



星业科技

NEEQ: 430429

广州星业科技股份有限公司

Guangzhou Startec Science and Technology Co., Ltd.



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人孟巨光、主管会计工作负责人袁保合及会计机构负责人（会计主管人员）李珺保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司主要客户及主要供应商为公司的商业秘密，业内主要竞争对手往往通过公司的客户名称和供应商名称追溯到公司产品的上下游供应链，从中分析和了解公司产品的数量和价格水平。导致公司在业内的激烈竞争中处于不利地位，有损公司和股东利益。为保护公司核心客户与供应链信息，对我公司客户信息进行豁免披露。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第五节	行业信息 .....	26
第六节	公司治理 .....	31
第七节	财务会计报告 .....	36
附件	会计信息调整及差异情况 .....	128

备查文件目录	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
	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（如有） 报告期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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、星业科技	指	广州星业科技股份有限公司
股东会、股东大会	指	广州星业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州星业科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州星业科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	广州星业科技股份有限公司章程
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全资子公司、锦辉、锦辉科技	指	锦辉（广州）科技有限责任公司
控股子公司、星业新材料	指	广州星业新材料有限公司
全资子公司、星业泰兴	指	星业科技(泰兴)有限责任公司
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州星业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangzhou Startec Science and Technology Co.,Ltd.		
	STARTEC		
法定代表人	孟巨光	成立时间	1997年3月18日
控股股东	控股股东为孟巨光	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为孟巨光，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2662 专项化学用品制造		
主要产品与服务项目	个人护理化学品、家居护理化学品和电子化学品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	星业科技	证券代码	430429
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	创新层
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）	55,830,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	袁保合	联系地址	广州市经济技术开发区永和经济区沧海二路7号自编一栋至八栋
电话	020-66602008	电子邮箱	master@startec.com
传真	020-66602005		
公司办公地址	广州市经济技术开发区永和经济区沧海二路7号自编一栋至八栋	邮政编码	511356
公司网址	www.startec.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101618698869Q		
注册地址	广东省广州市经济技术开发区永和经济区沧海二路7号自编一栋至八栋		
注册资本（元）	55,830,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1.商业模式

公司所处行业为化学原料及化学制品制造业，主营业务为化工产品（危险化学品除外）研究、开发，化学助剂的研究、开发、制造。公司的商业模式是“技术研发+生产销售+技术支持”。公司以市场为导向，以研发为驱动，依靠公司技术的支持，时刻关注终端消费市场变换趋势，围绕客户需求进行产品开发，生产各种温和表面活性剂、增稠剂、调理剂、化妆品用油酯与乳化剂、洗涤增效剂及电子化学材料等日化原料，公司不仅提供高质量产品还可以协助客户改善客户产品配方，提供高效周到的技术服务。公司与印尼春金、索尔维精细化工等一批重要的优质供应商达成长期合作，货源稳定，采购原料有价格优势。公司客户主要为日化行业生产商，销售采用直接供货厂商和经销相结合的方式。公司产品签署销售合同后组织生产并发货，同时生产适量的产成品形成合理库存，以保证供货的及时性。经过多年经营积累，公司拥有坚实的客户基础产品在行业内有着良好的声誉。

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

##### 2.经营计划

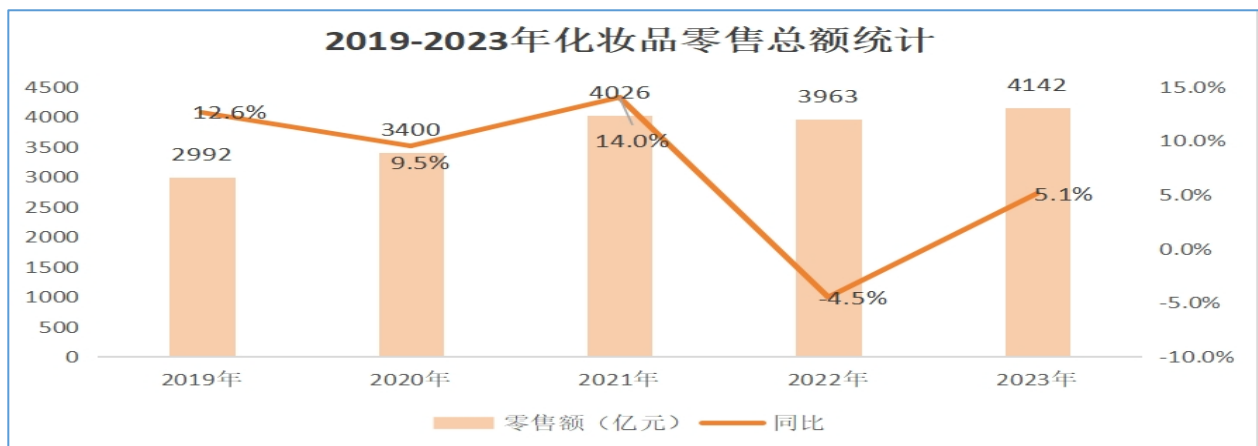
(1) 公司治理：公司严格履行规范的采购流程，进一步压缩采购成本。借助于标准化的生产流程，保证产品的质量并不断提高生产效率。通过对研发、采购、生产和销售业务流程的进一步优化并加以严格执行。

(2) 财务状况：报告期内，公司营业收入 244,414,459.48 元，营业利润 21,969,175.55 元，净利润 22,248,114.67 元。

(3) 公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

#### (二) 行业情况

根据海关总署最新进口数据，全国化妆品进口总量/额已经持续两年呈现出负增长态势。2023 年国内化妆品零售额达 4142 亿元，同比增长 5.1%。国内化妆品制造和品牌端进入“K 型分化时代”，预计未来几年行业会加速整合。



当前国内经济面临市场饱和、产能过剩、内需不足的状况，产品价格内卷已成常态。公司凭借深耕

精细化工行业多年经验，持续推进产品市场占有率提升和品牌推广，同时增加研发投入，引进高学历重点人才，壮大自身创新研发能力，从而保持公司产品多样化、创新性、贴合市场需求。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司于 2011 年首次被广东省科技厅认定为“高新技术企业”，有效期为三年，2014 年、2017 年、2020 年及 2023 年连续四次通过高企复审，有效期至 2026 年 12 月。 2、公司于 2022 年首次被广东省工业和信息化厅认定为“广东省专精特新中小企业”，此次认定有效期为 3 年。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	244,414,459.48	252,320,838.26	-3.13%
毛利率%	25.52%	22.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,334,813.14	19,483,898.64	14.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,188,021.86	15,850,643.62	26.89%
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）	17.29%	18.23%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	15.63%	14.83%	-
基本每股收益	0.41	0.38	7.89%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	227,123,514.92	192,340,612.95	18.08%
负债总计	72,883,887.98	73,873,100.68	-1.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	153,973,214.51	118,114,401.37	30.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.76	2.32	18.97%
资产负债率%（母公司）	29.18%	36.59%	-
资产负债率%（合并）	32.09%	38.41%	-
流动比率	2.27	1.72	-
利息保障倍数	107.97	-23.47	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	39,851,477.78	21,586,226.12	84.62%
应收账款周转率	5.35	6.00	-

存货周转率	6.27	6.15	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	18.08%	10.85%	-
营业收入增长率%	-3.13%	24.90%	-
净利润增长率%	15.89%	64.71%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

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	64,158,547.80	28.25%	30,812,843.50	16.02%	108.22%
应收票据	5,195,165.87	2.29%	2,174,107.10	1.13%	138.96%
应收账款	42,518,943.52	18.72%	48,899,724.25	25.42%	-13.05%
存货	27,028,439.47	11.90%	31,051,993.75	16.14%	-12.96%
投资性房地产	3,037,896.55	1.34%	3,156,662.11	1.64%	-3.76%
长期股权投资	6,822,515.24	3.00%	7,000,000.00	3.64%	-2.54%
固定资产	51,623,773.59	22.73%	46,535,235.39	24.19%	10.93%
其他应收款	388,258.98	0.17%	1,150,780.58	0.60%	-66.26%
在建工程	0	0.00%	237,876.10	0.12%	-100.00%
无形资产	10,395,494.70	4.58%	10,506,916.54	5.46%	-1.06%
短期借款	17,000,000.00	7.48%	20,010,000.00	10.40%	-15.04%
长期借款	3,600,000.00	1.59%	0	0.00%	100.00%
交易性金融资产	2,050,000.00	0.90%	350,000.00	0.18%	485.71%
应收款项融资	1,780,152.13	0.78%	654,222.00	0.34%	172.10%
预付款项	5,537,333.92	2.44%	3,693,130.87	1.92%	49.94%
合同负债	1,572,668.44	0.69%	1,145,065.59	0.60%	37.34%
应交税费	1,023,431.95	0.45%	2,779,277.87	1.44%	-63.18%
其他应付款	4,478,113.17	1.97%	11,175,081.54	5.81%	-59.93%
其他流动负债	3,926,691.91	1.73%	1,866,272.65	0.97%	110.40%
其他流动资产	333,623.93	0.15%	57,110.81	0.03%	484.17%
使用权资产	623,400.46	0.27%	970,420.44	0.50%	-35.76%
递延所得税资产	102,387.58	0.05%	158,374.70	0.08%	-35.35%
一年内到期的非流动负债	745,537.86	0.33%	333,116.73	0.17%	123.81%
租赁负债	337,045.97	0.15%	722,714.58	0.38%	-53.36%
递延所得税负债	93,510.07	0.04%	145,563.07	0.08%	-35.76%



