

江西星星科技股份有限公司
2021 年度审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 319030 号



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110102052022436005086
报告名称：	江西星星科技股份有限公司 2021 年度财务报表审计
报告文号：	中兴财光华审会字（2022）第 319030 号
被审（验）单位名称：	江西星星科技股份有限公司
会计师事务所名称：	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见（带有持续经营重大不确定性段落+强调事项段和其他事项段）
报告日期：	2022 年 04 月 27 日
报备日期：	2022 年 04 月 27 日
签字人员：	方国权(340101110006)， 王军(340800370005)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-88

审计报告

中兴财光华审会字（2022）第 319030 号

江西星星科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西星星科技股份有限公司（以下简称星星科技公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了星星科技公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及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，我们独立于星星科技公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、附注十四、2所述，星星科技公司于 2021 年 8 月 23 日，收到萍乡市中级人民法院送达的（2021）赣 03 破申 5 号《决定书》，主要内容如下：2021 年 8 月 16 日，债权人萍乡市汇丰投资有限公司向萍乡市中级人民法院申请公司重整。萍乡市中级人民法院认为，公司系上市公司，涉及面广，社会影响较大。为有效识别公司重整价值和重整

可行性，提高重整效率和效果，本着挽救企业、维护债权人合法权益的原则，萍乡市中级人民法院决定对公司启动预重整。上述事项，表明存在可能导致对星星科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四、1所述，星星科技公司于2021年9月29日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《立案告知书》（编号：证监立案字0392021018号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。截至财务报表报出日，中国证监会调查工作仍在进行中，公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。该事项不影响已发表的审计意见。

五、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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）重大非常规交易事项

1、事项描述：相关信息披露详见财务报表附注五.34、附注十四.3、十四.4
2021年度，星星科技公司接收关联方捐赠的江西益弘电子科技有限公司48.75%的股权、关联方豁免公司及其子公司承担的254,159.06万元债务，以及部分资不抵债的子公司被申请破产重整等相关事项，由于上述事项对2021年期末净资产产生重大影响，我们将这些事项作为关键审计事项。

2.审计应对

对于接收关联方捐赠的江西益弘电子科技有限公司48.75%的股权事项：

（1）获取并检查江西益弘电子科技有限公司的公司章程（协议），并与账簿记录相核对，以验证所捐赠股权的真实性和股款金额的准确性；

（2）获取并检查捐赠方履行的审批文件、与星星科技公司签订的股权赠与协议、星星科技公司履行的审批文件等相关资料；

(3) 查阅该事项对星星科技公司 2021 年末净资产影响金额的书面说明;

(4) 检查相关会计处理记录凭证;

(5) 检查股权捐赠的工商变更登记办理情况;

(6) 检查该事项相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报等。

对于关联方豁免公司及其子公司承担的 254,159.06 万元债务事项:

(1) 获取并检查豁免债务清单, 并与账簿记录相核对;

(2) 获取并检查债权人履行的审批文件、债务豁免通知函、星星科技公司履行的审批文件等相关文件资料;

(3) 查阅该事项对星星科技公司 2021 年末净资产的影响金额的书面说明;

(4) 检查关联方豁免的债务 254,159.06 万元形成过程的相关记录凭证、本次债务豁免的会计处理凭证;

(5) 检查该事项相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报等。

对于部分资不抵债的子公司被申请破产重整事项:

(1) 获取并检查星星科技公司的部分资不抵债的子公司被申请破产重整相关文件资料, 包括法院通知书、裁定书、法院指定的破产重整管理人办理的移交手续等;

(2) 获取并复核该事项对星星科技公司 2021 年末净资产的影响金额, 检查相关会计处理正确性;

(3) 检查该事项相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报等。

(二) 收入确认

1、事项描述: 相关信息披露详见财务报表附注三、26, 附注五、38

星星科技公司收入主要为各种视窗防护屏、触控显示模组、触摸屏、手机结构件的生产与销售。对于境内销售业务, 公司根据与客户签订的销售合同(订单)发货, 商品已送达客户指定的交货地点后, 客户确认收货, 开具销售发票确认销售收入; 对于出口销售业务, 货物报关发运后, 开具发票确认销售收入。由于收入是重要的财务指标之一, 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的固有风险, 我们将收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对:

(1) 评价、测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2) 对营业收入实施分析程序,将本年营业收入及毛利率与上年进行比较,检查异常现象和重大波动;

(3) 对管理层进行访谈,了解星星科技公司本年度收入确认政策是否发生变化;获取并检查星星科技公司与客户签订的合同或协议、客户验收单、开具的发票等判断星星科技公司收入确认时点是否符合企业会计准则的规定;

(4) 选取部分大额客户进行访谈,结合公司应收账款余额实施函证程序,确认收入的真实性、完整性;

(5) 就资产负债表日前后记录的收入,选取样本核对与客户签订的合同或协议、客户验收单、开具的发票等资料评价收入是否记录于正确的期间;

(6) 对本年度记录的收入交易选取样本,执行函证程序,以确认收入的真实性;

(7) 检查收入是否已在财务报表中做出恰当列报。

六、其他信息

星星科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括星星科技公司 2021 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作,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。

七、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，管理层负责评估星星科技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星星科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督星星科技公司的财务报告过程。

八、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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对星星科技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星星科技公司不能持续经营。

(5) 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。

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

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

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。

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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

2022年4月27日

资产负债表

编制单位：江西星星科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	265,718,990.94	38,454,882.08	684,330,954.51	50,146,772.50
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、2	47,649,738.42	-	449,396,196.16	
应收账款	五、3, 十四.1	181,863,237.99	646,832.41	922,661,215.18	235,731,542.84
应收款项融资	五、4	23,036,681.47	-	15,361,956.73	
预付款项	五、5	11,819,321.39	181,613.33	19,459,317.06	1,932,581.09
其他应收款	五、6, 十四.2	1,464,280,561.71	1,602,604,734.42	687,386,779.32	1,745,368,617.88
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	56,114,805.20	-	868,749,437.66	58,199,013.60
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、8	5,177,670.22	840,821.87	49,910,053.07	47,573.26
流动资产合计		2,055,661,007.34	1,642,728,884.11	3,697,255,909.69	2,091,426,101.17
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9, 十四.3		1,270,789,946.66		3,610,156,894.33
其他权益工具投资	五、10	1,027,390.60	823,100.00	1,073,100.00	823,100.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、11	822,394,308.38	384,445,415.26	2,755,094,429.23	142,189,583.49
在建工程	五、12	7,767,304.04	4,088,665.36	231,315,089.47	1,160,225.04
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、13	1,875,979.84			
无形资产	五、14	54,479,563.96	12,787,982.81	164,185,836.21	13,411,356.16
开发支出					
商誉				-	
长期待摊费用	五、15	61,404,772.30		314,267,448.14	
递延所得税资产	五、16(1)	221,239,449.15	115,627,230.99	92,691,410.44	18,613,016.23
其他非流动资产	五、17	1,229,856.00		40,772,609.31	4,229,796.39
非流动资产合计		1,171,418,624.27	1,788,562,341.08	3,599,399,922.80	3,790,583,971.64
资产总计		3,227,079,631.61	3,431,291,225.19	7,296,655,832.49	5,882,010,072.81

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：江西星星科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、18	738,144,360.43	493,165,438.83	2,607,762,339.16	652,442,654.75
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、19	91,432,177.91	61,090,000.00	223,173,687.59	41,954,931.69
应付账款	五、20	169,332,528.03	51,918,070.94	1,301,989,173.17	239,057,215.06
预收款项					
合同负债	五、21	384,672.04	42,778.34	118,932,184.39	263,608.58
应付职工薪酬	五、22	10,032,482.33	868,921.56	175,321,862.29	11,658,378.87
应交税费	五、23	21,542,609.91	849,092.98	152,919,395.03	2,731,286.67
其他应付款	五、24	1,726,072,881.75	3,181,028,302.83	1,608,548,424.50	3,437,170,249.30
其中：应付利息		9,526,167.88	9,526,167.88		
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	21,185,323.19		935,993,328.61	98,500,000.00
其他流动负债	五、26	5,007,839.27	5,561.18	11,764,351.64	34,269.12
流动负债合计		2,783,134,874.86	3,788,968,166.66	7,136,404,746.38	4,483,812,594.04
非流动负债：					
长期借款	五、27	90,000,000.00		408,382,136.76	
应付债券				-	-
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、28	1,244,445.95			
长期应付款	五、29			2,479,183.95	
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、30	28,139,474.11	23,005,655.50		
递延收益	五、31	3,868,093.91	508,250.00	136,480,074.10	673,583.33
递延所得税负债	五、16(2)			10,566,939.31	
其他非流动负债	五、32			505,000,000.00	
非流动负债合计		123,252,013.97	23,513,905.50	1,062,908,334.12	673,583.33
负债合计		2,906,386,888.83	3,812,482,072.16	8,199,313,080.50	4,484,486,177.37
股东权益：					
股本	五、33	957,936,396.00	957,936,396.00	957,936,396.00	957,936,396.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、34	6,311,827,563.89	5,111,304,616.40	2,233,678,094.44	2,231,187,175.58
减：库存股					
其他综合收益	五、35	-45,709.40			
专项储备					
盈余公积	五、36	19,341,126.64	19,341,126.64	19,341,126.64	19,341,126.64
未分配利润	五、37	-6,968,011,318.07	-6,469,772,986.01	-5,583,109,352.41	-1,810,940,802.78
归属于母公司股东权益合计		321,048,059.06		-2,372,153,735.33	
少数股东权益		-355,316.28		1,469,496,487.32	
股东权益合计		320,692,742.78	-381,190,846.97	-902,657,248.01	1,397,523,895.44
负债和股东权益总计		3,227,079,631.61	3,431,291,225.19	7,296,655,832.49	5,882,010,072.81

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：江西星星科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、38、十	3,218,351,947.70	232,751,647.72	5,171,009,789.84	530,046,888.33
减：营业成本	五、38、十	3,360,494,081.83	229,683,155.31	5,972,392,410.28	516,170,362.66
税金及附加	五、39	19,092,405.49	2,537,484.38	37,515,163.19	4,640,042.33
销售费用	五、40	26,837,124.54	2,260,953.93	41,084,373.72	4,412,822.64
管理费用	五、41	475,582,672.11	35,704,962.45	361,418,534.39	19,174,292.12
研发费用	五、42	185,747,431.00	15,487,350.10	303,480,800.20	29,659,154.20
财务费用	五、43	205,244,976.49	29,583,696.61	240,706,597.88	50,912,969.81
其中：利息费用		202,914,550.43	48,505,786.01	221,034,768.38	90,379,334.70
利息收入		6,460,495.85	23,353,560.27	11,476,765.54	98,229,515.94
加：其他收益	五、44	75,828,365.87	764,881.58	76,018,736.36	5,266,211.66
投资收益(损失以“-”号填列)	五、45	5,514,075,821.02	125,000.00	-28,371,636.69	-3,622,267.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认					
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、46	-1,194,519,120.71	-554,065,652.40	-43,575,203.32	3,734,420.34
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-4,901,154,991.31	-4,127,234,530.38	-1,069,782,338.26	-1,576,514,969.12
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、48	-44,454,347.33	7,052,761.35	21,245,815.80	-144,956.90
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,604,871,016.22	-4,755,863,494.91	-2,830,052,715.93	-1,666,204,317.23
加：营业外收入	五、49	5,914,371.57	223,155.55	34,818,663.80	665.04
减：营业外支出	五、50	15,614,840.71	206,058.63	31,095,969.01	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,614,571,485.36	-4,755,846,397.99	-2,826,330,021.14	-1,666,203,652.19
减：所得税费用	五、51	-191,108,260.53	-97,014,214.76	-13,855,933.53	-984,250.61
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,423,463,224.83	-4,658,832,183.23	-2,812,474,087.61	-1,665,219,401.58
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		-1,423,463,224.83	-4,658,832,183.23	-2,812,474,087.61	-1,665,219,401.58
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,423,463,224.83	-4,658,832,183.23	-2,812,474,087.61	-1,665,219,401.58
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类		-1,423,463,224.83		-2,812,474,087.61	
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,384,901,965.66		-2,750,193,806.47	
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-38,561,259.17		-62,280,281.14	
五、其他综合收益的税后净额		-45,709.40	-	-4,485,000.00	-9,875,000.00
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-45,709.40	-	-9,875,000.00	-9,875,000.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-45,709.40	-	-9,875,000.00	-9,875,000.00
(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		-45,709.40		-9,875,000.00	-9,875,000.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动					
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				5,390,000.00	
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-1,423,508,934.23	-4,658,832,183.23	-2,816,959,087.61	-1,675,094,401.58
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,384,947,675.06		-2,760,068,806.47	
归属于少数股东的综合收益总额		-38,561,259.17		-56,890,281.14	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益	十五.2	-1.45		-2.87	
(二) 稀释每股收益	十五.2	-1.45		-2.87	

