科茂股份

NEEQ: 874122

广东科茂林产化工股份有限公司

Guangdong KOMO Co,Ltd

年度报告

2023

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人曾广建、主管会计工作负责人黄元清及会计机构负责人（会计主管人员）陈慕鸿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

未按要求披露事项：2023年度报告中豁免披露前五大客户和供应商，附注中豁免披露预付账款 供应商。 未按要求披露原因：为充分保护公司商业秘密，防止泄露合作方信息，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东权益，公司豁免披露与公司不存在关联关系的客户、供应商及预付账款供应商名称。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6
第三节 重大事件 16
第四节 股份变动、融资和利润分配.....20
第五节 公司治理 24
第六节 财务会计报告.....29
附件 会计信息调整及差异情况.....97

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会办公室

释义

释义项目		释义
科茂股份、股份公司、公司、本公司	指	广东科茂林产化工股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	曾广建、范德明
三会	指	股份公司之股东大会、董事会、监事会
管理层	指	股份公司之总经理、副总经理、董事会秘书及财务总监
广州科茂	指	广州科茂化工有限公司，科茂股份子公司
广州英科	指	广州英科新材料有限公司，科茂股份子公司
江西金安	指	江西金安林产实业有限公司，科茂股份子公司
吉安科茂	指	吉安科茂树脂有限公司，科茂股份子公司
湖南科茂	指	湖南科茂林化有限公司，科茂股份子公司
广西科茂	指	广西科茂林化有限公司，科茂股份子公司
上海柯陌	指	上海柯陌化工贸易有限公司，科茂股份子公司
吉安新茂	指	吉安新茂林化有限公司，科茂股份子公司
普洱科茂	指	普洱科茂林化有限公司，科茂股份子公司
普洱科茂林业	指	普洱科茂林业开发有限公司，科茂股份子公司
封开海蓝	指	封开海蓝化工有限公司，科茂股份子公司
江西科茂	指	江西科茂林化科技有限公司，科茂股份子公司
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
审计机构	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东科茂林产化工股份有限公司章程》
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	除非文中特别说明，均指人民币元、万元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东科茂林产化工股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong KOMO Co,Ltd.		
	KOMO		
法定代表人	曾广建	成立时间	2004 年 8 月 6 日
控股股东	控股股东为（曾广建和范德明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曾广建和范德明），一致行动人为（曾广建和范德明）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-林产化学产品制造（C2663）		
主要产品与服务项目	松香树脂和松节油的研发、生产和销售业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	科茂股份	证券代码	874122
挂牌时间	2023 年 9 月 25 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	111,500,000
主办券商（报告期内）	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼青海金融大厦 12 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐腾达	联系地址	广州市天河区燕岭路 89 号燕侨大厦 2801
电话	020-87227858	电子邮箱	gdkomo@komotac.com
传真	020-87228011		
公司办公地址	广州市天河区燕岭路 89 号燕侨大厦 2801	邮政编码	510507
公司网址	www.komotac.ocm		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441200765737258M		
注册地址	广东省肇庆市高新技术开发区迎宾大道 31 号		
注册资本（元）	111,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

1、公司主要的产品、业务

公司主要从事松香深加工产品的研发、生产和销售业务的高新技术企业，是一家致力于“为人类社会提供优质的生物基化学品”的全球供应商。公司主要产品为松香树脂和松节油。

作为一家现代化松香深加工企业，始终坚持“诚信、创新、专注、卓越”的核心价值观，通过持续地产品研发与技术创新，开发了覆盖胶粘剂、涂料、油墨、橡胶塑料等多个应用领域的松香树脂产品体系，满足各行业客户复杂多样的产品需求。公司深耕松香深加工行业数十载，也拥有了大量优质的客户资源，尤其在胶粘剂应用领域上有较高的市场地位，如德国汉高、美国富乐、法国波士胶等跨国胶粘剂厂家均为公司的主要客户。公司已获得广东省“省级企业技术中心”、“广东省工程技术研究开发中心”、“广东省林业龙头企业”等称号；公司主要研发成果获得多项国家级、省级或市级高新技术产品、重点新产品认定。公司现有的规模、技术、产品等多因素，共同构筑出公司长期竞争壁垒。

2、商业模式

公司主要通过自主生产和销售松香树脂和松节油实现盈利。公司拥有独立完整的采购、生产和销售系统，根据自身情况和市场运作规则，独立开展生产经营活动。经过多年的经验发展，已形成较为成熟稳定的采购模式、生产模式和销售模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

3、2023 年经营计划的实现情况

2023 年全球经济形势并未如预期中的乐观，公司业绩产生亏损，具体实现情况如下：截止报告期末，公司资产总计 87,878.17 万元，较上年减少 15.16%；公司实现营业总收入 81,087.87 万元，较上年减少 15.81%；净利润-2,395.11 万元，归属于母公司的净利润为-2,026.15 万元。业绩亏损主要是由于 2023 年松香和松节油价格持续走低，公司前期储备松脂和松香成本较高导致松香树脂和松节油成本较高，而公司产品价格随市场价格出现下滑，产品毛利下降，存货计提大额减值准备所致。

(二)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、广东省专精特新中小企业 2023年1月18日，公司依据《广东省工业和信息化厅关于公布2022年专精特新中小企业和2019年到期复核通过企业名单的通知》获得广东省工业和信息化厅“专精特新中小企业”称号，有效期自2023年1月8日至2026年1月17日。 2、高新技术企业 公司依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）于2023年12月28日被广东省科学技术厅、广东省财

	政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定高新技术企业，有效期三年（证书编号：GR202344001365）。 3、 国家级专精特新“小巨头”企业 2023年7月1日，公司控股子公司普洱科茂依据《优质中小企业帝都培育管理暂行办法》获得工业和信息化部认定专精特新“小巨人”称号，有效期自2023年7月1日至2026年6月30日。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	810,878,720.31	963,147,277.80	-15.81%
毛利率%	15.26%	16.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-20,261,515.38	30,734,000.25	-165.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-26,055,386.43	25,899,371.51	-200.60%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.41%	4.71%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.39%	3.97%	-
基本每股收益	-0.18	0.25	-172.00%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	878,781,686.76	1,035,843,917.03	-15.16%
负债总计	259,441,525.47	395,243,865.56	-34.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	586,387,129.31	604,238,686.16	-2.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.26	5.42	-2.95%
资产负债率%（母公司）	15.24%	27.98%	-
资产负债率%（合并）	29.52%	38.16%	-
流动比率	2.87	2.25	-
利息保障倍数	-2.50	6.18	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	107,233,674.15	23,178,082.98	362.65%
应收账款周转率	5.72	7.17	-
存货周转率	1.79	1.90	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-15.16%	17.62%	-
营业收入增长率%	-15.81%	-5.32%	-
净利润增长率%	-173.19%	-66.17%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	46,641,112.85	5.31%	57,619,364.25	5.56%	-19.05%
应收票据	24,058,747.66	2.74%	25,880,291.75	2.50%	-7.04%
应收账款	138,535,005.63	15.76%	130,737,796.94	12.62%	5.96%
预付账款	23,159,612.86	2.64%	8,247,040.59	0.80%	180.82%
存货	287,601,185.88	32.73%	466,636,884.80	45.05%	-38.37%
其他流动资产	22,318,174.33	2.54%	39,548,086.04	3.82%	-43.57%
固定资产	110,472,549.08	12.57%	117,547,546.52	11.35%	-6.02%
在建工程	102,540,344.36	11.67%	68,723,426.71	6.63%	49.21%
生产性生物资产	49,610,106.91	5.65%	56,932,885.84	5.50%	-12.86%
无形资产	39,138,324.58	4.45%	40,356,273.55	3.90%	-3.02%
短期借款	132,154,098.04	15.04%	155,598,153.97	15.02%	-15.07%
长期借款	54,276,165.08	6.18%	54,687,026.64	5.28%	-0.75%
资产总计	**878,781,686.76**	**100.00%**	**1,035,843,917.03**	**100.00%**	**-15.16%**

项目重大变动原因：

1、 2023 年末预付款项较 2022 年末增加 180.82%，主要是因为向供应商采购原材料支付预付款；

2、 2023 年末存货较 2022 年末减少 38.37%，主要是原材料松香和松节油市场价格一路下跌且公司控制采购节奏，导致原材料价格降低、采购数量减少，库存余额降低；

3、 2023 年末其他流动资产较 2022 年末减少 43.57%，主要是因为 2022 年末存货较多产生较大金额的留抵税额，而 2023 年末存货规模下降导致留抵税额有所降低；

4、 2023 年末在建工程较 2022 年末增加 49.21%，主要是因为 2023 年公司继续投入总部大楼和技术中心的建设，因上述工程尚未完工，期末在建工程账面价值有所增加。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	810,878,720.31	-	963,147,277.80	-	-15.81%
营业成本	687,114,936.29	84.74%	802,718,166.32	83.34%	-14.40%
毛利率%	15.26%	-	16.66%	-	-
销售费用	19,454,247.35	2.40%	14,520,719.50	1.51%	33.98%

管理费用	53,321,333.77	6.58%	61,131,616.26	6.35%	-12.78%
研发费用	41,540,236.59	5.12%	42,188,941.71	4.38%	-1.54%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-30,138,077.87	-3.72%	-5,644,497.22	-0.59%	433.94%
营业利润（亏损以“—”号填列）	-26,348,982.88	-3.25%	33,993,758.93	3.53%	-177.51%
净利润（净亏损以“—”号填列）	-23,951,143.44	-2.95%	32,724,375.91	3.40%	-173.19%

项目重大变动原因：

1、 2023 年营业收入较 2022 年减少 15.81%，主要是因为 2023 年松节油和松香树脂销售单价降低；
2、 2023 年营业成本较 2022 年减少 14.40%，主要是因为原料价格下跌使得营业成本有所降低；
3、 2023 年销售费用较 2022 年增加 33.98%，主要是因为本年树脂销量增加，销售人员奖金增加；
4、 2023 年资产减值损失较 2022 年增加 433.94%，主要是因为 2023 年松节油价格持续走低，对期末库存计提大额存货跌价准备；
5、 2023 年营业利润较 2022 年减少 177.51%，主要是因为松香、松节油市场价格下跌，公司产品销售价格下跌幅度大于成本降低幅度，毛利率降低，营业利润减少，同时市场价格下跌存货计提减值所致；
6、 本期净利润较上年同期减少 173.19%，主要是因为营业利润减少，净利润相应减少。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	778,109,070.95	922,811,369.69	-15.68%
其他业务收入	32,769,649.36	40,335,908.11	-18.76%
主营业务成本	662,294,278.04	776,233,055.03	-14.68%
其他业务成本	24,820,658.25	26,485,111.29	-6.28%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
树脂	714,540,241.02	595,692,310.45	16.63%	-7.15%	-7.01%	-0.13%
松节油	63,568,829.93	66,601,967.59	-4.77%	-58.51%	-50.89%	-16.25%
其他	32,769,649.36	24,820,658.25	24.26%	-18.76%	-6.28%	-10.08%
合计	810,878,720.31	687,114,936.29	15.26%	-15.81%	-14.40%	-1.39%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率比上

				比上年同期增减%	比上年同期增减%	年同期增减百分比
国内	691,222,695.26	586,844,184.04	15.10%	-18.33%	-16.75%	-1.61%
国外	119,656,025.05	100,270,752.25	16.20%	2.45%	2.54%	-0.07%
合计	810,878,720.31	687,114,936.29	15.26%	-15.81%	-14.40%	-1.39%

收入构成变动的原因：

1、 国内营业收入减少，主要是国内松香市场价格下降，国内松香树脂收入下滑；松节油市场价格下降，引起松节油收入下滑；
2、 国外营业收入增加，主要是出口的松香树脂产品销量有所增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	66,032,498.17	8.14%	否
2	客户 2	31,376,126.12	3.87%	否
3	客户 3	20,154,910.40	2.49%	否
4	客户 4	19,628,885.58	2.42%	否
5	客户 5	17,803,692.79	2.20%	否
合计		154,996,113.06	19.11%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	16,111,451.20	3.24%	否
2	供应商 2	14,429,831.88	2.90%	否
3	供应商 3	11,800,764.12	2.37%	否
4	供应商 4	9,243,193.68	1.86%	否
5	供应商 5	8,248,250.16	1.66%	否
合计		59,833,491.04	12.02%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	107,233,674.15	23,178,082.98	362.65%
投资活动产生的现金流量净额	-42,276,954.55	-56,387,507.65	-25.02%
筹资活动产生的现金流量净额	-75,886,475.68	54,870,880.75	-238.30%