### 项目重大变动原因:

1. 货币资金: 2023 年 12 月 31 日货币资金较 2022 年 12 月 31 日增加 33,345,704.30 元, 增幅为 108.22%, 主要原因是公司完成了 2023 年第一次定向发行募集了资金, 使得公司货币资金较为充足。
2. 应收票据: 2023 年 12 月 31 日应收票据较 2022 年 12 月 31 日增加 3,021,058.77 元, 增幅为 138.96%, 主要原因是应收账款以银行承兑汇票等形式收回。
3. 其他应收款: 2023 年 12 月 31 日其他应收款较 2022 年 12 月 31 日减少 762,521.60 元, 降幅为 66.26%, 主要原因是公司收回全部对外借支款项。
4. 在建工程: 2023 年 12 月 31 日在建工程较 2022 年 12 月 31 日减少 237,876.10 元, 降幅为 100%, 主要原因是前期在建工程项目于 2023 年完成了验收。
5. 长期借款: 2023 年 12 月 31 日长期借款较 2022 年 12 月 31 日增加 3,600,000.00 元, 增幅为 100%, 主要原因是基于公司发展和经营需要, 公司控股子公司广州星业新材料有限公司向银行申请人民币 360 万元的银行贷款。
6. 交易性金融资产: 2023 年 12 月 31 日交易性金融资产较 2022 年 12 月 31 日增加 1,700,000.00 元, 增幅为 485.71%, 主要原因是报告期末有未赎回理财产品。
7. 应收款项融资: 2023 年 12 月 31 日应收款项融资较 2022 年 12 月 31 日增加 1,125,930.13 元, 增幅为 172.10%, 主要原因是以背书为目标所持有的银行承兑汇票增加。
8. 预付款项: 2023 年 12 月 31 日预付款项较 2022 年 12 月 31 日增加 1,844,203.05 元, 增幅为 49.94%, 主要原因是为防止原材料大幅度变动造成公司损失, 公司于报告期末提前预付了部分材料货款。
9. 应交税费: 2023 年 12 月 31 日应交税费较 2022 年 12 月 31 日减少 1,755,845.92 元, 降幅为 63.18%, 主要原因是公司根据 2022 年国家税务总局 财政部发布的《制造业中小微企业延缓缴纳部分税费政策》延缓缴纳税费导致期初应交税费较大, 本期完成实缴。
10. 其他应付款: 2023 年 12 月 31 日其他应付款较 2022 年 12 月 31 日减少 6,696,968.37 元, 降幅为 59.93%, 主要原因是本期完成了对联营公司注册资金的部分实缴。
11. 其他流动负债: 2023 年 12 月 31 日其他流动负债较 2022 年 12 月 31 日增加 2,060,419.26 元, 增幅为 110.40%, 主要原因是未终止确认的票据增加。
12. 其他流动资产: 2023 年 12 月 31 日其他流动资产较 2022 年 12 月 31 日增加 276,513.12 元, 增幅为 484.17%, 主要原因是待抵扣增值税进项税额增加。
13. 使用权资产: 2023 年 12 月 31 日使用权资产较 2022 年 12 月 31 日减少 347,019.98 元, 降幅为 35.76%, 主要原因是本期根据实际租金支付情况, 调整了入账价值以及进行了折旧计提。
14. 递延所得税资产: 2023 年 12 月 31 日递延所得税资产较 2022 年 12 月 31 日减少 55,987.12 元, 降幅为 35.35%, 主要原因是本期根据实际租金支付情况, 调整了使用权资产的入账价值, 从而使用权资产及租赁负债的期末金额发生了变化, 确认的递延所得税资产做相应的调整。
15. 合同负债: 2023 年 12 月 31 日合同负债较 2022 年 12 月 31 日增加 427,602.85 元, 增幅为 37.34%, 主要原因是本期有明确的履约义务, 预计期后全额转收入的订单较上期增加。
16. 一年内到期的非流动负债: 2023 年 12 月 31 日一年内到期的非流动负债较 2022 年 12 月 31 日增加 412,421.13 元, 增幅为 123.81%, 主要原因是控股子公司广州星业新材料有限公司长期借款中有部分款项在一年内到期, 重分类至此科目。
17. 租赁负债: 2023 年 12 月 31 日租赁负债较 2022 年 12 月 31 日减少 385,668.61 元, 降幅为 53.36%, 主要原因是本期按时支付了租金, 且根据实际租金支付情况, 调整了使用权资产的入账价值。
18. 递延所得税负债: 2023 年 12 月 31 日递延所得税负债较 2022 年 12 月 31 日减少 52,053.00 元, 降幅为 35.76%, 主要原因是本期根据实际租金支付情况, 调整了使用权资产的入账价值, 从而使用权资产及租赁负债的期末金额发生了变化, 确认的递延所得税负债做相应的调整。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	244,414,459.48	-	252,320,838.26	-	-3.13%
营业成本	182,028,761.46	74.48%	196,545,676.62	77.90%	-7.39%
毛利率%	25.52%	-	22.10%	-	-
销售费用	13,151,623.88	5.38%	11,752,362.72	4.66%	11.91%
管理费用	13,487,356.96	5.52%	13,417,210.24	5.32%	0.52%
研发费用	14,181,119.99	5.80%	11,846,959.88	4.70%	19.70%
财务费用	208,023.20	0.09%	-783,981.41	-0.31%	126.53%
信用减值损失	429,501.51	0.18%	-526,311.95	-0.21%	-181.61%
资产减值损失	-1,001,725.21	-0.41%	-375,698.79	-0.15%	166.63%
其他收益	2,858,004.46	1.17%	1,205,178.44	0.48%	137.14%
投资收益	40,078.98	0.02%	28,916.09	0.01%	38.60%
营业利润	21,969,175.55	8.99%	18,285,938.19	7.25%	20.14%
营业外收入	548,065.12	0.22%	996,197.75	0.39%	-44.98%
营业外支出	265,191.88	0.11%	97,938.68	0.04%	170.77%
净利润	22,248,114.67	9.10%	19,197,008.89	7.61%	15.89%
利息收入	370,758.28	0.15%	1,435,248.11	0.57%	-74.17%

#### 项目重大变动原因:

1. 财务费用：2023年12月31日财务费用较2022年12月31日增加992,004.61元，增幅为126.53%，主要是因为公司2022年收到广州市工业和信息化局《降低中小企业融资成本专题方向四高成长企业贷款贴息补助》导致差异较大，2023年回归正常水平。
2. 信用减值损失：2023年12月31日信用减值损失较2022年12月31日减少955,813.46元，降幅为181.61%，主要是因为2022年年末存在较多应收款项于2023年收回，信用减值损失随之减少。
3. 资产减值损失：2023年12月31日资产减值损失较2022年12月31日增加626,026.42元，增幅为166.63%，主要是因为公司对部分呆滞类存货进行了跌价计提。
4. 其他收益：2023年12月31日其他收益较2022年12月31日增加1,652,826.02元，增幅为137.14%，主要是因为2023年财政部税务总局发布了《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。
5. 营业外收入：2023年12月31日营业外收入较2022年12月31日减少448,132.63元，降幅为44.98%，主要是因为2023年度收到的与日常经营活动无关的财政补贴减少。
6. 营业外支出：2023年12月31日营业外支出较2022年12月31日增加167,253.20元，增幅为170.77%，主要是因为结转一批固定资产清理净损失。
7. 利息收入：2023年12月31日利息收入较2022年12月31日减少1,064,489.83元，降幅为74.17%，主要是因为公司2022年收到广州市工业和信息化局《降低中小企业融资成本专题方向四高成长企业贷款贴息补助》导致差异较大，2023年回归正常水平。

### 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	243,910,844.52	251,727,605.65	-3.11%
其他业务收入	503,614.96	593,232.61	-15.11%
主营业务成本	181,896,852.71	196,426,911.06	-7.40%
其他业务成本	131,908.75	118,765.56	11.07%

主营业务按产品分类分析：

√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比
表面活性剂	155,899,648.42	118,131,386.79	24.23%	-8.50%	-12.07%	3.07%
油脂、乳化剂	40,059,029.45	33,580,922.17	16.17%	3.74%	6.13%	-1.89%
电子化学材料	13,429,995.96	7,769,252.05	42.15%	125.94%	137.02%	-2.70%
其他	34,522,170.69	22,415,291.70	35.07%	-6.14%	-17.49%	8.93%

主营业务按地区分类分析：

√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比
国内	228,376,085.14	169,724,791.68	25.68%	-4.18%	-8.68%	3.66%
国外	15,534,759.38	12,172,061.03	21.65%	16.08%	15.21%	0.59%

收入构成变动的的原因：

本期无重大变动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 2	17,958,870.11	7.36%	否
2	客户 1	13,859,262.72	5.68%	否
3	客户 7	12,294,069.70	5.04%	否
4	客户 8	9,423,126.13	3.86%	否
5	客户 4	7,310,433.70	3.00%	否
	合计	60,845,762.36	24.95%	-

## 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	供应商 6	13,406,917.27	9.57%	否
2	供应商 7	11,807,093.28	8.43%	否
3	供应商 8	8,604,466.38	6.14%	否
4	供应商 9	5,616,283.18	4.01%	否
5	供应商 10	5,507,008.01	3.93%	否
合计		44,941,768.12	32.07%	-

## (三) 现金流量分析

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	39,851,477.78	21,586,226.12	84.62%
投资活动产生的现金流量净额	-20,177,761.79	-4,563,495.17	-342.16%
筹资活动产生的现金流量净额	13,587,748.71	-14,713,628.18	192.35%

### 现金流量分析：

1. 经营活动产生现金流量净额本期较上年同期增加 84.62%，主要是因为 2023 年原材料价格波动较大，价格降低导致相较往年支付原材料所需的资金减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少了 342.16%，主要是因为对全资子公司星业科技（泰兴）有限责任公司及联营公司完成了部分注册资金实缴。
3. 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加了 192.35%，主要是因为公司完成了 2023 年第一次定向发行募集了资金，同时 2022 年完成了 2021 年度权益分派。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
锦辉（广州）科技有限责任公司	控股子公司	货物进出口、技术咨询	5,000,000.00	485,477.48	485,474.43	189,539.80	56,074.93

公司							
广州星业新材料有限公司	控股子公司	新材料的研发、生产、销售	3,000,000.00	12,781,797.15	1,065,649.74	13,240,456.16	-346,793.83
星业科技(泰兴)有限责任公司	控股子公司	技术服务、技术开发技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,化工产品生产(不含许可类化工产品)、化工产品销售(不含许可类化工产品);专用化学产品制造(不含危险化学品),	200,000,000.00	1,760,330.73	1,760,080.73	0	-239,919.27

		专用化学产品销售(不含危险化学品),日用化学产品制造,日用化学产品销售					
--	--	-------------------------------------	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
星瑞（盘锦）精细化学品有限公司	从事个人、家居护理化学品等生产、销售，促进公司对于国内化妆品原料市场的进一步拓展	为了实现公司未来整体发展战略，拓展公司业务，增强公司盈利能力，进一步提升公司的综合竞争力和影响力，促进公司的可持续发展。

**报告期内取得和处置子公司的情况**

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
星业科技（泰兴）有限责任公司	新设	基于公司未来整体发展战略考虑，是公司经营发展所需，扩大公司对于国内化工原材料的需求提供，有利于公司业务的拓展，有利于提高市场占有率，并提高公司综合竞争力，促进公司长期可持续发展。

**(二) 理财产品投资情况**

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可

				能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	2,050,000.00	0	不存在
<b>合计</b>	-	2,050,000.00	0	-

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	14,181,119.99	11,846,959.88
研发支出占营业收入的比例%	5.80%	4.70%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	8	13
本科以下	29	32
研发人员合计	38	47
研发人员占员工总量的比例%	21.71%	22.38%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	25	23
公司拥有的发明专利数量	25	23

#### (四) 研发项目情况

公司的研发项目依托行业发展现状，根据企业自身发展方向及主营业务的开展情况，结合自身经验积累，持续加大对研发项目、研发设备、实验室等投入，助力公司产品多元化布局，研发项目达百余项，目前在研项目 16 项，主要研发方向为高性能氨基酸表面活性剂、优质绿色油酯乳化剂等。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### (一) 营业收入的确认

#### 1. 事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计(二十七)收入”及“五、合并财务报表重要项目注释(三十五)营业收入和营业成本”的披露，贵公司 2023 年度合并财务报表营业收入为 244,414,459.48 元，其中主营业务收入为 243,910,844.52 元。

由于营业收入是贵公司经营和考核的关键业绩指标，营业收入的确认涉及较多客户信息及收入时点的界定，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点和金额的固有风险，且营业收入为利润表的重要组成项目，因此我们将贵公司营业收入确定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们对贵公司营业收入的确认执行的审计程序包括但不限于以下主要程序：

- (1) 了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行有效性；
- (2) 选取重要客户检查与客户签订的销售合同、订单等资料，识别与商品控制权转移相关的合同条款，并评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- (4) 对记录的收入交易选取样本，检查收入确认相关支持性文件。对于内销业务，检查销售订单、销售发票、出库单、客户签收单；对于外销业务，检查销售订单、销售发票、出库单、客户签收单/出口报关单及提单；
- (5) 针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本，核对销售合同、客户签收证明等支持性文件，以评估收入是否被记录在恰当的会计期间；
- (6) 函证主要客户的应收账款余额和销售额，确认本期收入金额是否真实、准确；
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报。



## 七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，依法纳税、注重安全生产和环保，积极响应国家号召，坚持科技自主创新，积极为客户提供最优的服务和产品。在服务客户的同时，不断实现公司的经营发展理念。在追求公司效益的同时，公司认真履行作为企业应该履行的社会责任，做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司重视产学研用结合，积极开展与高校的战略合作，实行优势互补，激发技术研发部门的创新活力。公司坚持创新、可持续发展思想，保护职工利益，尽全力做到一个企业应尽的社会责任。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
主要原材料价格存在波动风险	<p>公司处于精细化工行业，原料主要是石化产品、天然油脂、原油等基础化工原料，若公司不能及时预估到原料市场的变动趋势，没有科学合理的控制原料采购，在高价位采购大量的原料，会造成公司资金紧张，也会影响公司利润，对公司生产和经营产生带来压力。</p> <p>采取的措施：公司密切关注原材料市场价格走势，在价格低位时增加库存，在价格高位时减少采购，同时积极拓宽供应渠道，提高公司原材料采购的议价能力并以此来降低或控制主要原材料价格波动风险。</p>
核心技术人员流失以及核心技术失密的风险	<p>公司重视研发，注重产品创新，公司作为高新技术企业，拥有多项专利知识产权与核心非专利技术；公司主导、参与制定了多项行业标准、国家标准及国际标准。核心技术员工队伍的稳定性和实力是企业最核心的资本，也是企业竞争的核心。如果核心人员波动太大，或队伍不能不断提升，会影响到公司研发创新能力，也会对企业生产、经营和发展带来非常不利的影响。</p> <p>采取的措施：公司增加研发的投入，吸引更多的研发技术人员加入。</p>
所得税优惠政策变化风险	<p>公司在 2023 年通过评审已重新认定为高新技术企业，有效期三年。若公司下次未再被认定为高新技术企业，将承受以往更高的所得税税率，由此将会对公司的利润带来不利影响。采取的措施：公司连续多轮评定均为高新技术企业，有足够经验和能力积极参与下一轮高新技术企业评定。</p>
政府补助政策变化风险	<p>公司正常持续经营，符合国家政策规定、按照一定标准定额或者定量享受相关的政府补助。若国家政策出现重大变化，导致企业收到的政府补助减少，由此将会对公司利润带来不利影响。</p> <p>采取的措施：公司不仅积极参与国家补助等相关政策，同时也</p>