本报告期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-----元，上期被合并方实现的净利润为：-----元。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：江西星星科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度		2020年度	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		4,506,959,982.76	500,415,677.10	2,947,970,603.51	497,552,606.48
收到的税费返还		31,956,034.01		33,341,444.03	1,752,923.24
收到其他与经营活动有关的现金	五.52(1)	407,525,427.94	1,091,698.52	250,335,314.55	9,027,577.19
经营活动现金流入小计		4,946,441,444.71	501,507,375.62	3,231,647,362.09	508,333,106.91
购买商品、接受劳务支付的现金		4,030,065,608.76	296,171,825.23	3,660,309,941.31	364,902,194.97
支付给职工以及为职工支付的现金		884,556,065.71	35,163,962.74	979,780,606.49	43,272,503.72
支付的各项税费		106,703,838.19	14,776,955.95	190,883,620.14	17,355,722.46
支付其他与经营活动有关的现金	五.52(2)	308,485,598.59	37,506,205.90	274,317,442.03	36,090,878.72
经营活动现金流出小计		5,329,811,111.25	383,618,949.82	5,105,291,609.97	461,621,299.87
经营活动产生的现金流量净额		-383,369,666.54	117,888,425.80	-1,873,644,247.88	46,711,807.04
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				-	-
取得投资收益收到的现金		16,767.12		227,021.62	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		62,910,967.84	884,569.00	108,636,064.30	320,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,246,685.69		5,856,200.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	五.52(3)	12,000,000.00	-	141,090,000.00	1,641,123,374.42
投资活动现金流入小计		77,174,420.65	884,569.00	255,809,285.92	1,641,443,374.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		213,978,065.96	3,717,737.94	834,640,960.60	9,571,272.98
投资支付的现金		70,000,000.00	20,000,000.00	565,250,000.00	668,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五.52(4)	79,619,673.07		141,534,888.89	893,316,689.04
投资活动现金流出小计		363,597,739.03	23,717,737.94	1,541,425,849.49	1,570,887,962.02
投资活动产生的现金流量净额		-286,423,318.38	-22,833,168.94	-1,285,616,563.57	70,555,412.40
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		1,449,531,288.78	428,500,000.00	3,686,684,950.30	864,034,795.76
收到其他与筹资活动有关的现金	五.52(5)	2,884,332,812.79	1,037,677,494.16	6,041,294,099.13	279,099,162.95
筹资活动现金流入小计		4,333,864,101.57	1,466,177,494.16	9,727,979,049.43	1,143,133,958.71
偿还债务支付的现金		2,396,558,878.62	554,702,272.78	3,114,237,146.03	891,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		262,501,753.53	42,411,463.28	190,243,205.41	42,622,025.29
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	五.52(6)	1,036,505,621.40	980,839,780.08	3,501,848,457.55	353,665,600.00
筹资活动现金流出小计		3,695,566,253.55	1,577,953,516.14	6,806,328,808.99	1,288,167,625.29
筹资活动产生的现金流量净额		638,297,848.02	-111,776,021.98	2,921,650,240.44	-145,033,666.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,921,853.06	-1,810,809.60	-2,092,449.86	-534,988.21
五、现金及现金等价物净增加额		-38,416,989.96	-18,531,574.72	-239,703,020.87	-28,301,435.35
加：期初现金及现金等价物余额		151,343,245.05	27,377,981.20	391,046,265.92	55,679,416.55
六、期末现金及现金等价物余额		112,926,255.09	8,846,406.48	151,343,245.05	27,377,981.20

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江西星星科技股份有限公司

项 目	2021 年度												
	归属于母公司股东权益												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	957,936,396.00				2,233,678,094.44				19,341,126.64	-5,583,109,352.41	-2,372,153,735.33	1,469,496,487.32	-902,657,248.01
加：会计政策变更													
二、本年期初余额	957,936,396.00				2,233,678,094.44				19,341,126.64	-5,583,109,352.41	-2,372,153,735.33	1,469,496,487.32	-902,657,248.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,078,149,469.45				-	-1,384,901,965.66	2,693,201,794.39	-1,469,851,803.60	1,223,349,990.79
（一）综合收益总额										-1,384,901,965.66			
（二）股东投入和减少资本					4,078,149,469.45				-	-1,384,901,965.66	-1,384,901,965.66	-1,469,851,803.60	-2,854,753,769.26
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					4,078,149,469.45						4,078,149,469.45	-	4,078,149,469.45
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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	957,936,396.00				6,311,827,563.89				19,341,126.64	-6,968,011,318.07	321,048,059.06	-355,316.28	320,692,742.78

公司法定代表人： 主管会计工作的公司负责人： 公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江西星星科技股份有限公司

项 目	2020年度											
	归属于母公司股东权益											
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益 合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	957,936,396.00			2,232,721,894.44		-		19,341,126.64	-2,823,040,545.94	386,958,871.14	1,526,386,768.46	1,913,345,639.60
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	957,936,396.00			2,232,721,894.44		-		19,341,126.64	-2,823,040,545.94	386,958,871.14	1,526,386,768.46	1,913,345,639.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				956,200.00		-		-	-2,760,068,806.47	-2,759,112,606.47	-56,890,281.14	-2,816,002,887.61
（一）综合收益总额						-9,875,000.00		-	-2,750,193,806.47	-2,760,068,806.47	-56,890,281.14	-2,816,959,087.61
（二）股东投入和减少资本				956,200.00		-		-	-	956,200.00	-	956,200.00
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配				956,200.00		-		-	-	956,200.00	-	956,200.00
1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转						9,875,000.00		-	-9,875,000.00	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
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						9,875,000.00			-9,875,000.00	-	-	-
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	957,936,396.00			2,233,678,094.44		-		19,341,126.64	-5,583,109,352.41	-2,372,153,735.33	1,469,495,487.32	-902,657,248.01

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：江西星星科技股份有限公司

2021年度										单位：人民币元
项 目	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	未分配利润	股东权益 合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年期末余额	957,936,396.00			2,231,187,175.58				19,341,126.64	-1,810,940,802.78	1,397,523,895.44
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年期初余额	957,936,396.00	-	-	2,231,187,175.58	-	-	-	19,341,126.64	-1,810,940,802.78	1,397,523,895.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	2,880,117,440.82	-	-	-	-	-4,658,832,183.23	-1,778,714,742.41
（一）综合收益总额		-	-	2,880,117,440.82	-	-	-	-	-4,658,832,183.23	-4,658,832,183.23
（二）股东投入和减少资本										2,880,117,440.82
1. 股东投入的普通股										-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入股东权益的金额										-
4. 其他										-
（三）利润分配				2,880,117,440.82						2,880,117,440.82
1. 提取盈余公积										-
2. 对股东的分配										-
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转										-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
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	957,936,396.00	-	-	5,111,304,616.40	-	-	-	19,341,126.64	-6,469,772,986.01	-381,190,846.97

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：江西星星科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度						
	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
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	957,936,396.00			2,231,187,175.58		19,341,126.64	-135,846,401.20
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	957,936,396.00			2,231,187,175.58		19,341,126.64	-135,846,401.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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	957,936,396.00			2,231,187,175.58		19,341,126.64	-1,810,940,802.78
							1,397,523,895.44

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、 公司基本情况

江西星星科技股份有限公司（以下简称：“星星科技”、“本公司”或“公司”）系经浙江省商务厅“浙商务资函【2010】359号”文批准，于2010年10月由浙江星星光电薄膜技术有限公司整体变更设立的中外合资股份有限公司。经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]1190号”文《关于核准浙江星星瑞金科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，公司于2011年8月19日在深交所创业板挂牌上市，股票简称“星星科技”，股票代码“300256”。公司经浙江省工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：91330000754906634T。截止2021年12月31日公司注册资本为957,936,396.00元。

营业期限：2010年10月至无固定期限。

本公司2021年度纳入合并范围的一级子公司共13户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司2021年度合并范围比2020年度增加一级子公司6户、减少一级子公司4户，详见本附注六“合并范围的变更”。

公司及各子公司主要从事各种视窗防护屏、触控显示模组、触摸屏、手机结构件产品的技术开发、生产与销售、新型显示器件及相关材料和组件的研发和制造。

本公司财务报告业经公司董事会于2022年4月27日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司连年出现大额亏损，为改善经营能力，公司采取以下措施：

（1）深化产品转型升级，聚焦大客户开发。当前手机类产品市场竞争白热化，产品毛利率较低。为实现公司业绩的持续增长，公司将深化产品转型升级，逐步降低手机类产品的占比，专注于穿戴、笔电、车载、工控、医疗等产品。同时，在目标市场内，深耕存量客户，并聚焦大客户的开发，建立战略合作关系。

（2）加快资源整合，降低运营成本。目前，公司已规划对厂区进行整合，一方面可大幅降低厂房租金、间接人员薪酬等运营成本，另一方面可以更好地实现产业融合，为客户提供一站式服务。

（3）全面推进精益生产，提高生产良率和效率。2022 年公司将按照计划有序推进精益生产，提升现场管理水平和改善能力，提高生产良率和效率。

（4）重构采购模式，加大采购降本。为有效控制采购成本，公司将调整采购模式，对通用性物料进行集中采购，对 IC、液晶玻璃等紧缺材料实施策略性采购。同时，随着公司资金状况的缓解，2022 年公司将会持续对物料采购价格进行梳理，挖掘降本空间。

（5）强化技术创新，开辟降本新途径。为提升公司的技术竞争力，公司已成立技术创新部门，旨在研究行业的新技术、新工艺、新材料，协助各业务板块降低产品的设计成本，开辟降低生产成本的新途径。

（6）提升自动化水平，降低用工成本。目前，公司正在规划成立自动化开发部门，为各子公司提供自动化设备的开发和导入服务，提高公司的自动化水平。

本公司评估自报告期末起 12 个月的持续经营能力，持续经营能力可以保持。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

（2）非同一控制下企业合并

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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子

公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

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

（5）处置子公司的会计处理

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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。外币现金流量按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

10、金融工具

（1）金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

①金融资产

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

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

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

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

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

②金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（2）金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融

资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

①金融资产

A、以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外）以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

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

②金融负债

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

B、以摊余成本计量的金融负债。

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、长期应付款，按公允价值进行初始计量。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（3）本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

（4）金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

①金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：A、被转移金融资产在终止确认日的账面价值；B、因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

②金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（5）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，

本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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：A、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；B、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；C、第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

①较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确认组合依据	计量预期信用损失的方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
其他票据	除无风险银行承兑票据组合外的银行承兑汇票以及商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率

对于划分为组合的应收账款、其他应收款，本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款、其他应收款单独确认其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，依据信用风险特征将应收账款、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。本公司应收款项、其他应收款预期信用损失以账龄作为信用风险特征组合。确认组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量信用减值损失的方法
账龄组合	账龄	按账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失
集团合并范围内关联方组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率通常为 0%
未逾期押金及保证金	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率

其中，划分为账龄组合的应收账款、其他应收款与整个存续期预期信用损失率如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
0-6 个月（含 6 个月）	0.00	0.00
6 个月-1 年（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	20.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

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

③其他金融资产计量损失准备的方法

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

④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）。

11、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、在产品、产成品（库存商品）等。

（2）存货发出的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期

信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类 别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的按受益对象记入当期损益或相关资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过一定金额的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价

值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

19、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，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	年摊销率（%）
土地使用权	50	2.00
专利权	3-5	20.00-33.33
其他	2-10	10.00-50.00

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收

回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

23、职工薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞

退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、收入的确认原则

（1）收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，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。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

