

广东科茂林产化工股份有限公司

2022、2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-108



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2023GZAA3B0016

广东科茂林产化工股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东科茂林产化工股份有限公司（以下简称广东科茂）财务报表，包括2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度、2021年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广东科茂2022年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广东科茂，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
广东科茂的主营业务是松香深加工产品的研发、生产和销售。如后附的财务报表附注六.36 显示，广东科茂 2022 年度、2021 年度营业收入分别为 96,314.73 万元、101,725.42 万元。 由于收入是广东科茂的关键绩效指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： ——对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行了控制测试； ——选取样本检查销售合同，识别与货物控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； ——对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品报告期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序； ——对报告期内记录的收入交易选取样本，核对合同/销售订单、销售出库单、销售发票、客户确认的送货单、出口报关单等原始单据； ——通过对报告期内资产负债表日前后进行收入截止性测试，核查广东科茂有无跨期确认收入的情况； ——结合应收账款和销售金额函证及客户走访程序，检查已确认收入的真实性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广东科茂的持续经营能力，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广东科茂、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广东科茂的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果



合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，就可能导致对广东科茂持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广东科茂不能持续经营。

（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）就广东科茂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。

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



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



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

二〇二三年四月六日





合并资产负债表
2022年12月31日

编制单位：广东科茂林产化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	57,619,364.25	35,801,100.26
交易性金融资产			
应收票据	六.2	25,880,291.75	24,279,535.54
应收账款	六.3	130,737,796.94	123,301,038.23
应收款项融资	六.4	1,701,050.09	273,146.60
预付款项	六.5	8,247,040.59	6,437,039.79
其他应收款	六.6	5,983,238.62	6,309,848.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六.7	466,636,884.80	378,857,406.03
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	六.8	39,548,086.04	33,048,921.51
流动资产合计		736,353,753.08	608,308,036.77
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			
其他权益工具投资			
投资性房地产			
固定资产	六.9	117,547,546.52	113,766,929.21
在建工程	六.10	68,723,426.71	35,547,888.28
生产性生物资产	六.11	56,932,885.84	72,056,766.40
使用权资产	六.12	4,179,757.62	3,575,115.98
无形资产	六.13	40,356,273.55	35,217,161.26
开发支出			
商誉	六.14	-	-
长期待摊费用	六.15	1,207,060.72	1,434,695.99
递延所得税资产	六.16	7,791,687.21	6,260,769.38
其他非流动资产	六.17	2,751,525.78	4,496,775.20
非流动资产合计		299,490,163.95	272,356,101.70
资产总计		1,035,843,917.03	880,664,138.47

法定代表人：


陈建

主管会计工作负责人：


黄清

会计机构负责人：


陈慕鸿



合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：广东科茂林产化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六.18	155,598,153.97	119,208,419.35
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	六.19	69,658,372.92	13,060,818.39
预收款项		-	-
合同负债	六.20	6,662,658.82	4,519,553.19
应付职工薪酬	六.21	14,249,145.20	18,946,106.55
应交税费	六.22	9,927,794.63	5,300,258.65
其他应付款	六.23	58,381,012.28	3,089,348.83
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六.24	2,452,991.06	760,523.83
其他流动负债	六.25	10,780,555.83	13,613,624.36
流动负债合计		327,710,684.71	178,498,653.15
非流动负债：			
长期借款	六.26	54,687,026.64	-
应付债券		-	-
租赁负债	六.27	2,902,542.92	2,791,697.87
长期应付款	六.28	489,682.17	-
预计负债			
递延收益	六.29	8,339,456.55	9,730,164.47
递延所得税负债	六.16	1,114,472.57	1,218,973.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,533,180.85	13,740,835.35
负 债 合 计		395,243,865.56	192,239,488.50
股东权益：			
股本	六.30	111,500,000.00	121,500,000.00
其他权益工具			
资本公积	六.31	97,101,057.15	131,101,057.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六.32	7,330,156.53	6,847,513.42
盈余公积	六.33	53,809,843.94	43,864,692.40
未分配利润	六.34	334,497,628.54	347,577,052.81
归属于母公司股东权益合计		604,238,686.16	650,890,315.78
少数股东权益		36,361,365.31	37,534,334.19
股东权益合计		640,600,051.47	688,424,649.97
负债和股东权益总计		1,035,843,917.03	880,664,138.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：广东科茂林产化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		34,145,820.01	18,677,852.26
交易性金融资产			
应收票据		4,239,134.93	5,265,395.27
应收账款	十六.1	120,462,557.80	83,354,995.40
应收款项融资		-	-
预付款项		72,766,606.77	25,474,741.88
其他应收款	十六.2	22,266,517.30	35,256,781.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货		90,907,875.71	81,330,954.32
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		6,523,612.54	3,863,119.88
流动资产合计		351,312,125.06	253,223,840.89
非流动资产：			
债券投资			
其他债券投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六.3	272,549,829.51	269,049,829.51
其他权益工具投资			
投资性房地产		-	-
固定资产		19,106,180.58	11,580,068.51
在建工程		65,732,037.84	33,318,637.88
生产性生物资产			
使用权资产			
无形资产		6,637,542.21	7,245,220.29
开发支出			
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,109,986.21	616,800.13
其他非流动资产		643,875.78	460,810.20
非流动资产合计		366,779,452.13	322,271,366.52
资产总计		718,091,577.19	575,495,207.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2022年12月31日

编制单位: 广东科茂林产化工股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款		82,995,492.23	65,836,392.89
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		17,655,065.88	2,450,115.86
预收款项			
合同负债		1,593,674.48	453,367.58
应付职工薪酬		4,720,563.95	3,350,881.36
应交税费		1,649,268.02	70,206.75
其他应付款		54,275,428.08	-
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		4,462,247.29	5,500,043.46
流动负债合计		167,351,739.93	77,661,007.90
非流动负债:			
长期借款		31,687,395.36	-
应付债券			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,890,000.00	2,255,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,577,395.36	2,255,000.00
负 债 合 计		200,929,135.29	79,916,007.90
股东权益:			
股本		111,500,000.00	121,500,000.00
其他权益工具			
资本公积		114,211,382.98	148,211,382.98
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		51,535,602.81	41,590,451.27
未分配利润		239,915,456.11	184,277,365.26
股东权益合计		517,162,441.90	495,579,199.51
负债和股东权益总计		718,091,577.19	575,495,207.41

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表
2022年度

编制单位：广东茂业化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		963,147,277.80	1,017,254,241.43
其中：营业收入	六.35	963,147,277.80	1,017,254,241.43
二、营业总成本		927,450,931.24	908,910,180.73
其中：营业成本	六.35	802,718,166.32	782,129,704.68
税金及附加	六.36	3,739,890.31	4,780,916.33
销售费用	六.37	14,520,719.50	15,130,531.85
管理费用	六.38	61,131,616.26	60,008,719.96
研发费用	六.39	42,188,941.71	39,714,529.63
财务费用	六.40	3,151,597.14	7,145,778.28
其中：利息费用		6,642,284.12	5,964,908.13
利息收入		602,019.62	412,898.93
加：其他收益	六.41	6,338,089.96	4,046,307.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六.42	-	-1,436.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.43	-2,200,247.15	132,716.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.44	-5,644,497.22	-1,101,207.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.45	-195,933.22	-2,187,972.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,993,758.93	109,232,468.42
加：营业外收入	六.46	721,945.49	826,836.51
减：营业外支出	六.47	326,218.07	408,999.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,389,486.35	109,650,305.63
减：所得税费用	六.48	1,665,110.44	12,905,492.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,724,375.91	96,744,813.46
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,724,375.91	96,744,813.46
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,734,000.25	91,720,953.82
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,990,375.66	5,023,859.64
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		32,724,375.91	96,744,813.46
归属于母公司股东的综合收益总额		30,734,000.25	91,720,953.82
归属于少数股东的综合收益总额		1,990,375.66	5,023,859.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.75
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表
2022年度

编制单位：广东科茂林产化工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	十六.4	302,799,777.91	287,926,580.26
减：营业成本	十六.4	270,988,380.02	220,303,563.30
税金及附加		815,499.70	673,604.46
销售费用		1,237,667.68	984,743.32
管理费用		13,874,141.97	9,756,004.06
研发费用		13,225,733.16	11,387,412.49
财务费用		-340,032.89	2,063,949.84
其中：利息费用		3,081,387.53	3,343,453.11
利息收入		649,475.23	1,107,862.49
加：其他收益		957,105.73	670,375.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.5	94,770,000.00	3,035,638.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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）		-1,108,182.34	-477,007.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-206,729.55	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	19,698.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,410,582.11	46,006,007.88
加：营业外收入		615,612.61	910,571.56
减：营业外支出		67,865.43	154,153.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,958,329.29	46,762,425.86
减：所得税费用		-1,493,186.08	5,292,635.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,451,515.37	41,469,790.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,451,515.37	41,469,790.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		99,451,515.37	41,469,790.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表
2022年度

编制单位：广东科茂林产化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
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		1,018,807,390.69	1,127,120,443.54
收到的税费返还		7,016,201.54	3,081,305.53
收到其他与经营活动有关的现金	六.49	13,616,370.49	8,250,485.69
经营活动现金流入小计		1,039,439,962.72	1,138,452,234.76
购买商品、接受劳务支付的现金		874,453,503.98	878,137,334.24
支付给职工以及为职工支付的现金		71,049,785.98	70,236,220.30
支付的各项税费		22,313,578.29	45,441,426.88
支付其他与经营活动有关的现金	六.49	48,445,011.49	49,707,522.16
经营活动现金流出小计		1,016,261,879.74	1,043,522,503.58
经营活动产生的现金流量净额		23,178,082.98	94,929,731.18
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		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,688,563.00	614,623.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,688,563.00	614,623.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,076,070.65	44,056,453.25
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		58,076,070.65	44,056,453.25
投资活动产生的现金流量净额		-56,387,507.65	-43,441,830.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	2,485,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		230,999,821.00	124,001,258.25
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		230,999,821.00	126,486,458.25
偿还债务所支付的现金		141,476,428.36	101,557,400.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		32,866,911.89	66,197,392.98
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	六.49	1,785,600.00	3,281,168.46
筹资活动现金流出小计		176,128,940.25	171,035,961.44
筹资活动产生的现金流量净额		54,870,880.75	-44,549,503.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		156,514.58	-568,847.56
五、现金及现金等价物净增加额		21,817,970.66	6,369,550.18
加：期初现金及现金等价物余额		35,700,301.57	29,330,751.39
六、期末现金及现金等价物余额		57,518,272.23	35,700,301.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2022年度

编制单位：广东科茂林产化工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
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		302,419,918.24	414,009,998.55
收到的税费返还		-	1,002,555.95
收到其他与经营活动有关的现金		19,362,137.67	17,088,687.70
经营活动现金流入小计		321,782,055.91	432,101,242.20
购买商品、接受劳务支付的现金		338,879,174.28	287,557,583.30
支付给职工以及为职工支付的现金		13,963,475.64	14,793,225.45
支付的各项税费		4,190,750.06	10,402,787.80
支付其他与经营活动有关的现金		17,254,623.79	29,398,304.59
经营活动现金流出小计		374,288,023.77	342,151,901.14
经营活动产生的现金流量净额		-52,505,967.86	89,949,341.06
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		94,770,000.00	2,708,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		112,164.90	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		94,882,164.90	2,738,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,916,727.18	26,342,036.84
投资支付的现金		3,500,000.00	10,537,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		48,416,727.18	36,879,236.84
投资活动产生的现金流量净额		46,465,437.72	-34,141,236.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		114,999,821.00	65,746,158.25
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		114,999,821.00	65,746,158.25
偿还债务支付的现金		66,211,328.36	47,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,465,868.77	62,502,364.20
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,402,000.00
筹资活动现金流出小计		93,677,197.13	112,154,364.20
筹资活动产生的现金流量净额		21,322,623.87	-46,408,205.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		185,580.69	-447,628.55
五、现金及现金等价物净增加额		15,467,674.42	8,952,269.72
加：期初现金及现金等价物余额		18,577,053.57	9,624,783.85
六、期末现金及现金等价物余额		34,044,727.99	18,577,053.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

2022年度												
项 目	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	121,500,000.00			131,101,067.15			6,847,513.42	43,864,692.40		347,577,052.81		650,890,315.78
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、本年年初余额	121,500,000.00	-	-	131,101,067.15	-	-	6,847,513.42	43,864,692.40	-	347,577,052.81	-	650,890,315.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-10,000,000.00	-	-	-34,000,000.00	-	-	482,643.11	9,945,151.54	-	-13,079,424.27	-	-46,651,629.62
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	-10,000,000.00	-	-	-34,000,000.00	-	-	-	-	-	-9,568,272.98	-	-53,568,272.98
1. 股东投入的普通股	-10,000,000.00			-34,000,000.00						-9,568,272.98		-53,568,272.98
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								9,945,151.54		-34,245,151.54		-24,300,000.00
2. 提取一般风险准备								9,945,151.54		-9,945,151.54		-
3. 对股东的分配												-
4. 其他										-24,300,000.00		-24,300,000.00
（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. 本年提取							482,643.11					482,643.11
2. 本年使用							1,470,905.07					1,470,905.07
（六）其他							-988,261.96					-988,261.96
四、本年年末余额	111,500,000.00	-	-	97,101,067.15	-	-	7,330,156.53	53,809,843.94	-	334,497,628.54	-	604,238,686.16
												36,361,365.31
												640,600,061.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

2021年度													单位：人民币元
项 目	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债										其他
一、上年年末余额	121,500,000.00			131,734,999.02			7,631,067.66	39,248,058.59		321,208,046.19		621,322,171.46	
加：会计政策变更	-			-			-	-		-		-	
前期差错更正	-			-			-	469,654.73		-454,568.12		14,686.61	
同一控制下企业合并													
其他	-			-			-	-		-		-	
二、本年年初余额	121,500,000.00			131,734,999.02			7,631,067.66	39,717,713.32		320,753,078.07		621,336,858.07	
三、本年增减变动金额（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								4,146,979.08		-54,896,979.08		-50,750,000.00	
2. 提取一般风险准备								4,146,979.08		-4,146,979.08		-	
3. 对股东的分配										-50,750,000.00		-50,750,000.00	
4. 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. 本年提取								-783,554.24				-783,554.24	
2. 本年使用								285,584.31				285,584.31	
（六）其他								-1,069,138.55				-1,069,138.55	
四、本年年末余额	121,500,000.00			131,101,057.15			6,847,513.42	43,864,692.40		347,577,052.81		650,890,315.78	
五、本年年末余额												37,534,334.19	
六、本年年末余额												688,424,649.97	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2022年度

项 目	2022年度										单位：人民币元	
	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	其他	股东权益合计	
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	121,500,000.00			148,211,382.98			-	41,590,451.27	184,277,365.26		495,579,199.51	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年末余额	121,500,000.00	-	-	148,211,382.98	-	-	-	41,590,451.27	184,277,365.26	-	495,579,199.51	
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）	-10,000,000.00	-	-	-34,000,000.00	-	-	-	9,945,151.54	55,638,090.85	-	21,583,242.39	
（一）综合收益总额									99,451,515.37		99,451,515.37	
（二）股东投入和减少资本	-10,000,000.00	-	-	-34,000,000.00	-	-	-	-	-9,568,272.98	-	-53,568,272.98	
1. 股东投入的普通股	-10,000,000.00			-34,000,000.00					-9,568,272.98		-53,568,272.98	
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	-	-	-	-	-	-	-	9,945,151.54	-34,245,151.54	-	-24,300,000.00	
1. 提取盈余公积								9,945,151.54	-9,945,151.54			
2. 对股东的分配									-24,300,000.00		-24,300,000.00	
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	111,500,000.00	-	-	114,211,382.98	-	-	-	51,535,602.81	239,915,456.11	-	517,162,441.90	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈建

黄元清

陈永瑞



母公司股东权益变动表
2022年度

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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	121,500,000.00				148,211,382.98			-	37,443,472.19	207,704,553.57		514,859,408.74
加：会计政策变更	-				-				-	-		-
前期差错更正	-				-				-	-		-
其他	-				-				-	-		-
二、本年年初余额	121,500,000.00	-	-	-	148,211,382.98	-	-	-	37,443,472.19	207,704,553.57	-	514,859,408.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,146,979.08	-23,427,188.31	-	-19,280,209.23
（一）综合收益总额	-				-				-	41,469,790.77		41,469,790.77
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,146,979.08	-64,896,979.08	-	-60,750,000.00
1. 提取盈余公积	-				-				4,146,979.08	-4,146,979.08		-
2. 对股东的分配	-				-				-	-60,750,000.00		-60,750,000.00
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. 本年提取	-				-				-	-		-
2. 本年使用	-				-				-	-		-
（六）其他	-				-				-	-		-
四、本年年末余额	121,500,000.00	-	-	-	148,211,382.98	-	-	-	41,590,451.27	184,277,365.26	-	495,679,199.51

编制单位：广东科茂林产化工股份有限公司



法定代表人：

陈永清



主管会计工作负责人：

黄元清



会计机构负责人：

陈永清



二、公司的基本情况

广东科茂林产化工股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”)前身系由范德明、曾广建、徐建成共同出资组建的肇庆科茂树脂有限公司,于2004年8月16日取得肇庆市工商行政管理局核准登记。公司成立时注册资本人民币1,000万元,其中范德明以货币出资500万元,持有注册资本的50%,曾广建以货币出资300万元,持有注册资本的30%,徐建成以货币出资200万元,持有注册资本的20%。