	在逐渐规模壮大，以及国家队先进制造业的保持积极支持态度。
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

**是否存在被调出创新层的风险**

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.一.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.一.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.一.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.一.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.一.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.一.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 诉讼、仲裁事项

##### 2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,037,785.00	0.67%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	1,037,785.00	0.67%

##### 3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 4、 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂牌 公司控 股股东、 实际控 制人及 其控制 的企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	广州星业新材料有限公司	6,000,000.00	0	6,000,000.00	2023年3月1日	2028年2月29日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	6,000,000.00	0	6,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，公司所做的担保主要系给合并报表范围内子公司银行授信所做的担保，担保合同均正常履行。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

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

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

广州星业科技股份有限公司的控股子公司广州星业新材料有限公司（以下简称“星业新材料”）向中国银行股份有限公司广州开发区分行申请600万元授信，公司法人孟巨光先生为星业新材料提供连带责任担保。

#### 预计担保及执行情况

适用 不适用

## 5、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

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

## 6、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	80,000,000.00	56,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不会影响公司的独立性，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

## 7、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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-011	对外投资	星业科技(泰兴)有限责任公司	200,000,000.00元	否	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次对外投资是基于公司未来整体发展战略考虑拟设立全资子公司，是公司经营发展所需，扩大公司对于国内化工原材料的需求提供，有利于公司业务的拓展，有利于提高市场占有率，并提高公司综合竞争力，促进公司长期可持续发展。出资资金来源为公司自有资金或自筹资金，采用分期出资方式出资，不涉及实物资产、无形资产、股权出资等出资方式。

## 8、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年1月24日	2017年1月24日	挂牌	限售承诺	限售承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2014年1月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2014年1月24日	-	挂牌	限售承诺	董监高限售承诺	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

## 9、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金-银承保证金	货币资金	保证金	47,400.00	0.02%	燃气保证金
投资性房地产	固定资产	抵押	3,037,896.55	1.34%	为公司向银行申请授信提供担保
固定资产—房屋建筑物	固定资产	抵押	21,738,954.59	9.57%	为公司向银行申请授信提供担保
无形资产—土地使用权	无形资产	抵押	8,363,478.69	3.68%	为公司向银行申请授信提供担保
<b>总计</b>	-	-	33,187,729.83	14.61%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

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

## 第四节 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	33,849,616	66.37%	-3,064,425	30,785,191	55.14%
	其中：控股股东、实际控制人	7,213,151	14.14%	-2,180,250	5,032,901	9.01%
	董事、监事、高管	4,849,641	9.51%	3,498,626	8,348,267	14.95%
	核心员工	0	0%	1,338,406	1,338,406	2.40%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,150,384	33.63%	7,894,425	25,044,809	44.86%
	其中：控股股东、实际控制人	12,918,454	25.33%	2,180,250	15,098,704	27.04%
	董事、监事、高管	4,231,930	8.30%	20,812,879	25,044,809	44.86%
	核心员工	0	0%	936,260	936,260	1.68%
<b>总股本</b>		51,000,000	-	4,830,000	55,830,000	-
<b>普通股股东人数</b>						73

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	孟巨光	20,131,605	0	20,131,605	36.06%	15,098,704	5,032,901	0	0
2	袁金钰	10,201,645	-3,881,599	6,320,046	11.32%	0	6,320,046	0	0
3	孟建光	1,703,100	3,879,900	5,583,000	10.00%	4,187,250	1,395,750	0	0

4	李仲华	4,334,526	0	4,334,526	7.76%	3,250,895	1,083,631	0	0
5	南通桥石君川股权投资中心（有限合伙）	3,750,000	0	3,750,000	6.72%	0	3,750,000	0	0
6	蒋路华	3,336,645	0	3,336,645	5.98%	0	3,336,645	0	0
7	袁保合	2,095,600	0	2,095,600	3.75%	1,571,700	523,900	0	0
8	金铭扬	1,026,300	1,700	1,028,000	1.84%	0	1,028,000	0	0
9	赵彤	0	1,000,900	1,000,900	1.79%	0	1,000,900	0	0
10	蒋建军	758,570	50,000	808,570	1.45%	606,428	202,142	0	0
合计		47,337,991	1,050,901	48,388,892	86.67%	24,714,977	23,673,915	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

## 二、 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、实际控制人为孟巨光，直接持有公司 36.06%的股份，报告期内控股股东、实际控制人未发生变化，其基本情况如下：

孟巨光，男，1966年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，华南理工大学硕士研究生。1991年7月至1994年5月就职于广州南中有机化工厂，1994年5月至1999年9月就职于广州精细化学工业公司，1999年9月至今就职于广州星业科技股份有限公司，任总经理、董事长。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年11月15日	2023年4月11日	2.80	4,830,000	外部投资者、核心员工	不适用	13,524,000.00	偿还银行贷款及补充流动资金



(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年4月4日	13,524,000.00	12,669,866.94	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

公司2023年第一次定向发行募集资金为13,524,000.00元，报告期内共使用了12,669,866.94元，其中偿还银行贷款：10,000,000.00元，补充流动资金用于购买原材料费用：2,669,782.96元，银行收取支付手续费83.98元，银行活期存款利息4,479.59元，账户余额858,612.65元。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

单位：元或股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	2.00	0	0

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

行业主要法律法规				
序号	文件名	颁布单位	颁布时间	涉及内容
1	《中华人民共和国安全生产法》（主席令第88号）	全国人大常委会	2021.6.10	加强安全生产工作，防止和减少生产安全事故，保障人民群众生命和财产安全，促进经济社会持续健康发展
2	《排污许可证管理条例》（国务院令第736号）	国务院	2020.12.9	为了加强排污许可管理，规范企业事业单位和其他生产经营者排污行为，控制污染物排放，保护和改善生态环境
3	《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》（主席令第43号）	全国人大常委会	2020.4.29	保护和改善生态环境，防治固体废物污染环境，保障公众健康，维护生态安全，推进生态文明建设，促进经济社会可持续发展
4	《中华人民共和国环境影响评价法》（主席令第24号）	全国人大常委会	2018.12.29	实施可持续发展战略，预防因规划和建设项目实施后对环境造成不良影响，促进经济、社会和环境的协调发展
5	《中华人民共和国大气污染防治法》（主席令第16号）	全国人大常委会	2018.10.26	保护和改善环境，防治大气污染，保障公众健康，推进生态文明建设，促进经济社会可持续发展
6	《中华人民共和国节约能源法》（主席令第16号）	全国人大常委会	2018.10.26	推动全社会节约能源，提高能源利用效率，保护和改善环境，促进经济社会全面协调可持续发展
7	《中华人民共和国循环经济促进法》（主席令第16号）	全国人大常委会	2018.10.26	促进循环经济发展，提高资源利用效率，保护和改善环境，实现可持续发展
8	《中华人民共和国水污染防治法》（主席令第70号）	全国人大常委会	2017.6.27	保护和改善环境，防治水污染，保护水生态，保障饮用水安全，维护公众健康，推进生态文明建设，促进经

济社会可持续发展				
9	《安全生产许可证条例》(国务院令第 397 号及修正令国务院令第 653 号)	国务院	2014. 7. 29	严格规范安全生产条件, 进一步加强安全生产监督管理, 预防安全生产事故的发生
10	《中华人民共和国环境保护法》(主席令第 9 号)	全国人大常委会	2014. 4. 24	保护和改善环境, 防治污染和其他公害, 保障公众健康, 推进生态文明建设, 促进经济社会可持续发展
11	《中华人民共和国清洁生产促进法》(主席令第 54 号)	全国人大常委会	2012. 2. 29	促进清洁生产, 提高资源利用效率, 减少和避免污染物的产生, 保护和改善环境, 保障人体健康, 促进经济与社会可持续发展

## (二) 行业发展情况及趋势

近年来, 随着全国安全环保整治和监管政策的趋严, 我国表面活性剂行业经过了持续多年的产业整合, 生产工艺落后的小而散企业被迫退出市场, 行业集中度不断提高。2021 年 8 月, 根据国家经济和社会发展规划第十四个五年规划纲要和二〇三五年远景目标主导思想, 中国洗涤用品工业协会发布《表面活性剂行业“十四五”高质量发展指导意见》、《中国洗涤用品工业“十四五”高质量发展指导意见》, 明确大力发展本土资源下的天然油脂衍生表面活性剂, 推动行业绿色化可持续发展。2021 年 12 月, 国家工信部发布《“十四五”工业绿色发展规划》给出了转型升级、绿色低碳的发展方向。相关政策的出台, 进一步推动我国表面活性剂行业向高质量、高品质、环保绿色低碳发展, 行业头部企业的资金、技术和规模优势将进一步提高, 行业竞争力进一步加强。

## (三) 公司行业地位分析

公司为一家集研发、生产为一体的日化原料生产企业, 长期从事日化用品领域前沿产品研发和生产, 先后通过了 ISO9001、ISO14001、RSPO-MB 体系认证, 在高性能表面活性剂、油脂、乳化剂等专项化学品方面有着先进的研发经验和专业技术, 目前已成为中国日化原料主流供应商。公司开发的氨基酸表面活性剂等产品保持稳定的增长态势, 处于国内同类原料市场前列, 国际市场发展势头良好。

## 二、产品与生产

### (一) 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
表面活性剂	制造业-化学原料和化学	广泛应用于个人、家居	运输方式为物流运输等	脂肪酸等	洗护用品等	原材料价格、产品市场需

	制品制造业- 专用化学产 品制造-专项 化学用品制 造	护理化学品	方式; 存储方 式为储罐、桶 装等方式			求量
--	---	-------	---------------------------	--	--	----

## (二) 主要技术和工艺

公司始终秉承“技术立司”的核心价值观，在技术创新、新产品研发过程中，紧贴市场发展和客户需求，锐意进取，相继研发出适合客户需求的名类产品近百余种，并将继续根据市场和客户特定需要而持续创新，先后自主进行科技项目攻关近百项，采用先进的合成技术和纯化制造工艺，开发的“高固含量甜菜碱表活”、“高纯低盐浓缩型氨基酸表活”、“新型两性氨基酸表活”、“无盐超纯牛磺酸钠表活”、“高性能乳化剂”、“蔗糖脂肪酸多酯”等高性能两性表面活性剂及优质合成油酯、乳化剂等系列产品赶超同类型进口原料品质。

### 1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

### 2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

公司先后攻克了高性能两性表面活性剂、氨基酸表面活性剂、优质合成油酯及乳化剂等系列产品的核心关键技术，研发产品部分性能已赶超国外同类先进产品，近 80 项产品成功实现进口替代；在有害物质残留和副产物控制方面，进行了重大工艺技术创新，多项技术为国内首创或国内领先，有效解决了我国该领域关键技术问题，打破了国外技术垄断，实现了国产化替代。