A、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

B、客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

C、本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

具体的：对于境内销售业务，公司根据与客户签订的销售合同（订单）发货，商品已送达客户指定的交货地点后，客户确认收货，开具销售发票确认销售收入；对于出口销售业务，货物报关发运后，开具发票确认销售收入。

（2）特定交易的收入处理原则

A、附有销售退回条款的合同

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（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。销售商品时预期将退回商品的账面价值，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，在“应收退货成本”项下核算。

B、附有质量保证条款的合同评估该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的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

27、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

A、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

B、该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

C、该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本的摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。。

29、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的

交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

（1）会计政策变更

① 执行新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

首次执行上述新准则对期初留存收益及财务报表相关项目影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		157,326,812.41	157,326,812.41
一年内到期的非流动负债	935,993,328.61	973,552,802.67	37,559,474.06
租赁负债		119,767,338.35	119,767,338.35

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，将承租业务确认使用权资产和租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外），其中一年内到期的租赁负债列报于“一年内到期的非流动负债”。

（2）会计估计变更

报告期公司无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

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

2、优惠税负及批文

（1）本公司于 2019 年通过高新技术企业重新认定，发证日期：2019 年 12 月 4 日，证书编号：GR201933003020，有效期：三年，本报告期适用 15%的企业所得税税率。

（2）子公司广东星弛光电科技有限公司于 2019 年被认定为高新技术企业，发证日期：2020 年 12 月 9 日，证书编号：GR202044005804，有效期：三年，本报告期适用 15%的所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度。

1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	141,393.81	495,887.70
银行存款	121,092,581.09	167,659,136.99
其他货币资金	144,485,016.04	516,175,929.82
银行存款应收利息		
合 计	265,718,990.94	684,330,954.51
其中：存放在境外的款项总额		959,904.29

说明：本公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	2021.12.31	2020.12.31
被冻结的银行存款	8,306,240.10	16,811,779.64
存在指定银行专户的承兑汇票保证金	144,479,123.50	489,575,777.17
存在指定银行专户的信用证保证金	7,372.25	15,885,242.63
被质押的银行定期存单	-	10,714,910.02
合 计	152,792,735.85	532,987,709.46

2、应收票据

江西星星科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 应收票据分类列示:

类 别	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票						
商业承兑 汇票	62,817,684.87	15,167,946.45	47,649,738.42	449,807,758.95	411,562.79	449,396,196.16
合 计	62,817,684.87	15,167,946.45	47,649,738.42	449,807,758.95	411,562.79	449,396,196.16

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2021 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备:

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	62,817,684.87	24.15	15,167,946.45
合 计	62,817,684.87	24.15	15,167,946.45

③ 坏账准备的变动

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	411,562.79	14,756,383.66	-	-	15,167,946.45

(3) 2021 年 12 月 31 日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项 目	2021 年 12 月 31 日终止确认金额		2021 年 12 月 31 日未终止确认金额	
	贴现终止	背书终止	贴现未终止	背书未终止
银行承兑汇票	-	11,640,256.00	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
合 计	-	11,640,256.00	-	-

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	231,972,865.06	50,109,627.07	181,863,237.99
合 计	231,972,865.06	50,109,627.07	181,863,237.99

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,044,401,122.11	121,739,906.93	922,661,215.18
合 计	1,044,401,122.11	121,739,906.93	922,661,215.18

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
Wintek Corp.	33,666,792.93	100.00	33,666,792.93	预计无法收回
Microsoft Mobile Oy	5,724,145.09	100.00	5,724,145.09	预计无法收回
星星科技(莆田)有限公司	4,095,000.00	77.48	3,172,806.00	重整子公司的子公司，按预计回收率计算
萍乡星星精密玻璃科技有限公司	176,766.50	88.27	156,031.79	破产清算中，按预计回收率计算
合 计	43,662,704.52	97.84	42,719,775.81	

②2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合一：账龄组合

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
0-6 个月	149,232,003.11		-
7-12 个月	3,129,378.05	5.00	156,468.90
1-2 年	35,872,513.84	20.00	7,174,502.77
2-3 年	34,771.90	50.00	17,385.95
3 年以上	41,493.64	100.00	41,493.64
合 计	188,310,160.54	—	7,389,851.26

③坏账准备的变动

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	121,739,906.93	-64,687,501.71	6,847,030.15	95,748.00	50,109,627.07

注：本期增加数包括因合并范围变更因素的影响-95,816,872.84 元。

(3) 2021 年度重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
广州市钰帆电子实业有限公司	货款	95,748.00	经营异常，预计无法收回	董事长、财务总监审批	否
合 计		95,748.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2021 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 168,705,028.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例 72.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 39,363,615.40 元。

4、应收款项融资

项 目	2021.12.31	2020.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	23,036,681.47	15,361,956.73
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款	-	-
合 计	23,036,681.47	15,361,956.73

本公司在日常资金管理中将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

(1) 减值准备：0.00 元。

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	11,632,700.30	98.42	16,268,363.22	83.60
1-2 年	28,291.69	0.24	3,153,685.54	16.21
2-3 年	156,600.00	1.32	15,601.76	0.08

江西星星科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3 年以上	1,729.40	0.02	21,666.54	0.11
合 计	11,819,321.39	100.00	19,459,317.06	100.00

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日账龄超过一年的重要预付账款：无。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至 2021 年 12 月 31 日公司按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 9,578,312.11 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 81.04 %。

6、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,464,280,561.71	687,386,779.32
合 计	1,464,280,561.71	687,386,779.32

(1) 应收利息情况：无。

(2) 应收股利情况：无。

(3) 其他应收款情况

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,433,610,222.48	969,329,660.77	1,464,280,561.71
合 计	2,433,610,222.48	969,329,660.77	1,464,280,561.71

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	700,108,815.96	12,722,036.64	687,386,779.32
合 计	700,108,815.96	12,722,036.64	687,386,779.32

①坏账准备

A、2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
未逾期押金及保证金	9,242,668.02	-	-	
账龄组合	855,990,532.27	15.76	134,870,615.35	

江西星星科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
合 计	865,233,200.29	15.59	134,870,615.35	

B、2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
星星精密科技（深圳）有限公司	912,749,640.41	35.63	325,212,696.88	重整中，按预计回收率计算
萍乡星珠精密科技有限公司	300,522,402.31	72.50	217,878,741.67	重整子公司的子公司，按预计回收率计算
萍乡星星精密玻璃科技有限公司	297,774,520.21	88.27	262,845,568.99	破产清算中，按预计回收率计算
深圳市锐鼎制工科技有限公司	30,464,212.97	49.48	15,073,692.58	重整子公司的子公司，按预计回收率计算
东莞锐鼎电子科技有限公司	26,239,164.09	49.48	12,983,138.39	重整子公司的子公司，按预计回收率计算
星星科技(莆田)有限公司	320,556.26	77.48	248,366.99	重整子公司的子公司，按预计回收率计算
星星精密科技(东莞)有限公司	205,025.94	65.40	134,086.96	破产清算中，按预计回收率计算
星星精密模具（深圳）有限公司	101,500.00	81.53	82,752.96	重整子公司的子公司，按预计回收率计算
合 计	1,568,377,022.19	53.21	834,459,045.42	

② 坏账准备的变动

2021 年度坏账准备变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内预期信用损失	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)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,913,334.26	-	9,808,702.38	12,722,036.64
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	293,104,782.84	834,459,045.42		1,127,563,828.26
本期转回				
本期转销	943.40			943.4

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月内 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用 减值)	
本期核销				
其他变动	-161,146,558.35		-9,808,702.38	-170,955,260.73
2021 年 12 月 31 余额	134,870,615.35	834,459,045.42	-	969,329,660.77

注：其他变动包括因合并范围变更的因素影响。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
往来款及其他（租金及设备款）	2,424,081,282.50	604,778,389.96
保证金及押金	9,242,668.02	87,821,666.70
代扣代缴	286,271.96	6,081,913.83
出口退税	-	1,426,845.47
合 计	2,433,610,222.48	700,108,815.96

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截至 2021 年 12 月 31 日公司按其他应收款对象归集的年末余额前五名其他应收款项汇总金额为 2,245,219,839.67 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 92.26%，坏账准备汇总金额为 939,321,936.86 元。

7、存货

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,746,525.43	6,853,947.93	10,892,577.50
周转材料	1,375,983.61	-	1,375,983.61
委托加工材料	173,066.95	-	173,066.95
在产品	13,769,580.93	211,267.03	13,558,313.90
库存商品	119,472,193.45	94,038,584.02	25,433,609.43
发出商品	7,177,989.33	2,496,735.52	4,681,253.81
合 计	159,715,339.70	103,600,534.50	56,114,805.20

（续）

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	257,320,207.41	24,479,667.91	232,840,539.50

项 目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	27,361,974.38	10,354,840.63	17,007,133.75
委托加工材料	7,194,196.43		7,194,196.43
在产品	238,227,298.51	97,876,487.65	140,350,810.86
库存商品	412,435,682.40	99,674,573.92	312,761,108.48
发出商品	302,600,653.82	144,005,005.18	158,595,648.64
合 计	1,245,140,012.95	376,390,575.29	868,749,437.66

(2) 存货跌价准备

项 目	2020.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	24,479,667.91	24,458,577.81		40,607,087.48	1,477,210.31	6,853,947.93
周转材料	10,354,840.63	3,867,169.80		9,228,591.28	4,993,419.15	-
在产品	97,876,487.65	69,039,054.33		138,101,173.53	28,603,101.42	211,267.03
库存商品	99,674,573.92	77,366,821.05		69,388,701.50	13,614,109.45	94,038,584.02
发出商品	144,005,005.18	58,869,524.85		133,588,491.35	66,789,303.16	2,496,735.52
合 计	376,390,575.29	233,601,147.84		390,914,045.14	115,477,143.49	103,600,534.50

注：其他减少主要是合并范围变更因素的影响。

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	预估可变现净值低于账面成本	—	已计提存货跌价准备的部分货物实现对外销售
周转材料	预估可变现净值低于账面成本	—	已计提存货跌价准备的部分货物实现对外销售
在产品	预估可变现净值低于账面成本	—	已计提存货跌价准备的部分货物实现对外销售
库存商品	预估可变现净值低于账面成本	—	已计提存货跌价准备的部分货物实现对外销售
发出商品	预估可变现净值低于账面成本	—	已计提存货跌价准备的部分货物实现对外销售

8、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待认证增值税	4,440,087.27	5,038,903.37
待抵扣进项税金	623,666.01	43,681,293.75
预缴税费	396.02	751,572.45
其他	113,520.92	438,283.50

江西星星科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2020.12.31
合 计	5,177,670.22	49,910,053.07

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	-	-	-
对联营、合营企业投资	-	-	-
其他（原子公司）	4,237,114,741.94	4,237,114,741.94	-
合 计	4,237,114,741.94	4,237,114,741.94	-

(2) 对其他公司（原子公司）投资：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
萍乡星星触控科技有限公司	1,685,260,696.15			1,685,260,696.15
星星精密科技（深圳）有限公司	2,505,954,045.79			2,505,954,045.79
星星精密科技（东莞）有限公司	45,900,000.00			45,900,000.00
合 计	4,237,114,741.94			4,237,114,741.94

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
萍乡星星触控科技有限公司		1,685,260,696.16		1,685,260,696.16
星星精密科技（深圳）有限公司		2,505,954,045.78		2,505,954,045.78
星星精密科技（东莞）有限公司		45,900,000.00		45,900,000.00
合 计		4,237,114,741.94		4,237,114,741.94

10、其他权益工具投资

项 目	投资成本	2020.12.31	2021.12.31	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
宁波芯晟投资管理合伙企业(有限合伙)	823,100.00	823,100.00	823,100.00	-	-	-
清砂微电子（南京）有限公司[注1]	250,000.00	250,000.00	204,290.60	-	-	-
合 计	1,073,100.00	1,073,100.00	1,027,390.60	-	-	-

注 1：清砂微电子（南京）有限公司系 2020 年 9 月 18 日子公司南京矽创参股新成立的公司，对其持股比例为 9.75%，清砂微电子（南京）有限公司的公允价值情况详见

江西星星科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

附注九、公允价值处相关披露。

11、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	837,664,446.99	2,804,816,071.77
减：减值准备	15,270,138.61	49,721,642.54
合 计	822,394,308.38	2,755,094,429.23