现金流量分析：

1、 经营活动产生的现金流量净额 2023 年比 2022 年增长 362.65%，主要原因是公司期末采购原材料

减少从而支付的原材料货款减少所致；

2、投资活动产生的现金流量净额 2023 年比 2022 年减少 25.02%，主要原因是 2022 年投入额较大的车间仓库改扩建项目已于 2022 年完工转固，2023 年未新增类似改扩建项目；

3、筹资活动产生的现金流量净额 2023 年较 2022 年下降 238.30%，主要原因是 2023 年支付广东粤科大旺创新创业投资合伙企业(有限合伙）股权回购款 5356.83 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西金安	控股子公司	主要从事松香、松节油和松香树脂的生产、销售业务	23,000,000	96,942,215.27	58,779,267.73	77,005,371.92	-11,536,664.67
吉安科茂	控股子公司	主要从事松香树脂的生产、销售业务	20,000,000	45,479,188.23	34,798,302.68	22,792,032.51	-953,159.98
湖南科茂	控股子公司	主要从事松香、松节油和松香树脂	25,000,000	85,397,764.67	36,678,816.44	110,797,558.89	-10,176,743.10

		的生产、销售业务					
广州科茂	控股子公司	主要从事松香树脂的销售业务	10,000,000	199,485,500.42	16,626,337.51	542,955,565.89	-460,203.96
广州英科	控股子公司	主要从事各种松香树脂产品所需的催化剂的研发	2,000,000	35,768,907.72	8,210,355.96	32,222,384.96	4,302,725.16
普洱科茂	控股子公司	主要从事松香、松节油和松香树脂的生产、销售业务	48,650,000	133,382,754.27	65,818,371.58	115,661,218.20	-7,019,500.14
江西科茂	控股子公司	暂未开展实际经营业务	100,000,000	9,233,183.28	9,233,183.28		-162,057.01
广西科茂	控股子公司	主要从事松香、松节	60,000,000	106,466,208.26	77,527,098.81	119,672,999.28	-6,882,650.40

		油和松香树脂的生产、销售业务					
封开海蓝	控股子公司	主要从事油墨树脂的生产、销售业务	3,840,000	30,544,123.84	7,929,429.12	44,976,884.19	43,690.98
上海柯陌	控股子公司	主要从事松香、松节油和松香树脂的销售及售后业务	3,000,000	1,539,681.93	1,075,868.59	23,705,208.33	378,858.80
吉安新茂	控股子公司	主要从事松香、松节油和松香树脂的生产、销售业务	10,000,000	57,756,263.57	26,508,725.39	88,665,000.98	1,020,519.82
普洱林业	控股子公司	主要从事林木的培育、	34,100,000	44,396,453.65	25,255,872.97	17,474,962.80	-4,057,144.33

		松脂的采集和销售业务					

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料和产品价格波动风险	公司主要从事松香树脂和松节油的研发、生产和销售业务，主要原材料为松脂和松香。公司根据原材料市场价格变动、同类产品市场价格变动、下游客户需求等因素综合确定产品基础价格。如果松香、松节油市场价格处于快速下降通道，公司的产品价格相应也将快速下跌。原材料和产品价格剧烈波动加大了公司存货管理的难度，使存货面临跌价损失的风险，对公司盈利的稳定性带来不利影响。报告期内，产品价格波动对公司经营业绩波动有显著影响，公司未来经营业绩同样也面临着产品市场价格周期性波动的风险。
石油树脂替代风险	石油树脂是以石油裂解制乙烯的副产品 C5 和 C9 馏分为主要原料合成的热塑性树脂，其部分性能与松香树脂接近。松香树脂在热熔胶、道路标线涂料等下游领域的部分应用中，面临着石油树脂的替代竞争。若未来原油价格一直处于低位导致石油树脂的市场价格较低，或者未来松脂、松香等原材料价格一直处于高位导致松香树脂的产品价格较高，则松香树脂在与石油树脂的竞争中将处于不利地位，松香树脂部分市场面临着石油树脂替代的风险。在涂料应用领域，目前松香树脂的使用量较少，当松香价格较低时，松香树脂企业可以以较低的定价争取一定的市场份额；当松香价格上涨时，上述市场份额较易被石油树脂替代。
森林资产发生自然灾害及人为破坏	公司已取得 14.35 万亩林地使用权。森林的资产安全和养护面临

风险	诸多自然灾害和人为破坏风险，包括森林火灾、森林病虫、冻害、雪压、风灾、干旱、洪涝、滑坡、泥石流、环境污染和盗伐盗采脂等。自然灾害发生与气候及其变化有较大关系，盗伐盗采脂与当地社会秩序和乡村经济发展有关。若发生自然灾害及人为破坏，将可能导致公司森林资产出现损失，对公司的正常经营产生不利影响。
存货风险	2023 年末，公司存货账面价值为 28,760.12 万元，占流动资产比例分别为 51.58%，占比较大，主要是由行业特点和生产模式所决定。未来若出现市场发生不利变化、公司丧失相对竞争优势、客户需求减小等情形，会对公司产品销售带来不利影响，形成存货积压，出现存货跌价的风险；同时若存货不能及时周转，则会占用公司较多流动资金，将导致公司出现流动性不足的风险。
应收账款风险	2023 年末，公司应收账款账面价值为 13,853.50 万元，占流动资产的比例分别为 24.85%。虽然公司应收账款期后回款情况良好，但如果宏观经济环境发生较大不利变化，公司主要客户的财务状况恶化，公司应收账款发生坏账的可能性将增加，从而对公司的资金周转和正常经营造成不利影响。
环保风险	公司产品的原料主要来自于从松树中采集的松脂，产品生产过程中的废水、废气、废渣排放量较小，且均进行了严格的环保处理，对环境影响较小，符合环保要求。报告期内，公司遵守环保相关法律法规，未受到相关环保部门的行政处罚。但是，随着国家环保政策的日益完善，对环境污染治理可能提出更高的要求，公司需要不断增加在环保方面的投入，从而使公司运营成本增加。此外，随着公司生产规模的不断扩大，未来不能完全排除在环保方面出现意外情况的可能，若因此对环境造成一定污染，将对公司的生产经营造成不利影响。
安全生产风险	松香树脂不属于危险品，但松节油具有易燃性，按危险化学品管理。此外，公司生产过程中使用的部分辅料和催化剂中含有少量易燃、有腐蚀性的危险化学品。如危险化学品存储或使用不当，可能导致安全事故。尽管公司一直注重安全生产工作，报告期内未发生过重大安全事故，但公司仍不能完全排除因突发环境变化、生产过程中人工操作不当、设备故障等其他因素而导致发生安全生产事故的潜在风险。如发生安全生产事故，将对公司的生产经营造成不利影响。
资质更新风险	在行业管理方面，公司所生产的部分化工产品受到严格行业监管，需要办理并取得生产经营相关资质或许可证书。公司虽然已办理并取得了生产相关产品所必须的资质或许可证书，但由于上述资质及许可证书存在有效期限，为使生产得以持续进行，公司需在上述资质及许可证书有效期届满前向有关监管部门申请办理续期。在批准重续相关资质或许可证书前，有关监管部门需按现时实行的相关规定及标准对公司进行重新评估，若公司因未达到相关规定及标准导致未能重续相关资质或许可证书，则公司的正常生产经营将受到一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	第三节二(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	第三节二(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	第三节二(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	第三节二(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	第三节二(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	第三节二(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	广西科茂	17,000,000	0	8,000,000	2023 年 10 月 31 日	2026 年 10 月 29 日	连带	否	已事前及时履行
2	吉安科茂	10,000,000	0	10,000,000	2022 年 10 月 24 日	2025 年 6 月 25 日	连带	否	已事前及时履行
3	江西金安	5,000,000	0	5,000,000	2023 年 9 月 22 日	2024 年 9 月 21 日	连带	否	已事前及时履行
4	江西金安	6,000,000	0	6,000,000	2023 年 9 月 14 日	2024 年 9 月 13 日	连带	否	已事前及时履行
5	江西金安	5,000,000	0	5,000,000	2022 年 12 月 14 日	2025 年 12 月 10 日	连带	否	已事前及时履行
6	广州科茂	7,000,000	0	7,000,000	2023 年 11 月 30 日	2028 年 11 月 29 日	连带	否	已事前及时履行
7	广州英科	9,000,000	0	9,000,000	2023 年 12 月 6 日	2028 年 12 月 5 日	连带	否	已事前及时履行
8	广州英科	3,000,000	0	2,991,600	2023 年 1 月 13 日	2026 年 1 月 13	连带	否	已事前及

						日			时履行
9	吉安新茂	5,000,000	0	5,000,000	2023 年 12 月 13 日	2024 年 12 月 12 日	连带	否	已事前及时履行
10	吉安新茂	5,000,000	0	5,000,000	2022 年 12 月 14 日	2025 年 12 月 10 日	连带	否	已事前及时履行
11	广东科茂	111,200,000	0	59,276,000	2022 年 11 月 18 日	2022 年 11 月 18 日	连带	否	已事前及时履行
12	广东科茂	33,900,000	0	0	2021 年 5 月 24 日	2026 年 5 月 23 日	连带	否	已事前及时履行
13	杜艳萍	3,600,000	0	0	2023 年 1 月 19 日	2023 年 4 月 30 日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	220,700,000	0	122,267,600	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截至报告期末，不存在需要公司及合并报表范围内子公司承担连带清偿责任的风险。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	220,700,000	122,267,600
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	3,600,000	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

子公司广州科茂为公司实际控制人曾广建配偶杜艳萍向上海浦东发展银行股份有限公司广州分行借款人民币 360 万元提供连带责任担保，原担保期间为 2023 年 1 月 19 日至 2026 年 1 月 19 日。上述担保已提前至 2023 年 4 月解除。

截至报告期末，该借款已归还，担保责任已解除。上述担保已经公司第五届董事会第十次会议和 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

为满足经营和发展需要，公司曾于第五届董事会第十一次会议、2022 年年度股东大会审议通过预计为纳入合并报表内子公司提供不超过 20,000 万元的融资担保额度。 截至本报告出具日，公司为控股子公司提供担保总额未超出预计担保的金额范围。

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	3,600,000	3,600,000
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	
贷款	-	-

注：上表未包含公司关联方为公司及其子公司提供担保的情形。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2023 年 1 月，公司实际控制人曾广建配偶杜艳萍向上海浦东发展银行股份有限公司广州分行借款人民币 360 万元，子公司广州科茂提供连带责任担保。此次关联担保是偶发性交易，不会对公司生产经营产生不利影响。截至报告期末，该借款已归还，担保责任已解除。上述关联担保已经公司第五届董事会第十次会议和 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 11 日		挂牌	规范或避免同业竞争	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 11 日		挂牌	减少和规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 11 日		挂牌	资金占用承诺	相关责任主体及其控制的企业不得占用科茂股份及其子公司资金	正在履行中
董监高	2023 年 5 月 11 日		挂牌	资金占用承诺	相关责任主体及其控制的企业不得占用科茂股份及其子公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 5 月 11 日		挂牌	限售承诺	严格遵守相关法律、法规对股份限售的规定	正在履行中
董监高	2023 年 5 月 11 日		挂牌	股份增持或减持的承诺	严格遵守关于持股及股份变动的相关规定以及作出的股份锁定承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至报告期末，公司不存在承诺超期未履行完毕的情形。

(六)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	保证金	252,105.75	0.03%	保证金
其他流动资金	货币资金	冻结	342,892.96	0.04%	账户冻结
房屋及建筑物	固定资产	抵押	21,719,479.00	2.47%	银行贷款
土地及专利所有	无形资产	抵押	21,862,058.47	2.49%	银行贷款

