

证券代码：836183

证券简称：百林生态

主办券商：申万宏源承销保荐

广东百林生态科技股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2022 年 财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金		12,811,615.40
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		38,047.50
应收账款		60,296,560.52
应收款项融资		
预付款项		916,736.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款		2,434,236.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		3,064,835.37
合同资产		185,547,698.88
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		98,938.10
流动资产合计		265,208,668.53

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		450,477.25
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		2,644,399.12
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		714,405.98
无形资产		132,833.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		558,883.61
递延所得税资产		3,019,447.08
其他非流动资产		
非流动资产合计		7,520,446.73
资产总计		272,729,115.26
流动负债：		
短期借款		37,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		127,886,331.93
预收款项		
合同负债		3,125,873.47
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		5,520,791.56
应交税费		2,031,237.34
其他应付款		1,167,111.34
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		5,832,812.99
其他流动负债		
流动负债合计		182,564,158.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		381,427.52
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		856,484.01
递延收益		
递延所得税负债		107,160.90
其他非流动负债		
非流动负债合计		1,345,072.43
负债合计		183,909,231.06
所有者权益（或股东权益）：		
股本		50,115,010.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		1,695,588.30
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		9,063,720.05
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润		27,967,807.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		88,842,125.60
少数股东权益		-22,241.40
所有者权益（或股东权益）合计		88,819,884.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		272,729,115.26

法定代表人：邹水平

主管会计工作负责人：郑浩宁

会计机构负责人：林小凤

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金		12,047,088.05
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		38,047.50
应收账款		58,510,415.00
应收款项融资		
预付款项		916,736.43
其他应收款		6,443,486.86
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		2,945,814.87
合同资产		185,547,698.88
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计		266,449,287.59
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		2,467,469.45
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		714,405.98
无形资产		132,833.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		504,161.31
递延所得税资产		3,049,447.08
其他非流动资产		
非流动资产合计		6,868,317.51
资产总计		273,317,605.10
流动负债：		
短期借款		37,000,000.00
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		127,141,457.36
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬		5,323,326.56
应交税费		1,936,861.53
其他应付款		1,123,467.31
其中：应付利息		
应付股利		
合同负债		3,125,873.47
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		5,832,812.99
其他流动负债		
流动负债合计		181,483,799.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		381,427.52
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		856,484.01
递延收益		
递延所得税负债		107,160.90
其他非流动负债		
非流动负债合计		1,345,072.43
负债合计		182,828,871.65
所有者权益（或股东权益）：		
股本		50,115,010.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		1,695,588.30
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		9,063,720.05
一般风险准备		
未分配利润		29,614,415.10
所有者权益（或股东权益）合计		90,488,733.45

负债和所有者权益（或股东权益）总计		273,317,605.10
-------------------	--	----------------

合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年
一、营业总收入		239,505,156.07
其中：营业收入		239,505,156.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		224,230,005.55
其中：营业成本		197,914,148.35
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		541,744.65
销售费用		
管理费用		14,368,400.35
研发费用		9,196,844.44
财务费用		2,208,867.76
其中：利息费用		2,162,782.69
利息收入		30,201.20
加：其他收益		131,191.85
投资收益（损失以“-”号填列）		153,907.67
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）		-5,686,766.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,907,391.55

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,966,092.31
加：营业外收入		
减：营业外支出		465,562.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,500,529.63
减：所得税费用		1,127,278.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,373,251.10
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）		
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）		
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,373,251.10
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		6,373,251.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,373,251.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		

八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13

法定代表人：邹水平 主管会计工作负责人：郑浩宁 会计机构负责人：林小凤

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年
一、营业收入		232,233,414.60
减：营业成本		191,675,722.32
税金及附加		540,586.08
销售费用		
管理费用		13,599,619.36
研发费用		9,196,844.44
财务费用		2,211,685.43
其中：利息费用		2,162,746.48
利息收入		25,326.04
加：其他收益		101,335.74
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）		-5,482,170.36
资产减值损失（损失以“-”号填 列）		-2,087,786.28
资产处置收益（损失以“-”号填 列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,540,336.07
加：营业外收入		
减：营业外支出		465,562.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		7,074,773.39
减：所得税费用		1,078,488.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,996,284.97