2005年9月20日,根据公司股东会决议及修改后的公司章程规定,新增注册资本人民币1,000万元,分别由范德明出资100万元、曾广建出资300万元、徐建成出资200万元和杨年乾出资400万元,增资后注册资本为人民币2,000万元,注册资本结构为:范德明持有注册资本的30%,曾广建持有注册资本的30%,徐建成持有注册资本的20%,杨年乾持有注册资本的20%。

2007年4月20日,经公司股东会决议通过,同意股东杨年乾将其持有3%的公司股权转让给范德明,持有15%的公司股权转让给曾广建,持有2%的公司股权转让给徐建成,转让后注册资本结构为:曾广建持有注册资本的45%,范德明持有注册资本的33%,徐建成持有注册资本的22%。

2007年4月20日,根据公司股东会决议及修改后的公司章程规定,由曾广建、范德明和徐建成共同出资1,000万元进行增资,其中:曾广建以货币出资3,648,786.82元,未分配利润转增出资851,213.18元合计出资450万元;范德明以货币出资2,448,786.82元,未分配利润转增出资851,213.18元合计出资330万元;徐建成以货币出资1,632,524.54元,未分配利润转增出资567,475.46元合计出资220万元。增资后注册资本为人民币3,000万元,注册资本结构为:曾广建持有注册资本的45%,范德明持有注册资本的33%,徐建成持有注册资本的22%。

2007年12月10日,根据公司股东会决议及修改后的公司章程规定,由曾广建、范德明、徐建成、张振戈、曾昭君、杨年乾、李娟和深圳市科庆投资发展有限公司共同出资5,400万元进行增资,其中:曾广建以其持有的广州科茂化工有限公司50%的股权作价认缴注册资本774.3246万元,以江西金安林产实业有限公司40%的股权作价认缴注册资本955.2832万元;范德明以其持有的广州科茂化工有限公司30%的股权作价认缴注册资本464.5947万元;徐建成以其持有的广州科茂化工有限公司20%的股权作价认缴注册资本309.7298万元;张振戈以其持有的江西金安林产实业有限公司60%的股权作价认缴注册资本1,432.9247万元;曾昭君以货币出资140.952万元;杨年乾以货币出资704.6340万元;范德明以货币出资124.309万元;李娟以货币出资140.952万元;深圳市科庆投资发展有限公司以货币出资352.296万元。增资后注册资本为人民币8,400万元,新增注册资本首期出资4,380.299万元于2007年12月28日到位,第二期出资1,019.701万元于2008年2月2日到位。增资后注册资本结构为:曾广建持有注册资本的36.66%,范德明持有注册资本的18.80%,徐建成持有注册资本的11.54%,张振戈持有注册资本的17.06%,曾昭君持有注册资本的1.68%,杨年乾持有注册资本的8.39%,李娟持有注册资本的1.68%,深圳市科庆投资发展有限公司持有注册资本的4.19%。

2008年1月10日,根据公司股东会决议及修改后的公司章程规定,由吴芳林、唐腾达、李

焱、赵威、刘小洁、曾广林、周杏云、曾伟肇共同以货币出资700万元进行增资,其中:吴芳林出资50万元,唐腾达出资120万元,李焱出资50万元,赵威出资100万元,刘小洁出资100万元,曾广林出资110万元,周杏云出资30万元,曾伟肇出资140万元。增资后注册资本为人民币9,100万元,注册资本结构为:曾广建持有注册资本的33.84%,范德明持有注册资本的17.35%,徐建成持有注册资本的10.66%,张振戈持有注册资本的15.75%,曾昭君持有注册资本的1.55%,杨年乾持有注册资本的7.74%,李娟持有注册资本的1.55%,深圳市科庆投资发展有限公司持有注册资本的3.87%,吴芳林持有注册资本的0.55%,唐腾达持有注册资本的1.32%,李焱持有注册资本的0.55%,赵威持有注册资本的1.10%,刘小洁持有注册资本的1.10%,曾广林持有注册资本的1.21%,周杏云持有注册资本的0.33%,曾伟肇持有注册资本的1.54%。

2008年1月10日,经公司股东会决议通过,同意曾广建将其持有的公司注册资本402.0238万元转让给范德明,徐建成将其持有的公司注册资本265.0958万元转让给范德明,徐建成将其持有的公司注册资本70.476万元转让给曾昭君。

2008年5月16日,经公司股东会决议通过,同意徐建成将其持有的公司注册资本634.158万元转让给新华联控股有限公司,杨年乾将其持有的公司注册资本704.634万元转让给新华联控股有限公司。股权转让后注册资本结构为:曾广建持有注册资本的29.42%,范德明持有注册资本的24.68%,张振戈持有注册资本的15.75%,曾昭君持有注册资本的2.32%,李娟持有注册资本的1.55%,深圳市科庆投资发展有限公司持有注册资本的3.87%,吴芳林持有注册资本的0.55%,唐腾达持有注册资本的1.32%,李焱持有注册资本的0.55%,赵威持有注册资本的1.10%,刘小洁持有注册资本的1.10%,曾广林持有注册资本的1.21%,周杏云持有注册资本的0.33%,曾伟肇持有注册资本的1.54%,新华联控股有限公司持有注册资本的14.71%。

根据公司2008年8月19日股东会决议及2008年8月20日发起人协议和修改后章程,公司进行股份制改制,以原公司股东为发起人整体变更并更名为广东科茂林产化工股份有限公司。原公司截至2008年7月31日净资产经中和正信会计师事务所有限公司审计并出具[中和正信审字(2008)第7—125号]审计报告,各发起人以审计后的净资产132,783,454.20元,按1:0.68532635的比例折为股份公司9,100万普通股股份,每股面值1人民币元。

根据公司2009年度第三次临时股东大会决议、修改后的章程及增资扩股协议的规定,广发信德投资管理有限公司以货币资金1,800万元认购公司新增股份500万股,公司股本变更为人民币9,600万元,变更后股本结构为:曾广建出资人民币26,775,840.00元,持有股本的27.89%;范德明出资人民币22,460,233.00元,持有股本的23.40%;张振戈出资人民币14,329,247.00元,持有股本的14.93%;曾昭君出资人民币2,114,280.00元,持有股本的2.20%;李娟出资人民币1,409,520.00元,持有股本的1.47%;深圳市科庆投资发展有限公司出资3,522,960.00元,持有股本3.67%;吴芳林出资人民币500,000.00元,持有股本的0.52%;唐腾达出资人民币1,200,000.00元,持有股本的1.25%;李焱出资人民币500,000.00元,持有股本的0.52%;赵威出资人民币1,000,000.00元,持有股本的1.04%;刘小洁出资人民币1,000,000.00元,持有股本的1.04%;曾广林出资人民币1,100,000.00元,持有股本的1.15%;周杏云出资人民币300,000.00元,持有股本的0.31%;曾伟肇出资人民币1,400,000.00元,持有股本的1.46%;新

华联控股有限公司出资13,387,920.00元,持有股本的13.94%;广发信德投资管理有限公司出资5,000,000.00元,持有股本5.21%。

根据公司2011年12月11日第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定,由江苏融卓投资有限公司以货币资金1,544万元认购公司新增股份400万股,公司股本变更为人民币10,000万元,变更后股本结构为:曾广建出资人民币26,775,840.00元,持有股本的26.78%;范德明出资人民币22,460,233.00元,持有股本的22.46%;张振戈出资人民币14,329,247.00元,持有股本的14.33%;曾昭君出资人民币2,114,280.00元,持有股本的2.11%;李娟出资人民币1,409,520.00元,持有股本的1.41%;深圳市科庆投资发展有限公司出资3,522,960.00元,持有股本3.52%;吴芳林出资人民币500,000.00元,持有股本的0.50%;唐腾达出资人民币1,200,000.00元,持有股本的1.20%;李焱出资人民币500,000.00元,持有股本的0.50%;赵威出资人民币1,000,000.00元,持有股本的1.00%;刘小洁出资人民币1,000,000.00元,持有股本的1.00%;曾广林出资人民币1,100,000.00元,持有股本的1.10%;周杏云出资人民币300,000.00元,持有股本的0.30%;曾伟肇出资人民币1,400,000.00元,持有股本的1.40%;新华联控股有限公司出资13,387,920.00元,持有股本的13.39%;广发信德投资管理有限公司出资5,000,000.00元,持有股本5.00%;江苏融卓投资有限公司出资4,000,000.00元,持有股本4.00%。

2018年5月28日,经公司股东大会决议通过,同意曾昭君、刘小洁和广发信德投资管理有限公司分别持有的公司注册资本160.00万元、55.00万元和330.00万元转给深圳市科庆投资管理有限公司;同意广发信德投资管理有限公司和周杏云分别将其持有的公司注册资本170.00万元和30.00万元转让给唐腾达;同意新华联控股有限公司将其持有的公司注册资本13,387,920.00元转让给北京新华联产业投资有限公司。2018年8月30日,经公司股东大会决议通过,同意张振戈将其持有的公司注册资本5,117,689.00元转让给李焱,同意曾伟肇将其持有的公司注册资本680,000.00元转让给谢怡琴。

根据公司2018年11月5日第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司新增注册资本1,000万元,由广东粤科大旺创新创业投资合伙企业(有限合伙)认缴,变更后的注册资本为人民币11,000万元。

根据公司2018年第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司新增注册资本150.00万元,由银河汇源投资有限公司认缴;根据公司2018年年度股东大会决议和修改后的章程规定,公司新增注册资本1,000.00万元,由深圳市科庆投资发展有限公司认缴,变更后的注册资本为人民币12,150万元。

2020年5月25日,经2019年年度股东大会决议通过,同意唐腾达将持有的公司注册资本200.00万元转给王列邦;2020年11月30日,经2020年第二次临时股东大会决议通过,同意银河汇源投资有限公司将持有的公司注册资本150.00万元转给曾广建。

2022年10月18日,经2022年第二次临时股东大会决议通过,同意王列邦将持有的公司注册资本200.00万元转给深圳市科庆投资发展有限公司。2022年11月11日,经2022年第

三次临时股东大会决议通过，同意向广东粤科大旺创新创业投资合伙企业（有限合伙）回购1000.00万股，回购后的股份办理工商注销。注销后，公司的注册资本将由12,150万股减至11,150万股。

截至2022年12月31日，公司股本及股权结构情况如下：

股东名称	股本	持股比例(%)
曾广建	29,275,840.00	26.26
范德明	22,460,233.00	20.14
深圳市科庆投资发展有限公司	21,972,960.00	19.71
北京新华联产业投资有限公司	13,387,920.00	12.01
张振戈	8,211,558.00	7.36
李焱	5,617,689.00	5.04
江苏融卓投资有限公司	4,000,000.00	3.59
李娟	1,409,520.00	1.26
唐腾达	1,200,000.00	1.08
曾广林	1,100,000.00	0.99
曾伟肇	720,000.00	0.65
谢怡琴	680,000.00	0.61
曾昭君	514,280.00	0.46
吴芳林	500,000.00	0.45
刘小洁	450,000.00	0.4
合计	111,500,000.00	100.00

公司法人统一社会信用代码：91441200765737258M。

公司法定代表人：曾广建。

公司注册地址：肇庆高新技术开发区迎宾大道31号。

公司经营范围：生产、销售、研发：天然树脂及其他林产化工产品。货物、技术进出口业务(法律法规禁止的项目除外；法律法规限制的项目须取得许可后方可经营)。

公司的实际控制人为曾广建和范德明共同控制。

公司属林产化学制造业，主要从事松香及松香深加工产品的研发、生产和销售，公司主要产品包括EVA热熔胶系列树脂、热熔压敏胶系列树脂、溶剂型胶增粘树脂、热熔型马路标线涂料系列树脂、歧化松香、松节油等，主要应用于胶粘剂、涂料、油墨、橡胶等。

公司在报告期间内主营业务未发生重大变更。

三、合并财务报表范围

截至2022年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司情况如下表：

子公司名称	注册地	注册资本	持股比例 (%)
广州科茂化工有限公司	广州市天河区燕岭路 89 号 2801-2805 房	1,000 万元	100.00
广州英科新材料有限公司	广州市天河区燕岭路 89 号 2605-2606 房	200 万元	100.00
江西金安林产实业有限公司	江西省吉安市井冈山经济技术开发区	2,300 万元	100.00
吉安科茂树脂有限公司	江西省吉安市吉安县工业园	2,000 万元	100.00
湖南科茂林化有限公司	湖南省永州市道县道州工业园内	2,500 万元	100.00
广西科茂林化有限公司	宁明县工业园区	6,000 万元	100.00
普洱科茂林化有限公司	云南省普洱市宁洱县宁洱镇民政村(县城北郊小马场)	4,856 万元	67.70
普洱科茂林业开发有限公司	云南省普洱市宁洱哈尼族彝族自治县宁洱镇民政村(县城北郊小马场)	3,410 万元	67.70
封开海蓝化工有限公司	封开县江口镇江梧公路(雪廉冲)	384 万元	61.72
上海柯陌化工贸易有限公司	上海市崇明区新海镇跃进南路 495 号	300 万元	100.00
吉安新茂林化有限公司	江西省吉安市新干县赣中林产工业城	1,000 万元	100.00
江西科茂林化科技有限公司	江西省吉安市吉水县工业园	10,000 万元	100.00

报告期内, 本集团合并财务报表范围的变化情况如下:

子公司名称	纳入合并范围日期	不再纳入合并范围日期	取得/丧失方式
江西科茂林化科技有限公司	2021 年 4 月 12 日	-	投资设立
香港科茂有限公司	-	2021 年 5 月 14 日	注销解散

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持, 认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,确认为商誉;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债

并入本公司合并财务报表的比较报表中, 并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算, 本公司在达到合并之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动, 应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司, 经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时, 以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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, 调整资本溢价或股本溢价, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

本集团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损益, 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损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

6. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生当月第一个工作日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”外, 均按业务发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入与费用项目, 采用

交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资，列示为其他流动资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资，列示为其他流动资产。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产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，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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和其他金融负债。

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初始确认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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法。按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公

司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,交易性金融资产中上市的权益工具投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(4) 金融资产和金融负债的抵消

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值得概率加权金额,确认预期信用损失。

本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除存在明显证据可单项预计信用损失率的款项外,本集团在组合基础上计算预期信用损失。

9. 应收款项坏账准备

(1) 应收票据减值

本集团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票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

确定组合的依据	项目	计量预期信用损失的方法
票据类型	应收银行承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险,非6+9银行承兑汇票按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
	应收非银行金融机构承兑汇票	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
	应收商业承兑汇票	

说明:6+9 商业银行是指中国工商银行、中国建设银行、中国农业银行、中国银行、交通银行、中国邮政储蓄银行、华夏银行、平安银行、兴业银行、民生银行、浦东发展银行、招商银行、光大银行、中信银行、浙商银行。6+9 商业银行承兑的商业票据对应的信用风险较低,故不计提坏账准备。

(2) 应收账款减值

除了单项评估信用风险的应收账款外,公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合依据如下:

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

除了单项评估信用风险的应收账款外,本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合依据如下:

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
合并报表范围内关联方组合	信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

③其他应收款减值

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:a 信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;b 信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;c 购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外,公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:确定组合依据如下:

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	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,分别确认12个月预期信用损失或整个存续期预期信用损失
合并报表范围内关联方组合	信用风险极低	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

④账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收票据 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00	5.00

账龄	应收票据 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收账款 预期信用损失率(%)
1-2 年	20.00	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

10. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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，计入当期损益。

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12. 合同资产和合同负债

在本集团与客户的合同中，本集团有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、

或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；

本集团对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备和其他设备等。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
2	机器设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
3	运输工具	5.00	5.00	19.00
4	其他设备	5.00	5.00	19.00

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,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。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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加权平均利率计算确定。

17. 生物资产

本集团生物资产为生产性生物资产和消耗性生物资产,主要为思茅松、马尾松、湿地松、桉树、杉木等林木。

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本,包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出;自行栽种培育生产性生物资产的成本,包括达到预定生产经营目的(成龄)前发生的苗木费、抚育费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出(达到预定生产经营目的,是指生产性生物资产进入正常生产期,可以多年连续稳定产出产品);计入生物资产成本的借款费用,按照借款费用的相关规定处理;投资者投入生物资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外;生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护费用等后续支出,计入当期损益。

本集团达到预定生产经营目的的林木类生物资产,系指树龄为15年(含15年)以上。

本集团对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

本集团生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
林木类生物资产	10.00	30.00	7.00

本集团根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其预计使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团于每年年度终了对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、林地使用权、专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产、使用权资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每期末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用,根据其性质在受益期内按直线法分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款现后计入当期损益。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24. 收入确认原则

本集团的营业收入主要是销售商品收入，具体确认原则如下：

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收账款列示。本集团已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1) 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

本集团销售产品确认收入具体情况：

① 国内销售：

根据与客户签订的合同或订单，在将货物交付给客户，客户验收后确认销售收入的实现。

② 出口销售：

据销售订单要求完成生产，发货并办妥出口报关手续，产品装船离岸时确认销售收入。

25. 专项储备

本集团按照国家相关规定提取安全生产费，计入相关产品的成本，同时记入“专项储备”科目。

使用提取的安全生产费时,属于费用性支出的,直接冲减专项储备。形成固定资产的,通过“在建工程”科目归集所发生的支出,待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产;同时,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本集团目前符合提取安全生产费条件的单位为存在松节油、萜烯树脂生产环节的六家子公司,分别是湖南科茂林化有限公司、江西金安林产实业有限公司、吉安科茂树脂有限公司、普洱科茂林化有限公司、广西科茂林化有限公司和吉安新茂林化有限公司。

26. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

28. 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。

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。在合同开始日,本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化,本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

1) 租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的,本集团将各项单独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。

2) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外,本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日,是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

① 租赁负债的初始计量金额;

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;

③本集团发生的初始直接费用;

④本集团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,不包括属于为生产存货而发生的成本。

2) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团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：

- ①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；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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当期损益或相关资产成本。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处

理:

- ①该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;
- ②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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本集团相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本集团作为出租人

1) 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团根据《企业会计准则第14号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价,分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

2) 租赁的分类

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

3) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额,在实际发生时计入当期损益。

4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值,并终止确认融资租赁资产。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,是指本集团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:

- ①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;
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- ③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;

④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;

⑤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集团提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。本集团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。

29. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; ②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②本集团可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

30. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月27日发布了《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”),并要求境内上市公司自2021年1月1日起实施。	相关会计政策变更已经本公司第五届董事会第四次会议批准。	说明1
2021年12月,财政部发布了《企业会计准则解释第15号》,“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”自2022年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	相关会计政策变更已经本公司第五届董事会第十一次会议批准。	说明2
2022年11月,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》,“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。		说明2

说明1:新租赁准则下,除短期租赁和低价值资产租赁外,本集团作为承租人将不再区分融资租赁和经营租赁,所有租赁将采用相同的会计处理,均须确认使用权资产和租赁负债。

对于使用权资产,本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时需确定使用权资产是否发生减值,

并对已识别的减值损失进行会计处理。

对于租赁负债, 本集团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。对于短期租赁和低价值资产租赁, 本集团可以选择不确认使用权资产和租赁负债, 并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资产成本或当期损益。

2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况如下:

受影响项目	合并报表		
	2020 年 12 月 31 日	变动额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	-	4,317,291.19	4,317,291.19
预付款项	14,245,013.16	-138,324.93	14,106,688.23
租赁负债	-	4,178,966.26	4,178,966.26

续表:

受影响项目	母公司报表		
	2020 年 12 月 31 日	变动额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产	-	-	-
预付款项	5,544,540.58	-	5,544,540.58
租赁负债	-	-	-

说明 2: 该会计政策变更对财务报表金额没有影响。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据产品销售收入、应税劳务收入及应税服务收入计算销项税额, 并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	13%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%/25%
房产税	自用房产原值的 70%	1.2%
	出租房产租金收入	12%

1) 不同企业所得税税率纳税主体说明:

公司名称	税率	
	2022 年度	2021 年
本公司	15%	15%
广州科茂化工有限公司	25%	25%
广州英科新材料有限公司	20%	20%
江西金安林产实业有限公司	15%	15%
吉安科茂树脂有限公司	20%	20%
湖南科茂林化有限公司	15%	15%
广西科茂林化有限公司	15%	15%
普洱科茂林化有限公司	15%	15%
普洱科茂林业开发有限公司	免税	免税
封开海蓝化工有限公司（注 1）	20%/15%	20%/15%
上海柯陌化工贸易有限公司	20%	20%
吉安新茂林化有限公司	25%	25%
江西科茂林化科技有限公司	20%	20%

注 1：报告期内，封开海蓝化工有限公司既属于高新技术企业和小型微利企业，可适用税率为 15% 或 20%。但因 2021 年度、2022 年度存在未弥补完以前年度亏损，未实际享有企业所得税税收优惠。

2. 税收优惠：

2.1 高新技术企业所得税优惠政策

(1) 本公司于 2020 年 12 月 01 日取得编号为 GR202044002977 的高新技术企业证书，自 2020 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。

(2) 子公司江西金安林产实业有限公司于 2021 年 12 月 15 日取得编号为 GR202136001048 的高新技术企业证书，自 2021 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税；

(3) 子公司湖南科茂林化有限公司于 2021 年 12 月 15 日取得编号为 GR202143004012 的高新技术企业证书，自 2021 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税；

(4) 子公司广西科茂林化有限公司于 2019 年 12 月 25 日取得编号为 GR201945000858 的高新技术企业证书，自 2019 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。

截至财务报告日，子公司广西科茂林化有限公司已通过高新技术企业认定申请，2022 年按 15%税率计缴企业所得税。

(5) 子公司广州英科新材料有限公司于 2019 年 12 月 2 日取得编号为 GR201944004512 的高新技术企业证书，自 2019 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日享受高新技术企业所得税优惠

政策，按15%税率计缴企业所得税；于2022年12月22日取得编号为:GR202244016915的高新技术企业证书，自2022年01月01日至2024年12月31日享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%税率计缴企业所得税。

(6) 子公司封开海蓝化工有限公司于2019年12月2日取得编号为GR201944002473的高新技术企业证书，自2020年01月01日至2022年12月31日享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%税率计缴企业所得税。

(7) 子公司普洱科茂林化有限公司于2020年11月23日取得编号为GR202053000438的高新技术企业证书，自2020年01月01日至2022年12月31日享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%税率计缴企业所得税。

2.2 小型微利企业所得税优惠政策

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2021年度，根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。2021年度，子公司广州英科新材料有限公司、吉安科茂树脂有限公司、上海柯陌化工贸易有限公司、封开海蓝化工有限公司和江西科茂林化科技有限公司属于符合规定的小型微利企业。

2022年度，《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号），企业所得税对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2022年度，子公司广州英科新材料有限公司、吉安科茂树脂有限公司、上海柯陌化工贸易有限公司、封开海蓝化工有限公司和江西科茂林化科技有限公司属于符合规定的小型微利企业。

2.3 西部大开发战略企业所得税优惠政策

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）和《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（公告〔2020〕第23号），子公司广西科茂林化有限公司和普洱科茂林化有限公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，自2021年1月1日至2030年12月31日，减按15%的税率缴纳企业所得税。

2.4 特定行业企业所得税、增值税优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条的规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。子公司普洱科茂林业开发有限公司林木培育、开发、销售及从事林木产品初加工取得的所得暂免征收企业所得税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条的规定,从事种植业、养殖业、林业、牧业、水产业的单位和个人生产的初级农产品免征增值税。子公司普洱科茂林业开发有限公司林木培育、开发、销售及从事林木产品初加工取得的所得暂免征收增值税。

七、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	103,506.05	91,378.29
银行存款	57,414,766.18	35,608,923.28
其他货币资金	101,092.02	100,798.69
合计	57,619,364.25	35,801,100.26
其中:存放在境外的款项总额	-	-

注:2022年12月31日其他货币资金系用电保证金101,092.02元;2021年12月31日其他货币资金系用电保证金100,798.69元。除此以外本集团不存在抵押、冻结,或有潜在收回风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

种类	2022年12月31日			2021年12月31日		
	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	27,242,412.36	1,362,120.61	25,880,291.75	25,557,405.84	1,277,870.30	24,279,535.54
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	27,242,412.36	1,362,120.61	25,880,291.75	25,557,405.84	1,277,870.30	24,279,535.54

(2) 2022年12月31日、2021年12月31日本集团无已用于质押的应收票据。

(3) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022年12月31日终止确认金额	2022年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	-	18,663,846.12
合计	-	18,663,846.12

续表:

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
银行承兑汇票	-	19,061,208.07
合计	-	19,061,208.07

(4) 2022年12月31日、2021年12月31日本集团不存在因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	27,242,412.36	100.00	1,362,120.61	5.00	25,880,291.75
其中: 应收银行承兑汇票	27,242,412.36	100.00	1,362,120.61	5.00	25,880,291.75
应收商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	27,242,412.36	100.00	1,362,120.61	—	25,880,291.75

续表:

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	25,557,405.84	100.00	1,277,870.30	5.00	24,279,535.54
其中: 应收银行承兑汇票	25,557,405.84	100.00	1,277,870.30	5.00	24,279,535.54
应收商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	25,557,405.84	100.00	1,277,870.30	—	24,279,535.54

(6) 按组合计提应收银行承兑汇票坏账准备

名称	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	27,242,412.36	1,362,120.61	5.00
合计	27,242,412.36	1,362,120.61	-

续表:

名称	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	25,557,405.84	1,277,870.30	5.00
合计	25,557,405.84	1,277,870.30	5.00

(7) 计提、转回(或收回)的坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收银行承兑汇票	1,277,870.30	84,250.31	-	-	1,362,120.61
应收商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	1,277,870.30	84,250.31	-	-	1,362,120.61

续表:

类别	2021年1月1日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收银行承兑汇票	-	1,277,870.30	-	-	1,277,870.30
应收商业承兑汇票	265,000.00	-265,000.00	-	-	-
合计	265,000.00	1,012,870.30	-	-	1,277,870.30

(8) 报告期内,无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	137,656,157.05	100.00	6,918,360.11	5.03	130,737,796.94
合计	137,656,157.05	100.00	6,918,360.11	-	130,737,796.94

续表:

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	881,096.25	0.67	881,096.25	100.00	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	130,093,574.45	99.33	6,792,536.22	5.22	123,301,038.23
合计	130,974,670.70	100.00	7,673,632.47	-	123,301,038.23

1) 单项计提坏账准备的应收账款

2022年12月31日不存在单项计提坏账准备的应收账款。

2021年12月31日单项计提坏账准备的应收账款列示如下:

单位名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏中润油墨有限公司	607,600.00	607,600.00	100.00	预计无法收回

单位名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福建省清流县闽山化工有限公司	273,496.25	273,496.25	100.00	预计无法收回
合计	881,096.25	881,096.25	-	-

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	137,499,142.05	6,874,957.11	5.00
1-2年	142,015.00	28,403.00	20.00
2-3年	-	-	50.00
3-4年	-	-	100.00
4-5年	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	137,656,157.05	6,918,360.11	-

续表:

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	128,254,524.45	6,412,726.22	5.00
1-2年	1,824,050.00	364,810.00	20.00
2-3年	-	-	50.00
3-4年	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	130,093,574.45	6,792,536.22	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	137,499,142.05	128,254,524.45
1-2年	142,015.00	1,824,050.00
2-3年	-	607,600.00
3-4年	-	15,000.00
4-5年	15,000.00	-
5年以上	-	273,496.25
合计	137,656,157.05	130,974,670.70

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,673,632.47	125,823.89	-	881,096.25	6,918,360.11
合计	7,673,632.47	125,823.89	-	881,096.25	6,918,360.11

续表:

类别	2021年1月1日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,318,366.54	-1,644,734.07	-	-	7,673,632.47
合计	9,318,366.54	-1,644,734.07	-	-	7,673,632.47

(4) 报告期内核销的应收账款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
实际核销的应收账款	881,096.25	-

其中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	款项是否由关联交易产生
江苏中润油墨有限公司	货款	607,600.00	预计无法收回	分管领导审批	否
福建省清流县闽山化工有限公司	货款	273,496.25	预计无法收回	分管领导审批	否
合计	—	881,096.25	—	—	—

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年12月31日	账龄	占应收账款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市本嘉新材料科技有限公司	10,760,698.75	1年以内	7.82	538,034.94
HENKEL(注1)	10,046,205.56	1年以内	7.30	502,310.28
艾利丹尼森(中国)有限公司	9,842,802.50	1年以内	7.15	492,140.13
抚顺市中旺化工有限公司	8,958,917.50	1年以内	6.51	447,945.88
NANPAO(注3)	7,783,390.05	1年以内	5.65	389,169.50
合计	47,392,014.36	—	34.43	2,369,600.73

续表:

单位名称	2021年12月31日	账龄	占应收账款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
HENKEL(注1)	13,542,625.26	1年以内	10.34	677,131.26
H. B. FULLER(注2)	9,355,089.69	1年以内	7.14	467,754.48
佛山市本嘉新材料科技有限公司	9,298,485.00	1年以内	7.10	464,924.25
NANPAO(注3)	7,047,989.30	1年以内	5.38	352,399.47
艾利丹尼森(中国)有限公司	5,707,125.00	1年以内	4.36	285,356.25
合计	44,951,314.25	—	34.32	2,247,565.71

注 1: HENKEL 包括汉高化学技术(上海)有限公司、汉高胶粘剂技术(广东)有限公司、汉高粘合剂有限公司、HENKEL ADHESIVES TECHNOLOGIES INDIA PRIVATE LIMITED.、PT. Henkel Adhesive Technologies、Henkel Korea, LIMITED、HENKEL JAPAN LTD.、HENKEL ADHESIVE TECHNOLOGIES VIETNAM CO. LTD.、Henkel (Thailand) Ltd.、HENKEL (MALAYSIA) SDN BHD 共 10 家公司, 因受同一实际控制人控制而将其合并列示, 视为同一客户, 以下统一简称为“HENKEL”;

注 2: H. B. FULLER 包括富乐(中国)粘合剂有限公司、富乐(南京)化学有限公司、H. B. FULLER ADHESIVES MALAYSIA SDN. BHD.、SEKISUI FULLER CO., LTD 共 4 家公司, 因受同一实际控制人控制而将其合并列示, 视为同一客户, 以下统一简称为“H. B. FULLER”;

注 3: NANPAO 包括南宝树脂(佛山)有限公司、佛山南宝高盛高新材料有限公司、NAN PAO MATERIALS VIETNAM CO., LTD、Nan Pao Resins Chemical Co., Ltd. 共 4 家公司, 因受同一实际控制人控制而将其合并列示, 视为同一客户, 以下统一简称为“NANPAO”。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量的应收票据	1,701,050.09	273,146.60
其中: 银行承兑汇票	1,701,050.09	273,146.60
合计	1,701,050.09	273,146.60

(2) 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日本集团无用于质押的应收款项融资。

(3) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:

项目	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	21,470,745.49	-
合计	21,470,745.49	-

续表:

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
银行承兑汇票	12,811,534.27	-
合计	12,811,534.27	-

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	8,166,064.72	99.02	6,294,279.27	97.78
1-2 年	14,105.51	0.17	73,870.36	1.15
2-3 年	25,070.36	0.31	44,468.68	0.69
3-4 年	35,000.00	0.42	24,421.48	0.38
4-5 年	6,800.00	0.08	-	-
合计	8,247,040.59	100.00	6,437,039.79	100.00

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期末合计数的比例 (%)
CHINA FORESTRY INTERNATIONAL DEVELOPMENT CO LTD	3,863,808.16	1 年以内	46.85
株洲恒新林业科技有限公司	1,067,850.00	1 年以内	12.95
浙江宁波莱银商贸有限公司	1,000,000.00	1 年以内	12.13
肇庆大旺电力热力有限公司	257,138.72	1 年以内	3.12
浙江松阳中林实业有限公司	255,440.00	1 年以内	3.10
合计	6,444,236.88	—	78.15

续表:

单位名称	2021 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项期末合计数的比例 (%)
PINE NGHE AN JOINT STOCK COMPANY	846,947.99	1 年以内	13.16
江西华晨香料化工有限公司	831,480.00	1 年以内	12.92
广州创皓环保科技有限公司	636,000.00	1 年以内	9.88
浙江松阳中林实业有限公司	510,880.00	1 年以内	7.94
湖北宜化化工股份有限公司宜都分公司	328,214.00	1 年以内	5.10
合计	3,153,521.99	—	49.00

6. 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	5,983,238.62	6,309,848.81
合计	5,983,238.62	6,309,848.81

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金及押金	3,881,873.90	3,717,092.24
保险理赔款	3,730,167.30	2,202,741.80
应收货款	890,753.00	1,403,200.78
脂农借款	936,498.20	936,498.20
代扣代缴社保、公积金	299,130.12	276,289.16
员工备用金	186,900.00	155,700.00
其他	67,959.23	148,600.47
合计	9,993,281.75	8,840,122.65

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日余额	1,875,440.18	654,833.66	-	2,530,273.84
期初其他应收款账面余额	-	-	-	-
在本期：				
本期计提	1,990,172.95	-	-	1,990,172.95
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	510,403.66	-	510,403.66
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	3,865,613.13	144,430.00	-	4,010,043.13

续表：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,225,244.77	962,929.10	-	2,188,173.87
期初其他应收款账面余额	-	-	-	-
在本期：				
本期计提	650,195.41	-	-	650,195.41
本期转回	-	151,048.43	-	151,048.43
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	157,047.01	-	157,047.01
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	1,875,440.18	654,833.66	-	2,530,273.84

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	3,735,226.25	2,751,108.98
1-2 年	1,025,826.80	3,567,561.69
2-3 年	3,228,224.50	2,209,200.78
3-4 年	1,692,753.00	100,000.00
4-5 年	100,000.00	26,980.00
5 年以上	211,251.20	185,271.20
小计	9,993,281.75	8,840,122.65
减：坏账准备	4,010,043.13	2,530,273.84
合计	5,983,238.62	6,309,848.81

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2021年12月 31日	本期变动金额				2022年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	2,530,273.84	1,990,172.95	-	510,403.66	-	4,010,043.13
合计	2,530,273.84	1,990,172.95	-	510,403.66	-	4,010,043.13

续表

类别	2021年1月1 日	本期变动金额				2021年12月 31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	2,188,173.87	650,195.41	151,048.43	157,047.01	-	2,530,273.84
合计	2,188,173.87	650,195.41	151,048.43	157,047.01	-	2,530,273.84

(5) 本期实际核销的其他应收款

项目	2022年核销金额	2021年核销金额
其他应收款坏账准备	510,403.66	157,047.01

其中：2022年重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	其他应收款 性质	核销 金额	核销原因	履行的核销 程序	是否由关联 交易产生
罗定市伟兴林产 化工有限公司	应收货款	486,561.57	预计无法收回	分管领导审批	否
江苏中润油墨有 限公司	应收货款	23,842.09	预计无法收回	分管领导审批	否
合计	—	510,403.66	—	—	—

