的的数据。

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
3. 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体影响为 2021 年 12 月 31 日资产负债表项目中“递延所得税负债”项目减少 21,531.97 元，“未分配利润”项目增加“21,531.97 元。
4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
5. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内，财务报表合并范围新增一家公司。基烁股份于 2022 年 11 月 29 日出资 200 万元设立基烁新材料(深圳)有限公司，持股比例为 100%，本期纳入合并报表范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要从事功能母粒、改性塑料的研发、生产、销售。公司通过先进稳定的生产装备为客户提供质量稳定、高性能的产品和服务，并与强盟集团、双星新材、顶新薄膜集团、乐凯集团、裕兴股份等众多知名企业建立了长期稳定的合作关系。公司是国家高新技术企业、国家级第四批专精特新“小巨人”企业、科技型中小企业，凭借优良的产品质量、技术创新和生产保障，获得了业内合作伙伴的高度认可，市场规模不断扩大。

公司上游为化工原料行业，原材料市场供应充足，价格较为透明，上游原材料价格的波动对公司产品价格存在一定影响；公司下游塑料制品行业等，塑料制品应用领域广泛、客户需求多样，因此公司主要采用定制化生产模式，以客户对塑料制品功能改性需求为出发点进行研发、生产、销售。

公司具有稳定的采购模式、生产模式、销售模式及研发模式，能够保障公司的持续经营，具体情况如下：

(一) 采购模式

公司采用“订单式采购和备货式采购”相结合的模式，周转较快和采购周期较长的原材料设置安全库存储备，周转较慢的产成品所需原材料及通用性较差的原材料原则上根据定单采购。公司采购的主要原材料包括树脂、钛白粉、助剂等。公司物控部负责选择原材料和辅助材料供应商，组织对供应商进行评价，实施采购活动，并对供应商的供货质量、及时性和服务进行监控。

(二) 生产模式

公司采取以销定产的生产模式。公司根据《生产管理制度》组织生产，产品完工后，品质部进行抽样测试，检测合格后成品包装入库。对于部分订单量较大、需求较为稳定的长期客户，公司业务部会根据在手销售订单以及历史订单情况进行订单预判，并由生产部安排生产提前备货。个性化需求高的产品采取定制化、小批量生产方式。

(三) 销售模式

公司销售方式以直销模式为主，不存在经销商销售。公司主营产品销售以公司技术作为支撑，帮助客户开发满足其需求的产品。另外公司还存在少部分贸易模式的销售。

(四) 研发模式

公司采用自主研发模式，进行研发项目的立项、实施和验收等过程。公司非常重视对行业发展趋势的分析和行业领先企业相关产品的剖析和测试，以此前瞻性地确定公司级研发项目，明确相关产品的性能指标。公司紧贴市场需求，以客户需求和市场需求为导向进行新产品、新工艺、新技术的研发。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	(1) 2022年12月，公司持有由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，

	<p>证书编号为 GR202244003549，有效期为 3 年。</p> <p>(2) 2020 年 7 月，公司经广东省工业和信息化厅认定为广东省专精特新中小企业，有效期 3 年。</p> <p>(3) 2022 年 8 月，根据广东省工业和信息化厅发布的《关于广东省第四批专精特新“小巨人”企业和第一批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，公司被认定为国家级第四批专精特新“小巨人”企业称号。</p> <p>(4) 公司被评为 2018 年度科技型中小企业。</p>
--	---

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	20,061,963.82	12.91%	10,499,388.44	7.45%	91.08%
应收票据	5,679,236.84	3.65%	354,495.00	0.25%	1,502.06%
应收账款	17,398,360.84	11.20%	9,876,373.72	7.00%	76.16%
存货	44,086,385.04	28.37%	33,417,396.06	23.70%	31.93%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	13,352,726.35	8.59%	9,858,356.95	6.99%	35.45%
在建工程	8,185,706.19	5.27%	5,875,221.26	4.17%	39.33%
无形资产	29,533,909.90	19.01%	170,766.95	0.12%	17,194.86%
商誉	-	-	-	-	-

短期借款	-	-	8,954,904.02	6.35%	-100%
长期借款	-	-		-	-
交易性金融资产	-	-	52,153,441.28	36.98%	-100%

资产负债项目重大变动原因:

报告期末，货币资金较上期增加了 91.08%，主要系上期部分结构性理财产品转至银行存款所致；
 应收账款较上期增加 76.16%，主要系期末发货所致；
 存货较上期增加 31.93%，主要系提前储备部分改性塑料原料所致；
 固定资产较上期增加 35.45%，主要系上期新增产线及环保设备转固所致；
 无形资产较上期增加 17194.86%，主要系本期新增土地使用权所致；
 交易性金融资产较上期减少 100%，主要系本期减少银行理财，购置无形资产土地使用权，剩余资金转入银行存款所致。

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	138,994,801.97	-	126,976,871.11	-	9.46%
营业成本	93,968,641.88	67.61%	75,096,942.41	59.14%	25.13%
毛利率	32.39%	-	40.86%	-	-
销售费用	1,687,003.49	1.21%	1,396,288.06	1.10%	20.82%
管理费用	13,119,341.67	9.44%	6,411,486.69	5.05%	104.62%
研发费用	7,449,005.45	5.36%	8,163,650.74	6.43%	-8.75%
财务费用	119,803.73	0.09%	-73,756.62	-0.06%	-262.43%
信用减值损失	-441,199.93	-0.32%	-452,281.63	-0.36%	-2.45%
资产减值损失	-3,689,599.36	-2.65%	-1,863,911.14	-1.47%	97.95%
其他收益	247,695.21	0.18%	1,352,561.07	1.07%	-81.69%
投资收益	584,912.23	0.42%	1,109,210.26	0.87%	-47.27%
公允价值变动收益	-	-	153,441.28	0.12%	-100.00%
资产处置收益	175,978.14	0.13%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	19,112,813.80	13.75%	35,717,561.15	28.13%	-46.49%
营业外收入	-	-	311,850.43	0.25%	-100.00%
营业外支出	135,642.37	0.10%	883,039.49	0.70%	-84.64%
净利润	15,867,532.86	11.42%	30,271,988.20	23.84%	-47.58%

项目重大变动原因:

报告期内，管理费用较上期增加了 104.62%，主要系新三板申报中介机构费用增多及本期股份支付增加所致；
 资产减值损失较上年增加了 97.95%，主要系年末经济下行原料价格波动计提存货跌价准备所致；

营业利润较上年减少了 46.49%，主要原因系：受市场行情影响，报告期内各类原料价格波动较大，且整体呈大幅下滑趋势。一方面公司消化了较多高值原材料导致成本增加，另一方面存货跌价损失计提金额增加。除此之外，2022 年股份支付、高管薪酬和房租等期间费用也大幅增加。综上，因宏观经济下行及下游客户需求降低等原因，造成公司盈利能力有所下降。

公司毛利率较上年减少 8.46%，主要原因系，公司产品结构调整，毛利率较低的改性塑料、材料贸易业务销售占比增高。

(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	105,460,784.17	100,209,792.10	5.24%
其他业务收入	33,534,017.80	26,767,079.01	25.28%
主营业务成本	59,663,765.83	50,639,556.78	17.82%
其他业务成本	34,304,876.05	24,457,385.63	40.26%

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
功能母粒	86,834,054.19	41,468,627.41	52.24%	-1.67%	7.54%	-4.09%
改性塑料	18,437,947.68	18,083,523.11	1.92%	56.79%	50.50%	4.10%
色母粒	188,782.30	111,615.31	40.88%	37.36%	83.46%	-14.86%
材料贸易	33,530,446.57	34,304,876.05	-2.31%	25.28%	40.26%	-10.93%
其他	3,571.23	-	100%	89.28%	-	-
小计	138,994,801.97	93,968,641.88	32.39%	9.46%	25.13%	-8.46%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司实现主营业务收入 10,546.08 万元，同比增加 5.24%，市场销售实现稳步增长。报告期内公司产品仍然以功能母粒销售为主，因公司自身发展战略，改性塑料的销售规模较上期增长较快，增长 56.79%；但鉴于改性塑料系公司近年来新拓展产品线，且该产品市场竞争较为激烈，因此公司产品毛利率较低。

此外公司其他业务成本相较上期增加 40.26%，主要系本期原料价格波动较大，销售成本增长所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	强盟集团	58,704,035.37	42.23%	否
2	永塑集团	10,512,557.52	7.56%	否
3	舟山云泊海贸易有限公司	8,504,424.63	6.12%	否
4	江苏双星彩塑新材料股份有限公司	8,031,061.92	5.78%	否
5	东莞市伽诺塑胶有限公司	7,514,019.65	5.41%	否
合计		93,266,099.09	67.10%	-

(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	台化兴业（宁波）有限公司	30,369,115.11	24.90%	否
2	海南逸盛石化有限公司	15,940,022.16	13.07%	否
3	广州高望贸易有限公司	15,525,575.21	12.73%	否
4	深圳市世源工贸有限公司	12,005,831.81	9.84%	否
5	常州市化工轻工材料总公司	7,755,619.42	6.36%	否
合计		81,596,163.71	66.89%	-

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	4,717,020.60	9,923,868.87	-52.47%
投资活动产生的现金流量净额	16,703,328.97	-41,551,869.79	140.20%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,857,774.19	24,339,331.17	-148.72%