权					
专利所有权	无形资产	质押	1,475,210.00	0.17%	银行贷款
在建工程	在建工程	抵押	98,193,911.20	11.17%	银行贷款
林地使用权	生产性生物资产	抵押	9,625,474.84	1.10%	银行贷款
总计	-	-	153,471,132.22	17.46%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押是为了取得银行借款，为银行贷款提供担保，有利于公司快速融资，对公司的发展起着积极的作用，不会影响公司的正常运转运作。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	70,872,235	63.56%	0	70,872,235	63.56%
	其中：控股股东、实际控制人	12,934,018	11.60%	0	12,934,018	11.60%
	董事、监事、高管	608,570	0.55%	-397	608.173	0.55%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,627,765	36.44%	0	40,627,765	36.44%
	其中：控股股东、实际控制人	38,802,055	34.80%	0	38,802,055	34.80%
	董事、监事、高管	1,825,710	1.64%	0	1,825,710	1.64%
	核心员工	0	0%	0		0%
总股本		111,500,000	-	0	111,500,000	-
普通股股东人数		16				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曾广建	29,275,840	0	29,275,840	26.26%	21,956,880	7,318,960	0	0
2	范德明	22,460,233	0	22,460,233	20.14%	16,845,175	5,615,058	0	0
3	深圳市科庆投资发展有限公司	21,972,960	0	21,972,960	19.71%	0	21,972,960	0	0
4	北京新华联产业投资有限公司	13,387,920	0	13,387,920	12.01%	0	13,387,920	0	0
5	张振戈	8,211,558	0	8,211,558	7.36%	0	8,211,558	0	0
6	李焱	5,617,689	0	5,617,689	5.04%	0	5,617,689	0	0
7	江苏融卓投资有限公司	4,000,000	0	4,000,000	3.59%	0	4,000,000	0	0
8	李娟	1,409,520	0	1,409,520	1.26%	0	1,409,520	0	0
9	唐腾达	1,200,000	0	1,200,000	1.08%	900,000	300,000	0	0
10	曾广林	1,100,000	0	1,100,000	0.99%	0	1,100,000	0	0
合计		108,635,720	0	108,635,720	97.43%	39,702,055	68,933,665	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十名股东中：曾广建和范德明为公司的实际控制人；曾广建和曾广林为兄弟关系，除上述情形外，公司前十大股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为曾广建和范德明。截至报告期末，曾广建直接持有公司 26.26%的股份，范德明直接持有公司 20.14%的股份，两人合计持有公司 46.40%的股份，且两人于 2010 年 11 月 25 日及 2021 年 11 月 10 日签署了《一致行动协议书》及补充协议，为公司共同实际控制人和一致行动人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.00	-	-

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
曾广建	董事长	男	1964年11月	2023年12月5日	2026年12月4日	29,275,840	0	29,275,840	26.26%
范德明	副董事长、总经理	男	1962年8月	2023年12月5日	2026年12月4日	22,460,233	0	22,460,233	20.14%
张柏松	董事	男	1965年2月	2023年12月5日	2026年12月4日	0	0	0	0%
王晶	董事	男	1971年8月	2023年12月5日	2024年2月6日	0	0	0	0%
刘静	董事	女	1976年4月	2024年2月6日	2026年12月4日	0	0	0	0%
曾海嘉	董事	男	1992年12月	2023年12月5日	2026年12月4日	0	0	0	0%
徐社阳	监事会主席	男	1971年9月	2023年12月5日	2026年12月4日	0	0	0	0%
宋建邦	监事	男	1987年1月	2023年12月5日	2026年12月4日	0	0	0	0%
李雪萍	监事	女	1979年6月	2023年12月5日	2026年12月4日	0	0	0	0%
唐腾达	副总经理、董事会秘书	男	1980年2月	2023年12月5日	2026年12月4日	1,200,000	0	1,200,000	1.08%
曾昭君	副总经理	男	1970年10月	2023年12月5日	2026年12月4日	514,280	-397	513,883	0.46%
曾伟擘	副总经理	男	1964年8月	2023年12月5日	2026年12月4日	720,000	0	720,000	0.65%
黄元清	财务总监	男	1977年10月	2023年12月5日	2026年12月4日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长曾广建与董事曾海嘉为父子关系、与副总经理曾伟擘和股东曾广林为兄弟关系，股东谢怡琴与副总经理曾伟擘为夫妻，股东吴芳林为曾广建兄弟之配偶。

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
窦欢	独立董事	离任		个人原因辞职
郭天武	独立董事	离任		个人原因辞职
郑荣年	独立董事	离任		个人原因辞职
曾海嘉		新任	董事	补选

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

曾海嘉，男，1992 年 12 月 1 日生。2015 年毕业于中山大学化学与化学工程学院，获理学学士学位。2016 年于瑞士苏黎世大学留学，曾于瑞士水环境研究所担任研发助理，协助开展河流不同深度污染成分分析。2020 年加入科茂股份，现任研发部品质体系工程师，负责 Ecovadis 体系管理和维护、技术资料管理和更新、碳数据管理和调查。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	31	1		32
财务人员	30		1	29
销售人员	24			24
研发技术人员	49		5	44
生产人员	324		23	301
其他人员	107		5	102
员工总计	565	1	34	532

按教育程度分类	期初人数	期末人数

博士	1	1
硕士	12	12
本科	69	70
专科	89	79
专科以下	394	370
员工总计	565	532

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司按照国家有关劳动法律法规的规定，与员工签订劳动合同，为员工缴纳各类社会保险及公积金。薪资包括基本工资、绩效、奖金、补贴等，结合公司所处行业及实际经营情况，建立适合公司的薪酬制度，充分调动员工的稳定性及积极主动性，激发员工潜能，具有竞争力的薪酬策略也吸引了外部优秀人才的加入，为公司的持续发展提供有力保障。

培训制度：公司根据各岗位员工培训需求，制定了相应的培训计划，并组织实施了一系列培训活动，包括新员工入职培训、各类专业技能类培训、管理类培训、企业文化宣导等，提升了员工的专业能力及凝聚力。

截至报告期末，公司退休返聘人数为45人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立了规范的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律及法规要求，履行各自权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监

事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，包括拥有独立的技术研发支持体系、客户服务体系与市场营销体系，按照经营计划自主组织经营，独立开展业务。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，也不存在严重影响独立性或显失公平的关联交易。

资产独立：公司由有限公司整体变更设立，承继了原有限公司的所有资产和负债，并依法办理相关资产和产权的变更登记，发起人出资足额到位。与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有所有权或使用权。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保。

人员独立：公司拥有独立、完整的人事管理体系，劳动、人事及工资管理完全独立。公司的董事、监事及高级管理人员均依合法程序选聘或聘任，不存在股东超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪金，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领薪，也不存在公司财务人员在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职的情形。

财务独立：公司按照企业会计准则的要求建立了独立的财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度，能够根据法律法规及《公司章程》的相关规定并结合自身的情况独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司开设了独立的银行账户，拥有独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

机构独立：公司建立了股东大会、董事会、监事会，聘任了高级管理人员，形成了完善的法人治理结构和规范化的运作体系。根据经营发展需要，公司已经建立起独立完整、健全、清晰的组织结构，拥有独立的职能部门，各职能部门之间分工明确、独立行使各自的经营管理职权、相互制约，保证了公司顺利运转。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间混合经营、合署办公等机构混同的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

公司于 2023 年 12 月 5 日在公司会议室召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过公司董事监事换届选举事宜，会议采用累积投票制度选举公司第六届董事会和第六届监事会成员。

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2024GZAA3B0030			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贺春海	卓晓娜		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	60			

审计报告

XYZH/2024GZAA3B0030

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、　形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广东科茂，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。

1. 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六.35 显示，广东科茂 2023 年度营业收入分别为 81,087.87 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。	（1）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； （2）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； （3）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； （4）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； （5）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； （6）结合应收账款和销售金额函证，检查已确认收入的真实性。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广东科茂的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，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。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：贺春海

（项目合伙人）

中国注册会计师：卓晓娜

中国　北京　　二〇二四年四月十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	46,641,112.85	57,619,364.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	24,058,747.66	25,880,291.75
应收账款	五、3	138,535,005.63	130,737,796.94
应收款项融资	五、4	9,077,822.83	1,701,050.09
预付款项	五、5	23,159,612.86	8,247,040.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	6,193,498.36	5,983,238.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	287,601,185.88	466,636,884.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	22,318,174.33	39,548,086.04
流动资产合计		557,585,160.40	736,353,753.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	110,472,549.08	117,547,546.52
在建工程	五、10	102,540,344.36	68,723,426.71
生产性生物资产	五、11	49,610,106.91	56,932,885.84
油气资产			
使用权资产	五、12	2,665,414.59	4,179,757.62

无形资产	五、13	39,138,324.58	40,356,273.55
开发支出			
商誉	五、14	-	-
长期待摊费用	五、15	791,035.84	1,207,060.72
递延所得税资产	五、16	15,060,917.79	7,791,687.21
其他非流动资产	五、17	917,833.21	2,751,525.78
非流动资产合计		321,196,526.36	299,490,163.95
资产总计		878,781,686.76	1,035,843,917.03
流动负债：			
短期借款	五、19	132,154,098.04	155,598,153.97
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、20	16,542,730.78	69,658,372.92
预收款项		-	-
合同负债	五、21	15,812,082.00	6,662,658.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	7,241,237.79	14,249,145.20
应交税费	五、23	2,358,175.27	9,927,794.63
其他应付款	五、24	3,881,477.04	58,381,012.28
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	3,820,217.20	2,452,991.06
其他流动负债	五、26	12,788,078.75	10,780,555.83
流动负债合计		194,598,096.87	327,710,684.71
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	54,276,165.08	54,687,026.64
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	2,083,320.64	2,902,542.92
长期应付款	五、29	388,750.59	489,682.17
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、30	7,082,339.79	8,339,456.55
递延所得税负债	五、16	1,012,852.50	1,114,472.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		64,843,428.60	67,533,180.85
负债合计		259,441,525.47	395,243,865.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	111,500,000.00	111,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	97,101,057.15	97,101,057.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、33	9,740,115.06	7,330,156.53
盈余公积	五、34	54,866,592.51	53,809,843.94
一般风险准备			
未分配利润	五、35	313,179,364.59	334,497,628.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		586,387,129.31	604,238,686.16
少数股东权益		32,953,031.98	36,361,365.31
所有者权益（或股东权益）合计		619,340,161.29	640,600,051.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		878,781,686.76	1,035,843,917.03

法定代表人：曾广建　　主管会计工作负责人：黄元清　　会计机构负责人：陈慕鸿

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		14,296,467.97	34,145,820.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,529,944.52	4,239,134.93
应收账款	十五、1	141,971,249.94	120,462,557.80
应收款项融资		-	-
预付款项		15,893,022.86	72,766,606.77
其他应收款	十五、2	4,394,259.07	22,266,517.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		43,481,544.39	90,907,875.71
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		955,172.19	6,523,612.54
流动资产合计		224,521,660.94	351,312,125.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	273,549,829.51	272,549,829.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		17,457,487.95	19,106,180.58
在建工程		98,383,249.26	65,732,037.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,039,298.23	6,637,542.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,057,357.13	2,109,986.21
其他非流动资产		585,983.21	643,875.78
非流动资产合计		398,073,205.29	366,779,452.13
资产总计		622,594,866.23	718,091,577.19
流动负债：			
短期借款		29,038,270.83	82,995,492.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,307,414.98	17,655,065.88
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		848,881.38	4,720,563.95
应交税费		998,405.69	1,649,268.02
其他应付款		170,072.60	54,275,428.08
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,482,800.21	1,593,674.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,040,524.24	-

其他流动负债		4,177,403.64	4,462,247.29
流动负债合计		58,063,773.57	167,351,739.93
非流动负债：			
长期借款		35,276,165.08	31,687,395.36
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,525,000.00	1,890,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,801,165.08	33,577,395.36
负债合计		94,864,938.65	200,929,135.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本		111,500,000.00	111,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		114,211,382.98	114,211,382.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		52,592,351.38	51,535,602.81
一般风险准备			
未分配利润		249,426,193.22	239,915,456.11
所有者权益（或股东权益）合计		527,729,927.58	517,162,441.90
负债和所有者权益（或股东权益）合计		622,594,866.23	718,091,577.19

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		810,878,720.31	963,147,277.80
其中：营业收入	五、36	810,878,720.31	963,147,277.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		812,566,479.64	927,450,931.24
其中：营业成本	五、36	687,114,936.29	802,718,166.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、37	2,979,823.36	3,739,890.31
销售费用	五、38	19,454,247.35	14,520,719.50
管理费用	五、39	53,321,333.77	61,131,616.26
研发费用	五、40	41,540,236.59	42,188,941.71
财务费用	五、41	8,155,902.28	3,151,597.14
其中：利息费用		7,896,512.86	6,642,284.12
利息收入		184,503.73	602,019.62
加：其他收益	五、42	7,602,700.40	6,338,089.96
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-2,597,372.54	-2,200,247.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-30,138,077.87	-5,644,497.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	471,526.46	-195,933.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,348,982.88	33,993,758.93
加：营业外收入	五、46	92,295.31	721,945.49
减：营业外支出	五、47	1,358,371.46	326,218.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-27,615,059.03	34,389,486.35
减：所得税费用	五、48	-3,663,915.59	1,665,110.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-23,951,143.44	32,724,375.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,951,143.44	32,724,375.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,689,628.06	1,990,375.66
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,261,515.38	30,734,000.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-23,951,143.44	32,724,375.91
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-20,261,515.38	30,734,000.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,689,628.06	1,990,375.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	0.25