2021年重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销 金额	核销原因	履行的核销 程序	是否由关联 交易产生
淄博友凯经 贸有限公司	应收货款	157,047.01	预计无法收回	分管领导审批	否
合计	—	157,047.01	—	—	—

(6) 按欠款方归集余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	2022年12月 31日账面余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
中国人寿财产保险 股份有限公司	保险理赔款	2,624,942.80	1年以内、 1-2年	26.27	270,682.16

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东正华建设工程有限公司	保证金及押金	1,770,000.00	1 年以内、2-3 年	17.71	795,000.00
中华人民共和国肇庆海关	保证金及押金	1,241,014.90	1 年以内	12.42	62,050.75
人保财险龙岩分公司	保险理赔款	1,105,224.50	2-3 年	11.06	552,612.25
深圳华生供应链有限公司	应收货款	890,753.00	3-4 年	8.91	890,753.00
合计	—	7,631,935.20	—	76.37	2,571,098.16

续表:

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东正华建设工程有限公司	保证金及押金	1,570,000.00	1-2 年	17.76	314,000.00
中华人民共和国肇庆海关	保证金及押金	1,304,832.64	1 年以内	14.76	65,241.63
中国人民财产保险股份有限公司龙岩市分公司	保险理赔款	1,273,175.00	1-2 年	14.40	254,635.00
中国人寿财产保险股份有限公司	保险理赔款	929,566.80	1 年以内	10.52	46,478.34
深圳华生供应链有限公司	应收货款	916,639.21	2-3 年	10.37	458,319.61
合计	—	5,994,213.65	—	67.81	1,138,674.58

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	368,725,936.16	315,843.76	368,410,092.40	288,528,788.61	—	288,528,788.61
库存商品	81,543,250.91	224,672.93	81,318,577.98	85,736,529.52	28,954.76	85,707,574.76
在产品	—	—	—	604,551.96	—	604,551.96
发出商品	8,312,703.83	—	8,312,703.83	2,219,904.06	—	2,219,904.06

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	8,595,510.59	-	8,595,510.59	1,796,586.64	-	1,796,586.64
合计	467,177,401.49	540,516.69	466,636,884.80	378,886,360.79	28,954.76	378,857,406.03

(2) 存货跌价准备

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他转出	
原材料	-	834,735.16	-	518,891.40	-	-	315,843.76
库存商品	28,954.76	2,823,757.69	-	444,183.06	2,183,856.46	-	224,672.93
合计	28,954.76	3,658,492.85	-	963,074.46	2,183,856.46	-	540,516.69

续表:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少			2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他转出	
库存商品	1,473,447.54	-	-	-	1,444,492.78	-	28,954.76
合计	1,473,447.54	-	-	-	1,444,492.78	-	28,954.76

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转销原因
原材料	其生产的产品的一般销售价格减去至完工将要发生的生产成本、预估的销售费用、相关税费后的金额	-
库存商品	产品的一般销售价格减去预估的销售费用、相关税费后的金额	已生产或销售

8. 其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税待抵扣金额	35,434,905.84	26,223,546.89
企业所得税	3,770,287.24	4,216,443.98
上市费用	-	2,266,037.68
香港科茂冻结资金	342,892.96	342,892.96
合计	39,548,086.04	33,048,921.51

注: 子公司香港科茂有限公司(以下简称“香港科茂”)已于 2021 年 5 月 14 日办理公司注销登记, 由于国内银行与香港汇丰银行对于公司注销账户余额处理方式存在差异, 香港科茂账户余额未能及时转回本集团内银行账户。截至 2022 年 12 月 31 日, 金额 342,892.96 元存放于香港特别行政区, 现需通过向香港注册处申请恢复香港科茂主体资格才能转回。

9. 固定资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	117,547,546.52	113,766,929.21
固定资产清理	-	-
合计	117,547,546.52	113,766,929.21

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2021年12月31日	137,120,108.97	98,997,493.85	15,368,476.83	17,809,999.05	269,296,078.70
2. 本期年增加金额	9,801,451.95	8,319,998.78	698,974.55	1,707,947.78	20,528,373.06
(1) 购置	803,664.13	3,619,630.15	698,974.55	982,482.00	6,104,750.83
(2) 在建工程转入	8,997,787.82	4,700,368.63	-	725,465.78	14,423,622.23
3. 本期减少金额	461,800.00	3,500,814.12	1,464,336.00	204,767.34	5,631,717.46
(1) 处置或报废	461,800.00	2,591,565.27	1,464,336.00	204,767.34	4,722,468.61
(2) 转入在建工程	-	909,248.85	-	-	909,248.85
4. 2022年12月31日	146,459,760.92	103,816,678.51	14,603,115.38	19,313,179.49	284,192,734.30
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2021年12月31日	63,716,599.59	67,493,594.26	10,048,302.99	14,270,652.65	155,529,149.49
2. 本期增加金额	6,674,820.78	5,789,304.84	1,542,386.61	1,013,241.27	15,019,753.50
(1) 计提	6,674,820.78	5,789,304.84	1,542,386.61	1,013,241.27	15,019,753.50
3. 本期减少金额	273,618.68	2,061,029.62	1,391,119.20	177,947.71	3,903,715.21
(1) 处置或报废	273,618.68	1,239,144.10	1,391,119.20	177,947.71	3,081,829.69
(2) 转入在建工程	-	821,885.52	-	-	821,885.52
4. 2022年12月31日	70,117,801.69	71,221,869.48	10,199,570.40	15,105,946.21	166,645,187.78
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2021年12月31日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2022年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 2022年12月31日	76,341,959.23	32,594,809.03	4,403,544.98	4,207,233.28	117,547,546.52
2. 2021年12月31日	73,403,509.38	31,503,899.59	5,320,173.84	3,539,346.40	113,766,929.21

续表:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2021年1月1日	136,127,255.23	92,526,504.46	13,967,911.20	16,873,009.44	259,494,680.33

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
2. 本期年增加金额	1,276,834.74	7,149,620.16	2,400,628.11	1,685,454.45	12,512,537.46
(1) 购置	433,954.09	1,514,122.92	2,400,628.11	1,152,626.38	5,501,331.50
(2) 在建工程转入	842,880.65	5,635,497.24	-	532,828.07	7,011,205.96
3. 本期减少金额	283,981.00	678,630.77	1,000,062.48	748,464.84	2,711,139.09
(1) 处置或报废	283,981.00	678,630.77	1,000,062.48	748,464.84	2,711,139.09
4. 2021 年 12 月 31 日	137,120,108.97	98,997,493.85	15,368,476.83	17,809,999.05	269,296,078.70
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2021 年 1 月 1 日	57,282,178.66	62,247,844.37	9,624,125.34	14,032,230.81	143,186,379.18
2. 本期增加金额	6,609,573.31	5,844,934.76	1,377,894.51	916,866.01	14,749,268.59
(1) 计提	6,609,573.31	5,844,934.76	1,377,894.51	916,866.01	14,749,268.59
3. 本期减少金额	175,152.38	599,184.87	953,716.86	678,444.17	2,406,498.28
(1) 处置或报废	175,152.38	599,184.87	953,716.86	678,444.17	2,406,498.28
4. 2021 年 12 月 31 日	63,716,599.59	67,493,594.26	10,048,302.99	14,270,652.65	155,529,149.49
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2021 年 1 月 1 日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 2021 年 12 月 31 日	73,403,509.38	31,503,899.59	5,320,173.84	3,539,346.40	113,766,929.21
2. 2021 年 1 月 1 日	78,845,076.57	30,278,660.09	4,343,785.86	2,840,778.63	116,308,301.15

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团存在暂时闲置的固定资产如下:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,787,755.40	3,598,367.59	-	189,387.81	蒎烯树脂生产线
合计	3,787,755.40	3,598,367.59	-	189,387.81	—

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日, 本集团不存在未办妥产权证书的固定资产。

10. 在建工程

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	68,723,426.71	35,547,888.28
工程物资	-	-
合计	68,723,426.71	35,547,888.28

10.1 在建工程

（1）在建工程情况

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术中心和总部大楼改扩建项目	65,542,699.78	-	65,542,699.78	30,263,190.56	-	30,263,190.56
车间仓库改扩建	-	-	-	2,866,109.26	-	2,866,109.26
松节油储罐	-	-	-	1,173,104.66	-	1,173,104.66
待安装验收设备	512,651.56	-	512,651.56	890,363.82	-	890,363.82
江西科茂高端松香树脂生产项目	1,030,679.61	-	1,030,679.61	355,119.98	-	355,119.98
新建松脂池	1,212,617.00	-	1,212,617.00	-	-	-
零星工程	424,778.76	-	424,778.76	-	-	-
合计	68,723,426.71	-	68,723,426.71	35,547,888.28	-	35,547,888.28

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
技术中心和总部大楼改扩建项目	30,263,190.56	35,279,509.22	-	-	65,542,699.78	100,000,000.00	65.54	65.54	675,120.83	675,120.83	5.19	自有资金和银行借款
江西科茂高端松香树脂生产项目	355,119.98	675,559.63	-	-	1,030,679.61	320,000,000.00	0.32	0.32	-	-	-	自有资金
车间仓库改扩建	2,866,109.26	7,314,468.36	10,180,577.62	-	-	9,510,000.00	107.05	100.00	-	-	-	自有资金
松节油储罐	1,173,104.66	173,364.96	1,346,469.62	-	-	1,276,000.00	105.52	100.00	-	-	-	自有资金
合计	34,657,524.46	43,442,902.17	11,527,047.24	-	66,573,379.39	-	-	-	675,120.83	675,120.83	5.19	-

续表:

工程名称	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
技术中心和总部大楼改扩建项目	6,141,637.40	24,121,553.16	-	-	30,263,190.56	100,000,000.00	30.26	30.26	-	-	-	自有资金和银行借款
江西科茂高端松香树脂生产项目	-	355,119.98	-	-	355,119.98	320,000,000.00	0.11	0.11	-	-	-	自有资金

广东科茂林产化工股份有限公司财务报表附注
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
			转入固定资产	其他减少								
车间仓库改扩建	-	2,866,109.26	-	-	2,866,109.26	9,510,000.00	30.14	30.14	-	-	-	自有资金
松节油储罐	-	1,173,104.66	-	-	1,173,104.66	1,276,000.00	91.94	91.94	-	-	-	自有资金
合计	6,141,637.40	28,515,887.06	—	—	34,657,524.46	—	—	—	—	—	—	—

(3) 报告期内计提在建工程减值准备：无。

11. 生产性生物资产

项目	林木				合计
	连城林场	长汀林场	草坝山林木	德化林木	
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日	33,241,675.43	31,305,447.58	15,223,425.49	16,110,687.83	95,881,236.33
2. 本期增加金额	3,149.99	—	5,939.97	45,607.47	54,697.43
(1) 外购	—	—	—	—	—
(2) 自行培育	3,149.99	—	5,939.97	45,607.47	54,697.43
3. 本期减少金额	6,179,329.19	—	—	5,992,084.51	12,171,413.70
(1) 处置	6,179,329.19	—	—	—	6,179,329.19
(2) 类别调整	—	—	—	5,992,084.51	5,992,084.51
4. 2022 年 12 月 31 日	27,065,496.23	31,305,447.58	15,229,365.46	10,164,210.79	83,764,520.06
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日	7,141,486.53	7,924,954.60	3,287,185.15	4,369,635.83	22,723,262.11
2. 本期增加金额	1,900,265.96	2,161,351.20	1,047,842.76	1,093,256.76	6,202,716.68
(1) 计提	1,900,265.96	2,161,351.20	1,047,842.76	1,093,256.76	6,202,716.68
3. 本期减少金额	1,874,624.30	—	—	3,168,799.10	5,043,423.40
(1) 处置	1,874,624.30	—	—	—	1,874,624.30
(2) 类别调整	—	—	—	3,168,799.10	3,168,799.10
4. 2022 年 12 月 31 日	7,167,128.19	10,086,305.80	4,335,027.91	2,294,093.49	23,882,555.39
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日	1,101,207.82	—	—	—	1,101,207.82
2. 本期增加金额	2,949,078.83	—	—	—	2,949,078.83
(1) 计提	2,949,078.83	—	—	—	2,949,078.83
3. 本期减少金额	1,101,207.82	—	—	—	1,101,207.82
(1) 处置	1,101,207.82	—	—	—	1,101,207.82
4. 2022 年 12 月 31 日	2,949,078.83	—	—	—	2,949,078.83
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2022 年 12 月 31 日	16,949,289.21	21,219,141.78	10,894,337.55	7,870,117.30	56,932,885.84
2. 2021 年 12 月 31 日	24,998,981.08	23,380,492.98	11,936,240.34	11,741,052.00	72,056,766.40

续表：

项目	林木				合计
	连城林场	长汀林场	草坝山林木	德化林木	
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 2021 年 1 月 1 日	37,819,632.83	31,280,883.58	15,656,955.24	17,381,924.87	102,139,396.52
2. 本期增加金额	44,683.00	24,564.00	8,397.70	13,613.34	91,258.04
(1) 外购	—	—	—	—	—
(2) 自行培育	44,683.00	24,564.00	8,397.70	13,613.34	91,258.04
3. 本期减少金额	4,622,640.40	—	441,927.45	1,284,850.38	6,349,418.23
(1) 处置	4,622,640.40	—	441,927.45	—	5,064,567.85
(2) 类别调整	—	—	—	1,284,850.38	1,284,850.38
4. 2021 年 12 月 31 日	33,241,675.43	31,305,447.58	15,223,425.49	16,110,687.83	95,881,236.33
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 2021 年 1 月 1 日	6,033,861.99	5,763,603.40	2,394,324.55	3,819,205.87	18,010,995.81
2. 本期增加金额	2,240,171.70	2,161,351.20	947,220.52	910,188.00	6,258,931.42
(1) 计提	2,240,171.70	2,161,351.20	947,220.52	910,188.00	6,258,931.42
3. 本期减少金额	1,132,547.16	—	54,359.92	359,758.04	1,546,665.12
(1) 处置	1,132,547.16	—	54,359.92	—	1,186,907.08
(2) 类别调整	—	—	—	359,758.04	359,758.04
4. 2021 年 12 月 31 日	7,141,486.53	7,924,954.60	3,287,185.15	4,369,635.83	22,723,262.11
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 2021 年 1 月 1 日	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	1,101,207.82	—	—	—	1,101,207.82
(1) 计提	1,101,207.82	—	—	—	1,101,207.82
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2021 年 12 月 31 日	1,101,207.82	—	—	—	1,101,207.82
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日	24,998,981.08	23,380,492.98	11,936,240.34	11,741,052.00	72,056,766.40
2. 2021 年 1 月 1 日	31,785,770.84	25,517,280.18	13,262,630.69	13,562,719.00	84,128,400.71

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 2021 年 12 月 31 日	4,401,098.86	4,401,098.86
2. 本期增加金额	2,168,953.16	2,168,953.16
(1) 新增租赁	2,168,953.16	2,168,953.16
3. 本期减少金额	778,316.05	778,316.05

项目	房屋建筑物	合计
(1) 合同变更	778,316.05	778,316.05
4. 2022 年 12 月 31 日	5,791,735.97	5,791,735.97
二、累计折旧	--	--
1. 2021 年 12 月 31 日	825,982.88	825,982.88
2. 本期增加金额	1,552,607.09	1,552,607.09
(1) 计提	1,552,607.09	1,552,607.09
3. 本期减少金额	766,611.62	766,611.62
(1) 合同变更	766,611.62	766,611.62
4. 2022 年 12 月 31 日	1,611,978.35	1,611,978.35
三、减值准备	--	--
1. 2021 年 12 月 31 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 融资租赁合同到期	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值	--	--
1. 2022 年 12 月 31 日	4,179,757.62	4,179,757.62
2. 2021 年 12 月 31 日	3,575,115.98	3,575,115.98

续表：

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	--	--
1. 2020 年 12 月 31 日	-	-
加：会计政策变更	4,317,291.19	4,317,291.19
2021 年 1 月 1 日	4,317,291.19	4,317,291.19
2. 本期增加金额	83,807.67	83,807.67
(1) 新增租赁	83,807.67	83,807.67
3. 本期减少金额	-	-
(1) 融资租赁合同到期	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	4,401,098.86	4,401,098.86
二、累计折旧	--	--
1. 2020 年 12 月 31 日	-	-
加：会计政策变更	-	-
2020 年 1 月 1 日	-	-
2. 本期增加金额	825,982.88	825,982.88
(1) 计提	825,982.88	825,982.88

项目	房屋建筑物	合计
3. 本期减少金额	-	-
(1) 融资租赁合同到期	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	825,982.88	825,982.88
三、减值准备	--	--
1. 2020 年 12 月 31 日	-	-
加: 会计政策变更	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 融资租赁合同到期	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值	--	--
1. 2021 年 12 月 31 日	3,575,115.98	3,575,115.98
2. 2021 年 1 月 1 日	4,317,291.19	4,317,291.19