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期减少了 52.47%，主要系本期应收账款增加，销售商品、提供劳务收到的现金减少所致；
 投资活动产生的现金流量净额较上年增加了 140.20%，主要系理财产品投资力度减少，收回投资收到的现金及投资支付的现金净增加所致；
 筹资活动产生的现金流量净额较上年减少了 148.72%，主要系公司减少外部筹资，本年吸收投资收到的现金减少、偿还部分债务所致。

(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	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	------	------	-----	-----	------	-----

	类型						
广东子铭新材料有限公司	控股子公司	功能母粒及改性塑料的研发、生产及销售	10,000,000	26,064,327.84	5,575,320.40	40,869,966.79	-2,962,136.34
基烁新材料(深圳)有限公司	控股子公司	功能母粒及改性塑料的销售	2,000,000	2,894,284.13	1,969,571.13	-	-30,428.87

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

公司 2022 年度整体经营状况良好，重大内部控制体系运行良好，具备独立自主经营能力，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	1,158,194.74
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

（四）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022年4月，公司进行了股权激励，授予对象为张楠楠，由陶莎莎直接将其持有的基烁有限2%股权转让给张楠楠，授予数量为基烁有限11.3077万元注册资本，定价时主要参考截至2022年3月底基烁有限每注册资本对应的账面净资产值，股权激励授予价格为23.37元/注册资本。就本次股权激励

事宜，基烁有限制定相应股权激励计划，对本次股权激励事宜进行了明确。

(五) 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	2022年10月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年10月31日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2022年10月31日	-	挂牌	减少和规范关联交易承诺	承诺减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年10月31日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金、资产及其他资源的情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年10月31日	-	挂牌	其它承诺（关于厂房租赁瑕疵的承诺）	其他（厂房租赁瑕疵）	正在履行中
实际控制人	2022年10月31日	-	挂牌	其他承诺（员工社会保险及住房公积金的承诺函）	其他（员工社会保险及住房公积金）	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，公司及上述人员相关承诺正在履行中，未发生违背承诺事项。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	-	-	45,000,000	45,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	37,622,449	37,622,449	83.61%
	董事、监事、高管	-	-	900,001	900,001	2.00%
	核心员工					
总股本		5,653,846	-	39,346,154	45,000,000	-
普通股股东人数		8				

注：公司期初为有限责任公司，2022年7月进行了股份制改制，期初股本数以2021年末经工商行政管理局核准的股东出资认缴数填列。

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年4月20日，基烁有限召开股东会，全体股东一致同意：（1）广东高瑞壹号股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的基烁有限1.4706%的股权（对应8.3145万元注册资本）以1,030.6849万元的价格转让给陶莎莎。杨荣森将其持有的基烁有限0.7353%的股权（对应4.1572万元注册资本）以515.3425万元的价格转让给陶莎莎。陶莎莎将其持有的基烁有限2%的股权（对应11.3077万元注册资本）以264.2491万元的价格转让给张楠楠，系基烁有限对张楠楠进行的股权激励，就本次股权激励事宜，基烁有限制定相应股权激励计划，对本次股权激励事宜进行了明确。

2022年7月4日，基烁有限召开股东会，全体股东一致同意并通过如下决议：有限公司全体股东以截至2022年4月30日经审计的净资产人民币131,807,446.48元，按2.93:1的比例折合为股份公司成立后的股本4,500万股，每股面值1元，余额人民币86,807,446.48元全部计入股份公司的资本公积。

2022年7月20日，基烁股份召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了关于基烁有限整体变更为股份公司的有关决议。

2022年7月25日，基烁股份在东莞市市场监督管理局登记注册，注册资本4,500.00万元。

(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	王勇	2,500,000	17,397,960	19,897,960	44.22%	19,897,960	-	-	-
2	陶莎莎	1,915,283	13,421,451	15,336,734	34.08%	15,336,734	-	-	-
3	广州创钰铭安创业投资合伙企业(有限合伙)	384,615	2,676,607	3,061,222	6.80%	3,061,222	-	-	-
4	东莞市天烁实业投资合伙企业(有限合伙)	300,000	2,087,755	2,387,755	5.31%	2,387,755	-	-	-
5	东莞市德彩红丰股权投资中心(有限合伙)	188,462	1,311,542	1,500,004	3.33%	1,500,004	-	-	-
6	张楠楠	-	900,001	900,001	2.00%	900,001	-	-	-
7	廖健	160,000	1,113,469	1,273,469	2.83%	1,273,469	-	-	-
8	东莞德彩玉丰股权投资中心(有限合伙)	80,769	562,086	642,855	1.43%	642,855	-	-	-
9	杨荣森	41,572	-41,572	-	-	-	-	-	-
10	广东高瑞壹号股权投资合伙企业	83,145	-83,145	-	-	-	-	-	-
合计		5,653,846	39,346,154	45,000,000	100.00%	45,000,000	0	0	0

注：公司于2022年7月25日完成股改，注册资本由565.38万元增加至4,500万元。各股东期初持股数按照其期初持有基烁有限的认缴出资额进行填列。

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、王勇和陶莎莎为夫妻关系。
 - 2、王勇为天烁投资的执行事务合伙人，持有天烁投资 33.33%的出资份额。
 - 3、陶莎莎为天烁投资的有限合伙人，持有天烁投资 18.00%的出资份额。
 - 4、天烁投资有限合伙人之一陶志业系陶莎莎之兄，持有天烁投资 26.67%的出资份额。
 - 5、德彩红丰和德彩玉丰的执行事务合伙人及私募基金管理人均为广东德彩股权投资基金管理有限公司。
 - 6、廖健持有创钰铭安有限合伙人广州创钰铭星创业投资合伙企业（有限合伙）13.52%的出资份额。
- 除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为王勇、陶莎莎夫妇，王勇直接持有公司 19,897,960 股股份，持股比例为 44.22%；陶莎莎直接持有公司 15,336,734 股股份，持股比例为 34.08%，其二人直接持股比例合计为 78.30%，因此，王勇、陶莎莎为公司的控股股东。

公司实际控制人亦为王勇、陶莎莎夫妇，王勇直接持有公司 19,897,960 股股份，持股比例为 44.22%；陶莎莎直接持有公司 15,336,734 股股份，持股比例为 34.08%；另王勇通过控制天烁投资（王勇持有天烁投资 33.33%的出资份额，并担任天烁投资执行事务合伙人），间接控制天烁投资持有的公司 5.31% 股份表决权，王勇、陶莎莎夫妇直接及间接控制公司 83.61%的股份表决权，因此，王勇、陶莎莎为公司的实际控制人。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

王勇，男，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2006 年 9 月至 2010 年 9 月于樟木头塑胶市场周边研习塑胶技术及行业；2010 年 11 月创立东莞市基烁实业有限公司，现任公司董事长、总经理。

陶莎莎，女，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003 年 1 月至 2005 年 7 月就职于上海实创塑料制品有限公司，从事生产管理方向工作；2005 年 8 月至 2007 年 10 月就职于乔山健身器材（上海）有限公司，从事采购相关工作；2010 年 11 月与王勇共同创立东莞市基烁实业有限公司，现任公司董事、副总经理。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	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
王勇	董事长、总经理	男	否	1984年2月	2022年7月20日	2025年7月19日
陶莎莎	董事、副总经理	女	否	1983年5月	2022年7月20日	2025年7月19日
张楠楠	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	否	1986年4月	2022年7月20日	2025年7月19日
黄明	董事	男	否	1979年4月	2022年7月20日	2025年7月19日
黄瑞	董事	男	否	1990年1月	2022年7月20日	2025年7月19日
刘文继	监事会主席	男	否	1972年3月	2022年7月20日	2025年7月19日
钟家宜	监事	女	否	1995年8月	2022年7月20日	2025年7月19日
杨康	监事	男	否	1992年11月	2022年7月20日	2025年7月19日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、公司董事长、总经理王勇与公司董事、副总经理陶莎莎为夫妻关系，王勇和陶莎莎二人共同为公司实际控制人。
- 2、公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书张楠楠为公司直接股东。
- 3、公司董事黄明为公司股东天烁投资的有限合伙人。
- 4、公司董事黄瑞为公司股东创钰铭安委派的董事，间接持有创钰铭安有限合伙份额。
- 5、公司监事会主席刘文继为公司股东天烁投资的有限合伙人。
- 6、公司监事钟家宜为公司股东天烁投资的有限合伙人。
- 7、公司监事杨康为公司股东天烁投资的有限合伙人。

(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
王勇	执行董事	新任	董事长、总经理	规范公司治理结构	股份制改制

	事、经理				
陶莎莎	董事	新任	董事、副总经理	规范公司治理结构	股份制改制
黄明	监事	新任	董事	规范公司治理结构	股份制改制
黄瑞	董事	新任	董事	规范公司治理结构	股份制改制
张楠楠	-	新任	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	规范公司治理结构	股份制改制
刘文继	-	新任	监事会主席	规范公司治理结构	股份制改制
杨康	-	新任	监事	规范公司治理结构	股份制改制
钟家宜	-	新任	监事	规范公司治理结构	股份制改制