## (三) 产能情况

### 1. 产能与开工情况

适用 不适用

### 2. 非正常停产情况

适用 不适用

### 3. 委托生产

适用 不适用

## (四) 研发创新机制

### 1. 研发创新机制

适用 不适用

### 2. 重要在研项目

适用 不适用

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

公司属于工业制造业，在安全生产及消防合法合规上着重关注，以保障公司的正常运营及员工的人身安全：

- 1.在项目建设期间严格落实“三同时”工作，并制定了消防设施的安全检查相关制度，定期巡检和维护，确保安全及消防设施正常有效运行。
- 2.公司设立了安环部，负责各项安环管理事务，主要负责人、安全员、特种设备作业人员等均持证上岗。
- 3.公司落实全员安全生产责任制，横向到边、纵向到底，全员参与，完善了安全管理体系。
- 4.公司制定了完善的安全管理制度，通过培训教育、风险辨识、隐患排查、事故应急管理有效保障企业安全生产。

(二) 环保投入基本情况

公司高度重视环境污染防治工作。产品生产过程中产生废气废水，通过对重大工艺技术创新，有效提高了原料利用率，高效、无磷、低残、绿色、环保的减少工业损耗，同时经过逐步增量的驯化方法，大大提升了对废水的处理能力。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

精细化工是技术密集型工业，与一般化工区别较大，产品针对性更强、科技含量更高、创新性更高，是化工行业转型的重点方向，目前发达国家的精细化工率水平高达 70%，我国精细化工行业发展历程较短，精细化工率水平还比较低，与发达国家之间还有较大差距，整体还有较大的提升空间。

我司深耕精细化学品领域多年，始终坚持技术立司，不断追求技术创新、突破壁垒，以补足行业短板；同时优化产品、创建标准，以锻造产业长板。企业采用先进的合成技术和纯化制造工艺，开发的“高固含量甜菜碱表活”等高性能两性表面活性剂及优质合成油酯、乳化剂等系列产品比肩同类进口品质，部分性能已赶超国外同类产品，有着先进的研发经验和技術，在行业内率先实现了近 80 项高附加值、关键原料的国产替代，目前已成为中国日化原料主流供应商。

(四) 民爆行业

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
孟巨光	董事长、总经理	男	1966年10月	2022年5月25日	2025年5月24日	20,131,605	0	20,131,605	36.06%
李仲华	董事、副总经理	男	1970年7月	2022年5月25日	2025年5月24日	4,334,526	0	4,334,526	7.76%
袁保合	董事、董事会秘书、副总经理	男	1974年7月	2022年5月25日	2025年5月24日	2,095,600	0	2,095,600	3.75%
陈锦标	董事	男	1977年9月	2022年5月25日	2025年5月24日	0	0	0	0%
孟建光	董事	男	1971年12月	2022年5月25日	2025年5月24日	1,703,100	3,879,900	5,583,000	10.00%
叶建忠	监事会主席	男	1973年8月	2022年5月25日	2025年5月24日	89,775	50,000	139,775	0.25%
蒋建军	监事	男	1973年11月	2022年5月25日	2025年5月24日	758,570	50,000	808,570	1.45%
刘淋君	职工监事	男	1981年10月	2022年5月20日	2025年5月19日	50,000	50,000	100,000	0.18%
李珺	财务总监	女	1978年12月	2022年5月25日	2025年5月24日	50,000	150,000	200,000	0.36%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	13	0	0	13
生产人员	89	0	2	87
销售人员	16	6	0	22
技术人员	38	25	0	63
财务人员	8	0	0	8
行政人员	11	6	0	17
<b>员工总计</b>	<b>175</b>	<b>37</b>	<b>2</b>	<b>210</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	11	18
本科	44	55
专科	28	39
专科以下	91	96
<b>员工总计</b>	<b>175</b>	<b>210</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策

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

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

3. 需公司承担费用的离退休职工人数：无

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情	职务	期初持普	持股数量变动	期末持普通股股
----	-----	----	------	--------	---------



	况		流通股数		数
白翔	无变动	体系中心总监	0	100,000	100,000
雷庆	无变动	市场部副经理	0	20,000	20,000
叶建忠	无变动	技术中心总监、监事会主席	89,775	50,000	139,775
黄立斌	无变动	采购中心总监	0	30,000	30,000
林梓雄	无变动	证券代表兼法务	0	20,001	20,001
刘淋君	无变动	采购主管、职工监事	50,000	50,000	100,000
李能转	无变动	采购主管	0	10,000	10,000
蒋建军	无变动	制造中心副总监、监事	758,570	50,000	808,570
龙向坤	离职	无	0	0	0
梁江海	无变动	行政人事中心高级主管	0	20,000	20,000
李珺	无变动	财务总监、高级管理人员	50,000	150,000	200,000
许林寿	无变动	测试工程师	0	20,000	20,000
谭意平	无变动	高级工程师、研发四部负责人	0	50,000	50,000
吴坤原	无变动	计划物控主管	0	10,000	10,000
商永贵	无变动	物控部经理	0	0	0
严勇	无变动	仓库主管	0	0	0
张玲芝	无变动	QC 主管	0	40,000	40,000
莫志鹏	无变动	助理工程师	0	50,000	50,000
钟贤光	无变动	营销总监	0	100,000	100,000
张雪珍	无变动	区域销售总监	91,320	100,000	191,320
刘萌芽	无变动	销售经理	0	50,000	50,000
刘晶	无变动	外贸专员	0	50,000	50,000
梅江涛	无变动	区域销售总监	0	50,000	50,000
袁宝钢	无变动	区域销售总监	0	0	0
陈宇兰	无变动	销售服务部经理	0	50,000	50,000
陈婷婷	无变动	营销总监助理	0	20,000	20,000
吴宇昊	无变动	销售代表	0	50,000	50,000
何嘉皓	无变动	销售工程师	0	50,000	50,000
莫林峰	无变动	主任工程师	0	0	0
黎娟	无变动	销售服务部主管	0	20,000	20,000
邓永圆	无变动	控股子公司广州星业新材料有限公司生产经理	0	0	0

### 核心员工的变动情况

截止报告期末，核心员工无重大变动情况。

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### (二) 监事会对监督事项的意见

- 1.监事会对公司重大风险事项的意见：监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。
- 2.监事会对年报的审核意见：监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1.业务独立：公司具有完整的业务流程，拥有独立的产、供、销部门和渠道；公司具有独立的研发团队，产品或服务所需的核心技术均系自主研发，公司拥有独立的经营场所。
- 2.资产独立情况：股份公司设立时，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权、债务，未进行任何业务和资产剥离。公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，产权清晰。
- 3.人员独立：公司控股股东及实际控制人、公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。
- 4.财务独立：公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。
- 5.机构独立：公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，股东大会、董事会和高级管理人员独立行使经营管理职权，监事会积极发挥监督作用。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与他人合署经营的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

**(四) 对重大内部管理制度的评价**

公司不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；不存在出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

**四、 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

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2024]第 34-00099 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	岑溯鹏	丁浩恩
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

## 审 计 报 告

大信审字[2024]第 34-00099 号

广州星业科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州星业科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）营业收入的确认

##### 1. 事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计(二十七)收入”及“五、合并财务报表重要项目注释(三十五)营业收入和营业成本”的披露，贵公司 2023 年度合并财务报表营业收入为 244,414,459.48 元，其中主营业务收入为 243,910,844.52 元。

由于营业收入是贵公司经营和考核的关键业绩指标，营业收入的确认涉及较多客户信息及收入时点的界定，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点和金额的固有风险，且营业收入为利润表的重要组成项目，因此我们将贵公司营业收入确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对贵公司营业收入的确认执行的审计程序包括但不限于以下主要程序：

- （1）了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计及运行有效性；
- （2）选取重要客户检查与客户签订的销售合同、订单等资料，识别与商品控制权转移相关的合同条款，并评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （4）对记录的收入交易选取样本，检查收入确认相关支持性文件。对于内销业务，检查销售订单、销售发票、出库单、客户签收单；对于外销业务，检查销售订单、销售发票、出库单、客户签收单/出口报关单及提单；
- （5）针对资产负债表日前后确认的收入，选取样本，核对销售合同、客户签收证明等支持性文件，以评估收入是否被记录在恰当的会计期间；
- （6）函证主要客户的应收账款余额和销售额，确认本期收入金额是否真实、准确；
- （7）检查与营业收入相关的信息是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报。

### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 岑溯鹏

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师： 丁浩恩

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	64,158,547.80	30,812,843.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	2,050,000.00	350,000.00

衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	5,195,165.87	2,174,107.10
应收账款	五、(四)	42,518,943.52	48,899,724.25
应收款项融资	五、(五)	1,780,152.13	654,222.00
预付款项	五、(六)	5,537,333.92	3,693,130.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	388,258.98	1,150,780.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	27,028,439.47	31,051,993.75
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	333,623.93	57,110.81
<b>流动资产合计</b>		<b>148,990,465.62</b>	<b>118,843,912.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(十)	6,822,515.24	7,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十一)	3,037,896.55	3,156,662.11
固定资产	五、(十二)	51,623,773.59	46,535,235.39
在建工程	五、(十三)		237,876.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十四)	623,400.46	970,420.44
无形资产	五、(十五)	10,395,494.70	10,506,916.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十六)	1,317,747.68	1,191,908.88
递延所得税资产	五、(十七)	102,387.58	158,374.70
其他非流动资产	五、(十八)	4,209,833.50	3,739,305.93
<b>非流动资产合计</b>		<b>78,133,049.30</b>	<b>73,496,700.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>227,123,514.92</b>	<b>192,340,612.95</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(二十)	17,000,000.00	20,010,000.00
向中央银行借款			



拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(二十一)	28,867,085.83	23,952,656.59
预收款项			
合同负债	五、(二十二)	1,572,668.44	1,145,065.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十三)	7,939,898.69	7,793,153.78
应交税费	五、(二十四)	1,023,431.95	2,779,277.87
其他应付款	五、(二十五)	4,478,113.17	11,175,081.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十六)	745,537.86	333,116.73
其他流动负债	五、(二十七)	3,926,691.91	1,866,272.65
<b>流动负债合计</b>		65,553,427.85	69,054,624.75
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十八)	3,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十九)	337,045.97	722,714.58
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十)	3,299,904.09	3,950,198.28
递延所得税负债		93,510.07	145,563.07
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,330,460.13	4,818,475.93
<b>负债合计</b>		72,883,887.98	73,873,100.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(三十一)	55,830,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十二)	41,687,667.25	32,993,667.25

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十三）	9,941,107.85	7,663,232.57
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十四）	46,514,439.41	26,457,501.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		153,973,214.51	118,114,401.37
少数股东权益		266,412.43	353,110.90
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>154,239,626.94</b>	<b>118,467,512.27</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>227,123,514.92</b>	<b>192,340,612.95</b>

法定代表人：孟巨光

主管会计工作负责人：袁保合

会计机构负责人：李珺

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		63,338,883.61	30,576,369.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,102,735.87	2,174,107.10
应收账款	十六、（一）	37,481,603.29	47,974,295.46
应收款项融资		1,780,152.13	567,741.21
预付款项		5,518,188.92	3,693,130.87
其他应收款	十六、（二）	3,908,596.46	4,526,805.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,083,437.60	29,307,738.42
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		318,908.32	56,682.37
<b>流动资产合计</b>		<b>142,532,506.20</b>	<b>118,876,870.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	13,072,515.24	11,250,000.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,037,896.55	3,156,662.11
固定资产		49,074,808.71	43,692,064.61
在建工程			237,876.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,940,295.27	8,865,946.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,084,408.56	840,582.01
递延所得税资产			
其他非流动资产		4,188,103.50	3,718,455.93
<b>非流动资产合计</b>		<b>79,398,027.83</b>	<b>71,761,587.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>221,930,534.03</b>	<b>190,638,457.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		17,000,000.00	20,010,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,093,746.72	23,499,126.93
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,266,920.00	7,430,263.00
应交税费		951,127.52	2,705,982.49
其他应付款		3,641,053.31	9,177,645.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,572,668.44	1,125,803.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,926,691.91	1,863,768.60
<b>流动负债合计</b>		<b>61,452,207.90</b>	<b>65,812,590.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		3,299,904.09	3,950,198.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,299,904.09	3,950,198.28
<b>负债合计</b>		64,752,111.99	69,762,788.61
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		55,830,000.00	51,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,687,667.25	32,993,667.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,941,107.85	7,663,232.57
一般风险准备			
未分配利润		49,719,646.94	29,218,769.38
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		157,178,422.04	120,875,669.20
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		221,930,534.03	190,638,457.81