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	林地使用权	软件	商标	专利使用权	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--	--
1. 2021 年 12 月 31 日	33,146,670.53	10,406,256.95	1,433,496.14	2,000.00	2,637,496.67	47,625,920.29
2. 本期增加金额	6,540,000.00	-	-	-	-	6,540,000.00
(1) 购置	6,540,000.00	-	-	-	-	6,540,000.00
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	39,686,670.53	10,406,256.95	1,433,496.14	2,000.00	2,637,496.67	54,165,920.29
二、累计摊销	--	--	--	--	--	--
1. 2021 年 12 月 31 日	7,893,728.70	2,892,999.42	892,532.98	2,000.00	727,497.93	12,408,759.03
2. 本期增加金额	806,820.43	248,579.04	77,268.24	-	268,220.00	1,400,887.71
(1) 计提	806,820.43	248,579.04	77,268.24	-	268,220.00	1,400,887.71
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	0.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	0.00
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	8,700,549.13	3,141,578.46	969,801.22	2,000.00	995,717.93	13,809,646.74
三、减值准备	--	--	--	--	--	--
1. 2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	林地使用权	软件	商标	专利使用权	合计
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4. 2022年12月31日	—	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 2022年12月31日	30,986,121.40	7,264,678.49	463,694.92	—	1,641,778.74	40,356,273.55
2. 2021年12月31日	25,252,941.83	7,513,257.53	540,963.16	—	1,909,998.74	35,217,161.26

续表:

项目	土地使用权	林地使用权	软件	商标	专利使用权	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 2021年1月1日	33,105,301.53	10,406,256.95	1,433,496.14	2,000.00	2,637,496.67	47,584,551.29
2. 本期增加金额	41,369.00	—	—	—	—	41,369.00
(1) 购置	41,369.00	—	—	—	—	41,369.00
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—	—
4. 2021年12月31日	33,146,670.53	10,406,256.95	1,433,496.14	2,000.00	2,637,496.67	47,625,920.29
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—
1. 2021年1月1日	7,152,721.97	2,644,420.38	814,746.98	2,000.00	459,277.93	11,073,167.26
2. 本期增加金额	741,006.73	248,579.04	77,786.00	—	268,220.00	1,335,591.77
(1) 计提	741,006.73	248,579.04	77,786.00	—	268,220.00	1,335,591.77
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—	—
4. 2021年12月31日	7,893,728.70	2,892,999.42	892,532.98	2,000.00	727,497.93	12,408,759.03
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 2021年1月1日	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4. 2021年12月31日	—	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 2021年12月31日	25,252,941.83	7,513,257.53	540,963.16	—	1,909,998.74	35,217,161.26
2. 2021年1月1日	25,952,579.56	7,761,836.57	618,749.16	—	2,178,218.74	36,511,384.03

(2) 截至2022年12月31日,本集团无未办妥产权证书的土地使用权及林地使用权。

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
		企业合并形成	处置	
封开海蓝化工有限公司	2,916,235.49	-	-	2,916,235.49
吉安新茂树脂有限公司	5,559,321.71	-	-	5,559,321.71
合计	8,475,557.20	-	-	8,475,557.20

续表：

被投资单位名称	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
		企业合并形成	处置	
封开海蓝化工有限公司	2,916,235.49	-	-	2,916,235.49
吉安新茂树脂有限公司	5,559,321.71	-	-	5,559,321.71
合计	8,475,557.20	-	-	8,475,557.20

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
		计提	处置	
封开海蓝化工有限公司	2,916,235.49	-	-	2,916,235.49
吉安新茂树脂有限公司	5,559,321.71	-	-	5,559,321.71
合计	8,475,557.20	-	-	8,475,557.20

续表：

被投资单位名称	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
		计提	处置	
封开海蓝化工有限公司	2,916,235.49	-	-	2,916,235.49
吉安新茂树脂有限公司	5,559,321.71	-	-	5,559,321.71
合计	8,475,557.20	-	-	8,475,557.20

15. 长期待摊费用

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	本期其他 减少	2022 年 12 月 31 日
租入固定资产的改良支出	55,033.30	83,000.00	48,455.64	-	89,577.66
房屋装修支出	1,338,752.79	115,926.87	337,196.60	-	1,117,483.06
培训服务费	40,909.90	-	40,909.90	-	-
合计	1,434,695.99	198,926.87	426,562.14	-	1,207,060.72

续表:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2021 年 12 月 31 日
租入固定资产的改良支出	19,232.61	76,200.00	40,399.31	-	55,033.30
房屋装修支出	284,403.68	1,337,174.99	282,825.88	-	1,338,752.79
培训服务费	163,639.78	-	122,729.88	-	40,909.90
合计	467,276.07	1,413,374.99	445,955.07	-	1,434,695.99

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	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,430,737.45	3,039,378.05	13,219,366.59	2,583,236.98
政府补助	5,788,240.90	868,236.13	6,919,508.15	1,037,926.23
可抵扣亏损	12,635,686.35	1,895,352.96	1,284,554.94	321,138.74
内部销售未实现利润	13,112,531.05	1,988,720.07	14,472,391.93	2,318,467.43
合计	47,967,195.75	7,791,687.21	35,895,821.61	6,260,769.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,249,817.12	1,114,472.57	8,126,486.80	1,218,973.01
合计	7,249,817.12	1,114,472.57	8,126,486.80	1,218,973.01

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	15,864,608.31	10,428,245.02
合计	15,864,608.31	10,428,245.02

(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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2024 年度	2,139.20	2,139.20
2025 年度	2,523,833.38	1,409,282.53
2026 年度	1,014,487.74	1,020,218.64
2027 年度	2,350,263.02	1,668,122.11
2028 年度	3,020,071.18	3,020,071.18
2029 年度	1,944,327.26	1,944,327.26

年份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
2030 年度	1,364,084.10	1,364,084.10
2031 年度	-	-
2032 年度	3,645,402.43	-
合计	15,864,608.31	10,428,245.02

17. 其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付土地出让款	-	3,270,000.00
预付房屋购置款	1,720,000.00	-
预付工程款	331,850.00	761,880.00
预付设备款	181,620.00	35,335.00
预付软件款	518,055.78	429,560.20
合计	2,751,525.78	4,496,775.20

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押并保证借款	97,900,000.00	89,246,158.25
抵押借款	22,000,000.00	16,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	7,755,100.00
信用借款	7,000,000.00	-
票据贴现	8,542,258.23	6,052,531.20
未到期应付利息	155,895.74	154,629.90
合计	155,598,153.97	119,208,419.35

(2) 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日本集团不存在已到期未偿还的短期借款。

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	69,573,478.81	13,005,818.39
1-2 年	29,894.11	-
2-3 年	-	-
3-4 年	-	55,000.00
4-5 年	55,000.00	-
合计	69,658,372.92	13,060,818.39
其中：1 年以上	84,894.11	55,000.00

(2) 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日本集团不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	6,662,658.82	4,519,553.19
合计	6,662,658.82	4,519,553.19
其中: 1 年以上	1,081.42	1,081.42

(2) 合同负债的账面价值在本期发生的重大变动情况: 无

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	18,941,767.05	61,568,269.08	66,265,831.03	14,244,205.10
离职后福利-设定 提存计划	4,339.50	4,568,010.16	4,567,409.56	4,940.10
辞退福利	-	-	-	-
合计	18,946,106.55	66,136,279.24	70,833,240.59	14,249,145.20

续表:

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	18,335,958.98	66,810,375.34	66,204,567.27	18,941,767.05
离职后福利-设定 提存计划	-10,616.60	4,208,313.41	4,193,357.31	4,339.50
辞退福利	-	31,468.00	31,468.00	-
合计	18,325,342.38	71,050,156.75	70,429,392.58	18,946,106.55

(2) 短期薪酬

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	18,823,263.48	54,203,818.04	58,836,982.30	14,190,099.22
职工福利费	0.00	2,792,515.52	2,778,608.52	13,907.00
社会保险费	18,600.38	2,504,872.77	2,523,396.45	76.70
其中: 医疗保险费	18,532.98	2,342,792.67	2,361,325.65	-
工伤保险费	67.40	153,404.70	153,395.40	76.70
意外伤害险	-	8,070.48	8,070.48	-
生育保险费	-	604.92	604.92	-
住房公积金	7,855.00	1,306,266.20	1,314,121.20	-
工会经费和职工教育 经费	92,048.19	760,796.55	812,722.56	40,122.18
非货币性福利	-	-	-	-

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
合计	18,941,767.05	61,568,269.08	66,265,831.03	14,244,205.10

续表：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	18,230,426.48	59,306,100.78	58,713,263.78	18,823,263.48
职工福利费	19,600.00	2,589,745.04	2,609,345.04	-
社会保险费	3,128.84	2,413,667.35	2,398,195.81	18,600.38
其中：医疗保险费	-36.26	2,164,471.18	2,145,901.94	18,532.98
工伤保险费	-	135,474.55	135,407.15	67.40
意外伤害险	-	16,203.48	16,203.48	-
生育保险费	3,165.10	97,518.14	100,683.24	-
住房公积金	24,630.00	1,271,082.20	1,287,857.20	7,855.00
工会经费和职工教育经费	58,173.66	1,229,779.97	1,195,905.44	92,048.19
非货币性福利	-	-	-	-
合计	18,335,958.98	66,810,375.34	66,204,567.27	18,941,767.05

(3) 设定提存计划

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	4,208.00	4,411,258.26	4,410,675.86	4,790.40
失业保险费	131.50	156,751.90	156,733.70	149.70
合计	4,339.50	4,568,010.16	4,567,409.56	4,940.10

续表：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	-10,616.60	4,078,433.32	4,063,608.72	4,208.00
失业保险费	-	129,880.09	129,748.59	131.50
合计	-10,616.60	4,208,313.41	4,193,357.31	4,339.50

22. 应交税费

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	5,693,390.64	2,665,837.05
企业所得税	3,299,627.03	1,979,044.90
个人所得税	104,907.29	167,864.14
印花税	240,500.35	154,685.48
教育费附加	244,756.45	140,090.08
城市维护建设税	263,648.60	124,892.25

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
土地使用税	43,230.98	33,411.50
环境保护税	23,553.29	18,471.44
堤围费	-	8,074.44
房产税	14,180.00	7,887.37
合计	9,927,794.63	5,300,258.65

23. 其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	58,381,012.28	3,089,348.83
合计	58,381,012.28	3,089,348.83

23.1 其他应付款

（1）其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
股权收购款	53,568,272.98	-
运费	2,477,973.37	1,274,998.01
采脂履约金	1,031,110.15	954,953.20
保证金及押金	261,098.82	252,825.21
往来款项	199,167.01	214,964.43
其他	843,389.95	391,607.98
合计	58,381,012.28	3,089,348.83
其中：1 年以上	267,072.84	556,525.27

（2）报告期各期末，本集团不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,428,546.62	760,523.83
一年内到期的长期借款	1,024,444.44	-
合计	2,452,991.06	760,523.83

25. 其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税	658,967.94	604,947.49
未终止确认的应收票据	10,121,587.89	13,008,676.87
合计	10,780,555.83	13,613,624.36

26. 长期借款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押借款	22,990,000.00	-
抵押并保证借款	31,635,301.95	
利息调整	61,724.69	
合计	54,687,026.64	-

27. 租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付租赁款未折现金额	5,153,178.20	4,468,481.93
减：未确认融资费用	822,088.66	916,260.23
减：一年内到期部分（附注六、24）	1,428,546.62	760,523.83
合计	2,902,542.92	2,791,697.87

28. 长期应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款	-	-
专项应付款	489,682.17	-
合计	489,682.17	-

28.1 专项应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
粤东西北博士工作站建站补贴	-	500,000.00	10,317.83	489,682.17	政府补助专款专用
合计	-	500,000.00	10,317.83	489,682.17	-

29. 递延收益

(1) 递延收益的分类

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
政府补助	8,339,456.55	9,730,164.47
合计	8,339,456.55	9,730,164.47

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2015 年应用型科技研发专项资金	1,800,000.00	-	300,000.00	1,500,000.00	与资产相关

政府补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2017 年省大气污染防治专项资金项目	455,000.00	-	65,000.00	390,000.00	与资产相关
2013 年第二批企业技术改造资金项目	350,000.00	-	140,000.00	210,000.00	与资产相关
二期车间建筑补助	87,782.06	-	10,128.72	77,653.34	与资产相关
公共租赁住房	948,143.90	-	89,588.40	858,555.50	与资产相关
2011 年第一批省级财政企业技术改造专项资金计划	116,666.59	-	116,666.59	-	与资产相关
2012 年产业振兴和技术改造项目	2,234,755.37	-	289,926.81	1,944,828.56	与资产相关
2011 年技术创新暨产业发展专项资金(含农业产业化整合重点项目)	10,455.15	-	10,455.15	-	与资产相关
2011 年第二批中央财政森林抚育试点补贴资金	2,800,371.40	-	312,352.25	2,488,019.15	与资产相关
2017 年部分营造林项目建设任务及专项资金	926,990.00	-	56,590.00	870,400.00	与资产相关
合计	9,730,164.47	-	1,390,707.92	8,339,456.55	—

续表:

政府补助项目	2021 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
2015 年应用型科技研发专项资金	2,100,000.00	-	300,000.00	1,800,000.00	与资产相关
2017 年省大气污染防治专项资金项目	520,000.00	-	65,000.00	455,000.00	与资产相关
二期车间建筑补助	97,910.78	-	10,128.72	87,782.06	与资产相关
2013 年第二批企业技术改造资金项目	490,000.00	-	140,000.00	350,000.00	与资产相关
2012 年产业振兴和技术改造项目	2,586,816.73	-	352,061.36	2,234,755.37	与资产相关
2011 年第一批省级财政企业技术改造专项资金计划	316,666.59	-	200,000.00	116,666.59	与资产相关
公共租赁住房	1,037,732.30	-	89,588.40	948,143.90	与资产相关
2011 年第二批中央财	3,029,386.02	-	229,014.62	2,800,371.40	与资产相关

政府补助项目	2021 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
政森林抚育试点补贴资金					
2011 年技术创新暨产业发展专项资金（含农业产业化整合重点项目）	28,378.37	-	17,923.22	10,455.15	与资产相关
2017 年部分营造林项目建设任务及专项资金	963,950.00	-	36,960.00	926,990.00	与资产相关
合计	11,170,840.79	-	1,440,676.32	9,730,164.47	—

30. 股本

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期变动增减（+、-）				2022 年 12 月 31 日
		增资	公积金转股	其他	小计	
曾广建	29,275,840.00	-	-	-	-	29,275,840.00
范德明	22,460,233.00	-	-	-	-	22,460,233.00
北京新华联产业投资有限公司	13,387,920.00	-	-	-	-	13,387,920.00
广东粤科大旺创新创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	-	-	-10,000,000.00	-	-
深圳市科庆投资发展有限公司	19,972,960.00	2,000,000.00	-	-	-	21,972,960.00
张振戈	8,211,558.00	-	-	-	-	8,211,558.00
李焱	5,617,689.00	-	-	-	-	5,617,689.00
江苏融卓投资有限公司	4,000,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00
王列邦	2,000,000.00	-2,000,000.00	-	-	-	-
李娟	1,409,520.00	-	-	-	-	1,409,520.00
唐腾达	1,200,000.00	-	-	-	-	1,200,000.00
曾广林	1,100,000.00	-	-	-	-	1,100,000.00

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、-)				2022 年 12 月 31 日
		增资	公积金转 股	其他	小计	
曾伟肇	720,000.00	-	-	-	-	720,000.00
谢怡琴	680,000.00	-	-	-	-	680,000.00
曾昭君	514,280.00	-	-	-	-	514,280.00
吴芳林	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00
刘小洁	450,000.00	-	-	-	-	450,000.00
合计	121,500,000.00	-	-	-10,000,000.00	-	111,500,000.00

注 1：根据 2022 年第二次临时股东大会决议通过，同意王列邦将持有的公司注册资本 200.00 万元转给深圳市科庆投资发展有限公司。

注 1：根据 2022 年第三次临时股东大会决议通过，同意向广东粤科大旺创新创业投资合伙企业（有限合伙）回购 1000.00 万股，回购后的股份办理工商注销。注销后，公司的注册资本将由 12,150 万股减至 11,150 万股。

续表：

股东名称	2021 年 1 月 1 日	本期变动增减 (+、-)				2021 年 12 月 31 日
		增资	公积金转股	其他	小计	
曾广建	29,275,840.00	-	-	-	-	29,275,840.00
范德明	22,460,233.00	-	-	-	-	22,460,233.00
北京新华联产业投资有限公司	13,387,920.00	-	-	-	-	13,387,920.00
广东粤科大旺创新创业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00
深圳市科庆投资发展有限公司	19,972,960.00	-	-	-	-	19,972,960.00
张振戈	8,211,558.00	-	-	-	-	8,211,558.00
李焱	5,617,689.00	-	-	-	-	5,617,689.00
江苏融卓投资有限公司	4,000,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00
王列邦	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
李娟	1,409,520.00	-	-	-	-	1,409,520.00
唐腾达	1,200,000.00	-	-	-	-	1,200,000.00
曾广林	1,100,000.00	-	-	-	-	1,100,000.00
曾伟肇	720,000.00	-	-	-	-	720,000.00
谢怡琴	680,000.00	-	-	-	-	680,000.00

股东名称	2021 年 1 月 1 日	本期变动增减 (+、-)				2021 年 12 月 31 日
		增资	公积金转股	其他	小计	
曾昭君	514,280.00	-	-	-	-	514,280.00
吴芳林	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00
刘小洁	450,000.00	-	-	-	-	450,000.00
合计	121,500,000.00	-	-	-	-	121,500,000.00

31. 资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	131,101,057.15	-	34,000,000.00	97,101,057.15
合计	131,101,057.15	-	34,000,000.00	97,101,057.15

注：本期资本公积减少系：回购广东粤科大旺创新创业投资合伙企业（有限合伙）所拥有本公司 8.23% 股权，资本公积-股本溢价减少 34,000,000.00 元。

续表：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	131,734,999.02	-	633,941.87	131,101,057.15
合计	131,734,999.02	-	633,941.87	131,101,057.15