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

注：本期关键岗位变动主要系由2022年7月基烁有限整体变更为基烁股份所致。

(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
王勇	董事长、总经理	2,500,000	17,397,960	19,897,960	44.22%	0	0
陶莎莎	董事、副总经理	1,915,283	13,421,451	15,336,734	34.08%	0	0
张楠楠	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	0	900,001	900,001	2.00%	0	0
黄明	董事	0	0	0	0%	0	0
黄瑞	董事	0	0	0	0%	0	0
刘文继	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
钟家宜	监事	0	0	0	0%	0	0
杨康	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	4,415,283	-	36,134,695	80.30%	0	0

注：公司于2022年7月25日完成股改，注册资本由565.38万元增加至4,500万元。各董事、监事、高级管理人员期初持普通股股数按照其期初直接持有基烁有限的出资金额进行填列，期末持普通股股数按直接持有公司股数进行填列。

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：

张楠楠，男，1986年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中国注册会计师。2008年7月至2010年10月于马士基信息处理（深圳）有限公司财务部工作；2012年6月至2015年5月于利安达会计师事务所（特殊普通合伙）担任项目经理；2015年11月至2016年11月于大华会计师事务所（特殊普通合伙）担任经理；2016年11月至2018年8月担任河南易成新能源股份有限公司监事、投资管理部总监；2019年11月至2022年3月于天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任项目经理。2022年4月加入公司，现任公司董事、副总经理、董事会秘书及财务总监。

黄明，男，1979年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2000年2月至2010年9月，就职于乔福塑胶（东莞）有限公司，历任技术员、主管；2010年10月至2017年8月，就职于金峰塑胶原料加工厂，担任生产经理；2017年9月至2018年2月，就职于银禧工程塑料（东莞）有限公司，担任品质控制师；2018年3月加入公司，现任公司董事、研发经理。

黄瑞，男，1990年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2013年7月至2015年7月，就职于招商银行广州分行，作为管理培训生；2015年8月至2017年12月，就职于广州创钰投资管理有限公司，担任投资经理；2017年12月至今，就职于广州瑞生私募证券投资基金管理合伙企业（有限合伙），担任投资总监；2021年12月开始担任公司董事。

刘文继，男，1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1998年7月至2001年8月，就职于宁波色母粒有限公司，担任工程师；2001年9月至2007年1月，就职于宁波北仑蓝天色母粒有限公司，担任技术经理；2007年1月至2013年6月，就职于宁波康氏塑料科技有限公司，担任技术经理；2013年6月至2019年12月，就职于宁波佛瑞沃塑料材料有限公司，担任技术经理；2020年3月至2021年2月，就职于美律科技（福建）有限公司，担任材料总工程师；2021年4月至2021年5月，就职于山东东宏管业股份有限公司，担任副总工程师。2021年5月加入公司，现任公司监事会主席、研发总监。

钟家宜，女，1995年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2015年7月至2017年3月，任职于东莞市和慧会计师事务所，担任记账员；2017年4月加入公司，现任公司监事、财务经理。

杨康，男，1992年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2009年3月至2011年9月，任职于华硕科技（苏州）有限公司；2012年6月至2017年8月，就职于河南兰兴集团；2019年3月加入公司，现任监事及行政经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
张楠楠	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	-	900,001	-	-	-	-
黄明	董事	-	159,184	-	-	-	-

刘文继	监事会主席	-	63,673	-	-	-	-
钟家宜	监事	-	91,531	-	-	-	-
杨康	监事	-	67,653	-	-	-	-
合计	-	-	1,282,042	-	-	-	-
备注	未解锁股份为直接、间接持股数量的合计数，间接持股数量按照其持有天烁投资份额比例与天烁投资持有公司股份数量计算。						

(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》第一百四十六条规定的情形	否	
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	
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	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
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	
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	中国注册会计师，具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（限于近亲属）	否	
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	
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	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
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	
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	王勇同时担任董事长、总经理职务；张楠楠同时担任财务负责人、董事会秘书职务

(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	3	1	-	4
生产人员	21	3	6	18
销售人员	2	3	-	5
技术人员	12	1	1	12
财务人员	4	1	1	4
行政人员	8	-	-	8
员工总计	50	9	8	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	2
本科	3	2
专科	9	9
专科以下	37	38
员工总计	50	51

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

报告期内公司依据《中华人民共和国劳动法》、《民法典》、《公司薪酬管理制度》等规定，与全部员工签订劳动合同，同时为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

2、培训计划

报告期内公司制定了系统的培训计划，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理培训等。

3、离退休职工情况

报告期内公司没有需要承担费用的离退休职工，存在个别退休返聘的情况。退休返聘人员的薪资法律法规的相关要求正常发放。

(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

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

2022年7月，公司完成股份制改制并建立或完善了公司治理结构。公司根据《公司法》和《公司章程》的规定，设立了股东大会、董事会、监事会等权力、决策、监督和经营管理机构，并根据管理需要设立有总经办、业务部、生产部、工程部、财务部、行政部、物控部、品质部等职能机构和部门。股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则和总经理工作细则，该等规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。

1、 股东大会运行情况

公司股东大会是公司权力机构，报告期内，公司共召开了2次股东大会，会议的召集和召开程序、出席会议人员资格及表决程序、决议的内容及签署严格依照《公司法》等规定规范运作。会议审议通过了《广东基烁新材料股份有限公司章程》。公司章程的内容符合《公司法》《证券法》《治理规则》等相关法律、法规和规范性文件的规定。《股东大会议事规则》对股东大会的权限、股东大会的召集、股东大会的提案与通知、股东大会的召开等内容进行了明确的规定，以保障公司所有股东公平、合法地行使股东权利，并维护股东权利。

2、 董事会运行情况

公司董事会对股东大会负责，公司实行董事会领导下的总经理负责制，由总经理具体主持公司日常生产经营管理工作。公司已根据《公司法》、《公司章程》制定了《董事会议事规则》，对董事会的职责、定期会议、临时会议、会议的召集和主持、会议通知的内容及变更、会议记录、决议的执行等内容作了规定，以确保董事会高效运作和科学决策。对董事会的职责、定期会议、临时会议、会议的召集和主持、会议通知的内容及变更、会议记录、决议的执行等内容作了规定，以确保董事会高效运作和科学决策。报告期内，公司共召开2次董事会会议，出席董事会会议的人员符合相关规定，会议的召集、提案、出席程序，表决方式及决议内容合法有效。

3、 监事会运行情况

公司监事会是公司监督机构，负责检查公司财务，对董事、高级管理人员监督等工作。公司已根据《公司法》、《公司章程》制定了《监事会议事规则》，对监事会的职责、定期会议与临时会议、会议的召集和主持、会议通知、会议审议程序、监事会决议、决议的执行等内容作了规定，以保障监事会独立有效地行使监督权。报告期内，公司共召开2次监事会会议，出席监事会会议的人员符合相关规定，会议的召集、提案、出席程序，表决方式及决议内容合法有效。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》及相关安排，公司开展了2022年度

公司治理方面的核查工作，核查情况如下：2022年度，公司建立了较为完善的内部制度，机构设置健全合理，董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好，公司三会决策运行良好，不存在公司高级管理人员在控股股东单位兼职、控股股东单位人员在公司内部审计部门兼职等情况，公司治理较为规范。

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

公司严格按照《公司法》《公司章程》等的要求，建立较为完善的投资者关系管理制度和内部管理体系，能够保护股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将按照股转系统的要求，不断完善公司的治理机制，提高公司的治理水平。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大生产经营决策、投资决策和财务决策等重大决策均按照《公司法》《公司章程》等的规定执行。公司股东、董事、监事及高级管理人员严格按照法律法规及公司各项规章制度行使各自的权利和义务，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，保证公司的重大决策能够履行规定程序。

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

2022年7月20日，基烁股份召开创立大会暨第一次股东大会，会议审议通过了《广东基烁新材料股份有限公司章程》。

2022年10月11日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后适用的《公司章程》，该章程将在公司股票在股转系统挂票并公开转让之日起执行；并于2022年10月26日召开的2022年第一次临时股东大会审议通过。

(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	2	2	2

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	
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	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
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	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
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	否	

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		
--	--	--

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

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

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、表决和决议均符合有关法律、法规及公司章程的要求。公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司主营业务为功能母粒、改性塑料的研发、生产与销售。公司具有独立的采购、生产、研发和销售业务体系，拥有完整的法人财产权，能够独立开展、实施经营活动。公司设置了相应的业务部门并配备了相应的业务人员，具备独立运营其业务的能力，公司业务独立于控股股东及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立情况

公司由基烁有限整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。股东均已足额缴纳注册资本，股东投入公司的资产足额到位。公司合法拥有与经营活动有关的土地、房屋、经营设备、无形资产等的所有权或使用权，具有独立的业务体系及资产，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

3、人员独立情形

公司设立有独立的人事部门，负责公司人事、劳动工资、社会保险和住房公积金管理等工作。公司有完善和独立的公司劳动人事管理制度，独立与员工建立劳动关系，公司的人事及工资管理与股东单位完全分离。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员依法与公司签订劳动合同，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形，公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立的情况

公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和管理制度。财务部门配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，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况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策。报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情形。

5、机构独立的情况

公司设置了股东大会和董事会作为经营决策机构，同时聘请了公司高级管理人员，并按照自身经营管理的需要设置了相关职能部门。公司拥有独立的经营和办公场所，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同情形。