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		244,414,459.48	252,320,838.26
其中：营业收入	五、（三十五）	244,414,459.48	252,320,838.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		224,771,143.67	234,366,983.86
其中：营业成本	五、（三十五）	182,028,761.46	196,545,676.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十六）	1,714,258.18	1,588,755.81

销售费用	五、(三十七)	13,151,623.88	11,752,362.72
管理费用	五、(三十八)	13,487,356.96	13,417,210.24
研发费用	五、(三十九)	14,181,119.99	11,846,959.88
财务费用	五、(四十)	208,023.20	-783,981.41
其中：利息费用		542,919.35	632,284.66
利息收入		370,758.28	1,435,248.11
加：其他收益	五、(四十一)	2,858,004.46	1,205,178.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	40,078.98	28,916.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-177,484.76	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十三)	429,501.51	-526,311.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-1,001,725.21	-375,698.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,969,175.55	18,285,938.19
加：营业外收入	五、(四十五)	548,065.12	996,197.75
减：营业外支出	五、(四十六)	265,191.88	97,938.68
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		22,252,048.79	19,184,197.26
减：所得税费用	五、(四十七)	3,934.12	-12,811.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		22,248,114.67	19,197,008.89
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）		22,248,114.67	19,197,008.89
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）		-86,698.47	-286,889.75
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,334,813.14	19,483,898.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		22,248,114.67	19,197,008.89
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		22,334,813.14	19,483,898.64
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-86,698.47	-286,889.75
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		0.41	0.38
(二)稀释每股收益(元/股)		0.41	0.38

法定代表人：孟巨光

主管会计工作负责人：袁保合

会计机构负责人：李珺

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十六、(四)	230,984,463.52	246,376,867.49
减：营业成本	十六、(四)	174,259,509.41	193,267,774.63
税金及附加		1,673,488.32	1,582,719.01
销售费用		10,925,901.42	10,896,994.61
管理费用		11,918,929.75	11,537,334.35
研发费用		12,033,230.94	10,810,426.04
财务费用		-32,277.61	-964,517.09
其中：利息费用		384,835.96	568,319.10
利息收入		448,044.51	1,549,294.96
加：其他收益		2,611,865.72	1,178,536.90
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、(五)	35,188.50	20,570.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-177,484.76	

(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		660,744.41	-562,444.40
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,001,725.21	-375,698.79
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		22,511,754.71	19,507,100.56
加:营业外收入		532,160.44	994,738.75
减:营业外支出		265,162.31	97,760.70
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		22,778,752.84	20,404,078.61
减:所得税费用			
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		22,778,752.84	20,404,078.61
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		22,778,752.84	20,404,078.61
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		22,778,752.84	20,404,078.61
<b>七、每股收益:</b>			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位:元

项目	附注	2023年	2022年
----	----	-------	-------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		253,787,234.64	254,834,706.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	1,944,912.00	3,611,159.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		255,732,146.64	258,445,865.76
购买商品、接受劳务支付的现金		150,552,507.10	183,905,998.47
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		37,426,578.57	31,082,284.83
支付的各项税费		10,942,432.64	7,095,121.66
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	16,959,150.55	14,776,234.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		215,880,668.86	236,859,639.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		39,851,477.78	21,586,226.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		700,000.00	350,000.00
取得投资收益收到的现金		217,563.74	1,422,148.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		213,500.00	274,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十八）	850,000.00	56,104,250.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,981,063.74	58,150,398.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,508,825.53	11,013,893.64
投资支付的现金		7,650,000.00	700,000.00
质押贷款净增加额			



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十八)		51,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		22,158,825.53	62,713,893.64
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-20,177,761.79	-4,563,495.17
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		13,524,000.00	
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		29,000,000.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十八)		47,400.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		42,524,000.00	46,047,400.00
偿还债务支付的现金		28,010,000.00	49,612,376.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		505,376.01	10,775,176.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十八)	420,875.28	373,475.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		28,936,251.29	60,761,028.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		13,587,748.71	-14,713,628.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		36,839.60	28,831.35
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		33,298,304.30	2,337,934.12
加：期初现金及现金等价物余额		30,812,843.50	28,474,909.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		64,111,147.80	30,812,843.50

法定代表人：孟巨光

主管会计工作负责人：袁保合

会计机构负责人：李珺

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		242,967,382.13	245,211,188.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,726,430.74	3,540,328.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		244,693,812.87	248,751,517.35
购买商品、接受劳务支付的现金		144,719,653.26	180,349,705.38
支付给职工以及为职工支付的现金		34,043,022.87	27,421,379.37
支付的各项税费		10,136,224.62	7,161,114.31
支付其他与经营活动有关的现金		13,255,269.05	14,135,490.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		202,154,169.80	229,067,689.58
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		42,539,643.07	19,683,827.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金		292,507.67	1,528,099.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		213,500.00	274,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		850,000.00	57,654,250.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,356,007.67</b>	<b>59,456,349.93</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,049,140.11	9,182,426.95
投资支付的现金		7,250,000.00	
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			51,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>21,299,140.11</b>	<b>60,182,426.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,943,132.44</b>	<b>-726,077.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		13,524,000.00	
取得借款收到的现金		25,000,000.00	46,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>38,524,000.00</b>	<b>46,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		28,010,000.00	49,612,376.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		384,835.96	10,768,319.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,394,835.96</b>	<b>60,380,695.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>10,129,164.04</b>	<b>-14,380,695.10</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>36,839.60</b>	<b>27,628.45</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>32,762,514.27</b>	<b>4,604,684.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		30,576,369.34	25,971,685.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>63,338,883.61</b>	<b>30,576,369.34</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,000,000.00				32,993,667.25				7,663,232.57		26,457,501.55	353,110.90	118,467,512.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,000,000.00				32,993,667.25				7,663,232.57		26,457,501.55	353,110.90	118,467,512.27
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	4,830,000.00				8,694,000.00				2,277,875.28		20,056,937.86	-86,698.47	35,772,114.67
(一) 综合收益总额											22,334,813.14	-86,698.47	22,248,114.67
(二) 所有者投入和减少资本	4,830,000.00				8,694,000.00								13,524,000.00
1. 股东投入的普通股	4,830,000.00				8,694,000.00								13,524,000.00
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配							2,277,875.28		-2,277,875.28				
1. 提取盈余公积							2,277,875.28		-2,277,875.28				
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	55,830,000.00				41,687,667.25				9,941,107.85		46,514,439.41	266,412.43	154,239,626.94

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,000,000.00				32,993,667.25				5,622,824.71		19,214,010.77	640,000.65	109,470,503.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	51,000,000.00				32,993,667.25				5,622,824.71		19,214,010.77	640,000.65	109,470,503.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,040,407.86		7,243,490.78	-286,889.75	8,997,008.89
（一）综合收益总额											19,483,898.64	-286,889.75	19,197,008.89
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配							2,040,407.86		-12,240,407.86				-10,200,000.00
1. 提取盈余公积							2,040,407.86		-2,040,407.86				
2. 提取一般风险准备									-10,200,000.00				-10,200,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	51,000,000.00				32,993,667.25			7,663,232.57		26,457,501.55	353,110.90	118,467,512.27

法定代表人：孟巨光

主管会计工作负责人：袁保合

会计机构负责人：李珺

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00				32,993,667.25				7,663,232.57		29,218,769.38	120,875,669.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				32,993,667.25				7,663,232.57		29,218,769.38	120,875,669.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,830,000.00				8,694,000.00				2,277,875.28		20,500,877.56	36,302,752.84
(一) 综合收益总额											22,778,752.84	22,778,752.84
(二) 所有者投入和减少	4,830,000.00				8,694,000.00							13,524,000.00

资本												
1. 股东投入的普通股	4,830,000.00			8,694,000.00								13,524,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,277,875.28		-2,277,875.28		
1. 提取盈余公积								2,277,875.28		-2,277,875.28		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												



1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	55,830,000.00				41,687,667.25				9,941,107.85		49,719,646.94	157,178,422.04

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,000,000.00				32,993,667.25				5,622,824.71		21,055,098.63	110,671,590.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,000,000.00				32,993,667.25				5,622,824.71		21,055,098.63	110,671,590.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,040,407.86		8,163,670.75	10,204,078.61
(一) 综合收益总额											20,404,078.61	20,404,078.61
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配								2,040,407.86		-12,240,407.86		-10,200,000.00
1. 提取盈余公积								2,040,407.86		-2,040,407.86		
2. 提取一般风险准备										-10,200,000.00		-10,200,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	51,000,000.00				32,993,667.25			7,663,232.57		29,218,769.38		120,875,669.20

# 广州星业科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

广州星业科技股份有限公司(以下简称“本公司”)于1997年3月18日, 经广州市工商局批准成立, 公司统一社会信用代码为91440101618698869Q, 注册资本人民币5583.00万元, 法定代表人孟巨光。2014年1月24日, 公司股份正式在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让, 证券简称“星业科技”, 证券代码“430429”。

#### (一) 企业注册地和总部地址

公司名称: 广州星业科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)。  
注册地址: 广州市经济技术开发区永和经济区沧海二路7号自编一栋至八栋。  
总部地址: 广州市经济技术开发区永和经济区沧海二路7号自编一栋至八栋。  
注册资本: 人民币55,830,000.00元。  
法定代表人: 孟巨光。

#### (二) 企业实际从事的主要经营活动

公司所处行业为化学原料及化学制品制造业, 从事的主要经营活动为个人护理化学品、家居护理化学品和电子化学品的研发、生产和销售。

#### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于2024年4月26日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则), 并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息, 自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续

经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

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

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额，所有者极益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 50 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 50 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，且期资本化金额占比 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 50 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

## （六）企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

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

### 2. 非同一控制下的企业合并

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

体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

#### (2) 合并财务报表抵销事项

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

#### (3) 合并取得子公司会计处理

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

#### (4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

### 2. 共同经营的会计处理

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

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

### 3. 合营企业的会计处理

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

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。



## (十一) 金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷

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

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

## 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款、进行减值会计处理并确认坏账准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按

照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

应收账款按照信用风险特征组合：

应收账款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

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

对于划分为组合的应收票据、应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，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。

具体预期信用损失率如下：

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

### ③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备单项计提的判断标准，为对账龄超过5年或发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

## 5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

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

其他应收款组合1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

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

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

具体预期信用损失率如下：

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

## 6. 预期信用损失的会计处理方法

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

## （十三）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

### (十四) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

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

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

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当

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

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

## (十六) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 2. 初始投资成本确定

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### (十七) 投资性房地产

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

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

### (十八) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计



年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产折旧方法

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10 年	5	9.5-19
电子设备	年限平均法	5 年	5	19
运输设备	年限平均法	5 年	5	19
其他设备	年限平均法	5 年	5	19

## (十九) 在建工程

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

## (二十) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

## 2. 资本化金额计算方法

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

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

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

## (二十一) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
软件使用权	5	直线法
专有技术	10	直线法

商标设计费	10	直线法
-------	----	-----

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

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

### 3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (二十二) 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。

测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (二十三) 长期待摊费用

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

### (二十四) 职工薪酬

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

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十五) 预计负债

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

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十六) 股份支付

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

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

#### (二十七) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

#### 1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

##### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转

让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

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

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

#### （二十八）合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

## (二十九) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关



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

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

## 2. 政府补助确认时点

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

## (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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

### 2. 递延所得税的计量

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

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

### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### (三十一) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

##### 1. 承租人的会计处理

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

###### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

###### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

##### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 10 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (三十二)重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
递延所得税资产		158,374.70	158,374.70

递延所得税负债		145,563.07	145,563.07
所得税费用		-12,811.63	-12,811.63
少数股东权益	349,907.99	353,110.90	3,202.91
未分配利润	26,447,892.83	26,457,501.55	9,608.72

## 2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

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

其中，存在不同企业所得税税率纳税主体的披露

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

### (二) 重要税收优惠及批文

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

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,101.60	17,172.60
银行存款	64,053,046.20	30,795,670.90
其他货币资金	47,400.00	
合计	64,158,547.80	30,812,843.50