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其它	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	222,849,731.47	3,591,320,194.32	12,128,779.31	394,721,012.97	4,221,019,718.07
2、本年增加金额		594,398,806.49	306,218.74	24,981,075.72	619,686,100.95
(1) 购置		594,398,806.49	306,218.74	24,963,797.85	619,668,823.08
(2) 在建工程转入				17,277.87	17,277.87
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额	112,871.00	3,290,159,270.56	10,963,001.24	394,559,206.49	3,695,794,349.29
(1) 处置或报废	112,871.00	1,199,234,521.00	1,376,065.04	229,380,645.64	1,430,104,102.68
(2) 合并范围减少		2,039,154,838.56	9,586,936.20	165,178,560.85	2,213,920,335.61
(3) 自用转为经营租赁		51,769,911.00			51,769,911.00
4、年末余额	222,736,860.47	895,559,730.25	1,471,996.81	25,142,882.20	1,144,911,469.73
二、累计折旧					
1、年初余额	50,399,950.55	1,048,038,632.38	9,383,343.45	308,381,719.92	1,416,203,646.30
2、本年增加金额	11,208,587.53	342,784,418.57	983,729.93	19,701,715.90	374,678,451.93
(1) 计提	11,208,587.53	342,784,418.57	983,729.93	19,701,715.90	374,678,451.93
(2) 企业合并增加					
(3) 经营租赁转为自用					
3、本年减少金额	3,332,368.03	1,116,292,851.41	9,162,966.89	313,732,948.16	1,442,521,134.49
(1) 处置或报废	3,332,368.03	477,830,784.93	1,283,815.82	205,490,479.87	687,937,448.65
(2) 合并范围减少		629,445,476.48	7,879,151.07	108,242,468.29	745,567,095.84
(3) 自用转为经营租赁		9,016,590.00			9,016,590.00
4、年末余额	58,276,170.05	274,530,199.54	1,204,106.49	14,350,487.66	348,360,963.74
三、减值准备					

江西星星科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其它	合 计
1、年初余额		49,470,250.88	6,625.92	244,765.74	49,721,642.54
2、本年增加金额		418,051,098.71	89,917.30	12,298,085.52	430,439,101.53
（1）计提		418,051,098.71	89,917.30	12,298,085.52	430,439,101.53
（2）企业合并增加					
（3）经营租赁转为自用					
3、本年减少金额		452,251,210.98	96,543.22	12,542,851.26	464,890,605.46
（1）处置或报废		73,350,695.56	6,625.92	1,328,140.17	74,685,461.65
（2）合并范围减少		378,900,515.42	89,917.30	11,214,711.09	390,205,143.81
（3）自用转为经营租赁					
4、年末余额		15,270,138.61			15,270,138.61
四、账面价值					
1、年末账面价值	164,460,690.42	605,759,392.1	267,890.32	10,792,394.54	781,280,367.38
2、年初账面价值	172,449,780.92	2,493,811,311.06	2,738,809.94	86,094,527.31	2,755,094,429.23

B.经营租赁租出的固定资产

项 目	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额				
2、本年增加金额	51,769,911.00			51,769,911.00
（1）购置				
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
（4）自用转为经营租赁	51,769,911.00			51,769,911.00
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
（2）合并范围减少				
（3）经营租赁转为自用				
4、年末余额	51,769,911.00			51,769,911.00
二、累计折旧				
1、年初余额				
2、本年增加金额	10,655,970.00			10,655,970.00
（1）计提	1,639,380.00			1,639,380.00
（2）企业合并增加				
（3）自用转为经营租赁	9,016,590.00			9,016,590.00
3、本年减少金额				

江西星星科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	机器设备	运输设备	其他	合 计
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 经营租赁转为自用				
4、年末余额	10,655,970.00			10,655,970.00
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 自用转为经营租赁				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 经营租赁转为自用				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	41,113,941.00			41,113,941.00
2、年初账面价值	-			-

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③未办妥产权证书的固定资产情况：无。

12、在建工程

项 目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	7,767,304.04	231,315,089.47
合 计	7,767,304.04	231,315,089.47

(1) 在建工程情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自动涂装生产线	-		-	52,708,322.84		52,708,322.84
3D 生产线				72,101,723.95		72,101,723.95
生产线安装工程	-		-	47,154,508.76		47,154,508.76
厂房工程装修改造	7,681,019.64		7,681,019.64	47,167,009.45		47,167,009.45
其他在安装设备	86,284.40		86,284.40	6,246,242.42		6,246,242.42
其他零星工程	-		-	5,937,282.05		5,937,282.05

江西星星科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	7,767,304.04		7,767,304.04	231,315,089.47		231,315,089.47

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
3D 生产线	783,854,500.00	自筹	10.16	10.16
生产线安装工程	229,877,200.00	自筹	67.68	67.68
自动涂装生产线	58,470,000.00	自筹	90.15	90.15
创新厂区建设项目	425,000,000.00	自筹	4.41	4.41
厂房改造工程	28,600,000.00	自筹	64.72	64.72

工程名称	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
3D 生产线	72,101,723.95				72,101,723.95		
生产线安装工程	47,154,508.76				47,154,508.76		
自动涂装生产线	52,708,322.84				52,708,322.84		
创新厂区建设项目	18,729,376.99				18,729,376.99		
厂房改造工程	18,510,614.81	5,358,348.42			16,187,943.59	7,681,019.64	
合 计	209,204,547.35	5,358,348.42			206,881,876.13	7,681,019.64	

注：其他减少原因主要是合并范围变更所致。

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	157,326,812.41				157,326,812.41
2、本年增加金额	7,689,400.02				7,689,400.02
3、本年减少金额	162,837,655.20				162,837,655.20
4、年末余额	2,178,557.23				2,178,557.23
二、累计折旧					
1、年初余额					
2、本年增加金额	46,110,971.38				46,110,971.38
3、本年减少金额	45,808,393.99				45,808,393.99

江西星星科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
4、年末余额	302,577.39				302,577.39
三、减值准备					
1、年初余额	-				-
2、本年增加金额	-				-
3、本年减少金额	-				-
4、年末余额	-				-
四、账面价值	-				-
1、年末账面价值	1,875,979.84				1,875,979.84
2、年初账面价值	157,326,812.41				157,326,812.41

注：本年减少金额原因主要是合并范围变更所致。

14、无形资产

（1）无形资产情况

A、2021 年 12 月 31 日无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	168,709,585.14	83,252,921.78	43,468,276.96	295,430,783.88
2、本年增加金额				
（1）购置				
（2）内部研发				
（3）企业合并增加				
3、本年减少金额	98,339,974.56	83,175,671.78	38,983,942.37	220,499,588.71
（1）处置				
（2）合并范围减少	98,339,974.56	83,175,671.78	38,983,942.37	220,499,588.71
（3）其他				
4、年末余额	70,369,610.58	77,250.00	4,484,334.59	74,931,195.17
二、累计摊销				
1、年初余额	30,603,958.57	81,516,262.55	18,864,942.77	130,985,163.89
2、本年增加金额	1,564,189.59	15,450.00	282,778.56	1,862,418.15
（1）摊销	1,564,189.59	15,450.00	282,778.56	1,862,418.15
（2）企业合并增加				
3、本年减少金额	16,092,093.65	81,467,337.55	14,836,519.63	112,395,950.83
（1）处置				
（2）合并范围减少	16,092,093.65	81,467,337.55	14,836,519.63	112,395,950.83

江西星星科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权	其他	合 计
(3) 汇率变动				
4、年末余额	16,076,054.51	64,375.00	4,311,201.70	20,451,631.21
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	259,783.78	259,783.78
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额	-	-	259,783.78	259,783.78
(1) 处置				
(2) 合并范围减少			259,783.78	259,783.78
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、年末账面价值	54,293,556.07	12,875.00	173,132.89	54,479,563.96
2、年初账面价值	138,105,626.57	1,736,659.23	24,343,550.41	164,185,836.21

15、长期待摊费用

项 目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2021.12.31	其他减少的原因
房屋装修	192,985,036.14	10,046,600.10	2,978,142.61	168,727,176.40	31,326,317.23	合并范围的变更
改造工程	43,427,222.86	44,954.10	4,762,093.66	9,387,128.20	29,322,955.10	合并范围的变更
其他	77,855,189.14	1,002,000.00	359,000.00	77,742,689.17	755,499.97	合并范围的变更
合 计	314,267,448.14	11,093,554.20	8,099,236.27	255,856,993.77	61,404,772.30	—

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备、信用减值准备	195,495,062.18	1,039,564,856.50	55,338,607.54	561,245,507.97
可抵扣亏损	22,217,301.14	130,218,317.17	18,047,915.69	120,319,437.94
内部交易未实现利润	-	-	2,224,934.08	14,832,893.87
预计负债	3,450,848.33	23,005,655.50	-	-
递延收益	76,237.50	508,250.00	17,079,953.13	113,866,354.20
合 计	221,239,449.15	1,193,297,079.17	92,691,410.44	810,264,193.98

江西星星科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产税法加速折旧	-	-	10,566,939.31	43,214,855.91
非同一控制企业合并资产评估增值				
合 计	-	-	10,566,939.31	43,214,855.91

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣亏损	1,259,320,539.69	1,674,303,990.83
可抵扣暂时性差异	4,274,638,204.84	340,759,268.43
合 计	5,533,958,744.53	2,015,063,259.26

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2021 年		99,503,559.97	
2022 年	21,436,470.78	387,950,917.60	
2023 年	64,340,646.62	498,189,547.00	
2024 年	70,334,642.95	304,353,236.89	
2025 年	107,219,907.06	384,306,729.37	
2026 年及以后年度	995,988,872.28		
合 计	1,259,320,539.69	1,674,303,990.83	

17、其他非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
购置长期资产预付款	1,229,856.00	40,772,609.31
合 计	1,229,856.00	40,772,609.31

18、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
信用借款	188,797,727.22	325,683,936.20
保证借款	444,828,921.60	784,000,000.00
抵押借款	102,150,000.00	55,000,000.00
质押借款		965,498,002.33
保证及抵押借款		137,000,000.00

江西星星科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
保证及质押借款		333,814,148.33
应付利息	2,367,711.61	6,766,252.30
合 计	738,144,360.43	2,607,762,339.16

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 143,697,727.22 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
江西星星科技股份有限公司	30,000,000.00	5.01%	2021/12/21	5.01%
江西星星科技股份有限公司	10,000,000.00	6.00%	2021/8/22	6.00%
江西星星科技股份有限公司	10,000,000.00	6.00%	2021/8/29	6.00%
江西星星科技股份有限公司	15,800,000.00	7.20%	2021/9/13	7.20%
江西星星科技股份有限公司	10,000,000.00	7.25%	2021/9/13	7.25%
江西星星科技股份有限公司	9,997,727.22	7.25%	2021/9/1	7.25%
江西星星科技股份有限公司	21,000,000.00	7.20%	2021/9/7	7.20%
江西星星科技股份有限公司	10,500,000.00	7.20%	2021/9/9	7.20%
江西星星科技股份有限公司	11,400,000.00	7.00%	2021/9/3	7.00%
江西星星科技股份有限公司	15,000,000.00	6.53%	2021/8/23	6.53%
合 计	143,697,727.22	—	—	—

19、应付票据

种 类	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	84,202,730.00	71,304,959.72
商业承兑汇票	7,229,447.91	151,868,727.87
合 计	91,432,177.91	223,173,687.59

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 6,640,000.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

A、按照账龄列式

项 目	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	115,567,536.81	1,069,167,222.37
1 年以上	53,764,991.22	232,821,950.80
合 计	169,332,528.03	1,301,989,173.17

江西星星科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市华中俊杰科技有限公司	6,267,002.71	工程尾款，待支付
南京晟天机电设备有限公司	5,176,501.05	尚未结算
合 计	11,443,503.76	

21、合同负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	384,672.04	118,932,184.39
合 计	384,672.04	118,932,184.39

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	146,563,490.10	763,459,807.86	900,265,766.13	9,757,531.83
二、离职后福利-设定提存计划	724,112.66	45,429,241.16	45,878,403.32	274,950.50
三、辞退福利	28,034,259.53	1,940,600.22	29,974,859.75	
四、一年内到期的其他福利		-	-	
合 计	175,321,862.29	810,829,649.24	976,119,029.20	10,032,482.33