(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
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务风险管理体系等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，相关制度能够满足公司当前发展需要。后续公司将不断完善相关内控管理制度，提升内部控制水平。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，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	天健审〔2023〕7-293号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号	
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	杨熹	阮玉姬
	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	3年	
会计师事务所审计报酬	30万元	

审 计 报 告

天健审〔2023〕7-293号

广东基烁新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东基烁新材料股份有限公司（以下简称广东基烁公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。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，公允反映了广东基烁公司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，我们独立于广东基烁公司，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

广东基烁公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，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，管理层负责评估广东基烁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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

广东基烁公司治理层（以下简称治理层）负责监督广东基烁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，就可能导致对广东基烁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广东基烁公司不能持续经营。

（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）就广东基烁公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国 杭州

中国注册会计师：

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）、1	20,061,963.82	10,499,388.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）、2		52,153,441.28
衍生金融资产			
应收票据	五（一）、3	5,679,236.84	354,495.00
应收账款	五（一）、4	17,398,360.84	9,876,373.72
应收款项融资	五（一）、5	310,233.29	963,621.38
预付款项	五（一）、6	5,225,642.73	7,458,525.28
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（一）、7	2,436,737.37	2,599,630.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）、8	44,086,385.04	33,417,396.06
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（一）、9	2,130,006.90	2,594,690.57
流动资产合计		97,328,566.83	119,917,562.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）、10	13,352,726.35	9,858,356.95
在建工程	五（一）、11	8,185,706.19	5,875,221.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）、12	6,550,670.81	4,599,741.24
无形资产	五（一）、13	29,533,909.90	170,766.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）、14	261,418.11	472,616.19
递延所得税资产	五（一）、15	181,160.99	
其他非流动资产	五（一）、16		129,000.00
非流动资产合计		58,065,592.35	21,105,702.59
资产总计		155,394,159.18	141,023,265.16
流动负债：			
短期借款	五（一）、17	-	8,954,904.02
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（一）、18	4,579,939.56	3,338,182.57
预收款项			
合同负债	五（一）、19	148,727.88	72,679.93
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（一）、20	570,862.38	1,105,015.52
应交税费	五（一）、21	2,405,314.23	1,095,440.28
其他应付款	五（一）、22	380,290.50	1,100,483.61
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（一）、23	2,706,226.53	960,829.42
其他流动负债	五（一）、24	19,334.62	109,089.71
流动负债合计		10,810,695.70	16,736,625.06
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款		-	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）、25	4,229,582.90	3,782,458.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（一）、15	1,086,687.72	1,456,087.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,316,270.62	5,238,545.72
负债合计		16,126,966.32	21,975,170.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）、26	45,000,000.00	5,653,846.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、27	91,123,728.12	41,370,112.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）、28	1,890,583.46	2,938,194.11
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、29	1,252,881.28	69,085,941.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		139,267,192.86	119,048,094.38
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		139,267,192.86	119,048,094.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		155,394,159.18	141,023,265.16

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：张楠楠

会计机构负责人：李金燕

（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
流动资产：			
货币资金		14,268,586.32	10,397,772.77
交易性金融资产			52,153,441.28
衍生金融资产			
应收票据		5,679,236.84	354,495.00

应收账款	十四（一）、1	16,808,410.84	10,610,105.01
应收款项融资		310,233.29	963,621.38
预付款项		2,550,998.94	2,158,525.28
其他应收款	十四（一）、2	22,866,948.33	5,538,849.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,696,945.60	28,345,567.26
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			1,801,499.77
流动资产合计		90,181,360.16	112,323,877.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（一）、3	12,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,355,849.94	9,358,175.69
在建工程		8,185,706.19	5,875,221.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,655,115.51	4,599,741.24
无形资产		29,533,909.90	170,766.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		261,418.11	140,802.71
递延所得税资产			
其他非流动资产			129,000.00
非流动资产合计		68,991,999.65	30,273,707.85
资产总计		159,173,359.81	142,597,585.53
流动负债：			
短期借款			8,954,904.02
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,875,519.56	3,519,790.02
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		564,723.32	1,100,080.52

应交税费		2,413,556.76	1,101,125.02
其他应付款		318,962.04	1,033,593.08
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		148,727.88	72,679.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,382,428.11	960,829.42
其他流动负债		19,334.62	66,829.95
流动负债合计		10,723,252.29	16,809,831.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,629,518.96	3,782,458.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,085,195.57	1,527,302.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,714,714.53	5,309,760.83
负债合计		15,437,966.82	22,119,592.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本		45,000,000.00	5,653,846.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		91,123,728.12	41,370,112.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,890,583.46	2,938,194.11
一般风险准备			
未分配利润		5,721,081.41	70,515,840.07
所有者权益（或股东权益）合计		143,735,392.99	120,477,992.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		159,173,359.81	142,597,585.53

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		138,994,801.97	126,976,871.11
其中：营业收入	五（二）、1	138,994,801.97	126,976,871.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		116,759,774.46	91,558,329.80
其中：营业成本	五（二）、1	93,968,641.88	75,096,942.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）、2	415,978.24	563,718.52
销售费用	五（二）、3	1,687,003.49	1,396,288.06
管理费用	五（二）、4	13,119,341.67	6,411,486.69
研发费用	五（二）、5	7,449,005.45	8,163,650.74
财务费用	五（二）、6	119,803.73	-73,756.62
其中：利息费用		667,546.80	42,616.68
利息收入		563,850.29	132,387.33
加：其他收益	五（二）、7	247,695.21	1,352,561.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）、8	584,912.23	1,109,210.26
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）	五（二）、9		153,441.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、10	-441,199.93	-452,281.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）、11	-3,689,599.36	-1,863,911.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）、12	175,978.14	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,112,813.80	35,717,561.15
加：营业外收入	五（二）、13	-	311,850.43
减：营业外支出	五（二）、14	135,642.37	883,039.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,977,171.43	35,146,372.09
减：所得税费用	五（二）、15	3,109,638.57	4,874,383.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,867,532.86	30,271,988.20
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）		15,867,532.86	30,271,988.20
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）			-42,502.05
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,867,532.86	30,314,490.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,867,532.86	30,271,988.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,867,532.86	30,314,490.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-42,502.05
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.35	0
（二）稀释每股收益（元/股）		0.35	-

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：张楠楠

会计机构负责人：李金燕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十四（一）、1	107,390,212.89	125,209,647.41

减：营业成本	十四（一）、1	61,257,698.87	73,344,908.92
税金及附加		398,626.99	550,110.72
销售费用		1,687,003.49	1,325,541.06
管理费用		12,191,614.37	5,689,272.36
研发费用	十四（一）、2	7,449,005.45	8,095,898.77
财务费用		129,717.50	-69,959.61
其中：利息费用		664,827.03	184,034.27
利息收入		547,475.19	127,667.76
加：其他收益		246,027.96	1,352,561.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（一）、3	584,912.23	1,045,457.18
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）			153,441.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-457,135.43	-405,273.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,566,778.40	-1,848,884.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		175,978.14	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,259,550.72	36,571,176.67
加：营业外收入			311,850.43
减：营业外支出		135,623.79	193,039.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,123,926.93	36,689,987.61
减：所得税费用		3,218,092.30	4,945,599.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,905,834.63	31,744,388.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,905,834.63	31,744,388.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		18,905,834.63	31,744,388.61
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		146,919,288.10	154,702,021.54
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		1,211,649.40	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、1	1,036,650.65	5,595,311.07
经营活动现金流入小计		149,167,588.15	160,297,332.61
购买商品、接受劳务支付的现金		121,192,347.26	122,102,880.27
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		7,549,201.29	5,635,893.05
支付的各项税费		7,131,083.71	10,702,428.85
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	8,577,935.29	11,932,261.57
经营活动现金流出小计		144,450,567.55	150,373,463.74
经营活动产生的现金流量净额		4,717,020.60	9,923,868.87
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		206,153,441.28	343,141,099.45
取得投资收益收到的现金		584,912.23	1,107,251.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,330.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,938,205.88
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		206,738,353.51	346,203,886.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,035,024.54	10,755,756.62
投资支付的现金		154,000,000.00	377,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		190,035,024.54	387,755,756.62
投资活动产生的现金流量净额		16,703,328.97	-41,551,869.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
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		4,890,000.00	13,865,120.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,890,000.00	33,865,120.00
偿还债务支付的现金		13,815,120.00	7,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		367,056.27	91,242.72
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（三）、3	2,565,597.92	1,494,546.11
筹资活动现金流出小计		16,747,774.19	9,525,788.83
筹资活动产生的现金流量净额		-11,857,774.19	24,339,331.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,562,575.38	-7,288,669.75
加：期初现金及现金等价物余额		10,499,388.44	17,788,058.19
六、期末现金及现金等价物余额		20,061,963.82	10,499,388.44

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：张楠楠

会计机构负责人：李金燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,490,006.89	154,350,585.33
收到的税费返还		1,211,649.40	
收到其他与经营活动有关的现金		1,008,093.76	2,336,566.32