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,050,000.00	350,000.00	---
其中：其他（理财产品）	2,050,000.00	350,000.00	---
合计	2,050,000.00	350,000.00	---

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,195,165.87	2,174,107.10
商业承兑汇票		
合计	5,195,165.87	2,174,107.10

#### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	5,167,561.80	3,722,245.00
商业承兑汇票		
合计	5,167,561.80	3,722,245.00

### (四) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	44,705,802.70	51,187,356.20
1 至 2 年	59,538.00	306,613.29

2至3年	18,737.51	132,935.00
3至4年	74,175.00	
减坏账准备	2,339,309.69	2,727,180.24
合计	42,518,943.52	48,899,724.25

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	96,960.00	0.22	96,960.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	44,761,293.21	99.78	2,242,349.69	5.01	42,518,943.52
其中：组合1：账龄组合	44,761,293.21	99.78	2,242,349.69	5.01	42,518,943.52
合计	44,858,253.21	100.00	2,339,309.69	5.21	42,518,943.52

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	133,975.00	0.26	133,975.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	51,492,929.49	99.74	2,593,205.24	5.04	48,899,724.25
其中：组合1：账龄组合	51,492,929.49	99.74	2,593,205.24	5.04	48,899,724.25
合计	51,626,904.49	100.00	2,727,180.24	5.28	48,899,724.25

### (1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
广西来宾市香江生物科技有限公司	74,175.00	74,175.00	100.00	涉诉应收款项，该客户已被法院列入失信被执行人名单，款项难以收回
广州市铭韵化妆品有限公司	11,177.50	11,177.50	100.00	涉诉应收款项，款项难以收回
朝日化妆品（深圳）有限公司	11,607.50	11,607.50	100.00	涉诉应收款项，该客户已被法院列入失信被执行人名单，款项难以收回
合计	96,960.00	96,960.00	100.00	

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### ①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	44,704,112.70	2,235,205.64	5.00	51,187,356.20	2,559,367.91	5.00
1至2年	50,050.50	5,005.05	10.00	289,173.29	28,917.33	10.00
2至3年	7,130.01	2,139.00	30.00	16,400.00	4,920.00	30.00
合计	44,761,293.21	2,242,349.69	5.01	51,492,929.49	2,593,205.24	5.04

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	133,975.00	22,785.00	59,800.00			96,960.00
按组合计提的坏账准备的应收账款	2,593,205.24	-350,855.55				2,242,349.69
合计	2,727,180.24	-328,070.55	59,800.00			2,339,309.69

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户1	8,544,659.50		8,544,659.50	19.05	427,232.98
客户2	3,963,811.91		3,963,811.91	8.84	198,190.60
客户3	2,978,114.00		2,978,114.00	6.64	148,905.70
客户4	2,685,740.00		2,685,740.00	5.99	134,287.00
客户5	2,346,002.94		2,346,002.94	5.23	117,300.15
合计	20,518,328.35		20,518,328.35	45.75	1,025,916.43

## (五) 应收款项融资

### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,780,152.13	654,222.00
合计	1,780,152.13	654,222.00

## (六) 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1 年以内	5,537,333.92	100.00	3,693,130.87	100.00
合计	5,537,333.92	100.00	3,693,130.87	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	1,932,380.00	34.90
供应商 2	1,504,120.68	27.16
供应商 3	910,000.00	16.43
供应商 4	400,900.00	7.24
供应商 5	220,116.25	3.98
合计	4,967,516.93	89.71

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	481,798.46	1,285,951.02
减：坏账准备	93,539.48	135,170.44
合计	388,258.98	1,150,780.58

## 1. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	370,352.61	764,655.17
1 至 2 年		409,850.00
2 至 3 年	100.00	72,948.00
3 至 4 年	72,848.00	
4 至 5 年		22,497.85
5 年以上	38,497.85	16,000.00
减：坏账准备	93,539.48	135,170.44
合计	388,258.98	1,150,780.58

### (2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	91,848.00	92,548.00
财务资助款		850,000.00



其他	389,950.46	343,403.02
减：坏账准备	93,539.48	135,170.44
合计	388,258.98	1,150,780.58

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	135,170.44			135,170.44
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-41,630.96			-41,630.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	93,539.48			93,539.48

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	135,170.44	-41,630.96				93,539.48
坏账准备						
合计	135,170.44	-41,630.96				93,539.48

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
社会保险费	其他	122,011.39	1年以内	25.32	6,100.57
中石化 IC 油卡	其他	83,356.00	1年以内	17.30	4,167.80
住房公积金	其他	82,560.60	1年以内	17.14	4,128.03
广州名城置业有限公司	押金	67,848.00	3-4年	14.08	33,924.00
运保费	其他	31,617.60	1年以内	6.56	1,580.88
合计		387,393.59		80.40	49,901.28

(八) 存货

## 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,764,832.92	353,929.98	8,410,902.94	12,586,787.66	171,398.59	12,415,389.07
周转材料 (包装物、 低值易耗品等)	1,949,455.62		1,949,455.62	771,074.93		771,074.93
委托加工材料						
自制半成品及在产品	1,917,097.68	24,006.07	1,893,091.61	708,039.06		708,039.06
产成品 (库存商品)	14,350,847.47	648,321.60	13,702,525.87	16,897,666.77	250,783.24	16,646,883.53
发出商品	1,072,463.43		1,072,463.43	510,607.16		510,607.16
合计	28,054,697.12	1,026,257.65	27,028,439.47	31,474,175.58	422,181.83	31,051,993.75

## 2. 存货跌价准备的增减变动情况

### (1) 存货跌价准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	171,398.59	353,929.98		171,398.59		353,929.98
自制半成品及在产品		24,006.07				24,006.07
产成品 (库存商品)	250,783.24	623,789.16		226,250.80		648,321.60
合计	422,181.83	1,001,725.21		353,929.98		1,026,257.65

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	333,623.93	57,110.81
合计	333,623.93	57,110.81

(十)长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
星瑞（盘锦） 精细化学品 有限公司	7,000,000.00			-177,484.76						6,822,515.24	
小计	7,000,000.00			-177,484.76						6,822,515.24	
合计	7,000,000.00			-177,484.76						6,822,515.24	

(十一)投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	3,750,489.91	3,750,489.91
1.期初余额	3,750,489.91	3,750,489.91
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,750,489.91	3,750,489.91
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	593,827.80	593,827.80
2.本期增加金额	118,765.56	118,765.56
(1) 计提或摊销	118,765.56	118,765.56
3.本期减少金额		
4.期末余额	712,593.36	712,593.36
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,037,896.55	3,037,896.55
2.期初账面价值	3,156,662.11	3,156,662.11

(十二)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	51,623,773.59	46,535,235.39
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	51,623,773.59	46,535,235.39

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	------	----

一、账面原值						
1. 期初余额	47,279,544.75	52,818,478.45	2,071,096.49	3,111,275.85	2,373,195.39	107,653,590.93
2. 本期增加金额		11,629,477.00	54,690.26	545,406.54	139,837.82	12,369,411.62
(1) 购置		6,740,447.23	54,690.26	538,769.37	139,837.82	7,473,744.68
(2) 在建工程转入		4,889,029.77		6,637.17		4,895,666.94
3. 本期减少金额		2,958,943.48	31,803.42	489,019.65	8,399.44	3,488,165.99
(1) 处置或报废		2,958,943.48	31,803.42	489,019.65	8,399.44	3,488,165.99
4. 期末余额	47,279,544.75	61,489,011.97	2,093,983.33	3,167,662.74	2,504,633.77	116,534,836.56
二、累计折旧						
1. 期初余额	19,393,689.30	36,836,241.98	1,247,411.63	2,073,250.65	1,567,761.98	61,118,355.54
2. 本期增加金额	1,537,918.54	4,068,702.03	197,212.40	323,524.70	826,734.63	6,954,092.30
(1) 计提	1,537,918.54	4,068,702.03	197,212.40	323,524.70	826,734.63	6,954,092.30
3. 本期减少金额		2,681,741.40	28,823.99	443,206.93	7,612.55	3,161,384.87
(1) 处置或报废		2,681,741.40	28,823.99	443,206.93	7,612.55	3,161,384.87
4. 期末余额	20,931,607.84	38,223,202.61	1,415,800.04	1,953,568.42	2,386,884.06	64,911,062.97
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	26,347,936.91	23,265,809.36	678,183.29	1,214,094.32	117,749.71	51,623,773.59

2. 期初 账面价值	27,885,855.45	15,982,236.47	823,684.86	1,038,025.20	805,433.41	46,535,235.39
---------------	---------------	---------------	------------	--------------	------------	---------------

(十三) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程		237,876.10
工程物资		
合计		237,876.10

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程				237,876.10		237,876.10
合计				237,876.10		237,876.10

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
待 安 装 设 备			4,689,900.93	4,657,790.84	32,110.09	
建筑工程		237,876.10		237,876.10		
合计		237,876.10	4,689,900.93	4,895,666.94	32,110.09	

(十四) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,663,577.69	1,663,577.69
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	37,315.54	37,315.54
(1) 其他减少	37,315.54	37,315.54
4. 期末余额	1,626,262.15	1,626,262.15
二、累计折旧		
1. 期初余额	693,157.25	693,157.25
2. 本期增加金额	309,704.44	309,704.44

(1) 计提	309,704.44	309,704.44
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,002,861.69	1,002,861.69
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	623,400.46	623,400.46
2. 期初账面价值	970,420.44	970,420.44

### (十五) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标设计费	软件使用权	专有技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	12,443,883.68	53,000.00	1,006,432.65	8,700,386.72	22,203,703.05
2. 本期增加金额			487,471.10		487,471.10
(1) 购置			487,471.10		487,471.10
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	12,443,883.68	53,000.00	1,493,903.75	8,700,386.72	22,691,174.15
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,831,527.39	53,000.00	752,842.03	7,059,417.09	11,696,786.51
2. 本期增加金额	248,877.60		164,245.14	185,770.20	598,892.94
(1) 计提	248,877.60		164,245.14	185,770.20	598,892.94
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	4,080,404.99	53,000.00	917,087.17	7,245,187.29	12,295,679.45
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,363,478.69		576,816.58	1,455,199.43	10,395,494.70
2. 期初账面价值	8,612,356.29		253,590.62	1,640,96.63	10,506,916.54

### (十六) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修工程	1,191,908.88	846,447.27	720,608.47		1,317,747.68
合计	1,191,908.88	846,447.27	720,608.47		1,317,747.68

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
租赁负债	102,387.58	682,583.83	158,374.70	1,055,831.31
小计	102,387.58	682,583.83	158,374.70	1,055,831.31
递延所得税负债：				
使用权资产	93,510.07	623,400.46	145,563.07	970,420.44
小计	93,510.07	623,400.46	145,563.07	970,420.44

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,759,010.91	7,234,730.79
可抵扣亏损	12,498,425.54	14,465,898.58
合计	19,257,436.45	21,700,629.37

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023年		6,883,386.07	
2024年	2,852,622.39	3,569,000.83	
2025年	3,718,917.31	880,744.46	
2026年	1,723,636.09	1,064,008.71	
2027年	2,164,884.11	2,068,758.51	
2028年	2,038,365.64		
合计	12,498,425.54	14,465,898.58	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



预付长期资产购置款	4,209,833.50		4,209,833.50	3,739,305.93		3,739,305.93
合计	4,209,833.50		4,209,833.50	3,739,305.93		3,739,305.93

(十九)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			期初情况		
	账面余额	账面价值	受限原因	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	47,400.00	47,400.00	燃气保证金			
投资性房地产	3,750,489.91	3,037,896.55	抵押			
固定资产	35,845,571.63	21,738,954.59	抵押	35,845,571.63	26,026,962.00	抵押
无形资产	12,443,883.68	8,363,478.69	抵押	12,443,883.68	8,612,356.29	抵押
合计	52,087,345.22	33,187,729.83	--	48,289,455.31	34,639,318.29	--

(二十)短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	17,000,000.00	20,010,000.00
合计	17,000,000.00	20,010,000.00

(二十一)应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	27,966,299.71	23,813,071.59
1年以上	900,786.12	139,585.00
合计	28,867,085.83	23,952,656.59