注：本期减少数含合并范围变更的影响。

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	140,534,751.60	713,987,677.28	845,701,894.97	8,820,533.91
2、职工福利费	2,878,289.44	17,733,665.23	20,514,746.07	97,208.60
3、社会保险费	843,985.76	15,499,434.39	15,835,785.41	507,634.74
其中：医疗保险费	393,343.94	13,181,314.69	13,175,736.49	398,922.14
工伤保险费	290,429.69	879,624.50	1,159,563.86	10,490.33
生育保险费	160,212.13	1,438,495.20	1,500,485.06	98,222.27
4、住房公积金	1,332,275.88	13,690,077.76	14,920,483.64	101,870.00
5、工会经费和职工教育经费	974,187.42	2,548,953.20	3,292,856.04	230,284.58
6、其他				
合 计	146,563,490.10	763,459,807.86	900,265,766.13	9,757,531.83

江西星星科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	673,111.66	43,656,210.43	44,070,560.66	258,761.43
2、失业保险费	51,001.00	1,773,030.73	1,807,842.66	16,189.07
合 计	724,112.66	45,429,241.16	45,878,403.32	274,950.50

23、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	15,452,948.37	115,883,740.80
城市维护建设税	318,525.15	7,620,845.99
教育费附加	227,624.97	6,080,864.48
企业所得税	4,129,953.93	19,838,426.53
房产税	573,085.69	420,676.81
土地使用税	440,981.28	220,501.32
个人所得税	299,744.20	936,125.62
印花税	31,899.92	1,710,721.24
其他税费	67,846.40	207,492.24
合 计	21,542,609.91	152,919,395.03

24、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息	9,526,167.88	
应付股利		
其他应付款	1,716,546,713.87	1,608,548,424.50
合 计	1,726,072,881.75	1,608,548,424.50

(1) 应付利息

项 目	2021.12.31	2020.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	9,526,167.88	-
划分为金融负债的优先股/永续债利		
合 计	9,526,167.88	-

重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
江西星星科技股份有限公司	9,526,167.88	母公司进入预重整期，在和贷款行协商中。

江西星星科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款单位	逾期金额	逾期原因
合 计	9,526,167.88	——

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付房租		89,705,716.94
应付杂费		110,349,888.26
代扣代缴款	1,669,911.49	10,057,143.04
应付运费		9,121,887.89
押金及保证金	5,000,000.00	-
关联方往来	1,097,281,402.54	482,470,011.70
其他往来款	612,595,399.84	906,843,776.67
合 计	1,716,546,713.87	1,608,548,424.50

②截至 2021 年 12 月 31 日止账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
萍乡市汇丰投资有限公司	54,564,520.54	未偿还欠款
广东创世纪智能装备股份有限公司	21,720,000.00	未偿还欠款
合 计	76,284,520.54	

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、27）	20,499,493.79	508,151,556.42
一年内到期的长期应付款	-	427,841,772.19
一年内到期的租赁负债（附注五、28）	685,829.40	-
合 计	21,185,323.19	935,993,328.61

26、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税	5,007,839.27	11,764,351.64
合 计	5,007,839.27	11,764,351.64

27、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
信用借款		

借款类别	2021.12.31	2020.12.31
抵押借款		28,274,433.13
保证借款	110,499,493.79	724,104,404.70
保证、抵押组合借款		164,154,855.35
减：一年内到期的长期借款（附注五、25）	20,499,493.79	508,151,556.42
合 计	90,000,000.00	408,382,136.76

28、租赁负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
租赁付款额	2,090,736.06	-
减：未确认融资费用	160,460.71	-
小计	1,930,275.35	-
减：一年内到期的租赁负债（附注 25）	685,829.40	-
合 计	1,244,445.95	-

29、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付融资租赁款	-	2,479,183.95
应付收购光宝款		
合 计	-	2,479,183.95

30、预计负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	28,139,474.11		诉讼已判决尚未执行
重组义务			
待执行的亏损合同			
商业承兑票据			
产品质量保证			
清偿时间超过一年的应付 退货款			
合 计	28,139,474.11		

说明：报告期内本公司诉讼已判决尚未执行的案件 15 个，涉及借贷纠纷及购销合同纠纷等。其中：（1）上述案件本公司作为担保或连带责任产生的预计负债 26,982,769.54 元，相关利息和诉讼费等相关的费用共计 933,798.27 元；（2）本公司作为第一被告产生的预计利息和诉讼费等相关的费用共计 222,906.30 元。

江西星星科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	134,831,352.59	-	130,963,258.68	3,868,093.91	
未实现售后租回损益	1,648,721.51	-	1,648,721.51	-	
合 计	136,480,074.10	-	132,611,980.19	3,868,093.91	

其中，涉及政府补助的项目：

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
金属 CNC 精密结构件及生产基地 技术改造项目扶持资金	35,795,050.59			
技术改造倍增专项投融资项目和上 市公司本地改造提升项目等	25,619,065.00			
专项技术改造补贴	25,584,171.77			
企业技术装备及管理提升扶持项目	12,892,574.12			
深圳市财政委员会项目资助	9,620,280.80			
科技创新专项资金	10,072,058.25			
深圳发改委资助计划款	2,827,849.40			
工业和信息化局项目资助	5,885,130.43			
关键技术研发资金	1,660,368.34			
进口专项资金贴息项目	1,414,233.54			292,599.96
其他	3,460,570.35			563,603.25
合 计	134,831,352.59	-	-	856,203.21

（续）

项 目	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
金属 CNC 精密结构件及生产基地技术改 造项目扶持资金		35,795,050.59	-	与资产相关
技术改造倍增专项投融资项目和上市公司 本地改造提升项目等		25,619,065.00	-	与资产相关
专项技术改造补贴		25,584,171.77	-	与资产相关
企业技术装备及管理提升扶持项目		12,892,574.12	-	与资产相关
深圳市财政委员会项目资助		9,620,280.80	-	与资产相关
科技创新专项资金		10,072,058.25	-	与资产相关
深圳发改委资助计划款		2,827,849.40	-	与资产相关
工业和信息化局项目资助		5,885,130.43	-	与资产相关
关键技术研发资金		1,660,368.34	-	与资产相关
进口专项资金贴息项目		-	1,121,633.58	与资产相关

江西星星科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
其他		150,506.77	2,746,460.33	与资产相关
合 计	-	130,107,055.47	3,868,093.91	

32、其他非流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
向浙江省浙商资产管理有限公司融资款	-	500,000,000.00
融资款应付利息	-	5,000,000.00
合 计	-	505,000,000.00

33、股本

项 目	2020.12.31	本期增减					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	957,936,396.00						957,936,396.00

34、资本公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	2,205,988,149.10			2,205,988,149.10
其他资本公积	27,689,945.34	4,078,149,469.45		4,105,839,414.79
合 计	2,233,678,094.44	4,078,149,469.45		6,311,827,563.89

注：本期资本公积增加主要是系大股东萍乡范钛客网络科技有限公司豁免本公司对其债务、以及萍乡市汇盛工业投资管理有限公司向本公司捐赠其所持江西益弘电子科技有限公司的股权和豁免江西益弘电子科技有限公司对其债务等因素所致。

35、其他综合收益

项 目	期初 余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税 费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益	-	-45,709.40		-			-45,709.40
其中：重新计量设 定受益计划变动额							
权益法下不能转损 益的其他综合收益							
其他权益工具投资 公允价值变动	-	-45,709.40		-			-45,709.40
企业自身信用风险							

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-	-45,709.40		-			-45,709.40

36、盈余公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	19,341,126.64			19,341,126.64
任意盈余公积				
合 计	19,341,126.64			19,341,126.64

37、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-5,583,109,352.41	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-5,583,109,352.41	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,384,901,965.66	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他综合收益转留存收益		
期末未分配利润	-6,968,011,318.07	

38、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,118,707,900.93	3,297,071,004.20	4,969,524,585.19	5,762,837,788.50
其他业务	99,644,046.77	63,423,077.63	201,485,204.65	209,554,621.78
合 计	3,218,351,947.70	3,360,494,081.83	5,171,009,789.84	5,972,392,410.28

（2）本年度作为出租人相关损益情况列示如下：

融资租赁：	2021 年度
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
经营租赁：	
租赁收入	6,371,681.42
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

39、税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	7,153,447.18	15,587,122.71
教育费附加	3,171,326.62	7,234,032.81
地方教育费附加	2,157,548.81	4,257,885.13
房产税	2,465,637.29	2,158,646.29
土地使用税	383,429.24	356,869.92
车船使用税	24,987.04	
印花税	3,606,191.20	7,583,917.71
其他税费	129,838.11	336,688.62
合 计	19,092,405.49	37,515,163.19

40、销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	12,568,471.25	24,229,645.26
销售服务费用	7,040,253.96	5,243,117.33
业务招待费	3,250,347.75	3,615,278.90
差旅费	1,188,978.16	1,879,880.63
办公费	456,587.73	113,590.09
折旧摊销费	63,714.15	83,232.92
其他	2,268,771.54	5,919,628.59

江西星星科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021 年度	2020 年度
合 计	26,837,124.54	41,084,373.72

41、管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	156,136,802.19	161,976,822.42
折旧摊销费	147,426,958.34	56,039,624.15
中介服务费	43,455,850.89	26,014,702.15
租赁费	28,550,527.41	25,807,346.32
使用权资产折旧	13,324,815.14	
物业费	9,677,025.05	23,216,757.60
办公费	14,159,344.86	11,977,619.93
业务招待费	6,390,664.16	8,066,464.56
环保费、人防费	14,156,224.33	7,321,932.83
差旅费	1,916,365.38	7,051,224.92
低值易耗品	4,033,099.06	4,372,085.65
修理费	5,048,315.69	3,407,401.73
保险费	2,127,521.75	3,074,774.12
汽车费用	2,224,987.66	2,808,822.16
诉讼费	2,463,884.27	1,975,750.39
评审检测费	1,500,486.23	1,827,089.40
通讯费	2,160,662.03	1,619,255.24
其他	20,829,137.67	14,860,860.82
合 计	475,582,672.11	361,418,534.39

42、研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
材料领用	65,609,917.87	159,879,035.00
职工薪酬	84,605,592.25	105,387,764.70
折旧摊销费	16,741,931.90	10,707,055.51
水电费	4,882,273.15	8,920,882.80
租赁费	517,387.33	8,424,483.38
使用权资产折旧	2,743,507.03	
差旅费	69,150.39	684,195.95
业务招待费	14,687.57	339,855.21
其他	10,562,983.51	9,137,527.65
合 计	185,747,431.00	303,480,800.20

43、财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息费用	202,914,550.43	221,034,768.38
减：利息收入	6,460,495.85	11,476,765.54
汇兑损失	57,092,447.61	92,387,252.45
减：汇兑收益	50,170,594.55	74,515,292.21
其他	1,869,068.85	13,276,634.80
合 计	205,244,976.49	240,706,597.88

财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 8,334,345.29 元。

44、其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度
深圳市坪山区经济发展专项资助资金		11,702,400.00
失业稳岗补贴	1,061,099.93	9,152,300.98
深圳市工商用电成本资助项目	476,265.30	8,734,017.60
科技创新专项资金	315,466.46	5,265,032.48
金属 CNC 精密结构件及生产基地技术改造项目扶持资金	5,003,696.44	4,946,284.44
企业研发资助项目		4,389,000.00
深圳市财政委员会技术装备及管理提升扶持项目		4,037,784.24
先进制造业技术改造资金		3,012,231.10
技术提升项目		2,379,761.34
个税手续费返还	220,703.73	366,855.96
扶持县域经济发展补助（税款返还）		8,640.24
椒江区科学技术局科技发展专项资金		
以工代训补贴	2,021,500.00	3,836,000.00
职业训练指导补助	423,000.00	4,622,620.00
倍增计划扶持资金		1,000,000.00
智能终端精密结构件项目投资补贴		
新型 3D 触摸屏盖板产业化项目		
企业转型升级技改补助	309,999.96	
经济和信息化专项资金资助计划		
重点工业企业增效项目专项资金		
台州市市级战略性新兴产业专项资金		
浙江省科技发展专项资金	1,380,000.00	
电费补助	2,026,258.38	
产业发展专项资金	5,721,800.00	