注：本期资本公积减少系：追加投资子公司封开海蓝 6.72% 股权减少资本公积 633,941.87 元。

32. 专项储备

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	6,847,513.42	1,470,905.07	988,261.96	7,330,156.53
合计	6,847,513.42	1,470,905.07	988,261.96	7,330,156.53

注：本期增加额包括：按上年松节油、萜烯树脂营业收入为计提依据，计提增加 1,470,905.07 元。本期减少额系各子公司实际使用支出。

续表：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
安全生产费	7,631,067.66	285,584.31	1,069,138.55	6,847,513.42
合计	7,631,067.66	285,584.31	1,069,138.55	6,847,513.42

注：本期增加额包括：按上年松节油、萜烯树脂营业收入为计提依据，计提增加 285,584.31 元。本期减少额系各子公司实际使用支出。

33. 盈余公积

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	43,864,692.40	9,945,151.54	-	53,809,843.94
合计	43,864,692.40	9,945,151.54	-	53,809,843.94

续表：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	39,717,713.32	4,146,979.08	-	43,864,692.40
合计	39,717,713.32	4,146,979.08	-	43,864,692.40

34. 未分配利润

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
上期余额	347,577,052.81	320,753,078.07
加：期初未分配利润调整数	-	-
本期期初余额	347,577,052.81	320,753,078.07
加：本期归属于母公司股东的净利润	30,734,000.25	91,720,953.82
减：提取法定盈余公积	9,945,151.54	4,146,979.08
提取任意盈余公积	-	-
分配股利	33,868,272.98	60,750,000.00
合并增加的归属于母公司的专项储备	-	-
本期余额	334,497,628.54	347,577,052.81

35. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入与营业成本的基本情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	922,811,369.69	776,233,055.03	986,802,309.17	756,331,449.46
其他业务	40,335,908.11	26,485,111.29	30,451,932.26	25,798,255.22
合计	963,147,277.80	802,718,166.32	1,017,254,241.43	782,129,704.68

36. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
印花税	904,401.67	921,631.10
城市维护建设税	774,473.91	1,281,642.61
教育费附加	673,987.32	1,194,695.26
房产税	670,703.51	632,490.31
土地使用税	626,299.48	612,271.69
环境保护税	66,557.50	72,553.62
车船税	23,466.92	24,501.59
堤围费	-	41,130.15
合计	3,739,890.31	4,780,916.33

37. 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	4,245,064.26	5,815,580.29
运费	5,792,269.58	5,459,931.64
折旧费	1,385,200.24	646,871.54
车辆使用费	775,409.09	682,092.59
包装费	706,818.49	629,650.55
业务招待费	536,473.34	569,487.02
租赁费	61,285.71	292,822.84
其他	1,018,198.79	1,034,095.38
合计	14,520,719.50	15,130,531.85

38. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	31,529,842.37	35,220,436.06
折旧与摊销	14,817,579.73	14,491,504.46
中介服务费	6,426,994.06	1,665,885.69
车辆使用费	1,161,647.95	1,237,886.47
业务招待费	807,582.82	1,301,499.58
环保费	977,322.37	1,050,722.19
办公费	1,090,931.55	831,631.90
水电费	848,468.31	638,308.55
检测、维修费	688,067.24	585,873.50
咨询费	165,348.44	312,949.30
其他	2,617,831.42	2,672,022.26
合计	61,131,616.26	60,008,719.96

39. 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	11,355,386.62	10,248,431.88
研发用材料	28,291,809.88	26,369,693.18
折旧与摊销	1,525,005.38	1,670,200.89
其他费用	1,016,739.83	1,426,203.68
合计	42,188,941.71	39,714,529.63

40. 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息费用	6,642,284.12	5,954,908.13
减：利息收入	602,019.62	412,898.93
加：汇兑损失	-3,163,513.52	1,291,603.12

项目	2022 年度	2021 年度
加: 其他支出	274,846.16	312,165.96
合计	3,151,597.14	7,145,778.28

41. 其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2022 年度	2021 年度
与资产相关的政府补助	1,390,707.92	1,440,676.32
与收益相关的政府补助	4,847,808.49	2,596,143.04
代扣个人所得税手续费返还	99,573.55	9,488.49
合计	6,338,089.96	4,046,307.85

(2) 政府补助明细

项目	2022 年度	来源或依据	与资产相关/ 与收益相关
2011 年第二批中央财政森林抚育试点补贴资金	312,352.25	《普洱市林业局关于下达 2011 年第二批中央财政森林抚育试点补贴资金的通知》(普财农[2012]199 号)的规定	与资产相关
2011 年第一批省级财政企业技术改造专项资金计划	116,666.59	《关于下达 2011 年第一批省级财政企业技术改造专项资金计划的通知》(宁财企发[2011]38 号)	与资产相关
2012 年产业振兴和技术改造项目	289,926.81	《宁洱哈尼族彝族自治县关于下达 2012 年产业振兴和技术改造项目中央基建投资预算(拨款)的通知》(宁财建[2012]44 号)	与资产相关
公共租赁住房	89,588.40	《宁洱哈尼族彝族自治县财政局关于下达中央补助公共租赁住房专项资金的通知》(宁财综[2011]36 号)、《宁洱哈尼族彝族自治县财政局关于下达 2011 年公共租赁住房省级补助资金的通知》(宁财建[2011]33 号)、《关于下达 2011 年市级配套保障性安居工程建设资金通知》宁财预[2011]321 号、《关于分解下达 2011 年新建廉租住房和公共租赁住房建设计划的通知》(宁住建发[2011]52 号)	与资产相关
2017 年部分营造林项目建设任务及专项资金	56,590.00	《宁洱哈尼族彝族自治县林业局关于下达 2017 年部分营造林项目建设任务及专项资金的通知》(宁林发[2017]29 号)	与资产相关
技术创新产业发展项目	10,455.15	《关于下达 2011 年技术创新暨产业发展专项资金(含农业产业化整合重点项目)》(宁财企发[2011]36 号)	与资产相关

项目	2022 年度	来源或依据	与资产相关/ 与收益相关
2015 年应用型科技研发专项资金	300,000.00	《关于下达 2015 年应用型科技研发专项资金的通知》(肇高财经[2015]57 号)	与资产相关
2017 年省大气污染防治专项资金	65,000.00	《关于再次组织申报 2017 年省大气污染防治专项资金项目的通知》(肇环字[2017]68 号)	与资产相关
二期车间建筑补助	10,128.72	《中共道县县委、道县人民政府关于投资兴办工业的优惠政策》(道发[2008]28 号)	与资产相关
2013 年第二批企业技术改造资金项目	140,000.00	《关于下达 2013 年第二批企业技术改造资金项目计划的通知》(桂工信投资[2013]761 号)	与资产相关
2021 年省级中小企业研发补助专项资金	2,000,000.00	宁洱哈尼族彝族自治县财政局宁洱哈尼族彝族自治县工业商务和信息化局关于下达 2021 年省级中小企业发展专项资金的通知(宁财建[2021]88 号)	与收益相关
2020 年工业攻坚暨稳增长补助资金	100,000.00	宁洱哈尼族彝族自治县财政局宁洱哈尼族彝族自治县工业商务和信息化局关于下达 2020 年度工业攻坚暨稳增长资金的通知(宁财建[2022]18 号)	与收益相关
收宁洱县林业和草原局森林防火补助	10,000.00	《关于下达 2020 年森林防火“三三”市级配套资金元的函》(宁财建函[2020]16 号)	与收益相关
高新区高新技术企业培育发展等奖补资金	50,000.00	关于做好 2020 年度肇庆高新区高新技术企业培育发展等奖补资金申请划拨工作的通知(肇高经科资金函(2022)1 号)	与收益相关
促进外贸高质量稳定发展专项资金	50,000.00	关于下达肇庆高新区 2021 年促进商务经济高质量发展专项资金的通知(肇高经科资金函(2022)8 号)	与收益相关
肇庆市金融工作局上市第二阶段奖励资金	250,000.00	肇庆市人民政府关于印发肇庆市支持企业利用资本市场优惠奖励办法的通知(肇府规[2017]16 号)	与收益相关
2020 年度促进外贸稳定增长专项资金	50,000.00	关于做好 2020 年度促进外贸稳定增长专项资金(第二批)高新区配套资金申报工作的通知肇高财贸[2022]36 号	与收益相关
2021 年中央财政大气污染防治资金(第二批)	49,000.00	财政部关于提前下达 2021 年大气污染防治资金预算的通知财资环[2020]73 号	与收益相关
道县科技和工业信息化局研发奖补	67,100.00	道政办发[2021]7 号道县人民政府办公室关于印发《道县科技服务产业发展十条措施》的通知	与收益相关
道县财政局 2021	50,000.00	开会纪要, 表彰项目明细表, 道县财政	与收益相关

项目	2022 年度	来源或依据	与资产相关/ 与收益相关
年度十佳纳税奖励奖		局 2021 年度十佳纳税奖励奖	
道县新区 2021 年度纳税大户补助	200,000.00	道发[2018]26 号中共道县县委道县人民政府关于印发《进一步扩大开放鼓励投资的若干措施（试行）》的通知	与收益相关
财政局贴息资金	30,000.00	《江西省农业农村厅关于印发 2022 年省级农产品加工项目贴息补助实施方案的通知（赣农规计字[2021]9 号）》	与收益相关
企业发明奖及纳税贡献奖	96,000.00	《关于印发吉安县激励工业企业做大做强做优奖励办法的通知-吉县府发[2018]4 号》、《关于组织申报 2022 年度县级科技计划项目的通知》	与收益相关
2022 年研发项目补助	40,000.00	《关于组织申报 2022 年度县级科技计划项目的通知》	与收益相关
天然林补助款	103,053.30	《长汀县林业局关于做好 2021 年天然商品林停伐管护补助资金和森林生态补偿资金发放工作的通知》（汀林[2021]46 号）	与收益相关
松林改造项目款	170,485.00	《长汀县林业局关于做好 2021 年松林改造提升项目补助工作的通知》（汀林[2021]67 号）	与收益相关
松林改造项目验收资金	323,250.00	《松林改造项目补助合同》	与收益相关
安全生产隐患自查自纠奖励金	2,000.00	《关于做好党的十九届六中全会和省第十五次党代会期间安全防范工作的通知》（吉县安办字[2021]71 号）	与收益相关
2021 年度企业纳税贡献奖	13,000.00	《关于印发吉安县激励工业企业做大做强做优奖励办法的通知》（吉县府发[2018]4 号）	与收益相关
新干县总工会返还小微企业工会经费	4,000.00	省总工会同省税务局联合下发《关于继续实施小微企业工会经费支持政策有关事项的通知》，明确在江西省行政区域内依法缴交工会经费的，符合《中华全国总工会办公厅关于继续实施小微企业工会经费支持政策的通知》规定的小微企业，自 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日，继续享受全额返还工会经费支持政策。	与收益相关
一次性扩岗补助款	1,500.00	《新干县 2022 年失业保险一次性扩岗补助公示》	与收益相关
企业养老款项--广东省社会保险基金	12,688.18	关于印发《广东省省级促进就业专项资金使用管理办法》的通知（粤财社	与收益相关

项目	2022 年度	来源或依据	与资产相关/ 与收益相关
管理局失业待遇发放		[2014]188 号)	
粤东西北博士工作站建站补贴	100,000.00	关于在广州市胸科医院等 224 家单位设立广东省博士工作站的通知	与收益相关
肇庆市科学技术局高性能油墨用松香改性酚醛树脂的研究开发及产业化资金(成果转化)	460,000.00	关于下达肇庆市 2022 年省科技专项资金(“大专项+任务清单”)项目资金的通知	与收益相关
2020 年企业研发补助	12,000.00	《广西壮族自治区科学技术厅广西壮族自治区财政厅关于开展 2019 年度激励企业加大研发经费投入财政奖补专项申报的通知》(桂科计字[2020]105 号)	与收益相关
2019 年通过高企认定奖励	200,000.00	《广州市科学技术局关于核对 2019 年度高新技术企业认定通过奖励账户信息及做好到期复审摸底调查工作的通知》	与收益相关
技术创新专题补助	20,000.00	2022 年度广州市科技型中小企业技术创新专题(免申即享)补助清单	与收益相关
创业扶持补贴	18,000.00	上海市崇明区泰和返税政策	与收益相关
稳岗补贴	35,985.26	人力资源社会保障部 国家发展改革委 教育部 财政部 中央军委国防动员部关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知 人社部发[2021]29 号 云南省人力资源和社会保障厅关于做好 2022 年失业保险稳岗返还预发放工作的通知 关于 2021 年我市失业保险稳岗返还继续实行网上申报的通告 湖南省人力资源和社会保障厅 湖南省财政厅国家税务总局湖南省税务局关于印发《稳岗位提技能保就业十六条措施》的通知(湘人社规[2022]19 号) 《关于做好失业保险稳岗补贴工作的通知(赣人社字[2017]399 号)》 《关于做好失业保险稳岗补贴工作的通知(赣人社字[2017]399 号)》 江西省人力资源和社会保障厅等六部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知(赣人社发[2021]18 号) 广州市社会保险基金管理中心关于启动我市 2021 普惠性失业保险稳岗返还申报工	与收益相关
	4,188.60		
	61,491.00		
	17,690.85		
	22,664.16		
	12,447.65		
	7,363.06		
	26,041.46		
	56,322.37		
	12,012.60		

项目	2022 年度	来源或依据	与资产相关/ 与收益相关
		作的通告 《广西壮族自治区人力资源社会保障厅 财政厅 国家税务总局广西壮族自治区税 务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失 业工作的通知》（桂人社发[2022]25 号） 《广州市社会保险基金管理中心关于启动 我市 2021 年普惠性失业保险稳岗返还申 报工作的通告》	
留工补助	15,500.00	《关于启动我县 2022 年 9 月一次性留 工培训补助主动发放工作及第一批公示 的通告》	与收益相关
	17,125.00	关于印发《广东省省级促进就业专项资 金使用管理办法》的通知（粤财社 [2014]188 号）	
	24,000.00	《关于做好失业保险稳岗位提技能防失 业工作的通知》（粤人社规[2022]9 号）	
	9,500.00		
天然林停伐管护补助	20,000.00	《宁洱哈尼族彝族自治县财政局关于下 达 2021 年中央林业改革发展资金天然 林停伐管护补助资金的函》（宁财建函 [2021]17 号）	与收益相关
工业转型升级发展资 金	23,400.00	《新干县林业局 2021 年工业转型升级 发展基金发放表》	与收益相关
合计	6,238,516.41	—	—

续表:

项目	2021 年度	来源或依据	与资产相关/ 与收益相关
2012 年产业振兴 和技术改造项目	352,061.36	《宁洱哈尼族彝族自治县关于下达 2012 年 产业振兴和技术改造项目中央基建投资预算 (拨款)的通知》(宁财建[2012]44 号)	与资产相关
2015 年应用型科 技研发专项资金	300,000.00	关于下达 2015 年应用型科技研发专项资金 通知-粤高财[2015]57 号	与资产相关
2011 年第二批中 央财政森林抚育试 点补贴资金	229,014.62	《普洱市财政局普洱市林业局关于下达 2011 年第二批中央财政森林抚育试点补贴 资金的通知》(普财农【2012】199 号)	与资产相关
2011 年第一批省 级财政企业技术改 造专项资金计划	200,000.00	《关于下达 2011 年第一批省级财政企业技 术改造专项资金计划的通知》(宁财企发 [2011]38 号)	与资产相关
2013 年第二批企 业技术改造资金项 目	140,000.00	《关于下达 2013 年第二批企业技术改造资 金项目计划的通知》(桂工信投资(2013) 761 号)	与资产相关
公共租赁住房	89,588.40	《宁洱哈尼族彝族自治县财政局关于下达中	与资产相关

项目	2021 年度	来源或依据	与资产相关/ 与收益相关
		央补助公共租赁住房专项资金的通知》（宁财综【2011】36 号）、《宁洱哈尼族彝族自治县财政局关于下达 2011 年公共租赁住房省级补助资金的通知》（宁财建【2011】33 号）、《关于下达 2011 年市级配套保障性安居工程建设资金通知》宁财预【2011】321 号、《关于分解下达 2011 年新建廉租住房和公共租赁住房建设计划的通知》（宁住建发【2011】52 号）	
2017 年省大气污染防治专项资金	65,000.00	《关于再次组织申报 2017 年省大气污染防治专项资金项目的通知》（肇环字【2017】68 号）	与资产相关
2017 年部分营造林项目建设任务及专项资金	36,960.00	《宁洱哈尼族彝族自治县林业局关于下达 2017 年部分营造林项目建设任务及专项资金的通知》（宁林发[2017]29 号）	与资产相关
2011 年技术创新暨产业发展专项资金（含农业产业化整合重点项目）	17,923.22	《关于下达 2011 年技术创新暨产业发展专项资金（含农业产业化整合重点项目）》（宁财企发[2011]36 号）	与资产相关
二期车间建筑补助	10,128.72	《中共道县县委道县人民政府关于投资兴办工业的优惠政策》（道发【2008】28 号）	与资产相关
收粤桂合作特别试验区（肇庆）管理委员会，创新平台建设补助	600,000.00	关于引发《粤桂合作特别试验区（肇庆）科技创新扶持实施计划（修订）》的通知	与收益相关
高新技术企业认定补助	300,000.00	（拨款单位：云南省科学技术厅）	与收益相关
农科局 2019 年研发补助	205,000.00	《宁洱哈尼族彝族自治县人民政府关于宁洱县 2019 年市级研发经费投入补助分配方案的批复》（宁政复（2021）40 号）	与收益相关
宁洱工信局 2019 年省级民营小巨人企业奖励资金	200,000.00	《普洱市财政局关于下达工业攻坚暨稳增长资金的通知》（普财预〔2020〕615 号）	与收益相关
宁洱工信局 2019 年企业技术中心奖励资金	200,000.00	《普洱市财政局关于下达工业攻坚暨稳增长资金的通知》（普财预〔2020〕615 号）	与收益相关
肇庆高新技术产业专项资金	111,450.00	（拨款单位：肇庆高新技术产业开发区财政局）	与收益相关
道县工业园 2019 年纳税大户奖励	100,000.00	《中共道县县委道县人民政府关于印发进一步扩大开放鼓励投资的若干措施（试行）的通知》（道发【2018】26 号）	与收益相关
退役军人增值税减免	82,500.00	《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）	与收益相关