经营活动现金流入小计		94,709,750.05	156,687,151.65
购买商品、接受劳务支付的现金		51,960,620.30	111,304,191.12
支付给职工以及为职工支付的现金		7,478,003.29	5,577,111.06
支付的各项税费		7,109,249.31	10,696,776.45
支付其他与经营活动有关的现金		28,712,972.09	10,488,591.51
经营活动现金流出小计		95,260,844.99	138,066,670.14
经营活动产生的现金流量净额		-551,094.94	18,620,481.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		206,153,441.28	343,141,099.45
取得投资收益收到的现金		584,912.23	1,107,251.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,330.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,938,205.88
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		206,738,353.51	346,203,886.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,458,670.83	9,883,134.47
投资支付的现金		156,000,000.00	387,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		190,458,670.83	396,883,134.47
投资活动产生的现金流量净额		16,279,682.68	-50,679,247.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
取得借款收到的现金		4,890,000.00	13,865,120.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,890,000.00	33,865,120.00
偿还债务支付的现金		13,815,120.00	7,940,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		367,056.27	91,242.72
支付其他与筹资活动有关的现金		2,565,597.92	1,165,396.57
筹资活动现金流出小计		16,747,774.19	9,196,639.29
筹资活动产生的现金流量净额		-11,857,774.19	24,668,480.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,870,813.55	-7,390,285.42
加：期初现金及现金等价物余额		10,397,772.77	17,788,058.19
六、期末现金及现金等价物余额		14,268,586.32	10,397,772.77

(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	5,653,846.00				41,370,112.56				2,938,194.11		69,085,941.71		119,048,094.38
加：会计政策变更											21,531.97		21,531.97
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,653,846.00				41,370,112.56				2,938,194.11		69,107,473.68		119,069,626.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	39,346,154.00				49,753,615.56				-1,047,610.65		-67,854,592.40		20,197,566.51
（一）综合收益总额											15,867,532.86		15,867,532.86
（二）所有者投入和减少资本					4,330,033.65								4,330,033.65
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				4,330,033.65							4,330,033.65
4. 其他											
(三) 利润分配								1,890,583.46	-1,890,583.46		
1. 提取盈余公积								1,890,583.46	-1,890,583.46		
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	39,346,154.00			45,423,581.91				-2,938,194.11	-81,831,541.80		
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	39,346,154.00			45,423,581.91				-2,938,194.11	-81,831,541.80		
(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	45,000,000.00			91,123,728.12				1,890,583.46	1,252,881.28		139,267,192.86

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										
一、上年期末余额	5,384,615.00				19,812,527.89				2,938,194.11		38,771,451.46		66,906,788.46
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	5,384,615.00				19,812,527.89				2,938,194.11		38,771,451.46		66,906,788.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	269,231.00				21,557,584.67						30,314,490.25		52,141,305.92
（一）综合收益总额											30,314,490.25	-42,502.05	30,271,988.20
（二）所有者投入和减少资本	269,231.00				21,557,584.67							42,502.05	21,869,317.72
1. 股东投入的普通股	269,231.00				19,730,769.00								20,000,000.00
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					1,826,815.67								1,826,815.67
4. 其他												42,502.05	42,502.05

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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	5,653,846.00				41,370,112.56				2,938,194.11	69,085,941.71		119,048,094.38

法定代表人：王勇

主管会计工作负责人：张楠楠

会计机构负责人：李金燕

(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	5,653,846.00				41,370,112.56				2,938,194.11		70,515,840.07	120,477,992.74
加：会计政策变更											21,531.97	21,531.97
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,653,846.00				41,370,112.56				2,938,194.11		70,537,372.04	120,499,524.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	39,346,154.00				49,753,615.56				-1,047,610.65		-64,816,290.63	23,235,868.28
(一) 综合收益总额											18,905,834.63	18,905,834.63
(二) 所有者投入和减少资本					4,330,033.65							4,330,033.65
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					4,330,033.65							4,330,033.65
4. 其他												
(三) 利润分配									1,890,583.46		-1,890,583.46	
1. 提取盈余公积									1,890,583.46		-1,890,583.46	

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	39,346,154.00			45,423,581.91				-2,938,194.11		-81,831,541.80	
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	39,346,154.00			45,423,581.91				-2,938,194.11		-81,831,541.80	
（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	45,000,000.00			91,123,728.12				1,890,583.46		5,721,081.41	143,735,392.99

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	5,384,615.00				19,812,527.89				2,938,194.11		38,771,451.46	66,906,788.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,384,615.00				19,812,527.89				2,938,194.11		38,771,451.46	66,906,788.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	269,231.00				21,557,584.67						31,744,388.61	53,571,204.28
(一) 综合收益总额											31,744,388.61	31,744,388.61
(二) 所有者投入和减少资本	269,231.00				21,557,584.67							21,826,815.67
1. 股东投入的普通股	269,231.00				19,730,769.00							20,000,000.00
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					1,826,815.67							1,826,815.67
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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	5,653,846.00				41,370,112.56				2,938,194.11		70,515,840.07	120,477,992.74

三、 财务报表附注

广东基烁新材料股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

广东基烁新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由王勇、陶莎莎共同出资组建，于 2010 年 11 月 3 日在东莞市工商行政管理局登记注册，取得注册号 441900000925215 的企业法人营业执照，成立时注册资本 50.00 万元。公司现持有统一社会信用代码为 9144190056451359XH 营业执照，注册资本 4,500.00 万元。

本公司属橡胶和塑料制品行业。主要经营活动为功能母粒、改性塑料等高分子复合材料的研发、生产和销售。产品主要有：功能母粒、改性塑料。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 24 日第一届第四次董事会批准对外报出。

本公司将广东子铭新材料有限公司和基烁新材料(深圳)有限公司等二家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《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。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收合并范围内关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——应收合并范围内关联方往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

按照一次转销法进行摊销。

(九) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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）、明确由客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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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下该资产在转回日的账面价值。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	5
土地使用权	50

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应

地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

(3) 合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司业务均属于在某一时刻履行的履约义务, 根据合同或订单相关规定, 商品运送至客户指定的地点后, 经客户签收, 商品的控制权及风险报酬转移至对方, 因此, 公司以对方货物签收单(客户在销售出库单签字或盖章)的签收日期作为销售收入的确认时点。

(十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司能够满足政府补助所附的条件; (2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 难以区分与资产相关或与收益相关的, 整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十一) 递延所得税资产、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,该计税基础与其账面数之间的差额),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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果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利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1. 使用权资产

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

2. 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(二十三) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2021年12月31日资产负债表项目		
递延所得税负债	-21,531.97	
未分配利润	21,531.97	所得税费用

4. 公司自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5. 公司自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	20%

(二) 税收优惠

1. 据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244003549，颁发日期为2022年12月19日，有效期为三年），本公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及其实施条例第九十三条规定，公司本年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

2. 据财政部税务总局公告2022年第13号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万

元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司广东子铭新材料有限公司和基烁新材料(深圳)有限公司适用小微企业普惠性税收政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定调整后的 2022 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	18,536.60	19,776.90
银行存款	20,043,427.22	10,479,552.46
其他货币资金		59.08
合 计	20,061,963.82	10,499,388.44

(2) 其他说明

公司各期末不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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		52,153,441.28
其中：银行理财产品		52,153,441.28
合 计		52,153,441.28

3. 应收票据

(1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,679,236.84	100.00			5,679,236.84
其中：银行承兑汇票	5,679,236.84	100.00			5,679,236.84
合 计	5,679,236.84	100.00			5,679,236.84

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	354,495.00	100.00			354,495.00
其中：银行承兑汇票	354,495.00	100.00			354,495.00
合 计	354,495.00	100.00			354,495.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,084,755.41
小 计		4,084,755.41

信用级别高的中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行共计 15 家大型商业银行承兑的银行承兑汇票背书予以终止确认，其他银行及财务公司的银行承兑汇票不终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,314,064.04	100.00	915,703.20	5.00	17,398,360.84
合 计	18,314,064.04	100.00	915,703.20	5.00	17,398,360.84

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,396,182.86	100.00	519,809.14	5.00	9,876,373.72
合 计	10,396,182.86	100.00	519,809.14	5.00	9,876,373.72

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,314,064.04	915,703.20	5.00
小 计	18,314,064.04	915,703.20	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	519,809.14	395,894.06						915,703.20
合 计	519,809.14	395,894.06						915,703.20

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
温州强润新材料科技有限公司	5,574,600.00	30.44	278,730.00
永塑(清远)塑料有限公司	3,844,690.00	20.99	192,234.50
南京兰埔成新材料有限公司	1,627,754.76	8.89	81,387.74
浙江和顺新材料有限公司	1,196,646.04	6.53	59,832.30
苏州佳博精密机械制造有限公司	1,150,000.00	6.28	57,500.00
小 计	13,393,690.80	73.13	669,684.54

5. 应收款项融资**(1) 明细情况**

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备

银行承兑汇票	310,233.29		963,621.38	
合 计	310,233.29		963,621.38	

(2)期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	4,337,561.24
小 计	4,337,561.24

信用级别高的中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行、招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行共计 15 家大型商业银行承兑的银行承兑汇票背书予以终止确认,其他银行及财务公司的银行承兑汇票不终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,225,642.73	100.00		5,225,642.73	7,458,525.28	100.00		7,458,525.28
合计	5,225,642.73	100.00		5,225,642.73	7,458,525.28	100.00		7,458,525.28