江西星星科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021 年度	2020 年度
2021 年企业矿大产能奖励-深圳市工业和信息化局	4,881,000.00	
2019 年技术装备及管理智能化提升第一批资助金	1,304,680.80	
2021 年新一代信息技术差异扶持计划资助项目款	4,260,000.00	
技术改造补贴	6,422,865.45	
企业研发资助资金	2,803,037.63	
坪山区工业经济发展专项资金	1,030,000.00	
工业企业扩大产能奖励项目	20,000,000.00	
适岗培训补贴	2,253,006.47	
其他	13,913,985.32	12,565,807.98
合 计	75,828,365.87	76,018,736.36

45、投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	5,523,900,629.47	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债务重组产生的投资收益	147,529.75	20,000,000.00
理财产品收益	16,767.12	227,021.62
票据贴现利息	-9,989,105.32	-48,598,658.31
合 计	5,514,075,821.02	-28,371,636.69

46、信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收票据信用减值损失	-14,756,383.66	-411,562.79
应收账款信用减值损失	-24,282,340.98	-37,786,910.63
其他应收款信用减值损失	-1,127,563,828.26	-5,376,729.90
担保损失	-27,916,567.81	
合 计	-1,194,519,120.71	-43,575,203.32

47、资产减值损失

项 目	2021年度	2020年度
坏账损失		
存货跌价损失	-233,601,147.84	-339,878,421.33
长期股权投资减值损失	-4,237,114,741.94	
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	-430,439,101.53	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		-259,783.78
商誉减值损失		-729,644,133.15
合 计	-4,901,154,991.31	-1,069,782,338.26

48、资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得或损失		
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-44,454,347.33	21,245,815.80
其中：固定资产	-44,454,347.33	21,245,815.80
在建工程		
生产性生物资产		
无形资产		
债务重组中处置非流动资产产生的利得或损失		
非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失		
合 计	-44,454,347.33	21,245,815.80

49、营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	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	2,265,574.76	173,100.00	2,265,574.76
不需支付的应付账款	2,340,745.14	17,759,407.02	2,340,745.14
其他	1,308,051.67	16,886,156.78	1,308,051.67
合 计	5,914,371.57	34,818,663.80	5,914,371.57

计入当期损益的政府补助：

项 目	2021 年度	2020 年度
与收益相关：		
工业和信息化局坪山区突出贡献奖励	-	100,000.00
东莞市工业和信息化局补助	1,592,500.00	
东莞市财政局技术改造专项奖励	288,210.00	

江西星星科技股份有限公司
 财务报表附注
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021 年度	2020 年度
其他补助	384,864.76	73,100.00
合 计	2,265,574.76	173,100.00

50、营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	10,400.00		10,400.00
盘亏损失	3,620,212.28		3,620,212.28
非流动资产毁损报废损失	1,391,425.60	14,995,980.65	1,391,425.60
赔偿损失	222,906.30		222,906.30
赔偿金、违约金及各种罚款支出	6,924,763.22		6,924,763.22
其他	3,445,133.31	16,099,988.36	3,445,133.31
合 计	15,614,840.71	31,095,969.01	15,614,840.71

51、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	2021年度	2020年度
当期所得税费用	5,283,139.56	6,293,070.52
递延所得税费用	-196,391,400.09	-20,149,004.05
合 计	-191,108,260.53	-13,855,933.53

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度
利润总额	-1,614,571,485.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-242,185,722.80
子公司适用不同税率的影响	-239,961,561.75
调整以前期间所得税的影响	1,602,710.78
非应税收入的影响	-904,631,429.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,470,573.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,375,685.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,206,013,685.10
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-12,040,830.92
税收优惠	
所得税费用	-191,108,260.53

52、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
暂收款和收回暂付款	352,277,299.81	154,430,496.93
罚款、租赁等其他收入	747,368.00	23,171,188.84
政府补助收到的现金	48,040,264.28	62,462,254.20
利息收入	6,460,495.85	10,271,374.58
合 计	407,525,427.94	250,335,314.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
付现费用	255,308,116.03	208,058,116.06
付现营业外支出	729,065.24	5,292,132.10
暂付款及其他	52,448,417.32	60,967,193.87
合 计	308,485,598.59	274,317,442.03

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
理财赎回收到的现金	12,000,000.00	141,090,000.00
合 计	12,000,000.00	141,090,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
购买理财支付的现金	12,000,000.00	141,090,000.00
花旗银行委贷手续费		444,888.89
处置子公司支付的现金	67,619,673.07	
合 计	79,619,673.07	141,534,888.89

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
非金融机构借款	2,351,345,103.33	566,246,666.67
票据保证金到期/票据贴现融资	532,987,709.46	512,361,910.44
原收入回款		4,962,685,522.02
合 计	2,884,332,812.79	6,041,294,099.13

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
非金融机构还款	883,712,885.55	468,783,642.81

项 目	2021 年度	2020 年度
支付融资相关保证金	144,486,495.75	14,600,000.00
被冻结的银行存款	8,306,240.10	
原购买商品支付现金		3,018,464,814.74
合 计	1,036,505,621.40	3,501,848,457.55

与租赁相关的总现金流出金额为 46,142,101.23 元。

53、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,423,463,224.83	-2,812,474,087.61
加：信用减值损失	1,194,519,120.71	43,575,203.32
资产减值损失	4,901,154,991.31	1,069,782,338.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	370,440,050.19	438,079,939.54
使用权资产折旧	40,496,768.37	
无形资产摊销	10,291,303.99	14,460,713.50
长期待摊费用摊销	107,202,358.88	155,223,643.43
资产处置损失（收益以“-”号填列）	44,454,347.33	-21,245,815.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,391,425.60	14,995,980.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	202,914,550.43	221,034,768.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,514,075,821.02	28,371,636.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-196,857,875.56	-17,801,197.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-8,406.03	9,602,591.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	94,859,023.30	387,125,980.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	640,661,625.58	-297,201,826.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-857,349,904.79	-1,107,174,115.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-383,369,666.54	-1,873,644,247.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

江西星星科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2021 年度	2020 年度
现金的期末余额	112,926,255.09	151,343,245.05
减：现金的期初余额	151,343,245.05	391,046,265.92
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	-38,416,989.96	-239,703,020.87

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	9,359,503.00
其中：江门市威瑞电子科技有限公司	9,359,503.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,112,817.31
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	2,246,685.69

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021 年度	2020 年度
一、现金	112,926,255.09	151,343,245.05
其中：库存现金	141,393.81	495,887.70
可随时用于支付的银行存款	112,784,861.28	150,847,357.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	112,926,255.09	151,343,245.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

54、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	受限原因
货币资金	152,792,735.85	532,987,709.46	用于向银行申请开具银行承兑汇票、信用证保证金及司法冻结等
固定资产	27,406,295.76	599,882,595.15	用于向银行及融资租赁公司申请贷款
应收账款		128,283,368.90	
无形资产		138,105,626.57	
合 计	180,199,031.61	1,399,259,300.08	

江西星星科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

55、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
工业企业扩大产能奖励项目	20,000,000.00				20,000,000.00			是
产业发展专项资金	5,721,800.00				5,721,800.00			是
2021 年企业扩大产能奖励	4,881,000.00				4,881,000.00			是
2021 年新一代信息技术差异扶持计划资助项目	4,260,000.00				4,260,000.00			是
稳岗补贴	4,124,912.82				4,082,944.92	41,967.90		是
适岗补贴	2,553,383.93				2,253,006.47	300,377.46		是
电费补助	1,796,258.38				1,796,258.38			是
浙江省科技发展专项资金	1,380,000.00				1,380,000.00			是
坪山区工业经济发展专项资金	1,030,000.00				1,030,000.00			是
工信部技术改造设备奖补项目	952,500.00					952,500.00		是
高新处 2020 年企业研发资金	911,000.00				911,000.00			是
2021 年第一批吸纳建档立卡人员一次性补贴	635,000.00				635,000.00			是
东莞市财政局石排分局 20 年企业应统尽统项目资助	500,000.00				500,000.00			是
省级科技计划专项经费	500,000.00				500,000.00			是
深圳市工商用电成本资助项目等	3,800,110.70				2,829,381.30	970,729.40		是
合 计	53,045,965.83	-	-		50,780,391.07	2,265,574.76	-	

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
工业企业扩大产能奖励项目	收益相关	20,000,000.00		

江西星星科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
产业发展专项资金	收益相关	5,721,800.00		
2021 年企业矿大产能奖励	收益相关	4,881,000.00		
2021 年新一代信息技术差异扶持计划资助项目	收益相关	4,260,000.00		
稳岗补贴	收益相关	4,082,944.92	41,967.90	
适岗补贴	收益相关	2,253,006.47	300,377.46	
电费补助	收益相关	1,796,258.38		
浙江省科技发展专项资金	收益相关	1,380,000.00		
坪山区工业经济发展专项资金	收益相关	1,030,000.00		
高新处 2020 年企业研发资金	收益相关	911,000.00		
2021 年第一批吸纳建档立卡人员一次性补贴	收益相关	635,000.00		
东莞市财政局石排分局 20 年企业应统尽统项目资助	收益相关	500,000.00		
省级科技计划专项经费	收益相关	500,000.00		
深圳市工商用电成本资助项目等	收益相关	2,829,381.30	1,923,229.40	
技术改造补贴	资产相关	6,422,865.45		
金属 CNC 精密结构件及生产基地技术改造项目扶持资金	资产相关	5,003,696.44		
企业研发资助资金	资产相关	2,803,037.63		
收到陈微波 2019 年技术装备及管理智能化提升第一批资助金	资产相关	1,304,680.80		
2018 年技术改造倍增专项技术改造投资补贴项目第一批	资产相关	780,000.00		
东莞市工业和信息化局融资租赁贴息项目石排	资产相关	720,525.02		
2020 年产业发展专项资金（基于圆形触控面板产品的技术改造）	资产相关	641,577.11		
基于高性能 GG 结构触控面板的技术改造	资产相关	607,809.86		
龙华区工业和信息化局 2019 年产业发展专项资金项目	资产相关	588,493.33		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
机器人穿戴设备技术及管理提升资助	资产相关	581,355.83		
深圳发改委关于轻薄精密复合结构材料产业化项目资金	资产相关	551,946.43		
深圳市经济贸易和信息化委员会扶持资金等	资产相关	4,821,283.16		
合 计	—	75,607,662.13	2,265,574.76	

56、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			25,611,910.10
其中：美元	4,017,112.48	6.3757	25,611,904.04
欧元	0.84	7.2197	6.06
应收账款			67,711,192.37
其中：美元	10,620,185.21	6.3757	67,711,192.37
应付账款			5,853,819.40
其中：美元	698,280.34	6.3757	4,452,026.16
欧元	2,427.60	7.2197	17,526.54
日元	24,980,000.00	0.0554	1,384,266.70

六、合并范围的变更

1、本期发生的非同一控制下企业合并情况：无。

2、合并范围发生变化的其他原因

本公司本年度投资新设一级子公司 6 家，分别为：江西钜鑫弘电子科技有限公司、江西钜宇弘电子科技有限公司、江西宇弘贵金属制造有限公司、深圳星鸿禧电子科技有限公司、深圳星际创新研究中心有限公司和深圳星科晟科技有限公司，本年度将上述 6 家单位纳入合并范围。

本公司本年度减少一级子公司 4 家，分别为：因实质合并重整减少的子公司星星精密科技（深圳）有限公司和萍乡星星触控科技有限公司 2 家、因破产清算减少的子公司星星精密科技（东莞）有限公司 1 家、以及本年度办理注销的子公司江西宇煜驰电子科技有限公司 1 家。