项目	2021 年度	来源或依据	与资产相关/ 与收益相关
2019 年肇庆市民营企业商贸流通企业发展专项资金	80,000.00	2019 年肇庆市民营企业商贸流通企业发展专项资金-肇高财贸【2021】9 号	与收益相关
福建长汀不炼山造林补助	77,155.00	《长汀县林业局关于做好 2019 年中央财政造林补助工作的通知》(汀林【2019】98 号)	与收益相关
知识产权专项项目资金	60,000.00	《关于下达 2020 年肇庆市知识产权项目立项资助资金的通知》(肇知(2020)6 号)	与收益相关
天然林林农补偿款(福建)	54,109.72	长汀县林业局关于做好 2019 年中央财政造林补助工作的通知(汀要要[2019]98 号)	与收益相关
收农科局 2019 年研发补助(省级)	50,000.00	《宁洱哈尼族彝族自治县人民政府关于宁洱县 2019 年市级研发经费投入补助分配方案的批复》(宁政复(2021)114 号)	与收益相关
财政局贴息资金	50,000.00	江西省农业农村厅关于印发 2021 年省级农产品加工项目贴息补助实施方案的通知(赣农规计字(2021)9 号)	与收益相关
2020 年度企业纳税贡献奖	46,000.00	吉县府办抄安[2021]285 号《关于表彰 2020 年度重点工作先进单位和先进个人的决定》	与收益相关
宁洱县林业和草原局森林防火补助	30,000.00	《关于下达 2020 年森林防火“三三”市级配套资金元的函》(宁财建函[2020]16 号)	与收益相关
安全生产标准化创建奖励金	30,000.00	关于印发吉安县企业安全生产标准化建设实施方案的通知	与收益相关
肇庆财政补贴款	26,050.00	关于申报 2021 年肇庆高新区专利资助专项资金的通知	与收益相关
以工代训培训补贴	25,000.00	崇人社发(2020)16 号关于疫情防控期间支持企业复工复产达产开展“以工代训”有关问题的通知	与收益相关
肇庆市 2020 年高新技术企业认定等市级奖补奖金 2.5 万(第二期)	25,000.00	肇庆市 2020 年高新技术企业认定等市级奖补资金(第二期)-肇高财贸【2021】45 号	与收益相关
财政局 2020 年度高新技术企业认定奖金	25,000.00	肇庆市 2020 年高新技术企业认定等市级奖补资金(第一期)	与收益相关
失业保险费返还项目	20,743.53	《关于做好 2019 年受影响企业失业保险费返还工作有关问题的通知》(粤人社规(2019)12 号)	与收益相关
2020 年肇庆市中小微企业服务券付广东高航知识产权运营有限公司服务费	18,500.00	《知识产权布局服务协议》	与收益相关
福建山场 2019 年	18,430.00	长汀县林业局关于做好 2021 年天然商品林	与收益相关

项目	2021 年度	来源或依据	与资产相关/ 与收益相关
水土流失精准治理验收资金		停伐管护补助资金和森林生态补偿资金发放工作的通知	
天河区中小微企业贷款贴息专项资金	15,400.00	广州市天河区人民政府关于印发应对新冠肺炎疫情支持企业健康发展十五条政策措施的通知	与收益相关
福建山场 2021 年松改提升造林项目验收资金	11,250.00	2021 年松林改造项目补助合同	与收益相关
2020 年度企业纳税贡献奖	11,000.00	吉县府办发（2014）2 号-关于印发吉安县激励工业企业做大做强奖励办法的通知	与收益相关
2020 年度肇庆市知识产权专项资金	10,000.00	关于下达 2020 年度肇庆市知识产权专项资金的通知-肇高财预【2021】17 号	与收益相关
开发区管理委员 2021 年度工业企业污染	7,132.00	肇庆高新技术产业开发区工业企业污染源及治理设施用电状况监管费用服务合同	与收益相关
道县就业服务中心稳岗补贴	3,880.99	《湖南省人民政府办公厅关于进一步做好失业保险促进就业预防失业工作的通知》（湘政办发[2015]45 号）	与收益相关
宁洱县公共就业和人才服务中心补助	2,000.00	（拨款单位：宁洱县公共就业和人才服务中心）	与收益相关
公益林林农补偿款（福建）	907.08	长汀县林业局关于做好 2021 年天然商品林停伐管护补助资金和森林生态补偿资金发放工作的通知	与收益相关
福建省长汀县 2021 年天然林补助款	11,227.58	《长汀县森林生态补偿资金和天然林停伐管护补助资金管理办法》（汀财（2020）12 号）	与收益相关
福建长汀县大同林业工作站补助	24,175.97		与收益相关
福建长汀涂坊林业工作站造林补偿	1,480.56		与收益相关
福建连城县柯坊村付塔基补偿款	9,000.00		与收益相关
长汀县 2019 年山林补助款	5,999.00		与收益相关
稳岗补贴	9,883.37	崇人社发（2020）16 号关于疫情防控期间支持企业复工复产达产开展“以工代训”有关问题的通知	与收益相关
	8,782.30	（拨款单位：宁洱县就业服务中心）	与收益相关
	3,118.84	广州市社会保险基金管理中心关于启动我市 2021 年普惠性失业保险稳岗返还申报工作的通知	与收益相关
	7,489.58	广州市社会保险基金管理中心关于启动我市 2021 年普惠性失业保险稳岗返还申报工作的通知	与收益相关

项目	2021 年度	来源或依据	与资产相关/ 与收益相关
	7,748.18	关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知-赣人社发〔2020〕20 号	与收益相关
	4,329.34	关于做好失业保险稳岗补贴工作的通知-赣人社字【2017】399 号	与收益相关
林草局管护人员培训费补贴	6,400.00	(拨款单位: 宁洱县哈尼族彝族自治县林业和草原局)	与收益相关
合计	4,036,819.36	--	--

42. 投资收益 (损失以“-”号填列)

项目	2022 年度	2021 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-1,436.15
合计	-	-1,436.15

43. 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-125,823.89	1,644,734.07
应收票据坏账损失	-84,250.31	-1,012,870.30
其他应收款坏账损失	-1,990,172.95	-499,146.98
合计	-2,200,247.15	132,716.79

44. 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	2022 年度	2021 年度
生产性生物资产	-2,949,078.83	-1,101,207.82
存货跌价损失	-2,695,418.39	-
合计	-5,644,497.22	-1,101,207.82

45. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置收益	-195,933.22	-2,187,972.95
其中: 固定资产处置收益	-35,666.75	28,957.12
生物性资产处置收益	-160,266.47	-2,216,930.07
合计	-195,933.22	-2,187,972.95

46. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度
非流动资产报废收益	12,204.68	-
其中: 固定资产报废收益	12,204.68	-

项目	2022 年度	2021 年度
赔偿收入	629,030.00	796,982.65
无需支付的货款	-	778.30
其他	80,710.81	29,075.56
合计	721,945.49	826,836.51

47. 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度
非流动资产报废损失	38,183.59	196,564.61
其中：固定资产报废损失	38,183.59	196,564.61
对外捐赠	226,458.23	163,740.00
罚款、滞纳金	53,576.25	48,291.69
其他	8,000.00	403.00
合计	326,218.07	408,999.30

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	3,300,528.71	12,173,152.91
递延所得税费用	-1,635,418.27	732,339.26
合计	1,665,110.44	12,905,492.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度
本期合并利润总额	34,389,486.35	109,650,305.63
按适用税率计算的所得税费用	5,158,791.32	16,447,545.84
子公司适用不同税率的影响	770,274.18	2,105,284.91
调整以前期间所得税的影响	629,284.34	469,842.80
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	174,853.40	71,026.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-62,965.29	-444,584.22
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	501,901.34	60,546.39
加计扣除的影响	-5,492,089.27	-5,798,320.30
税率调整导致递延所得税资产余额的变化	-14,571.22	-5,849.96
所得税费用	1,665,110.44	12,905,492.17

49. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
海关保证金	5,214,355.74	3,313,113.32
政府补助	5,401,497.39	2,493,611.03
银行利息收入	452,623.59	412,826.46
其他保证金、押金	520,011.82	342,461.11
员工备用金	213,845.00	320,474.52
单位往来款	24,812.12	162,368.43
其他	1,789,224.83	1,205,630.82
合计	13,616,370.49	8,250,485.69

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
运费	22,836,291.41	25,019,577.21
海关保证金	5,271,820.14	3,059,335.62
中介服务费	4,414,669.30	1,650,134.92
山价款	1,638,973.00	1,777,693.00
车辆使用费	1,559,086.84	1,710,976.16
招待费	1,335,114.01	1,836,589.74
研发费用	1,021,455.49	1,426,177.60
办公费	1,614,446.67	1,384,452.47
环保费	1,363,663.42	795,600.56
其他保证金、押金	644,444.48	3,857,255.15
安全费	150,052.44	931,744.52
检测、修理费	769,589.30	599,128.80
员工备用金	328,400.00	577,074.98
咨询服务费	576,780.80	313,704.61
房租物业费	96,660.58	375,401.12
其他	4,823,563.61	4,392,675.70
合计	48,445,011.49	49,707,522.16

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
上市费用	-	2,402,000.00
租赁费	1,785,600.00	879,168.46
合计	1,785,600.00	3,281,168.46

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	32,724,375.91	96,744,813.46
加: 资产减值准备	7,844,744.37	968,491.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,222,470.18	21,008,200.01
使用权资产折旧	1,552,607.09	825,982.88
无形资产摊销	1,400,887.71	1,335,591.77
长期待摊费用摊销	426,562.14	445,955.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	195,933.22	2,187,972.95
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	16,014.73	196,564.61
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	6,309,450.26	6,429,522.78
投资损失(收益以“-”填列)	-	1,436.15
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,530,917.83	839,720.12
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-104,500.44	-107,380.85
存货的减少(增加以“-”填列)	-87,651,611.75	-59,123,961.62
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-13,049,513.79	54,935,015.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	53,821,581.18	-31,758,192.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	23,178,082.98	94,929,731.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	57,518,272.23	35,700,301.57
减: 现金的期初余额	35,700,301.57	29,330,751.39
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	21,817,970.66	6,369,550.18

(3) 现金及现金等价物

项目	2022 年度	2021 年度
现金	57,518,272.23	35,700,301.57
其中：库存现金	103,506.05	91,378.29
可随时用于支付的银行存款	57,414,766.18	35,608,923.28
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	57,518,272.23	35,700,301.57
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	-	-

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	101,092.02	100,798.69	保证金
其他流动资产	342,892.96	342,892.96	存放境外
固定资产	28,584,776.74	23,672,431.84	抵押借款
无形资产	22,635,527.16	18,940,089.66	抵押借款
在建工程	65,542,699.78	30,263,190.56	抵押借款

51. 外币货币性项目

项目	2022 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	—	—	11,423,575.74
其中：美元	1,640,234.29	6.9646	11,423,575.74
应收账款	—	—	14,487,491.65
其中：美元	2,080,161.30	6.9646	14,487,491.65
应付账款	—	—	668,601.60
其中：美元	96,000.00	6.9646	668,601.60
其他应付款	—	—	600,854.28
其中：美元	86,272.62	6.9646	600,854.28

续表：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	-	-	7,090,952.95
其中：美元	1,112,184.22	6.3757	7,090,952.95
应收账款	-	-	12,498,591.12
其中：美元	1,884,647.50	6.3757	12,015,948.64
日元	8,709,600.00	0.0554	482,642.48

项目	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款	-	-	1,555,479.85
其中：美元	243,970.05	6.3757	1,555,479.85
其他应付款	-	-	12,926.68
其中：美元	2,027.49	6.3757	12,926.68

八、合并范围的变化

1. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
香港科茂有限公司	注销	2021 年 5 月	329,074.70	-9,459.49

2. 报告期末发生的非同一控制下企业合并。

九、在其他主体中的权益

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	
广州科茂化工有限公司	广东广州	广东广州	贸易	100.00	—	同一控制下企业合并
广州英科新材料有限公司	广东广州	广东广州	研发	100.00	—	同一控制下企业合并
江西金安林产实业有限公司	江西吉安	江西吉安	生产	100.00	—	非同一控制下企业合并
吉安科茂树脂有限公司	江西吉安	江西吉安	生产	100.00	—	非同一控制下企业合并
湖南科茂林化有限公司	湖南永州	湖南永州	生产	100.00	—	投资设立
广西科茂林化有限公司	广西崇左	广西崇左	生产	100.00	—	投资设立
普洱科茂林化有限公司	云南普洱	云南普洱	生产	67.70	—	投资设立
普洱科茂林业开发有限公司	云南普洱	云南普洱	生产	67.70	—	存续分立
封开海蓝化工有限公司	广东肇庆	广东肇庆	生产	61.72	-	非同一控制下企业合并
上海柯陌化工贸易有限公司	上海崇明	上海崇明	贸易	100.00	-	投资设立
吉安新茂林化有限公司	江西吉安	江西吉安	生产	100.00	-	非同一控制下企业合并
江西科茂林化科技有限公司	江西吉安	江西吉安	尚未开始经营	100.00	-	投资设立

(2) 在报告期内注销的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注销前持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
香港科茂有限公司	香港	香港	贸易	100.00	-	投资设立

香港科茂有限公司系由本公司于 2013 年 9 月 19 日在香港注册登记设立的全资子公司，已于 2021 年 5 月 14 日办理工商登记注销手续。

(3) 重要的非全资子公司

子公司名称	2022 年 12 月 31 日			
	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	本期少数股东权益余额
普洱科茂林化有限公司	32.30%	2,530,259.65	-3,230,000.00	23,245,337.84
普洱科茂林业开发有限公司	32.30%	-172,876.52	-	9,468,104.59
封开海蓝化工有限公司	38.28%	-367,007.47	-	3,647,922.88

续表：

子公司名称	2021 年 12 月 31 日			
	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	本期少数股东权益余额
普洱科茂林化有限公司	32.30%	5,002,228.92	1,292,000.00	23,878,422.73
普洱科茂林业开发有限公司	32.30%	-1,196,705.73	-	9,640,981.11
封开海蓝化工有限公司	38.28%	1,218,336.45	-	4,014,930.35

(4) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022 年 12 月 31 日					
	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
普洱科茂林化有限公司	136,242,193.94	29,160,994.51	165,403,188.45	68,274,395.03	25,161,803.21	93,436,198.24
普洱科茂林业开发有限公司	15,402,758.42	26,021,340.60	41,424,099.02	12,111,081.72	-	12,111,081.72
封开海蓝化工有限公司	24,959,226.77	8,338,026.21	33,297,252.98	20,938,945.41	2,828,728.47	23,767,673.88

续表：

子公司名称	2021 年 12 月 31 日					
	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
普洱科茂林化有限公司	89,711,392.51	30,318,017.20	120,029,409.71	39,065,021.95	7,037,382.41	46,102,404.36

子公司名称	2021 年 12 月 31 日					
	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
普洱科茂林业开发有限公司	1,765,760.39	30,809,302.42	32,575,062.81	2,726,824.08	-	2,726,824.08
封开海蓝化工有限公司	25,281,122.24	9,889,550.75	35,170,672.99	22,183,736.38	2,498,612.81	24,682,349.19

续表：

子公司名称	2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
普洱科茂林化有限公司	184,010,177.34	7,833,621.21	7,833,621.21	-5,185,794.52
普洱科茂林业开发有限公司	19,721,278.40	-535,221.43	-535,221.43	-7,022,156.45
封开海蓝化工有限公司	48,568,345.31	-958,744.70	-958,744.70	2,788,534.84

续表：

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
普洱科茂林化有限公司	214,987,424.04	15,486,776.83	15,486,776.83	6,825,680.92
普洱科茂林业开发有限公司	5,095,732.70	-3,704,971.29	-3,704,971.29	240,072.63
封开海蓝化工有限公司	58,724,256.41	3,182,697.09	3,182,697.09	-3,295,499.41

2. 在合营企业及联营企业中的权益

本集团不存在合营企业及联营企业。

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、日元和港币有关,除本公司进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。报告各期末,除下表所述资产及负债的美元、港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及非金融机构借款等带息债务因利率变动引起。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售商品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

随着公司经营规模的扩大,在信用政策不发生改变的情况下,应收账款余额会进一步增加。若公司主要客户的经营状况发生不利变化,则会导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账,将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是加强金融资产的管理,确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对金融机构借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上, 在其它变量不变的情况下, 汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	1,038,757.29	1,038,757.29	768,841.26	768,841.26
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,038,757.29	-1,038,757.29	-768,841.26	-768,841.26

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具, 市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上, 在其它变量不变的情况下, 利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-268,900.07	-268,900.07	-	-
浮动利率借款	减少 1%	268,900.07	268,900.07	-	-