(二十二)合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,572,668.44	1,145,065.59
合计	1,572,668.44	1,145,065.59

(二十三)应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	7,793,153.78	35,339,504.30	35,192,759.39	7,939,898.69
离职后福利-设定提存计划		2,212,209.69	2,212,209.69	
辞退福利		35,240.00	35,240.00	
合计	7,793,153.78	37,586,953.99	37,440,209.08	7,939,898.69

### 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,753,144.78	29,755,968.55	29,569,214.64	7,939,898.69
职工福利费		3,701,432.11	3,701,432.11	
社会保险费		1,266,065.79	1,266,065.79	
其中：医疗保险费		1,128,509.71	1,128,509.71	
工伤保险费		137,556.08	137,556.08	
生育保险费				
其他				
住房公积金	40,009.00	586,883.00	626,892.00	
工会经费和职工教育经费		29,154.85	29,154.85	
合计	7,793,153.78	35,339,504.30	35,192,759.39	7,939,898.69

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,125,604.34	2,125,604.34	
失业保险费		86,605.35	86,605.35	
合计		2,212,209.69	2,212,209.69	

### (二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	817,338.06	2,384,792.38
房产税	825.69	
个人所得税	77,860.67	64,230.16
城市维护建设税	54,105.03	170,503.92
教育费附加	23,187.87	73,073.11
地方教育附加费	15,458.58	48,715.44
印花税	33,369.29	37,213.36
环境保护	1,286.76	749.50

合计	1,023,431.95	2,779,277.87
----	--------------	--------------

(二十五)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,478,113.17	11,175,081.54
合计	4,478,113.17	11,175,081.54

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,352,840.20	2,860,450.18
质保金、押金	88,204.70	447,093.50
长期股权投资款	1,750,000.00	7,000,000.00
其他	1,287,068.27	867,537.86
合计	4,478,113.17	11,175,081.54

(二十六)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	345,537.86	333,116.73
一年内到期的长期借款	400,000.00	
合计	745,537.86	333,116.73

(二十七)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应收票据背书未终止确认部分	3,722,245.00	1,757,071.50
待转销项税	204,446.91	109,201.15
合计	3,926,691.91	1,866,272.65

(二十八)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押、保证借款	4,000,000.00		

小计	4,000,000.00		
减：一年内到期的长期借款	400,000.00		
合计	3,600,000.00		

### (二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	715,827.37	1,132,865.90
减：未确认融资费用	33,243.54	77,034.59
减：一年内到期的租赁负债	345,537.86	333,116.73
合计	337,045.97	722,714.58

### (三十) 递延收益

#### 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	3,950,198.28		650,294.19	3,299,904.09	政府补助
合计	3,950,198.28		650,294.19	3,299,904.09	

#### 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
广州市创新型企业专项资金	65,157.63			43,918.20		21,239.43	与资产相关
2011年产业结构调整项目	4,514.68			4,514.68			与资产相关
2012年节能专项资金项目	94,429.74			54,059.04		40,370.70	与资产相关
产业优化升级扶持金	3,330,616.43			180,033.36		3,150,583.07	与资产相关
专用化学品生产系统节能减排综合改造项目循环经济专项资金资助款	86,336.98			86,336.98			与资产相关
开发区科信局 2013年省全面战略合作项目经费	106,149.40			23,073.00		83,076.40	与资产相关
省级科技计划项目区配套资助经费	36,153.37			36,153.37			与资产相关
广州市促进工业和信息化产业高质量发展专项资金技术改造专题补助	226,840.05			222,205.56		4,634.49	与资产相关

合计	3,950,198.28			650,294.19		3,299,904.09	
----	--------------	--	--	------------	--	--------------	--

(三十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	51,000,000.00	4,830,000.00					55,830,000.00

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	32,993,667.25	8,694,000.00		41,687,667.25
合计	32,993,667.25	8,694,000.00		41,687,667.25

注：公司2023年2月以2.8元/股的价格，定向发行4,830,000.00股，本次定向发行募集资金合计13,524,000.00元，溢价8,694,000.00元计入资本公积-资本溢价。

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,663,232.57	2,277,875.28		9,941,107.85
合计	7,663,232.57	2,277,875.28		9,941,107.85

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	26,457,501.55	19,214,010.77
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	26,457,501.55	19,214,010.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,334,813.14	19,483,898.64
减：提取法定盈余公积	2,277,875.28	2,040,407.86
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		10,200,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	46,514,439.41	26,457,501.55

注：本公司于2023年1月1日起执行财政部于2022年发布的《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》文件，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整，影响期初未分配利润9,608.72元。

### (三十五) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	243,910,844.52	181,896,852.71	251,727,605.65	196,426,911.06
表面活性剂	155,899,648.42	118,131,386.79	170,388,563.04	134,343,120.77
油酯、乳化剂	40,059,029.45	33,580,922.17	38,616,070.68	31,640,701.05
电子化学材料	13,429,995.96	7,769,252.05	5,943,970.77	3,277,901.99
其他	34,522,170.69	22,415,291.70	36,779,001.16	27,165,187.25
二、其他业务小计	503,614.96	131,908.75	593,232.61	118,765.56
经营租赁收入	124,624.78	131,908.75	232,344.98	118,765.56
其他	378,990.18		360,887.63	
合计	244,414,459.48	182,028,761.46	252,320,838.26	196,545,676.62

#### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	243,910,844.52	378,990.18
在某一时段内确认		124,624.78
合计	243,910,844.52	503,614.96

#### 3. 主营业务内外销分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销业务	228,376,085.14	169,724,791.68	238,345,231.08	185,862,053.88
外销业务	15,534,759.38	12,172,061.03	13,382,374.57	10,564,857.18
主营业务合计	243,910,844.52	181,896,852.71	251,727,605.65	196,426,911.06

### (三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	431,989.17	427,628.22
城市维护建设税	647,561.70	573,353.28
教育附加费	277,408.76	245,722.84
地方教育附加费	184,939.16	163,815.23
土地使用税	40,068.32	40,068.32
印花税	125,846.25	133,194.09
车船使用税	2,171.28	2,082.95
环境保护税	4,273.54	2,890.88
合计	1,714,258.18	1,588,755.81

(三十七)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,513,628.30	6,896,706.64
办公差旅费	2,471,076.11	1,958,693.41
广告宣传费	1,245,992.89	773,103.23
咨询顾问费	7,489.34	577,962.25
业务招待费	2,117,029.40	1,332,038.71
折旧费	161,110.65	166,775.29
低值易耗品	364,144.12	
其他费用	271,153.07	47,083.19
合计	13,151,623.88	11,752,362.72

(三十八)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,771,194.23	9,221,692.25
无形资产摊销	238,908.42	204,348.91
办公差旅费	1,203,662.30	957,934.84
折旧费	640,326.11	647,744.31
中介费	478,356.76	689,132.91

业务招待费	428,528.71	555,694.68
劳务费	452,717.62	427,956.98
咨询顾问费	684,034.32	538,482.32
其他费用	589,628.49	174,223.04
合计	13,487,356.96	13,417,210.24

(三十九)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	7,987,356.19	6,968,967.84
直接投入	3,458,931.20	3,694,711.77
折旧与摊销	723,222.28	751,017.34
其他费用	2,011,610.32	432,262.93
合计	14,181,119.99	11,846,959.88

(四十)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	542,919.35	632,284.66
减：利息收入	370,758.28	1,435,248.11
减：汇兑收益	49,729.89	14,365.08
手续费支出	46,248.64	33,347.12
其他支出	39,343.38	
合计	208,023.20	-783,981.41

(四十一)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	650,294.19	999,454.78	与资产相关
增值税减免	1,136,093.87		与收益相关
扩岗补助	4,500.00		与收益相关
“新三板”最高层奖励	500,000.00		与收益相关



2022年省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖励(基础奖)	200,000.00		与收益相关
2022年度研发费用补助(第一批)	153,564.00		与收益相关
新三板挂牌企业融资奖励	13,524.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心研发费用补助		47,499.00	与收益相关
收广东省社会保险基金管理局广州市失业待遇		56,511.97	与收益相关
收广东省社会保险基金管理局广州市一次性留工补助		92,250.00	与收益相关
收广东省地方税务局制造业小型微利企业社保缴费补贴		9,331.55	与收益相关
个税返还	28.40	131.14	与收益相关
合计	2,858,004.46	1,205,178.44	

#### (四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-177,484.76	
理财产品	217,563.74	28,916.09
合计	40,078.98	28,916.09

#### (四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	387,870.55	-730,378.92
其他应收款信用减值损失	41,630.96	204,066.97
合计	429,501.51	-526,311.95

#### (四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,001,725.21	-375,698.79

合计	-1,001,725.21	-375,698.79
----	---------------	-------------

#### (四十五) 营业外收入

##### 1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	353,466.69	818,000.00	353,466.69
处置固定资产利得	123,455.08	79,779.41	123,455.08
其他	71,143.35	98,418.34	71,143.35
合计	548,065.12	996,197.75	548,065.12

##### 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2023年一、二季度清洁能源利用激励	291,296.69		与收益相关
2023年度质量强区专项资金标准制修订(不含团体标准)资助	58,500.00		与收益相关
广州市工业锅炉低氮改造减排项目补助	3,670.00		与收益相关
收广州市市场监督管理局标准制修订资助款		38,000.00	与收益相关
收广州开发区财政国库集中支付中心2021年度瞪羚企业认定扶持款		100,000.00	与收益相关
收广州开发区财政国库集中支付中心年度质量强区专项资金测量管理体系认证资助		100,000.00	与收益相关
收广州开发区财政国库集中支付中心知识产权示范企业资助		300,000.00	与收益相关
收广州开发区财政国库集中支付中心2020年高新技术企业认定通过奖励第一年区级经费		200,000.00	与收益相关
收广州开发区财政国库集中支付中心2021年经营贡献奖(政策兑现)		80,000.00	与收益相关
合计	353,466.69	818,000.00	

#### (四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产报废损失	250,039.82	90,994.33	250,039.82
其他	15,152.06	6,944.35	15,152.06
合计	265,191.88	97,938.68	265,191.88

#### (四十七) 所得税费用

##### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	3,934.12	
合计	3,934.12	

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	22,252,048.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,337,807.32
子公司适用不同税率的影响	-18,384.44
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	149,055.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,960,420.71
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	422,959.93
研发费用加计扣除的影响	-1,927,083.72
所得税费用	3,934.12

#### (四十八) 现金流量表

##### 1. 经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	1,425,083.09	1,023,592.52
收利息收入	370,758.28	43,826.21
保证金、押金及其他往来款		2,504,234.13
其他	149,070.63	39,506.43
合计	1,944,912.00	3,611,159.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	15,425,108.43	14,742,709.58
财务费用中现金支出	85,592.02	33,347.12
保证金、押金及其他往来款	1,445,308.01	
其他	3,142.09	177.98
合计	16,959,150.55	14,776,234.68

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的财务资助借款	850,000.00	56,104,250.00
合计	850,000.00	56,104,250.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

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

3. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
燃气保证金		47,400.00
合计		47,400.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

租赁事项	373,475.28	373,475.28
燃气保证金	47,400.00	
合计	420,875.28	373,475.28

(四十九)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,248,114.67	19,184,197.26
加：资产减值准备	1,001,725.21	526,311.95
信用减值损失	-429,501.51	375,698.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	7,072,857.86	6,622,192.85
使用权资产折旧	309,704.44	332,715.48
无形资产摊销	598,892.94	564,333.42
长期待摊费用摊销	720,608.47	807,340.25
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）	137,843.07	11,214.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	506,079.75	-787,968.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,078.98	-28,916.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	55,987.12	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-52,053.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,021,829.07	1,409,177.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-782,214.15	-11,758,193.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,481,682.82	4,328,121.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,851,477.78	21,586,226.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	64,111,147.80	30,812,843.50
减：现金的期初余额	30,812,843.50	28,474,909.38
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	33,298,304.30	2,337,934.12

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	64,111,147.80	30,812,843.50
其中：库存现金	58,101.60	17,172.60
可随时用于支付的银行存款	64,053,046.20	30,795,670.90
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	64,111,147.80	30,812,843.50
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		