（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	0.25

法定代表人：曾广建　　主管会计工作负责人：黄元清　　会计机构负责人：陈慕鸿

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十五、4	298,005,094.11	302,799,777.91
减：营业成本	十五、4	258,850,174.00	270,988,380.02
税金及附加		696,599.75	815,499.70
销售费用		1,394,547.95	1,237,667.68
管理费用		11,384,282.76	13,874,141.97
研发费用		12,067,436.49	13,225,733.16
财务费用		3,226,952.75	-340,032.89
其中：利息费用		3,102,154.97	3,081,387.53
利息收入		82,260.50	649,475.23
加：其他收益		1,593,540.70	957,105.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-	94,770,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-898,994.73	-1,108,182.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-306,953.30	-206,729.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,772,693.08	97,410,582.11
加：营业外收入		6,350.50	615,612.61
减：营业外支出		158,928.82	67,865.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,620,114.76	97,958,329.29
减：所得税费用		52,629.08	-1,493,186.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,567,485.68	99,451,515.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,567,485.68	99,451,515.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			

2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		10,567,485.68	99,451,515.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		861,392,030.53	1,018,807,390.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,391,793.00	7,016,201.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	8,762,848.36	13,616,370.49
经营活动现金流入小计		874,546,671.89	1,039,439,962.72
购买商品、接受劳务支付的现金		628,540,890.61	874,453,503.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		67,524,557.95	71,049,785.98
支付的各项税费		25,144,473.73	22,313,578.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	46,103,075.45	48,445,011.49
经营活动现金流出小计		767,312,997.74	1,016,261,879.74
经营活动产生的现金流量净额		107,233,674.15	23,178,082.98
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		1,327,904.75	1,688,563.00
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		1,327,904.75	1,688,563.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,604,859.30	58,076,070.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,604,859.30	58,076,070.65
投资活动产生的现金流量净额		-42,276,954.55	-56,387,507.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		185,484,180.90	230,999,821.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	2,465.75	-
筹资活动现金流入小计		185,486,646.65	230,999,821.00
偿还债务支付的现金		198,809,204.07	141,476,428.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,801,672.63	32,866,911.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	55,762,245.63	1,785,600.00
筹资活动现金流出小计		261,373,122.33	176,128,940.25
筹资活动产生的现金流量净额		-75,886,475.68	54,870,880.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-199,509.05	156,514.58
五、现金及现金等价物净增加额		-11,129,265.13	21,817,970.66
加：期初现金及现金等价物余额		57,518,272.23	35,700,301.57
六、期末现金及现金等价物余额		46,389,007.10	57,518,272.23

法定代表人：曾广建　　主管会计工作负责人：黄元清　　会计机构负责人：陈慕鸿

(六)　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		319,562,991.61	302,419,918.24
收到的税费返还		1,149,011.11	-
收到其他与经营活动有关的现金		21,513,340.07	19,362,137.67
经营活动现金流入小计		342,225,342.79	321,782,055.91
购买商品、接受劳务支付的现金		184,204,561.83	338,879,174.28
支付给职工以及为职工支付的现金		15,995,909.95	13,963,475.64
支付的各项税费		4,220,818.57	4,190,750.06
支付其他与经营活动有关的现金		16,944,855.16	17,254,623.79
经营活动现金流出小计		221,366,145.51	374,288,023.77
经营活动产生的现金流量净额		120,859,197.28	-52,505,967.86
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,904.75	112,164.90
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		6,904.75	94,882,164.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,843,758.63	44,916,727.18
投资支付的现金		1,000,000.00	3,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		35,843,758.63	48,416,727.18
投资活动产生的现金流量净额		-35,836,853.88	46,465,437.72
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		36,492,605.90	114,999,821.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		36,492,605.90	114,999,821.00
偿还债务支付的现金		84,772,121.39	66,211,328.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,159,376.37	27,465,868.77

支付其他与筹资活动有关的现金		53,568,272.98	-
筹资活动现金流出小计		141,499,770.74	93,677,197.13
筹资活动产生的现金流量净额		-105,007,164.84	21,322,623.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,544.33	185,580.69
五、现金及现金等价物净增加额		-20,000,365.77	15,467,674.42
加：期初现金及现金等价物余额		34,044,727.99	18,577,053.57
六、期末现金及现金等价物余额		14,044,362.22	34,044,727.99

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	111,500,000.00				97,101,057.15			7,330,156.53	53,809,843.94		334,497,628.54	36,361,365.31	640,600,051.47
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他													-
二、本年期初余额	111,500,000.00	-	-	-	97,101,057.15	-	-	7,330,156.53	53,809,843.94	-	334,497,628.54	36,361,365.31	640,600,051.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,409,958.53	1,056,748.57	-	-21,318,263.95	-3,408,333.33	-21,259,890.18

（一）综合收益总额											-20,261,515.38	-3,689,628.06	-23,951,143.44
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-				-						-		-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他					-							-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,056,748.57	-	-1,056,748.57	-	-
1.提取盈余公积									1,056,748.57		-1,056,748.57		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-	-	-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补													-

亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,409,958.53	-	-		281,294.73	2,691,253.26
1．本期提取								3,453,462.57				334,228.27	3,787,690.84
2．本期使用								-1,043,504.04				-52,933.54	-1,096,437.58
（六）其他													-
四、本年期末余额	111,500,000.00	-	-	-	97,101,057.15	-	-	9,740,115.06	54,866,592.51	-	313,179,364.59	32,953,031.98	619,340,161.29

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余	121,500,000.00				131,101,057.15			6,847,513.42	43,864,692.40		347,577,052.81	37,534,334.19	688,424,649.97

额													
加：会计政策变更	-				-			-	-		-	-	-
前期差错更正	-				-			-	-		-	-	-
同一控制下企业合并													-
其他	-				-			-	-		-	-	-
二、本年期初余额	121,500,000.00	-	-	-	131,101,057.15	-	-	6,847,513.42	43,864,692.40	-	347,577,052.81	37,534,334.19	688,424,649.97
三、本期增减变动金额（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	-1,172,968.88	-47,824,598.50
（一）综合收益总额											30,734,000.25	1,990,375.66	32,724,375.91
（二）所有者投入和减少资本	-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．股份支付计入所有者权益的金额	-				-			-	-		-	-	-
4．其他					-							-	-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,945,151.54	-	-34,245,151.54	-3,230,000.00	-27,530,000.00
1．提取盈余公积	-				-			-	9,945,151.54		-9,945,151.54	-	-
2．提取一般风险准备	-				-			-	-		-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配											-24,300,000.00	-3,230,000.00	-27,530,000.00
4．其他	-				-			-	-		-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-				-			-	-		-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-				-			-	-		-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-				-			-	-		-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-				-			-	-		-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-				-			-	-		-	-	-
6.其他	-				-			-	-		-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	482,643.11	-	-	-	66,655.46	549,298.57

1．本期提取	-				-			1,470,905.07	-		-	159,814.19	1,630,719.26
2．本期使用	-				-			-988,261.96	-		-	-93,158.73	-1,081,420.69
（六）其他					-			-	-		-	-	-
四、本年期末余额	111,500,000.00	-	-	-	97,101,057.15	-	-	7,330,156.53	53,809,843.94	-	334,497,628.54	36,361,365.31	640,600,051.47

法定代表人：曾广建　　主管会计工作负责人：黄元清　　会计机构负责人：陈慕鸿

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	111,500,000.00				114,211,382.98			-	51,535,602.81		239,915,456.11	517,162,441.90
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	111,500,000.00	-	-	-	114,211,382.98	-	-	-	51,535,602.81		239,915,456.11	517,162,441.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,056,748.57		9,510,737.11	10,567,485.68
（一）综合收益总额											10,567,485.68	10,567,485.68
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

1. 股东投入的普通股	-				-						-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,056,748.57		-1,056,748.57	-
1. 提取盈余公积									1,056,748.57		-1,056,748.57	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	111,500,000.00	-	-	-	114,211,382.98	-	-	-	52,592,351.38	-	249,426,193.22	527,729,927.58

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	121,500,000.00	-	-	-	148,211,382.98	-	-	-	41,590,451.27	-	184,277,365.26	495,579,199.51
三、本期增减变动金额（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）所有者投入和减少资本	-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．股份支付计入所有者	-				-				-	-	-	-

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．提取一般风险准备	-				-					-		
3．对所有者（或股东）的分配	-				-				-	-	-24,300,000.00	-24,300,000.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-				-				-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-				-				-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-				-				-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-				-				-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-				-				-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-				-				-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-				-				-	-	-	-
1．本期提取	-				-				-	-	-	-
2．本期使用	-				-				-	-	-	-
（六）其他										-		
四、本年期末余额	111,500,000.00	-	-	-	114,211,382.98	-	-	-	51,535,602.81	-	239,915,456.11	517,162,441.90

一、 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”)成立于2004年8月16日，注册地为肇庆高新技术开发区迎宾大道31号，总部办公地址为广州市天河区燕岭路89号2801-2805房。本公司所发行人民币普通股11,150万股，于2023年9月25日新三板基础层挂牌。

公司属林产化学制造业，主要从事松香树脂和松节油的研发、生产和销售业务，公司主要产品包括松香树脂和松节油。

本财务报表于2024年4月15日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2023 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度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. 营业周期

若公司营业周期不同于 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准的，应说明营业周期及确定依据。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照三、9 所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 100 万元
本年重要的应收款项核销	单项金额超过 100 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	单项金额超过 100 万元
重要的在建工程	单项金额超过 200 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超过 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	单项金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 100 万元
重要的非全资子公司	重要非全资子公司事项金额超过资产总额 0.5%或绝对金额超过 300 万元
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%或绝对金额超过 300 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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集团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。

8. 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。

9. 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记账本位币，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

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：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，采用交易当期的平均汇率。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交易当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示

10.金融工具

（1） 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分，即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2） 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

（3） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，此类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。

（4） 金融工具减值

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1）应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产资等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收账款的组合类别及确定依据

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

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.承兑人为 6 家国有大型商业银行和 9 家上市股份制银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为除 a 所述外的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

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。

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
1-2 年	20.00	20.00	20.00

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(%)
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

（5） 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：①集团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。）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同时符合下列条件：①集团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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6） 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。

（7） 金融资产和金融负债的抵销

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。

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。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团库存商品和用于出售的材料等按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，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. 合同资产与合同负债

（1） 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2） 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

13. 与合同成本有关的资产

（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2） 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3） 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资和对联营企业的投资的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被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不构成业

务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

15. 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房屋建筑物、机器设备、运输工具等资产。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及建筑物、生产设备、运输工具、办公及电子设备。

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
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。

16. 在建工程

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

在建工程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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
机器设备	完成安装调试/达到设计要求并完成试生产

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本

化条件的资产包括需要经过 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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 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。生产性生物资产是指为产出松脂而持有的生物资产。消耗性生物资产，是指为出售而持有的生物资产。

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。

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。

19. 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。

（1）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。

（2）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。

（3）无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

（4）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

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

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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形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。对使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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；其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。固定资产改良支出 3-5 年。

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，公司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。

23. 预计负债

当与商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

（1）本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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等。

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款项列示。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。

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

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，或对年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。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、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。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配计入当期损益。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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集团提供贷款的，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。

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之间的差额(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

28. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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购买选择权时，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时，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。

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。/本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。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相关资产成本或当期损益。

4）售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进

行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

（3）本集团为出租人

本集团为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1）融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2）经营租赁

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资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。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付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3）售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

29. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30. 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	对财务报表的影响
2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《准则解释第 17 号》，其中规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的内容自 2024 年 1 月 1 日起施行。	无影响

（2） 重要会计估计变更

本报告期内，本集团无重大会计估计变更。

四、 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	
	2023 年度	2022 年度
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%/15%	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：本年末，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 2023 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 2023 年 12 月 28 日取得编号为 GR202344001365 的高新技术企业证书，自 2023 年 1 月 1 日至 2025 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 2022 年 12 月 19 日取得编号为 GR201945000858 的高新技术企业证书，自 2022 年 1 月 1 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。

(5) 子公司广州英科新材料有限公司于 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 2022 年 12 月 22 日取得编号为 GR202244009027 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。

(7) 子公司普洱科茂林化有限公司于 2023 年 11 月 06 日取得编号为 GR202353000218 的高新技术企业证书，自 2023 年 01 月 01 日至 2025 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《关于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2023年第6号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(国家税务总局公告2023年第6号）及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告2023年第12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2023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、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。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年” 系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	93,165.84	103,506.05
银行存款	46,295,841.26	57,414,766.18
其他货币资金	252,105.75	101,092.02
合计	**46,641,112.85**	**57,619,364.25**
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：年末其他货币资金系用电保证金 252,105.75 元。