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
海南逸盛石化有限公司	2,090,797.50	40.01
台化兴业(宁波)有限公司	1,398,600.00	26.76
广州高望贸易有限公司	889,481.00	17.02
东莞市渝西供应链管理有限公司	354,336.29	6.78
广西长高供应链管理有限公司	313,600.00	6.00
小 计	5,046,814.79	96.57

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,148,101.50	100.00	711,364.13	22.60	2,436,737.37
合 计	3,148,101.50	100.00	711,364.13	22.60	2,436,737.37

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,265,689.10	100.00	666,058.26	20.40	2,599,630.84
合 计	3,265,689.10	100.00	666,058.26	20.40	2,599,630.84

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	3,148,101.50	711,364.13	22.60
其中：1年以内	450,262.50	22,513.13	5.00
1-2年	2,511,235.00	502,247.00	20.00
3年以上	186,604.00	186,604.00	100.00
小 计	3,148,101.50	711,364.13	22.60

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	45,454.26	434,000.00	186,604.00	666,058.26
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-27,544.47	27,544.47		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,603.34	40,702.53		45,305.87
本期收回				

项 目	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）	
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	22,513.13	502,247.00	186,604.00	711,364.13

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,774,811.02	2,689,604.00
往来款	373,290.48	576,085.10
合 计	3,148,101.50	3,265,689.10

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
东莞市财政局 樟木头分局	押金保证 金	2,170,000.00	1-2 年	68.93	434,000.00
广东澳玛化工 有限公司	往来款	341,235.00	1-2 年	10.84	68,247.00
东莞市裕源实 业投资有限公司	押金保证 金	320,000.00	1 年以内	10.16	16,000.00
东莞市樟木头 樟罗经济发展 公司	押金保证 金	185,404.00	3 年以上	5.89	185,404.00
深圳市金百润 实业有限公司	押金保证 金	86,207.02	1 年以内	2.74	4,310.35
小 计		3,102,846.02		98.56	707,961.35

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,711,342.33	3,701,053.80	37,010,288.53	26,023,768.50	2,091,582.30	23,932,186.20
在产品	665,266.49		665,266.49	1,104,360.91		1,104,360.91

库存商品	6,918,458.94	614,837.26	6,303,621.68	8,845,389.91	487,802.38	8,357,587.53
发出商品	107,208.34		107,208.34	23,261.42		23,261.42
合计	48,402,276.10	4,315,891.06	44,086,385.04	35,996,780.74	2,579,384.68	33,417,396.06

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,091,582.30	3,437,571.40		1,828,099.90		3,701,053.80
库存商品	487,802.38	252,027.96		124,993.08		614,837.26
合计	2,579,384.68	3,689,599.36		1,953,092.98		4,315,891.06

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	2,130,006.90		2,130,006.90	2,594,690.57		2,594,690.57
合计	2,130,006.90		2,130,006.90	2,594,690.57		2,594,690.57

10. 固定资产

项目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合计
账面原值					
期初数	10,329,545.49	2,289,388.13	168,882.30	1,926,882.85	14,714,698.77
本期增加金额	5,977,623.73	427,946.91	41,898.56	374,236.55	6,821,705.75
1) 购置	102,402.47	427,946.91	41,898.56	16,438.39	588,686.33

项 目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	其他设备	合 计
2) 在建工程转入	5,875,221.26			357,798.16	6,233,019.42
本期减少金额	1,293,271.26			48,365.13	1,341,636.39
1) 处置或报废	1,293,271.26			48,365.13	1,341,636.39
期末数	15,013,897.96	2,717,335.04	210,780.86	2,252,754.27	20,194,768.13
累计折旧					
期初数	3,490,651.65	811,285.32	87,811.16	466,593.69	4,856,341.82
本期增加金额	1,539,969.26	556,294.28	36,925.26	311,390.99	2,444,579.79
1) 计提	1,539,969.26	556,294.28	36,925.26	311,390.99	2,444,579.79
本期减少金额	449,690.47			9,189.36	458,879.83
1) 处置或报废	449,690.47			9,189.36	458,879.83
期末数	4,580,930.44	1,367,579.60	124,736.42	768,795.32	6,842,041.78
账面价值					
期末账面价值	10,432,967.52	1,349,755.44	86,044.44	1,483,958.95	13,352,726.35
期初账面价值	6,838,893.84	1,478,102.81	81,071.14	1,460,289.16	9,858,356.95

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设项目	8,185,706.19		8,185,706.19			
改性材料生产线及 配套工程				5,875,221.26		5,875,221.26
合 计	8,185,706.19		8,185,706.19	5,875,221.26		5,875,221.26

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
新厂房建设项目	138,047,290.00		8,185,706.19			8,185,706.19
改性材料 生产线及 配套工程		5,875,221.26		5,875,221.26		
小 计		5,875,221.26	8,185,706.19	5,875,221.26		8,185,706.19

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
新厂房建设项目	5.93	6.00				自有资金
改性材料生产线 及配套工程						自有资金
小 计						

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,682,033.30	5,682,033.30
本期增加金额	4,234,525.41	4,234,525.41
1) 租入	4,234,525.41	4,234,525.41
本期减少金额		
期末数	9,916,558.71	9,916,558.71
累计折旧		
期初数	1,082,292.06	1,082,292.06
本期增加金额	2,283,595.84	2,283,595.84
1) 计提	2,283,595.84	2,283,595.84
本期减少金额		
期末数	3,365,887.90	3,365,887.90
账面价值		
期末账面价值	6,550,670.81	6,550,670.81
期初账面价值	4,599,741.24	4,599,741.24

13. 无形资产

项 目	软件	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	196,460.17		196,460.17
本期增加金额	31,150.46	29,622,800.00	29,653,950.46
1) 购置	31,150.46	29,622,800.00	29,653,950.46

项 目	软件	土地使用权	合 计
本期减少金额			
期末数	227,610.63	29,622,800.00	29,850,410.63
累计摊销			
期初数	25,693.22		25,693.22
本期增加金额	43,950.86	246,856.65	290,807.51
1) 计提	43,950.86	246,856.65	290,807.51
本期减少金额			
期末数	69,644.08	246,856.65	316,500.73
账面价值			
期末账面价值	157,966.55	29,375,943.35	29,533,909.90
期初账面价值	170,766.95		170,766.95

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费支出	472,616.19	205,097.08	201,821.64	214,473.52	261,418.11
合 计	472,616.19	205,097.08	201,821.64	214,473.52	261,418.11

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,942,958.39	776,054.44	3,765,252.08	558,584.34
可抵扣亏损	2,469,326.55	123,466.33	1,477,484.51	73,874.23
租赁负债	6,011,947.07	901,792.06	4,743,287.68	711,493.16
合 计	14,424,232.01	1,801,312.83	9,986,024.27	1,343,951.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	12,380,533.92	1,857,080.08	13,731,793.19	2,059,768.98

交易性金融资产 公允价值变动			153,441.28	23,016.19
内部交易未实现 利润	9,947.67	1,492.15	38,405.76	5,760.86
使用权资产	5,655,115.51	848,267.33	4,599,741.24	689,961.19
合 计	18,045,597.10	2,706,839.56	18,523,381.47	2,778,507.22

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数[注]	
	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后 递延所得税资 产或负债余额	递延所得税资 产和负债互抵 金额	抵销后 递延所得税资 产或负债余额
递延所得税资产	1,620,151.84	181,160.99	1,343,951.73	
递延所得税负债	1,620,151.84	1,086,687.72	1,343,951.73	1,434,555.49

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	29,092.38	
租赁费用	1,336.49	
合 计	30,428.87	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2027年	30,428.87		
合 计	30,428.87		

[注]期初数与上年年末数(2021年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十三)3之说明

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				20,000.00		20,000.00
预付工程款				109,000.00		109,000.00
合 计				129,000.00		129,000.00

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用及保证借款		8,954,904.02
合 计		8,954,904.02

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	4,463,159.74	2,790,084.34
应付设备款	116,779.82	548,098.23
合 计	4,579,939.56	3,338,182.57

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	148,727.88	72,679.93
合 计	148,727.88	72,679.93

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,105,015.52	6,541,395.80	7,076,200.54	570,210.78
离职后福利—设定提存计划		371,272.86	370,621.26	651.60
合 计	1,105,015.52	6,912,668.66	7,446,821.80	570,862.38

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,105,015.52	6,136,389.65	6,690,050.42	551,354.75
职工福利费		243,152.74	243,152.74	
社会保险费		81,228.41	62,372.38	18,856.03
其中：医疗保险费		58,930.40	44,245.17	14,685.23
工伤保险费		5,760.82	5,749.12	11.70
生育保险费		16,537.19	12,378.09	4,159.10

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金		80,625.00	80,625.00	
小 计	1,105,015.52	6,541,395.80	7,076,200.54	570,210.78

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		360,069.26	359,439.26	630.00
失业保险费		11,203.60	11,182.00	21.60
小 计		371,272.86	370,621.26	651.60

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	834,272.49	841,073.74
企业所得税	1,426,541.13	10,101.07
代扣代缴个人所得税	37,996.51	140,376.00
城市维护建设税	42,778.63	42,733.22
教育费附加	25,667.19	25,639.93
地方教育附加	17,111.45	17,093.29
印花税	20,771.17	18,234.40
环保税	175.66	188.63
合 计	2,405,314.23	1,095,440.28

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付费用款	380,290.50	1,100,483.61
合 计	380,290.50	1,100,483.61