七、在其他主体中的权益

江西星星科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、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	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
浙江星星网联电子科技有限公司	浙江台州	台州市	开发、生产和销售	100.00		直接设立
广东柯鲁拿智能设备有限公司	广东东莞	东莞市	批发零售	51.00		直接设立
广东星弛光电科技有限公司	广东东莞	东莞市	开发、生产和销售	100.00		直接设立
江西益弘电子科技有限公司	江西萍乡	萍乡市	开发、生产和销售	100.00		直接设立
萍乡市星发工业中心（有限合伙）	江西萍乡	萍乡市	咨询、服务	16.94		直接设立
南京矽创科技合伙企业（有限合伙）	江苏南京	南京市	集成电路芯片设计及服务	100.00		非同一控制合并
台州星星光电科技有限公司	浙江台州	台州市	显示器件制造、光学玻璃销售	100.00		直接设立
江西钜鑫弘电子科技有限公司	江西萍乡	萍乡市	计算机、通信和其他电子设备制造	100.00		直接设立
江西钜宇弘电子科技有限公司	江西萍乡	萍乡市	计算机、通信和其他电子设备制造	100.00		直接设立
江西宇弘贵金属制造有限公司	江西萍乡	萍乡市	零售	100.00		直接设立
深圳星科晟科技有限公司	广东深圳	深圳市	零售	100.00		直接设立
深圳星鸿禧电子科技有限公司	广东深圳	深圳市	科技推广和应用服务	100.00		直接设立
深圳星际创新研究中心有限公司	广东深圳	深圳市	消费电子、智能穿戴设备研发	80.00		直接设立

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日止重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
广东柯鲁拿智能设备有限公司	49.00	758,758.38		169,683.72

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021.12.31					
	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
广东柯鲁拿智能设备有限公司	1,740,464.63	226,509.78	1,966,974.41	1,620,681.11	-	1,620,681.11

(续)

子公司名称	2020.12.31					
	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
广东柯鲁拿智能设备有限公司	1,351,227.74	296,495.22	1,647,722.96	2,849,916.15		2,849,916.15
子公司名称	本期发生额					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
广东柯鲁拿智能设备有限公司	2,797,610.53	1,548,486.49	1,548,486.49			-84,757.16
子公司名称	上期期发生额					
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量		
广东柯鲁拿智能设备有限公司	3,363,362.89	-1,885,720.19	-1,885,720.19			-921,421.35

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司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。

2021 年 12 月 31 日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2021.12.31				
	美元项目	欧元项目	港币项目	日元项目	合计
外币金融资产					
货币资金	25,611,904.04	6.06			25,611,910.10
应收账款	67,711,192.37				67,711,192.37
其他应收款					
合 计	93,323,096.41	6.06			93,323,102.47
外币金融负债					
应付账款	4,452,026.16	17,526.54		1,384,266.70	5,853,819.40
其他应付款					
合 计	4,452,026.16	17,526.54		1,384,266.70	5,853,819.40

对于本公司 2021 年 12 月 31 日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值	贬值
美元	8,887,107.03	-8,887,107.03
欧元	-1,752.05	1,752.05
港币		
日元	-138,426.67	138,426.67

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等带息债务。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。2021 年 12 月 31 日，本公司的银行借款全部以固定利率计息，市场利率变动不会对公司利润总额和股东权益产生重大影响。

（3）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动而风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据以及理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产主要为理财产品。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后

管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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，以满足本公司的经营需要，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。

2021 年 12 月 31 日，本公司的各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	738,144,360.43				738,144,360.43
应付票据	91,432,177.91				91,432,177.91
应付账款	169,332,528.03				169,332,528.03
租赁负债	685,829.40	776,434.08	468,011.87		1,930,275.35
一年内到期的长期借款	20,499,493.79				20,499,493.79
长期借款	-	90,000,000.00			90,000,000.00
长期应付款	-				-
其他非流动负债	-				-
合 计	1,020,094,389.56	90,776,434.08	468,011.87		1,111,338,835.51

（续）

项 目	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	2,607,762,339.16				2,607,762,339.16
应付票据	223,173,687.59				223,173,687.59
应付账款	1,335,500,953.21				1,335,500,953.21
一年内到期的长期借款	935,993,328.61				935,993,328.61
长期借款	-	242,909,149.12	165,472,987.64		408,382,136.76
长期应付款	-	2,479,183.95			2,479,183.95

项 目	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他非流动负债	5,000,000.00		500,000,000.00		505,000,000.00
合 计	5,107,430,308.57	245,388,333.07	665,472,987.64		6,018,291,629.28

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	2021.12.31 公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			23,036,681.47	23,036,681.47
（二）其他权益工具投资			1,027,390.60	1,027,390.60
持续以公允价值计量的资产总额			24,064,072.07	24,064,072.07

2、持续和非持续第三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。

（1）应收款项融资

对于应收款项融资中的银行承兑汇票，公司按票面金额确认其期末公允价值。

（2）其他权益工具投资

对于不在活跃市场上交易的宁波芯晟投资管理合伙企业(有限合伙)股权投资，由于公司不参与该单位投委会，也非执行事务合伙人，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自成立后发生重大变化，因此以成本价作为确定公允价值的参考依据。

对于不在活跃市场上交易的清砂微电子（南京）有限公司股权投资，由于公司持有被投资单位股权较低，对其不具有重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且该公司新设立时间较短，以出资价格可作为确定公允价值的参考依据。此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自成立后发生重大变化。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收款项、短期借款、应付票据、应付款项、一年以内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款、其他非流动负债等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、 关联方及其交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例%	母公司对本公司的表决权比例%
萍乡范钛客网络科技有限公司	江西萍乡	投资、资产管理	25,000.00 万元	15.04	15.04

本公司的控股股东为萍乡范钛客网络科技有限公司，公司实际控制人为萍乡经开区管委会。

2、 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
萍乡中州信安商业管理中心（有限合伙）	公司原持股 5%以上股东
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	本公司实际控制人控制的公司
萍乡璟珙汇盛股权投资中心（有限合伙）	本公司实际控制人控制的公司
萍乡市汇东商务服务有限公司	本公司实际控制人控制的公司
萍乡鑫盛商业保理有限公司	本公司实际控制人控制的公司
星星集团有限公司	公司原持股 5%以上股东叶仙玉实际控制的公司
台州星星置业有限公司	公司原持股 5%以上股东叶仙玉实际控制的公司
兰子建	本公司董事长
刘志	本公司董事、总经理
肖驹驰	本公司董事
李铁	本公司董事、副总经理
俞毅	本公司独立董事
管云德	本公司独立董事
毛英莉	本公司独立董事
黄涛	本公司监事会主席
孙丽霞	本公司监事
瞿修桂	本公司监事
王云	本公司副总经理、董事会秘书
邵国峰	本公司副总经理
董胜连	本公司财务总监
刘建勋	本公司离任董事长

江西星星科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

蔡婷婷	本公司离任监事
胡伟杰	本公司离任副总经理、董事会秘书
刘琅问	本公司离任董事长、董事
朱林	本公司离任董事
赖春连	本公司离任监事
赵亮	本公司离任董事
陈晓玲	本公司离任董事
张绍怀	本公司离任监事会主席
李娟	本公司离任监事
李江	本公司离任监事
王君	本公司离任副总经理
潘清寿	本公司离任副董事长、总经理
萍乡星星触控科技有限公司	重整子公司
星星精密科技（深圳）有限公司	重整子公司
东莞锐鼎电子科技有限公司	重整子公司的孙公司
广东星星电子科技有限公司	重整子公司的子公司
萍乡星星精密玻璃科技有限公司	破产清算孙公司
深圳市锐鼎制工科技有限公司	重整子公司的子公司
星星精密科技（东莞）有限公司	破产清算子公司
星星精密科技（广州）有限公司	重整子公司的子公司
萍乡星珠精密科技有限公司	重整孙公司
星星精密模具（深圳）有限公司	重整子公司的子公司
星星科技（莆田）有限公司	重整子公司的子公司
萍乡星星显示科技有限公司	重整子公司的子公司
星星科技（香港）有限公司	重整子公司的子公司

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：					
星星集团有限公司	接受劳务	物业服务	协议价	1,912,794.92	885,515.94
台州星星置业有限公司	购买商品	宿舍房租及水电	协议价	229,100.10	1,143,388.55
销售商品、提供劳务：					
台州星星置业有限公司	销售商品	水电	协议价	43,353.76	72,425.90

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
-------	-------	--------	-----------	-----------

江西星星科技股份有限公司
财务报表附注
2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
星星置业有限公司	星星网联	厂房租赁	2,234,673.90	3,036,318.82

(3) 关联担保情况

1) 本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西星星科技股份有限公司	星星精密科技(深圳)有限公司	54,600,000.00	2020/10/12	2021/08/30	否
江西星星科技股份有限公司	星星精密科技(深圳)有限公司	42,900,000.00	2021/02/08	2023/02/07	否
江西星星科技股份有限公司	萍乡星星触控科技有限公司	75,644,000.00	2020/08/19	2023/07/19	否

2) 本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保额度	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	江西益弘	500,000,000.00	145,000,000.00	2020-9-27	2024-9-26	否
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	江西益弘	80,000,000.00	65,000,000.00	2020-12-11	2023-12-6	否
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	星弛光电	5,000,000.00	5,000,000.00	2020-3-13	2023-3-8	否
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	星弛光电	25,000,000.00	25,000,000.00	2020-3-13	2023-3-8	否

关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
星星集团有限公司	拆入	3,000,000.00	2019/1/3	2021/3/7	利率 0%
萍乡鑫盛商业保理有限公司	拆入	20,000,000.00	2020/11/20	2020/12/10	4.35%
萍乡鑫盛商业保理有限公司	拆入	50,000,000.00	2021/2/2	2021/3/19	4.35%
萍乡鑫盛商业保理有限公司	拆入	50,000,000.00	2021/2/2	2021/3/19	4.35%
萍乡鑫盛商业保理有限公司	拆入	20,000,000.00	2021/2/3	2021/3/20	4.35%
萍乡鑫盛商业保理有限公司	拆入	50,000,000.00	2021/2/25	2021/11/30	4.35%
萍乡市汇东商务服务有限公司	拆入	150,000,000.00	2020/12/21	2021/12/20	4.35%
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	拆入	24,000,000.00	2021/7/21	2022/7/20	4.35%
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	拆入	20,000,000.00	2021/8/5	2022/8/4	4.35%
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	拆入	30,000,000.00	2021/8/11	2022/8/10	4.35%
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	拆入	20,000,000.00	2021/8/11	2022/8/10	4.35%

关联方	拆入/ 拆出	金额	起始日	到期日	说明
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	拆入	10,000,000.00	2021/8/11	2022/8/10	4.35%
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	拆入	20,000,000.00	2021/8/11	2022/8/10	4.35%
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	拆入	20,000,000.00	2021/8/12	2022/8/11	4.35%
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	拆入	20,000,000.00	2021/8/12	2022/8/11	4.35%
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	拆入	8,710,000.00	2021/8/12	2022/8/11	4.35%
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	拆入	30,000,000.00	2021/8/20	2022/8/19	4.35%
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	拆入	50,000,000.00	2021/8/25	2022/8/24	4.35%
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	拆入	34,000,000.00	2021/8/31	2022/8/30	4.35%
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	拆入	50,000,000.00	2021/9/3	2022/9/2	4.35%
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	拆入	20,000,000.00	2021/9/6	2022/9/5	4.35%
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	拆入	600,000.00	2021/9/30	2022/9/29	4.35%
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	拆入	29,400,000.00	2021/10/1	2022/9/30	4.35%
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	拆入	38,000,000.00	2021/10/13	2022/10/12	4.35%
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	拆入	68,000,000.00	2021/10/27	2022/10/26	4.35%
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	拆入	50,000,000.00	2021/11/1	2022/10/31	4.35%
萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	拆入	72,000,000.00	2021/11/2	2022/11/1	4.35%

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	1,033.19 万元	510.66 万元

(6) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
应收账款	星星精密科技（广州）有限公司	28,484,112.33	—
应收账款	萍乡星星触控科技有限公司	24,797,926.50	—
应收账款	星星科技(莆田)有限公司	4,095,000.00	—
应收账款	星星科技（香港）有限公司	18,905,583.66	—
应收账款	萍乡星星精密玻璃科技有限公司	176,766.50	—
其他应收款	萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	-	2,400,594.45
其他应收款	萍乡范钛客网络科技有限公司	-	1,755,625.00
其他应收款	萍乡鑫盛商业保理有限公司	-	1,206,000.00
其他应收款	星星精密科技（深圳）有限公司	912,749,640.41	—
其他应收款	萍乡星珠精密科技有限公司	300,522,402.31	—
其他应收款	萍乡星星精密玻璃科技有限公司	297,774,520.21	—
其他应收款	星星精密科技（广州）有限公司	184,173,276.74	—
其他应收款	萍乡星星触控科技有限公司	84,723,592.45	—
其他应收款	深圳市锐鼎制工科技有限公司	30,464,212.97	—