2. 应收票据

（1） 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,503,247.66	25,880,291.75
商业承兑汇票	2,555,500.00	-
合计	**24,058,747.66**	**25,880,291.75**

（2） 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	25,324,997.52	100.00	1,266,249.86	5.00	24,058,747.66

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：应收银行承兑汇票	22,634,997.52	89.38	1,131,749.86	5.00	21,503,247.66
其中：应收商业承兑汇票	2,690,000.00	10.62	134,500.00	5.00	2,555,500.00
合计	**25,324,997.52**	-	**1,266,249.86**	-	**24,058,747.66**

续表：

类别	年初余额				
	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
合计	**27,242,412.36**	-	**1,362,120.61**	-	**25,880,291.75**

1）应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收银行承兑汇票	22,634,997.52	1,131,749.86	5.00
应收商业承兑汇票	2,690,000.00	134,500.00	5.00
合计	**25,324,997.52**	**1,266,249.86**	**5.00**

（3）应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收银行承兑汇票	1,362,120.61	-230,370.75	-	-	-	1,131,749.86

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收商业承兑汇票	-	134,500.00	-	-	-	134,500.00
合计	**1,362,120.61**	**-95,870.75**	**-**	**-**	**-**	**1,266,249.86**

（4） 年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	10,853,599.56
商业承兑汇票	-	-
合计	**-**	**10,853,599.56**

3. 应收账款

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	144,893,393.82	137,499,142.05
1-2 年	1,065,967.50	142,015.00
2-3 年	67,015.00	-
3-4 年	-	-
4-5 年	-	15,000.00
5 年以上	15,000.00	-
合计	**146,041,376.32**	**137,656,157.05**

（2） 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	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	146,041,376.32	100.00	7,506,370.69	5.14	138,535,005.63
合计	**146,041,376.32**	**100.00**	**7,506,370.69**	**5.14**	**138,535,005.63**

续表

类别	年初余额				
	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	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**	**5.03**	**130,737,796.94**

1） 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	144,893,393.82	7,244,669.69	5.00
1-2 年	1,065,967.50	213,193.50	20.00
2-3 年	67,015.00	33,507.50	50.00
3-4 年	-	-	100.00
4-5 年	-	-	100.00
5 年以上	15,000.00	15,000.00	100.00
合计	**146,041,376.32**	**7,506,370.69**	-

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	6,918,360.11	588,010.58	-	-	-	7,506,370.69
合计	**6,918,360.11**	**588,010.58**	-	-	-	**7,506,370.69**

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例	应收账款坏账准备年末余额
单位 1	12,409,576.25	8.50	620,478.81
单位 2	11,976,062.50	8.20	598,803.13
单位 3	11,787,056.71	8.07	589,352.84
单位 4	7,615,153.69	5.21	380,757.68
单位 5	6,791,664.60	4.65	339,583.23
合计	**50,579,513.75**	**34.63**	**2,528,975.69**

4. .应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量的应收票据	9,077,822.83	1,701,050.09
其中：银行承兑汇票	9,077,822.83	1,701,050.09
合计	**9,077,822.83**	**1,701,050.09**

（2）应收款项融资年末未计提坏账。

（3）本年末无已质押的应收票据。

（4）年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,148,158.18	-
合计	**7,148,158.18**	**-**

（5）本年无实际核销的应收票据。

5. 预付款项

（1） 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	21,981,571.50	94.91	8,166,064.72	99.02
1-2 年	1,119,011.00	4.83	14,105.51	0.17
2-3 年	7,160.00	0.03	25,070.36	0.31
3-4 年	25,070.36	0.11	35,000.00	0.42
4-5 年	20,000.00	0.09	6,800.00	0.08
5 年以上	6,800.00	0.03	-	-
合计	**23,159,612.86**	**100.00**	**8,247,040.59**	**100.00**

（2） 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位 1	12,150,857.20	1 年以内	52.47
单位 2	2,468,179.30	1 年以内	10.66
单位 3	2,116,800.00	1 年以内	9.14
单位 4	1,067,850.00	1-2 年	4.61
单位 5	797,558.41	1 年以内	3.44
合计	**18,601,244.91**	—	**80.32**

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,193,498.36	5,983,238.62
合计	**6,193,498.36**	**5,983,238.62**

6.1 其他应收款

（1） 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	4,126,906.42	3,881,873.90
保险理赔款	4,795,173.10	3,730,167.30
应收预付货款	1,903,053.00	890,753.00
脂农借款	886,498.20	936,498.20
代扣代缴社保、公积金	288,767.34	299,130.12
员工备用金	189,739.48	186,900.00
其他	118,636.66	67,959.23
合计	**12,308,774.20**	**9,993,281.75**

（2） 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,192,066.70	3,735,226.25
1-2 年	3,057,652.00	1,025,826.80

账龄	年末账面余额	年初账面余额
2-3 年	1,429,826.80	3,228,224.50
3-4 年	2,725,224.50	1,692,753.00
4-5 年	1,642,753.00	100,000.00
5 年以上	261,251.20	211,251.20
小计	12,308,774.20	9,993,281.75
减：坏账准备	6,115,275.84	4,010,043.13
合计	**6,193,498.36**	**5,983,238.62**

（3） 其他应收款按坏账计提方法列示

类别	年末余额				
	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	12,308,774.20	100.00	6,115,275.84	49.68	6,193,498.36
其中：按账龄组合计提坏账准备	12,308,774.20	100.00	6,115,275.84	49.68	6,193,498.36
合计	**12,308,774.20**	**100.00**	**6,115,275.84**	**49.68**	**6,193,498.36**

续表

类别	年初余额				
	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	9,993,281.75	100.00	4,010,043.13	40.13	5,983,238.62
其中：按账龄组合计提坏账准备	9,993,281.75	100.00	4,010,043.13	40.13	5,983,238.62
合计	**9,993,281.75**	**100.00**	**4,010,043.13**	**40.13**	**5,983,238.62**

1）其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,192,066.70	159,603.34	5.00
1-2 年	3,057,652.00	611,530.40	20.00
2-3 年	1,429,826.80	714,913.40	50.00
3-4 年	2,725,224.50	2,725,224.50	100.00
4-5 年	1,642,753.00	1,642,753.00	100.00
5 年以上	261,251.20	261,251.20	100.00
合计	**12,308,774.20**	**6,115,275.84**	—

（4）其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	4,010,043.13	2,105,232.71	-	-	-	6,115,275.84
合计	**4,010,043.13**	**2,105,232.71**	**-**	**-**	**-**	**6,115,275.84**

（5）本年度无实际核销的其他应收款。

（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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中国人寿财产保险股份有限公司	保险理赔款	3,689,948.60	1 年以内、1-2 年、2-3 年	29.98	857,108.89
广东正华建设工程有限公司	保证金及押金	1,770,000.00	1-2 年、3-4 年	14.38	1,610,000.00
中华人民共和国肇庆海关	保证金及押金	1,505,891.42	1 年以内	12.23	75,294.57
人保财险龙岩分公司	保险理赔款	1,105,224.50	3-4 年	8.98	1,105,224.50
浙江宁波莱银商贸有限公司	应收预付货款	1,000,000.00	1-2 年	8.12	200,000.00
合计	—	**9,071,064.52**	—	**73.69**	**3,847,627.96**

7. 存货

（1） 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	205,082,607.65	555,578.84	204,527,028.81	368,725,936.16	315,843.76	368,410,092.40
库存商品	82,394,926.66	11,979,592.05	70,415,334.61	81,543,250.91	224,672.93	81,318,577.98
在产品	48,252.01	-	48,252.01	-	-	-
发出商品	4,177,439.62	-	4,177,439.62	8,312,703.83	-	8,312,703.83
消耗性生物资产	8,433,130.83	-	8,433,130.83	8,595,510.59	-	8,595,510.59
合计	**300,136,356.77**	**12,535,170.89**	**287,601,185.88**	**467,177,401.49**	**540,516.69**	**466,636,884.80**

（2） 存货跌价准备存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他转出	
原材料	315,843.76	1,342,328.48	-	-	1,102,593.40	-	555,578.84
库存商品	224,672.93	28,795,749.39	-	-	17,040,830.27	-	11,979,592.05
合计	**540,516.69**	**30,138,077.87**	**-**	**-**	**18,143,423.67**	**-**	**12,535,170.89**

（3） 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转销原因
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	已生产或销售

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转销原因
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	年末余额	年初余额
增值税待抵扣金额	20,805,443.79	35,434,905.84
企业所得税	1,169,837.58	3,770,287.24
香港科茂冻结资金	342,892.96	342,892.96
合计	**22,318,174.33**	**39,548,086.04**

注：子公司香港科茂有限公司账户冻结资金 342,892.96 元，已于 2024 年 3 月底转回公司账户。

9. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	110,472,549.08	117,547,546.52
固定资产清理	-	-
合计	**110,472,549.08**	**117,547,546.52**

（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.年初余额	146,459,760.92	103,816,678.51	14,603,115.38	19,313,179.49	284,192,734.30
2.本年年增加金额	3,671,300.02	2,946,967.48	660,262.38	1,309,250.61	8,587,780.49
（1）购置	3,416,935.90	1,157,490.02	660,262.38	857,978.35	6,092,666.65
（2）在建工程转入	254,364.12	1,789,477.46	-	451,272.26	2,495,113.84
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	70,096.00	704,443.47	681,396.99	291,826.91	1,747,763.37
（1）处置或报废	70,096.00	704,443.47	681,396.99	291,826.91	1,747,763.37
（2）转入在建工程		-	-	-	-
4.年末余额	150,060,964.94	106,059,202.52	14,581,980.77	20,330,603.19	291,032,751.42
二、累计折旧	—	—	—	—	—

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1.年初余额	70,117,801.69	71,221,869.48	10,199,570.40	15,105,946.21	166,645,187.78
2.本年增加金额	6,891,071.60	5,672,928.05	1,360,502.59	1,434,661.19	15,359,163.43
（1）计提	6,891,071.60	5,672,928.05	1,360,502.59	1,434,661.19	15,359,163.43
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	31,908.14	493,509.03	647,327.15	271,404.55	1,444,148.87
（1）处置或报废	31,908.14	493,509.03	647,327.15	271,404.55	1,444,148.87
（2）转入在建工程		-			-
4.年末余额	76,976,965.15	76,401,288.50	10,912,745.84	16,269,202.85	180,560,202.34
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.年末账面价值	**73,083,999.79**	**29,657,914.02**	**3,669,234.93**	**4,061,400.34**	**110,472,549.08**
2.年初账面价值	**76,341,959.23**	**32,594,809.03**	**4,403,544.98**	**4,207,233.28**	**117,547,546.52**

（2） 本年末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	萜烯树脂生产线
合计	3,787,755.40	3,598,367.59	-	189,387.81	—

（3） 本年末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	年末余额	年初余额
在建工程	102,540,344.36	68,723,426.71
工程物资	-	-

项目	年末余额	年初余额
合计	102,540,344.36	68,723,426.71

10.1 在建工程

（1） 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术中心和总部大楼改扩建项目	98,193,911.20	-	98,193,911.20	65,542,699.78	-	65,542,699.78
待安装验收设备	512,651.56	-	512,651.56	512,651.56	-	512,651.56
江西科茂高端松香树脂生产项目	1,699,289.98	-	1,699,289.98	1,030,679.61	-	1,030,679.61
新建松脂池	-	-	-	1,212,617.00	-	1,212,617.00
零星工程	2,134,491.62	-	2,134,491.62	424,778.76	-	424,778.76
合计	102,540,344.36	-	102,540,344.36	68,723,426.71	0.00	68,723,426.71

（2） 重大在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
技术中心和总部大楼改扩建项目	65,542,699.78	32,651,211.42	-	-	98,193,911.20
江西科茂高端松香树脂生产项目	1,030,679.61	668,610.37	-	-	1,699,289.98
合计	**66,573,379.39**	**33,319,821.79**	**-**	**-**	**99,893,201.18**

续表

工程名称	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：本年利息资本化金额	利息资本化率(%)	资金来源
技术中心和总部大楼改扩建项目	114,000,000.00	86.14	86.14	2,623,686.55	2,623,686.55	2.67	自有资金、金融机构借款
江西科茂高端松香树脂生产项目	320,000,000.00	0.53	0.53	-	-	-	自有资金
合计	**434,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	-