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	2,706,226.53	960,829.42
合 计	2,706,226.53	960,829.42

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	19,334.62	109,089.71
合 计	19,334.62	109,089.71

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	5,580,444.72	5,252,429.82
减：未确认融资费用	1,350,861.82	1,469,971.56
合 计	4,229,582.90	3,782,458.26

26. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,653,846.00			39,346,154.00		39,346,154.00	45,000,000.00

(2) 其他说明

1) 2022年4月，根据《股权转让合同》及修改后公司章程，广东高瑞壹号股权投资合伙企业（有限合伙）将其所持公司83,145.00元出资额以10,306,849.00元转让给陶莎莎；杨荣森将其所持公司41,572.00元出资额以5,153,425.00元转让给陶莎莎。公司已于2022年4月28日完成工商变更登记。

2) 2022年4月，根据《股权转让合同》及修改后公司章程，陶莎莎将其所持公司113,077.00元出资额以2,642,491.00元转让给张楠楠。公司已于2022年4月28日完成工商变更登记。

3) 2022年7月，公司做出股东会决议，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，发起人为公司现有的全部股东。公司名称变更为“广东基烁新材料股份有限公司”，注册资本变更为人民币4,500万元，股份总数为4,500万股，每股面值为人民币1元。以截至2022年4月30日经审计确认的有限公司净资产账面值人民币131,807,446.48元为基数，按2.93:1的比例折合为股份公司成立后的股本4,500万股，每股面值1元，余额人民币86,807,446.48元全部计入股份公司的资本公积。发起人按照各自在有限公司所占注册资本比例，确定在股份有限公司的股份比例，有限公司股东变更为股份有限公司发起人。本次净资产折股业经本所审验，并出具《验资报告》（天健验（2022）7-97号）。

27. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	39,346,154.00	87,435,160.92	39,346,154.00	87,435,160.92
其他资本公积	2,023,958.56	4,330,033.65	2,665,425.01	3,688,567.20
合计	41,370,112.56	91,765,194.57	42,011,579.01	91,123,728.12

(2) 其他说明

2022 年资本公积增加 49,753,615.56 元，其中因股份制改制增加股本溢价 45,423,581.91 元，详见本财务报表附注五(一)26(2)3 之说明；因公司向员工股权激励，分期确认股份支付费用和其他资本公积 4,330,033.65 元。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,938,194.11	1,890,583.46	2,938,194.11	1,890,583.46
合计	2,938,194.11	1,890,583.46	2,938,194.11	1,890,583.46

(2) 其他说明

2022 年盈余公积减少 1,056,773.10 元，其中因股份制改制减少 2,938,194.11 元，详见本财务报表附注五(一)26(2)3 之说明；因按 2022 年母公司净利润的 10% 计提法定盈余公积增加 1,890,583.46 元。

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	69,085,941.71	38,771,451.46
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	21,531.97	
调整后期初未分配利润[注]	69,107,473.68	38,771,451.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,867,532.86	30,314,490.25
减：提取法定盈余公积	1,890,583.46	
净资产折股转出	81,831,541.80	
期末未分配利润	1,252,881.28	69,085,941.71

[注] 期初数与上年年末数（2021 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十

三)3之说明

(2)其他说明

因公司股份制改制未分配利润减少 81,831,541.80 元, 详见本财务报表附注五(一)26(2)3之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	105,460,784.17	59,663,765.83	100,209,792.10	50,639,556.78
其他业务收入	33,534,017.80	34,304,876.05	26,767,079.01	24,457,385.63
合 计	138,994,801.97	93,968,641.88	126,976,871.11	75,096,942.41
其中:与客户之间的合同产生的收入	138,994,801.97	93,968,641.88	126,976,871.11	75,096,942.41

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
功能母粒	86,834,054.19	41,468,627.41	88,312,667.75	38,562,883.94
改性塑料	18,437,947.68	18,083,523.11	11,759,690.75	12,015,834.94
色母粒	188,782.30	111,615.31	137,433.62	60,837.90
材料贸易	33,530,446.57	34,304,876.05	26,765,192.20	24,457,385.63
其他	3,571.23		1,886.79	
小 计	138,994,801.97	93,968,641.88	126,976,871.11	75,096,942.41

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	138,994,801.97	93,968,641.88	126,976,871.11	75,096,942.41
小 计	138,994,801.97	93,968,641.88	126,976,871.11	75,096,942.41

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	138,994,801.97	126,976,871.11

项 目	本期数	上年同期数
小 计	138,994,801.97	126,976,871.11

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 72,679.93 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	159,236.13	235,183.82
教育费附加	95,541.67	141,110.28
地方教育附加	63,694.44	94,073.51
印花税	96,792.15	92,608.90
环保税	713.85	742.01
合 计	415,978.24	563,718.52

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	318,914.32	277,950.63
业务招待费	802,437.69	702,884.48
股份支付	127,450.72	108,947.15
差旅费	90,211.26	84,849.70
业务推广费	255,766.94	73,356.72
办公费	30,177.57	32,159.75
折旧摊销费	26,380.09	1,012.35
其他	35,664.90	115,127.28
合 计	1,687,003.49	1,396,288.06

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,785,948.87	2,289,822.97
房租水电费	1,237,934.69	844,888.15
咨询服务费	2,658,162.09	1,173,677.21
折旧摊销费	2,692,464.77	1,125,856.60

项 目	本期数	上年同期数
办公费	167,713.18	421,550.42
股份支付	2,116,965.47	236,431.94
业务招待费	510,470.02	155,278.94
差旅费	39,645.05	45,319.22
装修及维护费	405,481.26	59,328.59
其他	504,556.27	59,332.65
合 计	13,119,341.67	6,411,486.69

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,170,046.24	1,862,024.72
物料消耗	2,372,474.52	3,876,796.53
折旧费	632,404.79	581,590.28
技术服务费	235,849.05	235,849.05
股份支付	2,020,717.46	1,481,436.58
办公费及其他	17,513.39	125,953.58
合 计	7,449,005.45	8,163,650.74

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	337,272.25	-184,034.27
减：利息收入	563,850.29	132,387.33
银行手续费	16,107.22	16,014.03
租赁利息费用	330,274.55	226,650.95
合 计	119,803.73	-73,756.62

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	242,910.49	1,258,591.74	242,910.49
代扣个人所得税手续费返还	4,784.72	93,969.33	4,784.72
合 计	247,695.21	1,352,561.07	247,695.21

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	584,912.23	1,045,457.18
处置长期股权投资产生的投资收益		63,753.08
合 计	584,912.23	1,109,210.26

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		153,441.28
其中：银行理财产品		153,441.28
合 计		153,441.28

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-441,199.93	-452,281.63
合 计	-441,199.93	-452,281.63

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,689,599.36	-1,863,911.14
合 计	-3,689,599.36	-1,863,911.14

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	175,978.14		175,978.14
合 计	175,978.14		175,978.14

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金收入		300,000.00	
其他		11,850.43	
合 计		311,850.43	

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	63,800.00	3,000.00	63,800.00
非流动资产毁损报废损失		51,653.16	
赔偿款		828,258.50	
滞纳金	35,117.84		35,117.84
其他	36,724.53	127.83	36,724.53
合 计	135,642.37	883,039.49	135,642.37

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,638,667.33	3,874,779.39
递延所得税费用	-529,028.76	999,604.50
合 计	3,109,638.57	4,874,383.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	18,977,171.43	35,146,372.09
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,846,575.71	5,271,955.82
子公司适用不同税率的影响	309,675.02	153,951.91

项 目	本期数	上年同期数
研发加计扣除影响	-845,593.52	-946,753.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	748,922.67	388,854.39
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	1,521.44	6,375.30
调整以前期间所得税的影响	48,537.25	
所得税费用	3,109,638.57	4,874,383.89

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	200,000.00	3,494,216.88
政府补助	242,910.49	1,563,652.74
个税手续费返还	4,784.72	93,969.33
其他	588,955.44	443,472.12
合 计	1,036,650.65	5,595,311.07

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用款	8,377,214.28	10,532,198.03
押金保证金	68,938.00	1,383,860.00
其他	131,783.01	16,203.54
合 计	8,577,935.29	11,932,261.57

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租金	2,565,597.92	1,494,546.11
合 计	2,565,597.92	1,494,546.11

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,867,532.86	30,271,988.20
加: 资产减值准备	4,130,799.29	2,316,192.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,444,579.79	1,470,443.25
使用权资产折旧	2,283,595.84	1,082,292.06
无形资产摊销	290,807.51	34,771.06
长期待摊费用摊销	201,821.64	112,227.48
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)	-175,978.14	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		51,653.16
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-153,441.28
财务费用(收益以“-”号填列)	667,546.80	347,677.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-584,912.23	-1,109,210.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-181,160.99	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-369,399.74	999,604.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,358,588.34	-24,441,766.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,703,448.45	2,862,922.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	873,791.11	-5,748,301.45
其他	4,330,033.65	1,826,815.67
经营活动产生的现金流量净额	4,717,020.60	9,923,868.87
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	20,061,963.82	10,499,388.44
减: 现金的期初余额	10,499,388.44	17,788,058.19
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	9,562,575.38	-7,288,669.75
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	20,061,963.82	10,499,388.44
其中: 库存现金	18,536.60	19,776.90