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款	东莞锐鼎电子科技有限公司	26,239,164.09	—
其他应收款	萍乡星星显示科技有限公司	21,117,363.75	—
其他应收款	星星科技(莆田)有限公司	320,556.26	—
其他应收款	星星精密科技(东莞)有限公司	205,025.94	—
其他应收款	星星精密模具(深圳)有限公司	101,500.00	—
其他应收款	广东星星电子科技有限公司	14,341.60	—
短期借款	萍乡鑫盛商业保理有限公司	-	90,090,000.00
应付账款	萍乡星星精密玻璃科技有限公司	1,518,995.97	—
应付账款	萍乡星星触控科技有限公司	438,512.45	—
应付账款	星星精密科技(广州)有限公司	165,892.97	—
应付账款	星星精密科技(深圳)有限公司	262,472.28	—
应付账款	萍乡星珠精密科技有限公司	1,709.20	—
其他应付款	台州星星置业有限公司	149,392.76	412,174.37
其他应付款	星星集团有限公司	343,671.64	1,221,170.65
其他应付款	萍乡范钛客网络科技有限公司	-	90,012,500.00
其他应付款	萍乡市汇盛工业投资管理有限公司	638,486,530.57	160,094,444.45
其他应付款	萍乡市汇东商务服务有限公司	156,721,643.80	200,555,555.56
其他应付款	萍乡鑫盛商业保理有限公司	197,477,232.85	30,174,166.67
其他应付款	萍乡星星触控科技有限公司	103,620,298.11	—
其他应付款	星星精密科技(深圳)有限公司	482,632.81	—

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、截至 2021 年 12 月 31 日本集团未决诉讼案件 22 件，涉诉金额 601,577,580.35 元。

十三、资产负债表日后事项

(一) 2021 年度利润分配方案

项 目	内 容
经董事会审议批准的利润分配方案	2022 年 4 月 27 日本公司董事会审议批准 2021 年度利润分配预案，公司 2021 年度归属母公司的净利润为 -1,384,901,965.66 元，减去当年分配股利 0.00 元，加上年初未分配利润 -5,583,109,352.41 元，截至 2021 年末，公司可供分配的利润为 -6,968,011,318.07 元。 鉴于上述财务状况，公司 2021 年度拟不进行股利分配、不派发现金

项 目	内 容
	红利，不进行资本公积转增资本。

除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、公司于 2021 年 9 月 29 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《立案告知书》（编号：证监立案字 0392021018 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。截至财务报表报出日，中国证监会调查工作仍在进行中，公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

2、2021 年 8 月 23 日，公司收到萍乡市中级人民法院送达的（2021）赣 03 破申 5 号《决定书》：2021 年 8 月 16 日，债权人萍乡市汇丰投资有限公司向萍乡中院申请公司重整。萍乡市中级人民法院认为，公司系上市公司，涉及面广，社会影响较大。为有效识别公司重整价值和重整可行性，提高重整效率和效果，本着挽救企业、维护债权人合法权益的原则，萍乡中院决定对公司启动预重整。

预重整事项进展情况：2022 年 2 月 15 日，公司收到萍乡中院送达的（2021）赣 03 破申 5 号之二《决定书》，具体内容如下：“2022 年 2 月 14 日，江西星星科技股份有限公司临时管理人向本院提出申请，称江西星星科技股份有限公司（以下简称星星科技）资产较多且情况复杂，在经营期间，资产负债情况发生了变化，仍需时间对上市公司资产和部分债务开展详细调查和核查。同时，星星科技尚未取得证券监督管理部门对其进入重整程序的审查意见。为保障星星科技预重整工作及重整申请工作的稳步推进，妥善衔接预重整与重整申请的审查程序，特申请星星科技预重整期限延长三个月。本院认为，临时管理人提出星星科技资产较多、情况复杂，且部分债务发生变化，仍尚需时间进行调查和核查的延期理由正当。为更好的衔接星星科技庭外重组和庭内重整程序，有效维护企业营运价值，维护债权人的合法权益，提高重整效力和效果，决定对星星科技预重整期限延期三个月，即自 2022 年 2 月 23 日起延长至 2022 年 5 月 22 日止。”

3、2021 年 11 月 11 日，原子公司萍乡星星触控科技有限公司收到江西省萍乡市湘东区人民法院送达的《通知书》【（2021）赣 0313 破申 1 号】，申请人萍乡市悦恒市政工

程有限公司以星星触控不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由，向湘东法院申请对萍乡星星触控科技有限公司进行重整。2021 年 11 月 17 日，江西省萍乡市湘东区人民法院做出受理申请人萍乡市悦恒市政工程有限公司对被申请人萍乡星星触控科技有限公司重整申请的裁定。

4、2021 年 12 月 6 日，萍乡星星触控科技有限公司管理人向江西省萍乡市湘东区人民法院提交申请：因星星精密科技（深圳）有限公司与萍乡星星触控科技有限公司法人人格混同、区分成本过高等原因，为保护债权人公平清偿，申请将星星精密科技（深圳）有限公司纳入萍乡星星触控科技有限公司重整一案并适用实质合并方式进行审理。2021 年 12 月 7 日，萍乡星星触控科技有限公司收到江西省萍乡市湘东区人民法院送达的（2021）赣 0313 破 4 号《通知书》，江西省萍乡市湘东区人民法院决定就上述事项召开听证会。2021 年 12 月 21 日，萍乡星星触控科技有限公司收到江西省萍乡市湘东区人民法院的（2021）赣 0313 破 4 号《民事裁定书》，裁定对萍乡星星触控科技有限公司、星星精密科技（深圳）有限公司实质合并重整。

5、租赁

（1）本公司作为承租人

项 目	金 额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	28,550,527.41
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	-

（2）本公司作为出租人

资产负债表日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额：

期 间	金 额
第1年	16,200,000.00
第2年	-
第3年	-
第4年	-
第5年	-
剩余年度将收到的未折现租赁收款额	-
合 计	16,200,000.00

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	40,079,267.45	39,432,435.04	646,832.41
合 计	40,079,267.45	39,432,435.04	646,832.41

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	282,071,692.51	46,340,149.67	235,731,542.84
合 计	282,071,692.51	46,340,149.67	235,731,542.84

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
Wintek Corp.	33,666,792.93	100.00	33,666,792.93	预计无法收回
Microsoft Mobile Oy	5,724,145.09	100.00	5,724,145.09	预计无法收回
合 计	39,390,938.02	100.00	39,390,938.02	

②2021 年 12 月 31 日，账龄组合计提坏账准备：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
0-6 个月	646,768.10	0.00	-
7-12 个月	67.69	5.00	3.38
1-2 年	-	20.00	-
2-3 年	-	50.00	-
3 年以上	41,493.64	100.00	41,493.64
合 计	688,329.43	6.03	41,497.02

③2021 年 12 月 31 日，关联方组合计提坏账准备：无

(3) 坏账准备的变动

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	46,340,149.67	-60,684.48	6,847,030.15	-	39,432,435.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2021 年 12 月 31 日止，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 40,037,773.81 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 39,390,941.40 元。

2、其他应收款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,602,604,734.42	1,745,368,617.88
合 计	1,602,604,734.42	1,745,368,617.88

（1）其他应收款情况

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,140,763,504.58	538,158,770.16	1,602,604,734.42
合 计	2,140,763,504.58	538,158,770.16	1,602,604,734.42

（续）

项 目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,745,368,617.88		1,745,368,617.88
合 计	1,745,368,617.88		1,745,368,617.88

①坏账准备

A、2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	820,183,472.33	16.20	132,833,831.60	
合并范围内关联方组合	558,706,980.15			
押金及保证金组合	837,138.77			
合 计	1,379,727,591.25	9.63	132,833,831.60	

B、2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
星星精密科技（深圳）有限公司	390,824,460.53	35.63	139,250,755.28	重整中，按预计回收率计算
萍乡星珠精密科技有限公司	244,945,514.22	72.50	177,585,497.81	重整子公司的子公司，按预计回收率计算
萍乡星星精密玻璃科技有限公司	67,935,479.32	88.27	59,966,647.60	破产清算中，按预计回收率计算
深圳市锐鼎制工科技有限公司	30,464,212.97	49.48	15,073,692.57	重整子公司的子公司，按预计回收率计算
东莞锐鼎电子科技有限公司	26,239,164.09	49.48	12,983,138.39	重整子公司的子公司，按预计回收率计算
星星科技（莆田）有限公司	320,556.26	77.48	248,366.99	重整子公司的子公司，按预计回收率计算
星星精密科技（东莞）有限公司	205,025.94	65.40	134,086.96	破产清算中，按预计回收率计算
星星精密模具（深圳）有限公司	101,500.00	81.53	82,752.96	重整子公司的子公司，按预计回收率计算
合 计	761,035,913.33	53.26	405,324,938.56	

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31
合并范围内关联方组合	558,706,980.15	1,194,292,482.74
保证金及押金	837,138.77	827,138.77
预付投资款	550,000,000.00	550,000,000.00
备用金	-	3,228.14
其他	1,031,219,385.66	245,768.23
合 计	2,140,763,504.58	1,745,368,617.88

③其他应收款期末余额前五名单位情况：

公司截至 2021 年 12 月 31 日止按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 1,626,391,426.02 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 75.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 313,247,575.58 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,033,275,388.60	5,762,485,441.94	1,270,789,946.66

江西星星科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资			
合 计	7,033,275,388.60	5,762,485,441.94	1,270,789,946.66

(续)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,264,285,441.94	1,654,128,547.61	3,610,156,894.33
对联营、合营企业投资			
合 计	5,264,285,441.94	1,654,128,547.61	3,610,156,894.33

(2) 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
广东星弛光电科技有限公司	849,210,700.00			849,210,700.00
浙江星星网联电子科技有限公司	74,160,000.00			74,160,000.00
萍乡星星触控科技有限公司	1,685,260,696.15			1,685,260,696.15
星星精密科技(深圳)有限公司	2,505,954,045.79			2,505,954,045.79
广东柯鲁拿智能设备有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00
星星精密科技(东莞)有限公司	45,900,000.00			45,900,000.00
萍乡市星发工业中心(有限合伙)	102,000,000.00	500,000,000.00		602,000,000.00
深圳星科晟科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
台州星星光电科技有限公司		45,000,000.00		45,000,000.00
江西益弘电子科技有限公司		1,213,739,946.66		1,213,739,946.66
南京矽创科技合伙企业		250,000.00		250,000.00
合 计	5,264,285,441.94	1,768,989,946.66		7,033,275,388.60

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
星星精密科技(东莞)有限公司	45,900,000.00			45,900,000.00
浙江星星网联电子科技有限公司	74,160,000.00			74,160,000.00
萍乡星星触控科技有限公司	613,285,386.11	1,071,975,310.05		1,685,260,696.16
星星精密科技(深圳)有限公司	920,783,161.50	1,585,170,884.28		2,505,954,045.78
广东星弛光电科技有限		849,210,700.00		849,210,700.00

被投资单位名称	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
公司				
萍乡市星发工业中心（有限合伙）		602,000,000.00		602,000,000.00
合 计	1,654,128,547.61	4,108,356,894.33		5,762,485,441.94

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,717,859.85	218,642,403.24	499,865,175.30	488,735,454.57
其他业务	17,033,787.87	11,040,752.07	30,181,713.03	27,434,908.09
合 计	232,751,647.72	229,683,155.31	530,046,888.33	516,170,362.66

5、投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	125,000.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		-3,622,267.78
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合 计	125,000.00	-3,622,267.78

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年度	2020 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,479,446,282.14	21,245,816.01	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免			

江西星星科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021 年度	2020 年度	说明
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，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	77,873,236.89	76,191,836.36	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		1,204,978.16	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益		227,021.62	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益	147,529.75	20,000,000.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	16,767.12		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,847,030.15	3,198,392.12	
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,745,340.17	18,545,575.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益总额	5,552,585,505.88	140,613,619.71	
减：非经常性损益的所得税影响数	8,393,474.06	11,131,476.05	
非经常性损益净额	5,544,192,031.82	129,482,143.66	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-8,550,400.66	5,305,101.39	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	5,552,742,432.48	124,177,042.27	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

江西星星科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-	-1.45	-1.45
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-	-7.24	-7.24

江西星星科技股份有限公司

2022 年 4 月 27 日