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	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) 交易性金融资产	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(二) 应收款项融资	-	1,701,050.09	-	1,701,050.09
持续以公允价值计量的资产总额	-	1,701,050.09	-	1,701,050.09
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

续表：

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	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) 交易性金融资产	—	—	—	—
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
(二) 应收款项融资	—	273,146.60	—	273,146.60
持续以公允价值计量的资产总额	—	273,146.60	—	273,146.60
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

本公司第二层次公允价值计量项目包括：业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票，承兑人信用等级较高，从未出现违约拒付风险，且剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

4. 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

无。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间的转换

不适用。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

十二、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	类型	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
曾广建	自然人	26.26%	26.26%
范德明	自然人	20.14%	20.14%

注：2010 年 11 月 25 日曾广建与范德明签署《一致行动协议书》，双方保证在公司存续期间，凡涉及公司重大经营管理决策事项，均按照本协议约定采取一致行动，任何一方在任何条件下均不得违反本协议的约定，以共同促进公司的长期稳定发展。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
曾广建	29,275,840.00	29,275,840.00	26.26	24.09
范德明	22,460,233.00	22,460,233.00	20.14	18.49

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
张振戈	持有公司 7.36%股份的股东
李焱	持有公司 5.04%股份的股东
杜艳萍	实际控制人曾广建配偶
普洱林达木业有限责任公司	持有子公司普洱科茂 32.30%股份的股东
深圳市福井精细化工有限公司	监事会主席张柏松担任董事（2020 年 6 月卸任）的公司
信宜宏松化工材料有限公司	公司员工对外投资的公司，比照关联方披露
连山万林材料科技有限公司（曾用名：连山万林树脂有限公司）	公司员工在 2018 年 1 月至 2021 年 4 月持有该公司股份，比照关联方披露

(二) 关联交易

1. 采购商品/接受劳务

关联方名称	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
连山万林材料科技有限公司	采购其他原料、委托加工	1,604,997.84	1,203,163.71

2. 销售商品/提供劳务

关联方名称	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
深圳市福井精细化工有限公司	销售松节油	-	1,502,123.89
连山万林材料科技有限公司	销售原材料	1,186,623.49	831,657.95

3. 关联担保情况

被担保方名称	担保方名称	担保主债权金额/最高担保金额(万元)	2022 年 12 月 31 日担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
本公司	广州科茂化工有限公司(以下简称“广州科茂”)	5,000.00	-	2016-8-2	2021-8-1	最高额连带责任保证担保	是
	曾广建						
	范德明						
本公司	广州科茂	3,500.00	-	2018-10-26	2021-10-25	最高额连带责任保证担保	是
	曾广建						
	杜艳萍						
	范德明						
本公司	曾广建	1,120.00	-	2019-6-27	2022-7-9	连带责任保证担保	是
	范德明						
	广州科茂						
	广西科茂						
	吉安科茂树脂有限公司(以下简称“吉安科茂”)						
	普洱科茂林化有限公司(以下简称“普洱科茂”)						
	湖南科茂林化有限公司(以下简称“湖南科茂”)						
	江西金安						
本公司	曾广建	500.00	-	2019-12-4	2024-12-31	最高额连带责任保证担保	否
	范德明						
本公司	广州英科	1,725.00	-	2020-9-30	2021-9-29	最高额连带责任保证担保	是
	广州科茂						
	曾广建						
	范德明						
本公司	广州科茂	3,400.00	3,390.00	2021-5-24	2026-5-23	连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
	范德明						

被担保方名称	担保方名称	担保主债权金额/最高担保金额(万元)	2022 年 12 月 31 日担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
本公司	广州英科	11,120.00	1,100.00	2021-12-1	2022-11-25	最高额连带责任保证担保	是
	广州科茂						
	曾广建						
	范德明						
本公司	广州英科	11,120.00	6,463.53	2022-11-18	2023-11-18	最高额连带责任保证担保	否
	广州科茂						
	曾广建						
	范德明						
广西科茂	本公司	2,000.00	-	2019-6-27	2022-7-9	连带责任保证担保	是
	曾广建						
	范德明						
	广州科茂						
	吉安科茂						
	普洱科茂						
	湖南科茂						
广西科茂	江西吉安	1,200.00	-	2020-1-3	2021-1-3	连带责任保证担保	是
	曾广建						
广西科茂	曾广建	1,700.00	-	2021-1-25	2024-1-24	最高额连带责任保证担保	否
	广东科茂						
	广东科茂						
吉安科茂	本公司	350.00	-	2019-3-25	2022-3-24	最高额连带责任保证担保	是
	曾广建						
	杜艳萍						
吉安科茂	本公司	500.00	-	2019-10-29	2021-10-28	最高额连带责任保证担保	是
	曾广建						
	杜艳萍						
吉安科茂	曾广建	750.00	-	2019-12-23	2022-12-22	最高额连带责任保证担保	是
	杜艳萍						
吉安科茂	本公司	1,000.00	1,000.00	2022-10-24	2025-6-25	最高额连带责	否
	曾广建						

被担保方名称	担保方名称	担保主债权金额/最高担保金额（万元）	2022 年 12 月 31 日担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
	杜艳萍					任保证担保	
江西金安	本公司	500.00	-	2019-10-24	2021-10-23	最高额连带责任保证担保	是
	曾广建						
	杜艳萍						
	张振戈						
江西金安	本公司	600.00	-	2020-3-23	2022-3-22	最高额连带责任保证担保	是
	曾广建						
	杜艳萍						
	张振戈						
江西金安	本公司	500.00	-	2020-12-31	2021-12-30	连带责任保证担保	是
	曾广建						
	杜艳萍						
	张振戈						
江西金安	本公司	500.00	-	2022-1-9	2023-1-8	连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
江西金安	本公司	600.00	-	2022-1-9	2024-1-8	连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
江西金安	本公司	500.00	500.00	2022-11-25	2023-11-16	连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
江西金安	本公司	600.00	600.00	2022-12-16	2023-12-15	连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
江西金安	本公司	500.00	500.00	2022-12-14	2025-12-10	连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
广州科茂	本公司	400.00	400.00	2020-11-13	2023-11-12	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
	范德明						
	杜艳萍						
广州英科	本公司	250.00	-	2020-	2021-	最高额	是

被担保方名称	担保方名称	担保主债权金额/最高担保金额(万元)	2022 年 12 月 31 日担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
	广州科茂			9-30	9-29	连带责任保证担保	
	曾广建						
	范德明						
广州英科	本公司						
	广州科茂	250.00	-	2021-12-1	2022-11-25	最高额连带责任保证担保	是
	曾广建						
	范德明						
广州英科	本公司						
	曾广建	300.00	-	2021-12-1	2022-11-30	最高额连带责任保证担保	是
	杜艳萍						
吉安新茂	本公司						
	曾广建	500.00	500.00	2022-11-22	2023-5-21	最高额连带责任保证担保	否
	杜艳萍						
吉安新茂	本公司						
	曾广建	500.00	500.00	2022-12-14	2025-12-10	最高额连带责任保证担保	否
	杜艳萍						

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	2022 年度	2021 年度
薪酬合计	6,346,819.61	6,363,756.02

5. 其他关联交易

无。

(三) 关联方往来余额

关联方名称	项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
连山万林材料科技有限公司	应收账款	429,200.00	-
连山万林材料科技有限公司	应付账款	213,000.00	-
合计	—	642,200.00	-

十三、或有事项

截至期末，本集团无应披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至期末，本集团无应披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本集团无应披露的其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至期末，本集团无应披露的重大承诺事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	121,170,158.95	100.00	707,601.15	0.44	120,462,557.80
其中：账龄组合	14,152,023.11	11.68	707,601.15	5.00	13,444,421.96
合并范围内的关联方组合	107,018,135.84	88.32	—	—	107,018,135.84
合计	121,170,158.95	100.00	707,601.15	—	120,462,557.80

续表：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	83,971,889.15	100.00	616,893.75	0.73	83,354,995.40

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	12,337,874.99	14.69	616,893.75	5.00	11,720,981.24
合并范围内的关联方组合	71,634,014.16	85.31	—	—	71,634,014.16
合计	83,971,889.15	100.00	616,893.75	—	83,354,995.40

1) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	14,152,023.11	707,601.15	5.00
合计	14,152,023.11	707,601.15	5.00

续表：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,337,874.99	616,893.75	5.00
合计	12,337,874.99	616,893.75	5.00

2) 按合并范围内的关联方组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	91,135,122.08	—	—
1-2 年	10,461,565.76	—	—
2-3 年	5,421,448.00	—	—
合计	107,018,135.84	—	—

续表：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	58,613,993.16	—	—
1-2 年	13,020,021.00	—	—
合计	71,634,014.16	—	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	105,287,145.19	70,951,868.15
1-2 年	10,461,565.76	13,020,021.00
2-3 年	5,421,448.00	-
合计	121,170,158.95	83,971,889.15

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	616,893.75	90,707.40	-	-	707,601.15
合计	616,893.75	90,707.40	-	-	707,601.15

续表:

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	877,583.29	-260,689.54	-	-	616,893.75
合计	877,583.29	-260,689.54	-	-	616,893.75

(4) 报告期内不存在实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州科茂化工有限公司	58,792,838.21	1 年以内	48.52	-
吉安新茂林化有限公司	28,838,695.78	3 年以内	23.80	-
湖南科茂林化有限公司	9,684,162.45	1 年以内	7.99	-
封开海蓝化工有限公司	8,964,991.90	1 年以内	7.40	-
HENKEL (注 1)	3,783,658.21	1 年以内	3.12	189,182.91
合计	110,064,346.55	-	90.83	189,182.91

续表:

单位名称	2021 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南科茂林化有限公司	21,334,380.23	1 年以内、1-2 年	25.41	-
吉安新茂林化有限公司	16,582,853.76	1 年以内、1-2 年	19.75	-
广州科茂化工有限公司	14,585,620.61	1 年以内	17.37	-
广西科茂林化有限公司	13,516,545.81	1 年以内	16.10	-

单位名称	2021 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款期末 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
HENKEL (注 1)	4,738,178.00	1 年以内	5.64	236,908.90
合计	70,757,578.41	-	84.27	236,908.90

注 1: HENKEL 包括 HENKEL ADHESIVES TECHNOLOGIES INDIA PRIVATE LIMITED.、PT. Henkel Adhesive Technologies、Henkel Korea, LIMITED、HENKEL JAPAN LTD.、HENKEL ADHESIVE TECHNOLOGIES VIETNAM CO. LTD.、HENKEL(MALAYSIA) SDN BHD 共 6 家公司，因受同一实际控制人控制而将其合并列示，视为同一客户，以下统一简称为“HENKEL”；

2. 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	22,266,517.30	35,256,781.88
合计	22,266,517.30	35,256,781.88

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日账面余额	2021 年 12 月 31 日账面余额
合并范围内往来款	19,602,799.90	31,675,828.53
保证金及押金	3,626,590.90	3,426,809.24
应收退货款	890,753.00	916,639.21
代扣代缴社保、公积金	52,843.21	52,517.96
员工备用金	128,000.00	143,000.00
其他	-	4,968.00
合计	24,300,987.01	36,219,762.94

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 6 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 12 月 31 日	962,981.06	-	-	962,981.06
期初其他应收款账面 余额在本期	—	—	—	—
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 6 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期计提	1,071,488.65	-	-	1,071,488.65
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	2,034,469.71	-	-	2,034,469.71

续表：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日	502,409.93	-	-	502,409.93
期初其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	460,571.13	-	-	460,571.13
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	962,981.06	-	-	962,981.06

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日账面余额	2021 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,062,105.48	12,635,417.99
1-2 年	7,068,128.53	22,660,705.74
2-3 年	14,273,000.00	918,639.21
3-4 年	892,753.00	-
4-5 年	-	-
5 年以上	5,000.00	5,000.00
合计	24,300,987.01	36,219,762.94

（4）本期无核销其他应收款。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

欠款方名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吉安新茂林化有限公司	合并范围内往来款	15,200,000.00	2-3 年	62.55	-
封开海蓝化工有限公司	合并范围内往来款	4,402,799.90	1-2 年	18.12	-
广东正华建设工程有限公司	保证金及押金	1,770,000.00	2-3 年	7.28	795,000.00
中华人民共和国肇庆海关	保证金及押金	1,241,014.90	1 年以内	5.11	62,050.75
深圳华生供应链有限公司	应收货款	890,753.00	3-4 年	3.67	890,753.00
合计	-	23,504,567.80	-	96.73	1,747,803.75

续表:

欠款方名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吉安新茂林化有限公司	合并范围内往来款	15,200,000.00	2 年以内	41.97	-
封开海蓝化工有限公司	合并范围内往来款	10,975,828.53	3 年以内	30.30	-
吉安科茂树脂有限公司	合并范围内往来款	5,500,000.00	1 年以内	15.19	-
广东正华建设工程有限公司	保证金及押金	1,570,000.00	1-2 年	4.33	314,000.00
中华人民共和国肇庆海关	保证金及押金	1,304,832.64	1 年以内	3.60	65,241.63
合计	-	34,550,661.17	-	95.39	379,241.63

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	272,549,829.51	-	272,549,829.51	269,049,829.51	-	269,049,829.51
合计	272,549,829.51	-	272,549,829.51	269,049,829.51	-	269,049,829.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	年末减值准备
广州科茂化工有限公司	24,214,007.06	-	-	24,214,007.06	-	-
江西金安林产实业有限公司	37,916,466.13	-	-	37,916,466.13	-	-
湖南科茂林化有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
广州英科新材料有限公司	3,231,518.32	-	-	3,231,518.32	-	-
广西科茂林化有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
普洱科茂林化有限公司	32,877,638.00	-	-	32,877,638.00	-	-
吉安科茂树脂有限公司	24,387,300.00	-	-	24,387,300.00	-	-
上海柯陌化工贸易有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
封开海蓝化工有限公司	10,337,200.00	-	-	10,337,200.00	-	-
吉安新茂林化有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
普洱科茂林业开发有限公司	23,085,700.00	-	-	23,085,700.00	-	-
江西科茂林化科技有限公司	5,000,000.00	3,500,000.00	-	8,500,000.00	-	-
合计	269,049,829.51	3,500,000.00	-	272,549,829.51	-	-

续表：

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	年末减值准备
广州科茂化工有限公司	24,214,007.06	-	-	24,214,007.06	-	-
江西金安林产实业有限公司	37,916,466.13	-	-	37,916,466.13	-	-
湖南科茂林化有限公司	25,000,000.00	-	-	25,000,000.00	-	-
广州英科新材料有限公司	3,231,518.32	-	-	3,231,518.32	-	-
广西科茂林化有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
普洱科茂林化有限公司	32,877,638.00	-	-	32,877,638.00	-	-
吉安科茂树脂有限公司	24,387,300.00	-	-	24,387,300.00	-	-
香港科茂有限公司	616,950.00	-	616,950.00	-	-	-
上海柯陌化工贸易有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
封开海蓝化工有限公司	4,800,000.00	5,537,200.00	-	10,337,200.00	-	-
吉安新茂林化有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
普洱科茂林业开发有限公司	23,085,700.00	-	-	23,085,700.00	-	-

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	年末 减值 准备
江西科茂林化科技有限 公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
合计	259,129,579.51	10,537,200.00	616,950.00	269,049,829.51	-	-

4. 营业收入、营业成本

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	241,098,065.94	209,656,481.34	218,925,640.22	163,362,917.70
其他业务	61,701,711.97	61,331,898.68	69,000,940.04	56,940,645.60
合计	302,799,777.91	270,988,380.02	287,926,580.26	220,303,563.30

5. 投资收益（损失以“-”号填列）

项目	2022 年度	2021 年度
子公司分红	94,770,000.00	2,708,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	327,638.55
合计	94,770,000.00	3,035,638.55

十八、 财务报表批准

本财务报告于 2023 年 4 月 6 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	备注
非流动资产处置损益	-221,912.13	-2,384,537.56	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助	6,338,089.96	4,046,307.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用	-	-	
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和	-	-	
可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
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	421,706.33	614,401.82	

项目	2022 年度	2021 年度	备注
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-1,436.15	注销子公司香港科茂净损失
小计	6,537,884.16	2,274,735.96	
所得税影响额	600,763.59	83,403.73	
少数股东权益影响额(税后)	1,102,491.83	788,637.32	
合计	4,834,628.74	1,402,694.91	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2022 年度	4.71	0.25	0.25
	2021 年度	13.96	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2022 年度	3.97	0.21	0.21
	2021 年度	13.75	0.74	0.74



广东科茂林产化工股份有限公司

二〇二三年四月六日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 张京, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青
出资额 6000万元
成立日期 2012年03月02日
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2022年11月14日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日

发证机关: 北京市财政局



中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



贺春海(4401008000007)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。

证书编号：4401008000007

No. of Certificate

批准注册协会：广东省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2001年11月14日

Date of Issuance

2018年3月报发



中国注册会计师协会



姓名 贺春海

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1971-10-01

Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所

Working unit

(特殊普通合伙) 广州分所

身份证号码 362430197110012017

Identity card No.



贺春海(4401008000007)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。



贺春海(4401008000007)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查。通过文号：粤注协〔2020〕132号。



姓名：贺春海

证书编号：4401008000007



姓名	卓晓娜
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1992-06-26
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所
Working unit	(特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码	440582199206264824
Identity card No.	



卓晓娜(110101360519), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



110101360519

证书编号: 110101360519
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 05 月 26 日
Date of Issuance /y /m /d



姓名: 卓晓娜
证书编号: 110101360519