（3） 本年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. 年初余额	27,065,496.23	31,305,447.58	15,229,365.46	10,164,210.79	83,764,520.06
2.本年增加金额	-	-	-	-	
(1)外购	-	-	-	-	-
(2)自行培育	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	3,752,266.05	108,800.83	-	-	3,861,066.88
(1)处置	3,752,266.05	108,800.83	-	-	3,861,066.88
(2)类别调整	-	-	-	-	-
4. 年末余额	23,313,230.18	31,196,646.75	15,229,365.46	10,164,210.79	79,903,453.18
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	7,167,128.19	10,086,305.80	4,335,027.91	2,294,093.49	23,882,555.39
2.本年增加金额	1,611,669.48	2,161,351.20	1,073,192.16	781,668.01	5,627,880.85
(1)计提	1,611,669.48	2,161,351.20	1,073,192.16	781,668.01	5,627,880.85
3.本年减少金额	1,453,195.72	43,157.66	-	-	1,496,353.38
(1)处置	1,453,195.72	43,157.66	-	-	1,496,353.38
(2)类别调整	-	-	-	-	-
4. 年末余额	7,325,601.95	12,204,499.34	5,408,220.07	3,075,761.50	28,014,082.86
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	2,949,078.83	-	-	-	2,949,078.83
2.本年增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	669,815.42	-	-	-	669,815.42
(1)处置	669,815.42	-	-	-	669,815.42
4. 年末余额	2,279,263.41	-	-	-	2,279,263.41
四、账面价值	—	—	—	—	-
1. 年末账面价值	**13,708,364.82**	**18,992,147.41**	**9,821,145.39**	**7,088,449.29**	**49,610,106.91**

项目	林木				合计
	连城林场	长汀林场	草坝山林木	德化林木	
2. 年初账面价值	16,949,289.21	21,219,141.78	10,894,337.55	7,870,117.30	56,932,885.84

12. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1.年初余额	5,791,735.97	5,791,735.97
加：会计政策变更	-	-
年初余额	5,791,735.97	5,791,735.97
2.本年增加金额	-	-
（1）新增租赁	-	-
3.本年减少金额	83,807.67	83,807.67
（1）租赁合同到期	83,807.67	83,807.67
（2）合同变更	-	-
4.年末余额	5,707,928.30	5,707,928.30
二、累计折旧	—	—
1.年初余额	1,611,978.35	1,611,978.35
2.本年增加金额	1,514,343.03	1,514,343.03
（1）计提	1,514,343.03	1,514,343.03
3.本年减少金额	83,807.67	83,807.67
（1）租赁合同到期	-	-
（2）合同变更	-	-
4.年末余额	3,042,513.71	3,042,513.71
三、减值准备	—	—
1.年初余额	-	-
2.本年增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3.本年减少金额	-	-
（1）租赁合同到期	-	-
4.年末余额	-	-

项目	房屋建筑物	合计
四、账面价值	—	—
1.年末账面价值	2,665,414.59	2,665,414.59
2.年初账面价值	4,179,757.62	4,179,757.62

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.年初余额	39,686,670.53	10,406,256.95	1,433,496.14	2,000.00	2,637,496.67	54,165,920.29
2.本年增加金额	261,600.00	-	-	-	9,090.00	270,690.00
(1)购置	261,600.00	-	-	-	9,090.00	270,690.00
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	39,948,270.53	10,406,256.95	1,433,496.14	2,000.00	2,646,586.67	54,436,610.29
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	8,700,549.13	3,141,578.46	969,801.22	2,000.00	995,717.93	13,809,646.74
2.本年增加金额	880,482.13	248,579.04	77,267.98	-	282,309.82	1,488,638.97
(1)计提	880,482.13	248,579.04	77,267.98	-	282,309.82	1,488,638.97
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	9,581,031.26	3,390,157.50	1,047,069.20	2,000.00	1,278,027.75	15,298,285.71
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1.年初余额	-	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	林地使用权	软件	商标	专利使用权	合计
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1.年末账面价值	**30,367,239.27**	**7,016,099.45**	**386,426.94**	**-**	**1,368,558.92**	**39,138,324.58**
2.年初账面价值	**30,986,121.40**	**7,264,678.49**	**463,694.92**	**-**	**1,641,778.74**	**40,356,273.55**

（2） 年末，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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		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	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入固定资产的改良支出	89,577.66	-	53,066.76	-	36,510.90

房屋装修支出	1,117,483.06	-	362,958.12	-	754,524.94
合计	**1,207,060.72**	**-**	**416,024.88**	**-**	**791,035.84**

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	年末余额		年初余额	
	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	27,915,980.98	5,122,895.80	16,430,737.45	3,039,378.05
政府补助	4,821,673.55	723,251.02	5,788,240.90	868,236.13
可抵扣亏损	48,445,721.14	7,424,031.43	12,635,686.35	1,895,352.96
内部销售未实现利润	9,768,211.28	1,790,739.54	13,112,531.05	1,988,720.07
合计	**90,951,586.95**	**15,060,917.79**	**47,967,195.75**	**7,791,687.21**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	6,752,349.99	1,012,852.50	7,249,817.12	1,114,472.57
合计	**6,752,349.99**	**1,012,852.50**	**7,249,817.12**	**1,114,472.57**

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	17,434,309.91	15,864,608.31
合计	**17,434,309.91**	**15,864,608.31**

（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	年末余额	年初余额
2023 年度	-	-
2024 年度	-	2,139.20
2025 年度	2,129,612.78	2,523,833.38
2026 年度	1,014,487.74	1,014,487.74

年份	年末余额	年初余额
2027 年度	2,350,263.02	2,350,263.02
2028 年度	3,205,713.07	3,020,071.18
2029 年度	1,944,327.26	1,944,327.26
2030 年度	1,364,084.10	1,364,084.10
2031 年度	-	-
2032 年度	3,645,402.43	3,645,402.43
2033 年度	1,780,419.51	-
合计	**17,434,309.91**	**15,864,608.31**

17. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	299,400.00	-	299,400.00	1,720,000.00	-	1,720,000.00
预付设备款	32,450.00	-	32,450.00	513,470.00	-	513,470.00
预付软件款	585,983.21	-	585,983.21	518,055.78	-	518,055.78
合计	**917,833.21**	**-**	**917,833.21**	**2,751,525.78**	**-**	**2,751,525.78**

18. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本年金额	上年金额	受限原因
货币资金	252,105.75	101,092.02	用电保证金
其他流动资产	342,892.96	342,892.96	存放境外
固定资产	21,719,479.00	28,584,776.74	抵押借款
无形资产	21,862,058.47	22,635,527.16	抵押借款
无形资产	1,475,210.00	-	质押借款
在建工程	98,193,911.20	65,542,699.78	抵押借款
生产性生物资产	9,625,474.84	-	抵押借款

19. 短期借款

（1） 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押并保证借款	64,000,000.00	97,900,000.00
质押并保证借款	8,000,000.00	-
保证借款	37,991,575.00	20,000,000.00
抵押借款	12,000,000.00	22,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	7,000,000.00
票据贴现	-	8,542,258.23
未到期应付利息	162,523.04	155,895.74
合计	**132,154,098.04**	**155,598,153.97**

（2）年末无逾期未还的短期借款。

20. 应付账款

（1） 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	16,304,209.94	69,573,478.81
1-2 年	167,833.29	29,894.11
2-3 年	15,687.55	-
3-4 年	-	-
4-5 年	-	55,000.00
5 年以上	55,000.00	-
合计	**16,542,730.78**	**69,658,372.92**
其中：1 年以上	238,520.84	84,894.11

（2）年末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

21. 合同负债

（1） 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	15,812,082.00	6,662,658.82
合计	**15,812,082.00**	**6,662,658.82**
其中：1 年以上	3,058,359.56	1,081.42

（2）账龄超过一年的重要合同负债

单位名称	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
广州元素工贸有限公司	5,041,327.43	1 年以内 2,380,530.97 元、1-2 年 2,660,796.46 元	未销售出库
合计	**5,041,327.43**	—	—

22. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	14,244,205.10	55,641,541.50	62,649,066.11	7,236,680.49
离职后福利-设定提存计划	4,940.10	4,624,407.37	4,624,790.17	4,557.30
辞退福利	-	265,875.08	265,875.08	-
合计	**14,249,145.20**	**60,531,823.95**	**67,539,731.36**	**7,241,237.79**

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,190,099.22	48,006,873.34	55,007,700.93	7,189,271.63
职工福利费	13,907.00	2,745,609.16	2,759,516.16	-
社会保险费	76.70	2,498,812.88	2,496,056.88	2,832.70
其中：医疗保险费	-	2,315,904.72	2,313,142.72	2,762.00
工伤保险费	76.70	176,828.69	176,834.69	70.70
意外伤害险	-	6,079.47	6,079.47	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	1,362,061.88	1,362,061.88	-
工会经费和职工教育经费	40,122.18	1,028,184.24	1,023,730.26	44,576.16
非货币性福利	-	-	-	-
合计	**14,244,205.10**	**55,641,541.50**	**62,649,066.11**	**7,236,680.49**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	4,790.40	4,448,802.48	4,449,173.68	4,419.20
失业保险费	149.70	175,604.89	175,616.49	138.10
合计	**4,940.10**	**4,624,407.37**	**4,624,790.17**	**4,557.30**

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,400,998.87	5,693,390.64
企业所得税	45,799.28	3,299,627.03
个人所得税	126,523.06	104,907.29
印花税	231,860.18	240,500.35
教育费附加	51,748.49	244,756.45
城市维护建设税	63,290.52	263,648.60
土地使用税	171,958.77	43,230.98
环境保护税	20,689.55	23,553.29
房产税	245,306.55	14,180.00
合计	**2,358,175.27**	**9,927,794.63**

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,881,477.04	58,381,012.28
合计	**3,881,477.04**	**58,381,012.28**

24.1 其他应付款

（1）其他应付款

项目	年末余额	年初余额
股权收购款	-	53,568,272.98
采脂履约金	1,009,279.85	1,031,110.15
运费	1,608,318.91	2,477,973.37

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	289,583.47	261,098.82
往来款项	43,000.00	199,167.01
其他	931,294.81	843,389.95
合计	**3,881,477.04**	**58,381,012.28**
其中：1 年以上	413,864.80	267,072.84

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	756,470.74	1,428,546.62
一年以内到期长期借款	3,063,746.46	1,024,444.44
合计	**3,820,217.20**	**2,452,991.06**

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,934,479.19	658,967.94
未终止确认的应收票据	10,853,599.56	10,121,587.89
合计	**12,788,078.75**	**10,780,555.83**

27. 长期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押并保证借款	35,276,165.08	31,635,301.95
抵押借款	19,000,000.00	22,990,000.00
利息调整	-	61,724.69
合计	**54,276,165.08**	**54,687,026.64**

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
应付租赁款未折现金额	3,479,782.84	5,153,178.20
减：未确认融资费用	639,991.46	822,088.66
减：一年内到期部分（附注五、25）	756,470.74	1,428,546.62
合计	2,083,320.64	2,902,542.92

29. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	-	-
专项应付款	388,750.59	489,682.17
合计	**388,750.59**	**489,682.17**

29.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
粤东西北博士工作站建站补贴	489,682.17	-	100,931.58	388,750.59	政府补助专款专用
合计	**489,682.17**	**-**	**100,931.58**	**388,750.59**	—

30. 递延收益

（1） 递延收益的分类

项目	年末余额	年初余额
政府补助	7,082,339.79	8,339,456.55
合计	**7,082,339.79**	**8,339,456.55**

（2） 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
2015 年应用型科技研发专项资金	1,500,000.00	-	300,000.00	1,200,000.00	与资产相关
2017 年省大气污染防治专项资金项目	390,000.00	-	65,000.00	325,000.00	与资产相关
2013 年第二批企业技术改造资金项目	210,000.00	-	140,000.00	70,000.00	与资产相关
二期车间建筑补助	77,653.34	-	10,128.72	67,524.62	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
公共租赁住房	858,555.50	-	89,588.40	768,967.10	与资产相关
2012 年产业振兴和技术改造项目	1,944,828.56	-	202,938.63	1,741,889.93	与资产相关
2011 年第二批中央财政森林抚育试点补贴资金	2,488,019.15	-	343,461.01	2,144,558.14	与资产相关
2017 年部分营造林项目建设任务及专项资金	870,400.00	-	106,000.00	764,400.00	与资产相关
合计	**8,339,456.55**	**-**	**1,257,116.76**	**7,082,339.79**	**-**

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	111,500,000.00	-	-	-	-	-	111,500,000.00
合计	**111,500,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**111,500,000.00**

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	97,101,057.15		-	97,101,057.15
合计	**97,101,057.15**	**-**	**-**	**97,101,057.15**

33. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	7,330,156.53	3,453,462.57	1,043,504.04	9,740,115.06
合计	**7,330,156.53**	**3,453,462.57**	**1,043,504.04**	**9,740,115.06**

注：本年增加额包括：按上年松节油、萜烯树脂营业收入为计提依据，计提增加 3,453,462.57 元。本年减少额为各子公司实际使用支出。

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	53,809,843.94	1,056,748.57	-	54,866,592.51
合计	**53,809,843.94**	**1,056,748.57**	**-**	**54,866,592.51**

35. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	334,497,628.54	347,577,052.81
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重大前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
调整后年初未分配利润	334,497,628.54	347,577,052.81
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-20,261,515.38	30,734,000.25
减：提取法定盈余公积	1,056,748.57	9,945,151.54
应付普通股股利	-	33,868,272.98
本年分配现金股利数	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末余额	**313,179,364.59**	**334,497,628.54**

36. 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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	778,109,070.95	662,294,278.04	922,811,369.69	776,233,055.03
其他业务	32,769,649.36	24,820,658.25	40,335,908.11	26,485,111.29
合计	**810,878,720.31**	**687,114,936.29**	**963,147,277.80**	**802,718,166.32**

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	737,744.55	904,401.67
房产税	653,283.42	670,703.51
土地使用税	623,206.90	626,299.48
城市维护建设税	486,231.88	774,473.91
教育费附加	390,872.26	673,987.32
环境保护税	64,880.93	66,557.50
车船税	23,603.42	23,466.92
合计	**2,979,823.36**	**3,739,890.31**

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,840,267.14	4,245,064.26
运费	6,222,300.87	5,792,269.58
折旧费	1,262,051.94	1,385,200.24
包装费	904,172.34	706,818.49
业务招待费	756,464.02	536,473.34
车辆使用费	740,558.40	775,409.09
办公费	371,061.25	259,762.08
其他	1,357,371.39	819,722.42
合计	**19,454,247.35**	**14,520,719.50**

39. **管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	24,882,919.32	31,529,842.37
折旧与摊销	14,878,933.22	14,817,579.73
中介服务费	1,604,402.59	6,426,994.06
车辆使用费	1,199,209.05	1,161,647.95
业务招待费	1,002,314.28	807,582.82
环保费	1,602,504.46	977,322.37
办公费	1,139,898.22	1,090,931.55
咨询费	1,816,002.31	165,348.44

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	1,009,415.21	135,000.00
水电费	721,581.15	848,468.31
检测、维修费	669,217.17	688,067.24
其他	2,794,936.79	2,482,831.42
合计	**53,321,333.77**	**61,131,616.26**

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	30,563,001.00	28,291,809.88
职工薪酬	8,293,872.86	11,355,386.62
折旧与摊销	1,447,459.94	1,525,005.38
其他费用	1,235,902.79	1,016,739.83
合计	**41,540,236.59**	**42,188,941.71**

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	7,896,512.86	6,642,284.12
减：利息收入	184,503.73	602,019.62
加：汇兑损失	116,786.90	-3,163,513.52
加：其他支出	327,106.25	274,846.16
合计	**8,155,902.28**	**3,151,597.14**

42. 其他收益

（1）其他收益明细

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	1,257,116.76	1,390,707.92
与收益相关的政府补助	3,807,282.89	4,847,808.49
代扣个人所得税手续费返还	11,924.88	99,573.55
所得税返还	34,818.79	-
增值税返还	210,600.00	-
增值税加计抵减	2,280,957.08	-

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
合计	7,602,700.40	6,338,089.96

（2）政府补助明细

项目	本年发生额	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	343,461.01	《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
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
2012 年产业振兴和技术改造项目	202,938.63	《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
技术改进项目	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
2017 年部分营造林项目建设任务及专项资金	106,000.00	《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
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
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
二期车间改造项目	10,128.72	中共道县县委文件（道发[2008] 28 号）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	与资产相关
森林抚育项目施工进度检查及支付部分项目补贴资金	664,000.00	《关于普洱科茂林化有限公司 2014 年森林抚育项目施工进度检查及支付部分项目补贴资金的报告》	与收益相关
科技厅高新企业奖励后补助	650,000.00	《自治区科技厅关于申报 2019 年高新技术企业认定奖励性后补助经费的通知》（桂科高字[2020]14 号）	与收益相关

项目	本年发生额	来源或依据	与资产相关/与收益相关
道县科技和工业信息化局21年企业税收增量奖补资金	372,000.00	中共道县县委文件（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
2019年度高企认定通过第二笔区级奖励	300,000.00	广州市高新技术企业树标提质行动方案(2018-2020年)	与收益相关
2021年省级企业技术中心奖励	300,000.00	《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
粤桂合作特别试验区（肇庆）管理委员会获得肇庆市2022年科技成果转化项目补助资金	220,000.00	关于印发《粤桂合作特别试验区（肇庆）科技创新扶持实施计划（第二次修订）》的通知，粤桂合作特别试验区（肇庆）科技创新扶持资金申报表	与收益相关
2021年省彖专精特新小巨人企业奖励	150,000.00	《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
2022年企业发展资金（新干县林业局）	111,200.00	新干县林业局关于表彰2022年度先进单位和先进个人的通报干林字【2023】14号	与收益相关
2022年度企业科技创新奖	100,000.00	中共吉安县委吉安县人民政府关于表彰2022年度重点工作先进单位和先进个人的决定吉县字《2023》9号	与收益相关
2022年度高企认定通过市科学技术局奖励10万	100,000.00	广州市科学技术局关于印发广州市推动高新技术企业高质量发展扶持办法的通知穗科规字[2021］4号	与收益相关
粤桂合作特别试验区（肇庆）管理委员会通过复审和重新认定的国家规上高新技术企业补助	100,000.00	关于印发《粤桂合作特别试验区（肇庆）科技创新扶持实施计划（第二次修订）》的通知，粤桂合作特别试验区（肇庆）科技创新扶持资金申报表	与收益相关
稳岗补贴	89,252.05	（湘人社规[2022］19号）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 《关于优化调整稳就业政策全力促发展惠民主若干措施的通知》(赣府厅字《2023》43号文件 柳州市2023年度失业保险稳岗返还拟发放名单公示（第十批） 人力资源社会保障部 教育部 财政部关于延续实施一次性扩岗补助政策有关工作的通知 人社部发〔2023〕37号 《云南省人力资源和社会保障厅办公室关于加大失业保险稳岗返还政策力度支持疫	与收益相关

项目	本年发生额	来源或依据	与资产相关/与收益相关
		情防控工作的通知》(云人社办通【2020】18号) 新干县2023年稳岗返还政策告知书	
道县科技和工业信息化局21年高新企业奖	63,000.00	道县人民政府办公室文件（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
福建山场连城北团林业站2019年天然林补助款	52,024.60	龙岩市财政局 龙岩市林业局关于清算 2019年森林资源保护补助资金的通知 龙财农指《2019》60号	与收益相关
福建山场2022年度天然林补助款	51,641.55	龙岩市财政局龙岩市林业局关于下达 2022年中央财政林业改革发展资金的通知 龙财农指〈2022〉17号	与收益相关
2022年做大做强（发明专利奖）	50,000.00	中共吉安县委吉安县人民政府关于表彰2022 年度重点工作先进单位和先进个人的决定吉县字《2023》9号	与收益相关
2022年度企业科技创新奖	50,000.00	中共吉安县委吉安县人民政府关于表彰2022 年度重点工作先进单位和先进个人的决定吉县字《2023》9号	与收益相关
2023年零售与消费促进（2021年批发业限额以上）奖励	50,000.00	天河区关于组织申报2023 年广州市促进商务高质量发展专项资金零售与消费促进专题(2021 年度批发业新增限额以上企业)的通知	与收益相关
粤桂合作特别试验区（肇庆）管理委员会对博士工作站科研经费补助	50,000.00	关于印发《粤桂合作特别试验区（肇庆）科技创新扶持实施计划（第二次修订）》的通知，粤桂合作特别试验区（肇庆）科技创新扶持资金申报表	与收益相关
2023年天然林停伐补助资金	40,414.45	龙岩市财政局龙岩市林业局关于下达 2022年中央财政林业改革发展资金的通知 龙财农指〈2022〉17号	与收益相关
科技局科技项目研发经费	40,000.00	关于组织申报2023 年度县级科技计划项目的通知	与收益相关
道县科技和工业信息化局21年高新企业奖	37,000.00	道县人民政府办公室文件（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
农产品加工贴息	30,000.00	《吉安市农业农村局关于申报2023 年省级农产品加工、加工贴息农业产业强镇项目的通知》	与收益相关
其他政府补助	136,750.24		与收益相关
合计	**5,064,399.65**	—	—

续表：

项目	上年发生额	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
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

项目	上年发生额	来源或依据	与资产相关/与收益相关
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引发《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年度十佳纳税奖励奖	50,000.00	开会纪要，表彰项目明细表，道县财政局2021年度十佳纳税奖励奖	与收益相关
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

项目	上年发生额	来源或依据	与资产相关/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管理局失业待遇发放	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[2014]188 号）	与收益相关
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

项目	上年发生额	来源或依据	与资产相关/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	与收益相关
		人社部发[2021]29 号	
	4,188.60	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	
	61,491.00	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	
	17,690.85	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）	
	22,664.16	《关于做好失业保险稳岗补贴工作的通知（赣人社字[2017]399 号）》	
	12,447.65	《关于做好失业保险稳岗补贴工作的通知（赣人社字[2017]399 号）》	
	7,363.06	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）	
	26,041.46	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反还申报工作的通告	
	56,322.37	《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	

项目	上年发生额	来源或依据	与资产相关/与收益相关
		提技能防失业工作的通知》（桂人社发[2022]25 号）	
	12,012.60	《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**	—	—

43. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-588,010.58	-125,823.89
应收票据坏账损失	95,870.75	-84,250.31
其他应收款坏账损失	-2,105,232.71	-1,990,172.95
合计	**-2,597,372.54**	**-2,200,247.15**

44. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-30,138,077.87	-2,695,418.39
生产性生物资产减值损失	-	-2,949,078.83
合计	**-30,138,077.87**	**-5,644,497.22**

45. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	471,526.46	-195,933.22
其中：固定资产处置收益	30,338.74	-35,666.75
生物性资产处置收益	441,187.72	-160,266.47
合计	**471,526.46**	**-195,933.22**

46. 营业外收入

（1）营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	4,110.40	12,204.68	4,110.40
其中：固定资产报废收益	4,110.40	12,204.68	4,110.40
赔偿收入	51,250.00	629,030.00	51,250.00
其他	35,360.11	80,710.81	35,360.11
处理呆账	1,574.80	-	1,574.80
合计	**92,295.31**	**721,945.49**	**92,295.31**

47. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	244,782.98	38,183.59	244,782.98
其中：固定资产报废损失	244,782.98	38,183.59	244,782.98
对外捐赠	232,682.50	226,458.23	232,682.50
罚款、滞纳金	849,801.82	53,576.25	849,801.82
其他	31,104.16	8,000.00	31,104.16
合计	**1,358,371.46**	**326,218.07**	**1,358,371.46**

48. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	3,706,935.06	3,300,528.71

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-7,370,850.65	-1,635,418.27
合计	**-3,663,915.59**	**1,665,110.44**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-27,615,059.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,142,258.86
子公司适用不同税率的影响	215,353.46
调整以前期间所得税的影响	3,600,145.82
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-147,243.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	588,436.12
本年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	250,403.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
境外子公司享受所得税有关优惠政策的影响	-
研发费用加计扣除	-3,835,374.88
税法规定的额外可扣除费用	-193,377.23
所得税费用	-3,663,915.59

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	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,844,917.53	5,401,497.39
海关保证金	2,523,779.46	5,214,355.74
员工备用金	1,055,567.24	213,845.00
其他保证金、押金	227,394.60	520,011.82
银行利息收入	206,950.47	452,623.59
往来款及其他	904,239.06	1,814,036.95
合计	**8,762,848.36**	**13,616,370.49**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运费	20,335,468.48	22,836,291.41
海关保证金	2,692,845.98	5,271,820.14
中介服务费	2,590,399.59	4,414,669.30
水电费	1,893,007.39	1,666,725.70
山价款	1,864,845.00	1,638,973.00
办公费	1,644,868.66	1,614,446.67
招待费	1,644,752.46	1,335,114.01
咨询服务费	1,561,412.10	576,780.80
检测、修理费	1,384,959.19	769,589.30
车辆使用费	1,265,185.92	1,559,086.84
员工备用金	1,026,523.02	328,400.00
研发支出	946,050.23	1,021,455.49
差旅费	814,002.93	501,081.21
环保费	662,648.23	1,363,663.42
房租物业费	568,189.91	96,660.58
其他	5,207,916.36	3,450,253.62
合计	**46,103,075.45**	**48,445,011.49**

3） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行减息款	2,465.75	-
合计	**2,465.75**	**-**

4） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	1,366,738.61	1,785,600.00
股份回购款	54,395,507.02	-
合计	**55,762,245.63**	**1,785,600.00**

（2） 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-23,951,143.44	32,724,375.91
加：资产减值准备	32,735,450.41	7,844,744.37
固定资产折旧、生产性生物资产折旧	20,987,044.28	21,222,470.18
使用权资产折旧	1,514,343.03	1,552,607.09
无形资产摊销	1,488,638.97	1,400,887.71
长期待摊费用摊销	416,024.88	426,562.14
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)	-471,526.46	195,933.22
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	240,672.58	16,014.73
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	7,991,534.88	6,309,450.26
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-7,269,230.58	-1,530,917.83
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-101,620.07	-104,500.44
存货的减少(增加以“-”填列)	148,897,621.05	-87,651,611.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-33,202,202.80	-13,049,513.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-42,041,932.58	53,821,581.18
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	107,233,674.15	23,178,082.98
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：	—	—
现金的年末余额	46,389,007.10	57,518,272.23
减：现金的年初余额	57,518,272.23	35,700,301.57
加：现金等价物的年末余额	-	-

项目	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-11,129,265.13	21,817,970.66

（3） 现金及现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	46,389,007.10	57,518,272.23
其中：库存现金	93,165.84	103,506.05
可随时用于支付的银行存款	46,295,841.26	57,414,766.18
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	-	-
年末现金和现金等价物余额	46,389,007.10	57,518,272.23
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. 外币货币性项目

项目	年末余额		
	年末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	—	—	**10,887,287.05**
其中：美元	1,537,165.62	7.0827	10,887,287.05
应收账款	—	—	**16,190,579.04**
其中：美元	2,146,325.00	7.0827	15,201,775.61
其中：日元	19,692,180.00	0.0502	988,803.43
预付账款	—	—	**3,357,067.51**
其中：美元	473,981.32	7.0827	3,357,067.51
其他应付款	—	—	**55,259.93**
其中：美元	7,802.10	7.0827	55,259.93

51. 租赁

（1） 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	182,097.20	243,664.13
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	992,415.21	135,000.00
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	17,000.00	-

六、 合并范围的变化

1. 本年末未发生子公司注销情况。

2. 本年末未发生的非同一控制下企业合并。

七、 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) 在本年末无注销的子公司。

(3) 重要的非全资子公司

子公司名称	年末余额			
	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	本年少数股东权益余额
普洱科茂林化有限公司	32.30%	-2,267,298.55	-	21,259,334.02
普洱科茂林业开发有限公司	32.30%	-1,310,457.62	-	8,157,646.97
封开海蓝化工有限公司	38.28%	-111,871.90	-	3,536,050.98

(4) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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	104,121,672.86	29,261,081.41	133,382,754.27	43,144,567.52	24,419,815.17	67,564,382.69
普洱科茂林业开发有限公司	20,158,502.72	24,237,950.93	44,396,453.65	19,140,580.68	-	19,140,580.68
封开海蓝化	25,385,228.47	6,697,605.54	32,082,834.01	20,176,481.97	2,669,019.28	22,845,501.25

子公司名称	年末余额					
	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
工有限公司						

续表：

子公司名称	本年发生额			
	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	115,661,218.20	-7,019,500.14	-7,019,500.14	-4,415,436.33
普洱科茂林业开发有限公司	17,474,962.80	-4,057,144.33	-4,057,144.33	7,820,325.28
封开海蓝化工有限公司	44,976,884.19	-292,246.34	-292,246.34	-9,511,214.29

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。

八、 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。年末，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	2023 年度		2022 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%	1,256,707.10	1,256,707.10	1,038,757.29	1,038,757.29
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,256,707.10	-1,256,707.10	-1,038,757.29	-1,038,757.29

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。

项目	利率变动	2023 年度		2022 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%	-478,174.18	-478,174.18	-268,900.07	-268,900.07
浮动利率借款	减少 1%	478,174.18	478,174.18	268,900.07	268,900.07

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	-	-	-	-

项目	年末公允价值			
	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
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	-	9,077,822.83	-	9,077,822.83
持续以公允价值计量的资产总额	-	**9,077,822.83**	-	**9,077,822.83**
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，年初与年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，本年内发生各层级之间的转换

不适用。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

十、 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(%)	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
曾广建	29,275,840.00	29,275,840.00	26.26	26.26
范德明	22,460,233.00	22,460,233.00	20.14	20.14

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

公司董事、监事及高级管理人员、直接或间接持有公司 5.00%以上股份自然人股东及其关系密切的家庭成员均为公司关联方，上述关联自然人直接或间接控制或担任董事、高级管理人员的公司也为关联方。下表仅列示 2023 年度与公司存在关联交易的重要关联方：

其他关联方名称	与本公司关系
杜艳萍	实际控制人曾广建配偶
张振戈	持有公司 7.36%股份的股东

（二） 关联交易

1. 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）	年末担保金额（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	曾广建 范德明	500.00	500.00	2019/12/4	2024/12/31	连带责任保证担保	否
本公司	曾广建 范德明 广州科茂化工有限公司（以下简称“广州科茂”） 广州英科新材料有限公司（以下简称“广州英科”）	11,120.00	2,400.00	2022/11/18	2023/11/18	最高额连带责任保证担保	否
本公司	曾广建 范德明 广州科茂 广州英科	11,120.00	3,527.62	2022/11/18	2023/11/18	最高额连带责任保证担保	否
本公司	广州科茂 曾广建 杜艳萍 范德明	3,390.00	-	2021/5/24	2026/5/23	连带责任保证担保	否
封开海蓝	曾广建 范德明	800.00	800.00	2023/1/30	2030/12/31	最高额连带责任保证担保	否
广西科茂	本公司 曾广建	1,700.00	800.00	2023/10/31	2026/10/29	连带责任保证担保	否

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）	年末担保金额（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	本公司	700.00	700.00	2023/11/30	2028/11/29	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
	范德明						
广州英科	本公司	300.00	180.16	2023/1/13	2026/1/13	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
广州英科	本公司		119.00				否
	曾广建						
	杜艳萍						
广州英科	本公司	900.00	900.00	2023/12/6	2028/12/5	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
	范德明						
江西金安	本公司	500.00	500.00	2023/9/22	2024/9/21	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
江西金安	本公司	600.00	600.00	2023/9/14	2024/9/13	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
江西金安	本公司	500.00	500.00	2022/12/14	2025/12/10	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
普洱科茂	曾广建	1,000.00	1000.00	2023/9/27	2024/9/25		否

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）	年末担保金额（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
	范德明					最高额连带责任保证担保	
	杜艳萍						
吉安科茂	本公司	1,000.00	1000.00	2022/10/24	2025/6/25	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
吉安新茂	本公司	500.00	500.00	2022/12/14	2025/12/10	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
吉安新茂	本公司	500.00	500.00	2023/12/13	2024/12/12	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
杜艳萍	广州科茂	360.00	0.00	2023/1/19	2023/4/30	连带责任保证担保	是
	曾广建						
	张振戈						

2．关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,243,099.36	6,346,819.61

3．其他关联交易

无。

十一、 或有事项

截至年末，本集团无应披露的重大或有事项。

十二、 承诺事项

截至年末，本集团无应披露的重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据 2024 年 4 月 15 日公司第六届董事会第四次会议通过的议案，以公司目前总股本 111,500,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元（含税），该董事会决议尚须经股东大会审议通过。

2. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大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。

十四、 其他重要事项

截至年末，本集团无应披露的重大承诺事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	139,910,210.11	105,287,145.19
1-2 年	2,882,370.78	10,461,565.76
2-3 年	-	5,421,448.00
合计	**142,792,580.89**	**121,170,158.95**

（2）应收账款按坏账计提方法列示

类别	年末余额				
	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	142,792,580.89	100.00	821,330.95	0.58	141,971,249.94
其中：账龄组合	16,426,619.04	11.50	821,330.95	5.00	15,605,288.09

合并范围内的关联方组合	126,365,961.85	88.50	-	-	126,365,961.85
合计	**142,792,580.89**	**100.00**	**821,330.95**	-	**141,971,249.94**

续表：

类别	年初余额				
	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	0.58	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**

（3）按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	16,426,619.04	821,330.95	5.00
合计	**16,426,619.04**	**821,330.95**	**5.00**

（4）应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	707,601.15	113,729.80	-	-	-	821,330.95
合计	**707,601.15**	**113,729.80**	-	-	-	**821,330.95**

（5）本年不存在实际核销的应收账款。

（6）按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	114,934,251.07	1 年以内	80.49	-
单位 2	9,673,250.78	1 年以内、1-2 年	6.77	-
单位 3	4,763,583.22	1 年以内	3.34	238,179.16
单位 4	2,239,779.89	1 年以内	1.57	111,988.99
单位 5	1,758,460.00	1 年以内	1.23	-
合计	**133,369,324.96**	—	**93.40**	**350,168.15**

3. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,394,259.07	22,266,517.30
合计	**4,394,259.07**	**22,266,517.30**

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	3,889,167.42	3,626,590.90
合并范围内往来款	2,416,245.46	19,602,799.90
代扣代缴社保、公积金	55,153.64	52,843.21
应收预付货款	890,753.00	890,753.00
员工备用金	-	128,000.00
合计	**7,251,319.52**	**24,300,987.01**

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,074,490.62	2,062,105.48
1-2 年	1,209,075.90	7,068,128.53
2-3 年	500,000.00	14,273,000.00

账龄	年末账面余额	年初账面余额
3-4 年	1,570,000.00	892,753.00
4-5 年	892,753.00	0.00
5 年以上	5,000.00	5,000.00
合计	**7,251,319.52**	**24,300,987.01**

1）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,034,469.71	-	-	2,034,469.71
2023 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	822,590.74	-	-	822,590.74
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	2,857,060.45	-	-	2,857,060.45

（3）其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,034,469.71	822,590.74	-	-	-	2,857,060.45
合计	2,034,469.71	822,590.74	-	-	-	2,857,060.45

（4）本年度无实际核销的其他应收款

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备
					年末余额
封开海蓝化工有限公司	合并范围内往来款	2,416,245.46	1 年以内、1-2 年	33.32	-
广东正华建设工程有限公司	保证金及押金	1,770,000.00	1-2 年、3-4 年	24.41	1,610,000.00
中华人民共和国肇庆海关	保证金及押金	1,505,891.42	1 年以内	20.77	75,294.57
深圳华生供应链有限公司	货款	890,753.00	4-5 年	12.28	890,753.00
吉水县财政局	保证金及押金	500,000.00	2-3 年	6.90	250,000.00
合计	—	**7,082,889.88**	—	**97.68**	**2,826,047.57**

4. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	273,549,829.51	-	273,549,829.51	272,549,829.51	-	272,549,829.51
合计	**273,549,829.51**	**-**	**273,549,829.51**	**272,549,829.51**	**-**	**272,549,829.51**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	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	-	-

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	年末减值准备
江西科茂林化科技有限公司	8,500,000.00	1,000,000.00	-	9,500,000.00	-	-
合计	**272,549,829.51**	**1,000,000.00**	**-**	**273,549,829.51**	**-**	**-**

5. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	253,210,575.34	209,656,481.34	241,098,065.94	209,601,138.74
其他业务	44,794,518.77	61,331,898.68	61,701,711.97	61,387,241.28
合计	**298,005,094.11**	**258,850,174.00**	**302,799,777.91**	**270,988,380.02**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
子公司分红	-	94,770,000.00
合计	**-**	**94,770,000.00**

2） 财务报表批准

本财务报告于 2024 年 4 月 15 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	230,853.88
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,602,700.40
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
对外委托贷款取得的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
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	-
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	-
非货币性资产交换损益	-
债务重组损益	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-
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	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-

项目	本年金额
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	-1,025,403.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	**6,808,150.71**
所得税影响额	261,460.76
少数股东权益影响额(税后)	752,818.90
合计	**5,793,871.05**

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.41	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-4.39	-0.23	-0.23

广东科茂林产化工股份有限公司

二〇二四年四月十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	230,853.88
计入当期损益的政府补助	7,602,700.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,025,403.57
非经常性损益合计	6,808,150.71
减：所得税影响数	261,460.76
少数股东权益影响额（税后）	752,818.90
非经常性损益净额	5,793,871.05

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用