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	20,043,427.22	10,479,552.46
可随时用于支付的其他货币资金		59.08
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	20,061,963.82	10,499,388.44
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) 其他

1. 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
应收票据	4,084,755.41	已背书未到期且未终止确认
合 计	4,084,755.41	

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
“倍增计划”服务包奖励	122,300.00	其他收益	东莞市倍增计划工作领导小组办公室《关于拨付2022年东莞市“倍增计划”服务包奖励项目资金的通知》
2021年度广东省知识产权示范企业配套奖励	100,000.00	其他收益	东莞市市场监督管理局《关于2021年度国际商标注册资助项目等9项知识产权促进类项目拟资助情况的公示》
其他	20,610.49	其他收益	稳岗补贴等
小 计	242,910.49		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 242,910.49 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
基烁新材料(深圳)有限公司	设立	2022-11-29	2,000,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

重要子公司的基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广东子铭新材料有限公司	东莞市	东莞市	商业	100.00		设立
基烁新材料(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	商业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4 及五(一)7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 73.13%（2021 年 12 月 31 日：85.72%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	4,579,939.56	4,579,939.56	4,579,939.56		
其他应付款	380,290.50	380,290.50	380,290.50		
一年内到期的非流动负债	2,706,226.53	2,974,226.08	2,974,226.08		
租赁负债	4,229,582.90	5,574,544.72		5,309,197.70	265,347.02
小 计	11,896,039.49	13,509,000.86	7,934,456.14	5,309,197.70	265,347.02

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	8,954,904.02	9,232,088.57	9,232,088.57		
应付账款	3,338,182.57	3,338,182.57	3,338,182.57		
其他应付款	1,100,483.61	1,100,483.61	1,100,483.61		
一年内到期的非流动负债	960,829.42	1,165,396.57	1,165,396.57		
租赁负债	3,782,458.26	4,087,033.25		2,539,750.00	1,547,283.25
小 计	18,136,857.88	18,923,184.57	14,836,151.32	2,539,750.00	1,547,283.25

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

公司实际控制人为王勇与陶莎莎夫妻，王勇与陶莎莎夫妻直接持有公司 78.30% 的股份；同时，王勇担任东莞市天烁实业投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人，通过东莞市天烁实业投资合伙企业(有限合伙)间接控制了 5.31% 的表决权。王勇与陶莎莎夫妻实际享有公司的表决权比例合计为 83.61%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 不存在合营和联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国化环保新材料（中山市）有限公司	公司前子公司广东省基烁国化新材料科技有限公司少数股东，公司于2021年12月28日转让持有股份，自2021年12月起不再将其纳入合并财务报表范围
东莞市羽鑫塑胶材料有限公司	公司实际控制人王勇二姐夫李学兵报告期内曾持股90%并担任执行董事、经理的企业，该企业已于2021年8月25日注销
东莞市轩彩塑胶化工有限公司	公司实际控制人王勇二姐夫李学兵持股100%并担任执行董事、经理的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国化环保新材料（中山市）有限公司	助剂		1,108,690.88
小计			1,108,690.88

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
国化环保新材料（中山市）有限公司	功能母粒	1,158,194.74	2,557,763.48
东莞市羽鑫塑胶材料有限公司	改性塑料、功能母粒		1,216.81
东莞市轩彩塑胶化工有限公司	改性塑料、功能母粒		22,339.84
小计		1,158,194.74	2,581,320.13

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,389,374.45	1,775,892.69

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	国化环保新材料（中山市）有限公司	237,275.00	11,863.75	1,263,633.00	63,181.65
小计		237,275.00	11,863.75	1,263,633.00	63,181.65

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	国化环保新材料（中山市）有限公司		1,067,690.33
小计			1,067,690.33

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	113,077
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	外部投资机构估值
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,353,992.21
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,330,033.65

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售功能母粒、改性塑料等高分子复合材料产品。公司将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十二)之说明。

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	330,274.55	226,650.95
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	2,565,597.92	1,494,546.11
售后租回交易产生的相关损益		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,693,064.04	100.00	884,653.20	5.00	16,808,410.84
合 计	17,693,064.04	100.00	884,653.20	5.00	16,808,410.84

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,099,514.15	100.00	489,409.14	4.41	10,610,105.01
合 计	11,099,514.15	100.00	489,409.14	4.41	10,610,105.01

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,693,064.04	884,653.20	5.00
小 计	17,693,064.04	884,653.20	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转 回	核 销	其 他	
按组合计提坏账准备	489,409.14	395,244.06						884,653.20
合 计	489,409.14	395,244.06						884,653.20

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
温州强润新材料科技有限公司	5,574,600.00	31.51	278,730.00
永塑（清远）塑料有限公司	3,844,690.00	21.73	192,234.50
南京兰埔成新材料有限公司	1,627,754.76	9.20	81,387.74
浙江和顺新材料有限公司	1,196,646.04	6.76	59,832.30
苏州佳博精密机械制造有限公司	1,150,000.00	6.50	57,500.00
小 计	13,393,690.80	75.70	669,684.54

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	23,578,290.24	100.00	711,341.91	3.02	22,866,948.33
合 计	23,578,290.24	100.00	711,341.91	3.02	22,866,948.33

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,188,300.47	100.00	649,450.54	10.49	5,538,849.93
合 计	6,188,300.47	100.00	649,450.54	10.49	5,538,849.93

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方往来组合	20,430,633.09		
账龄组合	3,147,657.15	711,341.91	22.60
其中：1年以内	449,818.15	22,490.91	5.00
1-2年	2,511,235.00	502,247.00	20.00
3年以上	186,604.00	186,604.00	100.00
小 计	23,578,290.24	711,341.91	3.02

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	20,880,451.24
1-2年	2,511,235.00
3年以上	186,604.00
合 计	23,578,290.24

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	28,846.54	434,000.00	186,604.00	649,450.54
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-27,544.47	27,544.47		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,188.84	40,702.53		61,891.37
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	22,490.91	502,247.00	186,604.00	711,341.91

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,774,811.02	2,359,604.00
往来款	20,803,479.22	3,828,696.47
合 计	23,578,290.24	6,188,300.47

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项 性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
广东子铭新材料有限公司	往来款	20,430,633.09	1 年以 内	86.65	
东莞市财政局樟 木头分局	押金保 证金	2,170,000.00	1-2 年	9.20	434,000.00
广东澳玛化工有 限公司	往来款	341,235.00	1-2 年	1.45	68,247.00
东莞市裕源实业 投资有限公司	押金保 证金	320,000.00	1 年以 内	1.36	16,000.00
东莞市樟木头樟 罗经济发展公司	押金保 证金	185,404.00	3 年以 上	0.79	185,404.00
小 计		23,447,272.09		99.45	703,651.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	12,000,000.00		12,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	12,000,000.00		12,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东子铭新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
基烁新材料(深圳)有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
小 计	10,000,000.00	2,000,000.00		12,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	105,460,784.17	59,681,871.83	99,670,486.79	49,914,097.41
其他业务收入	1,929,428.72	1,575,827.04	25,539,160.62	23,430,811.51
合 计	107,390,212.89	61,257,698.87	125,209,647.41	73,344,908.92
其中：与客户之间的合同产生的收入	107,390,212.89	61,257,698.87	125,209,647.41	73,344,908.92

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
功能母粒	86,834,054.19	41,285,096.96	88,312,667.75	38,562,883.94
改性塑料	18,437,947.68	18,285,159.56	11,220,385.42	11,404,049.86
色母粒	188,782.30	111,615.31	137,433.62	60,837.90
材料贸易	1,925,857.49	1,575,827.04	25,537,273.83	23,317,137.22
其他	3,571.23		1,886.79	
小 计	107,390,212.89	61,257,698.87	125,209,647.41	73,344,908.92

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	107,390,212.89	61,257,698.87	125,209,647.41	73,344,908.92
小 计	107,390,212.89	61,257,698.87	125,209,647.41	73,344,908.92

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	107,390,212.89	125,209,647.41
小 计	107,390,212.89	125,209,647.41

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,170,046.24	1,833,193.22
物料消耗	2,372,474.52	3,876,012.10
折旧费	632,404.79	440,263.19
技术服务费	235,849.05	235,849.05
股份支付	2,020,717.46	1,481,436.58
办公费及其他	17,513.39	229,144.63
合 计	7,449,005.45	8,095,898.77

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	584,912.23	1,045,457.18
合 计	584,912.23	1,045,457.18

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	175,978.14	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	242,910.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	584,912.23	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项 目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-135,642.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,784.72	
小 计	872,943.21	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	129,596.49	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	743,346.72	

2. 重大非经常性损益项目说明

项 目	金额
理财产品投资收益	584,912.23

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.32	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.74	0.34	0.34

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,867,532.86	
非经常性损益	B	743,346.72	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	15,124,186.14	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	119,048,094.38	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	确认股份支付费用	I1	2,503,820.35
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6

项 目	序号	本期数
确认股份支付费用	I2	1,826,213.30
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	4
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	128,842,508.76
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	12.32%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	11.74%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	15,867,532.86
非经常性损益	B	743,346.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	15,124,186.14
期初股份总数	D	5,653,846.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	39,346,154.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	45,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.35
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.34

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东基烁新材料股份有限公司

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：

广东省东莞市樟木头镇锦盛路2号1栋101室3楼董事会办公室