## 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
燃气保证金	47,400.00		受限资金
合计	47,400.00		——

## (五十) 外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	20,000.00	7.0827	141,654.00
其中：美元	20,000.00	7.0827	141,654.00
应收账款	12,801.00	7.0827	90,665.64
其中：美元	12,801.00	7.0827	90,665.64

## (五十一) 租赁

### 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	373,475.28

### 2. 作为出租人

#### (1) 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
投资性房地产	124,624.78	
合计	124,624.78	

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	7,987,356.19	6,968,967.84
直接投入	3,458,931.20	3,694,711.77
折旧与摊销	723,222.28	751,017.34
其他费用	2,011,610.32	432,262.93
合计	14,181,119.99	11,846,959.88

其中：费用化研发支出	14,181,119.99	11,846,959.88
资本化研发支出		

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

## 七、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(三) 合并范围发生变化的其他原因

公司本期投资设立全资子公司星业科技(泰兴)有限责任公司。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
锦辉(广州)科技有限责任公司	广州	500万元人民币	广州	科技推广和应用服务业	100.00		设立
广州星业新材料有限公司	广州	300万元人民币	广州	新材料技术推广服务	75.00		设立
星业科技(泰兴)有限	泰兴	20000万元人民币	泰兴	日用化学品制造、销售	100.00		设立



责任公司							
------	--	--	--	--	--	--	--

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	广州星业新材料有限公司	25%	-86,698.46		266,412.43

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	项目	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州星业新材料有限公司	期末余额	7,798,475.44	4,983,321.71	12,781,797.15	7,685,591.37	4,030,556.04	11,716,147.41
	期初余额	2,964,935.27	5,983,288.25	8,948,223.52	6,667,502.30	868,277.65	7,535,779.95

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州星业新材料有限公司	13,240,456.16	-346,793.83	-346,793.83	-2,465,339.64	5,733,699.97	-1,147,559.03	-1,147,559.03	1,954,656.53

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业情况

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

### 2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
无		
二、联营企业		
投资账面价值合计	6,822,515.24	7,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	-177,484.76	
其他综合收益	-507,099.32	
综合收益总额		

## 九、政府补助

### (一) 按应收金额确认的政府补助

无。

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,950,198.28			650,294.19		3,299,904.09	
合计	3,950,198.28			650,294.19		3,299,904.09	—

### (三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,561,176.96	1,023,723.66
合计	2,561,176.96	1,023,723.66

## 十、与金融工具相关的风险

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

### 1. 信用风险

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

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

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

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

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

本公司重大信用风险集中的情况主要源自存在对个别客户的重大应收款项。2023年12月31日前五大客户的应收款项分别占本公司应收账款总额比例为45.74%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

### 2. 流动性风险

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

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

### 3. 市场风险

#### ①利率风险

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

#### ②汇率风险

外汇风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，公司主要的外币货币性项目（详见“本附注五（五十）外币货币性项目”）是出口销售产生的银行存款，本公司财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

## 十一、公允价值

### （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		2,050,000.00		2,050,000.00
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		2,050,000.00		2,050,000.00

### （二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司对于持续第二层次公允价值计量的项目，采用现金流量折现法以及预期收益率作为第二层次的估值技术和主要输入值。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

关联方名称	与公司关系
孟巨光	实际控制人、董事长、法人、直接持有公司 20,131,605.00 股股份，共计占公司股本总额的 36.06%。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司合营和联营企业情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
袁金钰	持股 5%以上的股东
南通桥石君川股权投资中心（有限合伙）	持股 5%以上的股东
蒋路华	持股 5%以上的股东
李仲华	持股 5%以上的股东、公司董事、副总经理
孟建光	持股 5%以上的股东、公司董事、孟巨光的堂弟
袁保合	公司董事、董事会秘书、副总经理
陈锦标	公司董事
叶建忠	公司监事会主席
蒋建军	公司监事、孟巨光的表弟
刘淋君	公司职工代表监事
李珺	公司财务总监
顾雍敏	孟巨光的配偶
孟国光	孟巨光的兄弟
广州锦年生物科技有限公司	该公司的实际控制人为孟巨光
深圳顺络电子股份有限公司	该公司董事长、法定代表人为袁金钰
深圳市佳沃通信技术有限公司	该公司的实际控制人为孟国光
深圳市前海佳沃投资有限公司	该公司的实际控制人为孟国光

## (五) 关联交易情况

### 1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孟巨光、顾雍敏	本公司	7,300,000.00	2022/9/6	2023/8/25	是
孟巨光、顾雍敏	本公司	2,700,000.00	2022/4/1	2023/3/31	是
孟巨光、顾雍敏	本公司	10,000,000.00	2022/3/18	2023/1/7	是
孟巨光、顾雍敏	本公司	10,000.00	2022/12/20	2023/12/19	是
孟巨光、顾雍敏	本公司	9,990,000.00	2022/12/21	2023/12/20	是
孟巨光、顾雍敏	本公司	5,000,000.00	2023/9/26	2023/10/1	是
孟巨光、顾雍敏	本公司	7,000,000.00	2023/3/31	2024/3/30	否
孟巨光、顾雍敏	本公司	10,000,000.00	2023/11/6	2024/11/6	否
孟巨光、顾雍敏	星业新材料	4,000,000.00	2023/6/29	2026/6/28	否
合计		56,000,000.00			

### 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,344,506.20	3,381,840.00

### 3. 其他关联交易

## (六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

### 1. 其他项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付投资款	星瑞(盘锦)精细化学品有限公司	1,750,000.00	7,000,000.00

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	11,166,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

## 十五、其他重要事项

公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	39,403,339.30	50,213,220.63
1至2年	59,538.00	306,613.29
2至3年	18,737.51	132,935.00
3至4年	74,175.00	
小计	39,555,789.81	50,652,768.92
减坏账准备	2,074,186.52	2,678,473.46
合计	37,481,603.29	47,974,295.46

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	96,960.00	0.25	96,960.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	39,458,829.81	99.75	1,977,226.52	5.01
其中：组合1：账龄组合	39,458,829.81	99.75	1,977,226.52	5.01
合计	39,555,789.81	100.00	2,074,186.52	5.24



类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	133,975.00	0.26	133,975.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	50,518,793.92	99.74	2,544,498.46	5.04
其中：组合1：账龄组合	50,518,793.92	99.74	2,544,498.46	5.04
合计	50,652,768.92	100.00	2,678,473.46	5.29

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
广西来宾市香江生物科技有限公司	74,175.00	74,175.00	100.00	涉诉应收款项，该客户已被法院列入失信被执行人名单，款项难以收回
广州市铭韵化妆品有限公司	11,177.50	11,177.50	100.00	涉诉应收款项，款项难以收回
朝日化妆品（深圳）有限公司	11,607.50	11,607.50	100.00	涉诉应收款项，该客户已被法院列入失信被执行人名单，款项难以收回
合计	96,960.00	96,960.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	39,401,649.30	5.00	1,970,082.47	50,213,220.63	5.00	2,510,661.13
1至2年	50,050.50	10.00	5,005.05	289,173.29	10.00	28,917.33
2至3年	7,130.01	30.00	2,139.00	16,400.00	30.00	4,920.00
合计	39,458,829.81	5.01	1,977,226.52	50,518,793.92	5.04	2,544,498.46

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	133,975.00	22,785.00	59,800.00			96,960.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,544,498.46	-567,271.94				1,977,226.52
合计	2,678,473.46	-544,486.94	59,800.00			2,074,186.52

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
客户 1	8,544,659.50		8,544,659.50	21.60	427,232.98
客户 2	3,963,811.91		3,963,811.91	10.02	198,190.60
客户 3	2,978,114.00		2,978,114.00	7.53	148,905.70
客户 4	2,685,740.00		2,685,740.00	6.79	134,287.00
客户 6	1,892,386.00		1,892,386.00	4.78	94,619.30
合计	20,064,711.41		20,064,711.41	50.72	1,003,235.58

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,964,145.47	4,638,811.85
减：坏账准备	55,549.01	112,006.48
合计	3,908,596.46	4,526,805.37

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	3,925,647.62	3,452,301.12
1 至 2 年		1,148,012.88
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		22,497.85
5 年以上	38,497.85	16,000.00
减：坏账准备	55,549.01	112,006.48
合计	3,908,596.46	4,526,805.37

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内单位往来款	3,584,624.47	3,450,000.00
往来款	108,853.85	
财务资助款		850,000.00
保证金、押金	19,000.00	24,600.00
其他	251,667.15	314,211.85

减：坏账准备	55,549.01	112,006.48
合计	3,908,596.46	4,526,805.37

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	112,006.48			112,006.48
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-56,457.47			-56,457.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	55,549.01			55,549.01

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	112,006.48	-56,457.47				55,549.01
合计	112,006.48	-56,457.47				55,549.01

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广州星业新材料有限公司	子公司借款	3,584,624.47	1年以内	90.43	
社会保险费	其他	122,011.39	1年以内	3.08	6,100.57
中石化 IC 油卡	其他	83,356.00	1年以内	2.10	4,167.80
住房公积金	其他	82,560.60	1年以内	2.08	4,128.03
运保费	其他	31,617.60	1年以内	0.80	1,580.88
合计		3,904,170.06		98.49	15,977.28

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,250,000.00		6,250,000.00	4,250,000.00		4,250,000.00
对联营、合营企业投资	7,000,000.00		6,822,515.24	7,000,000.00		7,000,000.00
合计	13,250,000.00		13,072,515.24	11,250,000.00		11,250,000.00

### 1. 长期股权投资的情况

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
锦辉（广州）科技有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广州星业新材料有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		
星业科技(泰兴)有限责任公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	4,250,000.00	2,000,000.00		6,250,000.00		

## (2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
星瑞（盘锦） 精细化学品 有限公司	7,000,000.00			-177,484.76						6,822,515.24
小计	7,000,000.00			-177,484.76						6,822,515.24
合计	7,000,000.00			-177,484.76						6,822,515.24

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	230,480,848.56	174,127,600.66	245,783,634.88	193,149,009.07
表面活性剂	155,899,648.42	118,131,386.79	170,388,563.04	134,343,120.77
油脂、乳化剂	40,059,029.45	33,580,922.17	38,616,070.68	31,640,701.05
其他	34,522,170.69	22,415,291.70	36,779,001.16	27,165,187.25
二、其他业务小计	503,614.96	131,908.75	593,232.61	118,765.56
经营租赁收入	124,624.78	131,908.75	232,344.98	118,765.56
其他	378,990.18		360,887.63	
合计	230,984,463.52	174,259,509.41	246,376,867.49	193,267,774.63

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	230,480,848.56	378,990.18
在某一时段内确认		124,624.78
合计	230,480,848.56	503,614.96

##### 3. 主营业务内外销分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销业务	214,946,089.18	161,955,539.63	232,401,260.31	182,584,151.89
外销业务	15,534,759.38	12,172,061.03	13,382,374.57	10,564,857.18
主营业务合计	230,480,848.56	174,127,600.66	245,783,634.88	193,149,009.07

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-177,484.76	
理财产品	212,673.26	20,570.91

合计	35,188.50	20,570.91
----	-----------	-----------

## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-126,584.74	-11,214.92	-11,214.92
2. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,075,377.28	2,023,178.44	2,023,178.44
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	217,563.74	28,916.09	28,916.09
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,507,529.02	1,507,529.02
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,991.29	91,473.99	91,473.99
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减: 所得税影响额			
少数股东权益影响额 (税后)	75,556.29	6,627.60	6,627.60
合计	2,146,791.28	3,633,255.02	3,633,255.02

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	17.29	18.23	0.41	0.38	0.41	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.63	14.83	0.37	0.31	0.37	0.31

广州星业科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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/指标	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
递延所得税资产		158,374.70		
递延所得税负债		145,563.07		
所得税费用		-12,811.63		
少数股东权益	349,907.99	353,110.90		
未分配利润	26,447,892.83	26,457,501.55		

#### (二) 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

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-126,584.74
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,075,377.28
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	217,563.74
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	



5.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	55,991.29
6.其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	2,222,347.57
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	75,556.29
<b>非经常性损益净额</b>	2,146,791.28

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用