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,996,284.97
（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		5,996,284.97
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		230,130,382.76
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		3,778,016.45
经营活动现金流入小计		233,908,399.21
购买商品、接受劳务支付的现金		205,212,824.00
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		19,506,359.93
支付的各项税费		7,446,340.28
支付其他与经营活动有关的现金		13,746,388.37
经营活动现金流出小计		245,911,912.58
经营活动产生的现金流量净额		-12,003,513.37
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,852,729.01
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		1,852,729.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,852,729.01
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		37,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计		37,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,830,371.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,111,802.69
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		397,683.80
筹资活动现金流出小计		32,339,857.99
筹资活动产生的现金流量净额		4,660,142.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-9,196,100.37
加：期初现金及现金等价物余额		21,169,135.70
六、期末现金及现金等价物余额		11,973,035.33

法定代表人：邹水平 主管会计工作负责人：郑浩宁 会计机构负责人：林小凤

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		223,834,572.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		5,357,806.99
经营活动现金流入小计		229,192,379.31
购买商品、接受劳务支付的现金		199,135,707.24
支付给职工以及为职工支付的现金		18,900,322.13
支付的各项税费		7,445,153.25
支付其他与经营活动有关的现金		14,016,462.33
经营活动现金流出小计		239,497,644.95
经营活动产生的现金流量净额		-10,305,265.64
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,812,729.01
投资支付的现金		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		1,812,729.01
投资活动产生的现金流量净额		-1,812,729.01
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		37,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		37,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,828,571.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,111,766.48
支付其他与筹资活动有关的现金		397,683.80
筹资活动现金流出小计		32,338,021.78
筹资活动产生的现金流量净额		4,661,978.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-7,456,016.43
加：期初现金及现金等价物余额		18,666,533.29
六、期末现金及现金等价物余额		11,210,516.86

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										-832,150.00	-832,150.00	
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-832,150.00	-832,150.00	
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	1,165,010.00										-1,165,010.00	
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	1,165,010.00										-1,165,010.00	
（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	50,115,010.00				1,695,588.30				9,063,720.05		29,614,415.10	90,488,733.45

（二）更正后的财务报表附注

一、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、 其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,434,236.33	6,581,744.45
合计	2,434,236.33	6,581,744.45

（1） 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	1,965,513.56
1 至 2 年	2,944,205.61
2 至 3 年	280,115.29
3 至 4 年	25,964.73
4 至 5 年	268,655.24
5 年以上	611,525.38
小计	6,095,979.81
减：坏账准备	3,661,743.48
合计	2,434,236.33

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	784,381.82	980,033.57
押金及保证金	2,047,145.20	2,973,810.00
代扣代缴款	208,255.81	70,105.23

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	226,449.19	1,585,880.62
代垫赔偿款	2,829,747.79	2,829,747.79
小计	6,095,979.81	8,439,577.21
减：坏账准备	3,661,743.48	1,857,832.76
合计	2,434,236.33	6,581,744.45

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失（未发生 信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	779,810.15		1,078,022.61	1,857,832.76
2022 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	349,956.91		2,703,863.93	3,053,820.84
本年转回				
本年转销				
本年核销	171,887.50		1,078,022.61	1,249,910.11
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	957,879.56		2,703,863.93	3,661,743.49

④坏账准备的情况

类别	上年年末余 额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变 动	
单项计提	1,078,022.61	2,703,863.93		1,078,022.61		2,703,863.93
账龄组合	779,810.15	349,956.91		171,887.50		957,879.56

类别	上年年末余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	1,857,832.76	3,053,820.84		1,249,910.11		3,661,743.49

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,249,910.11

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
白云区红龙建筑材料租赁站	押金	30,000.00	时间长收回可能性小	坏账核销请示	否
长沙市雨花区和旺建筑器材租赁部	押金	30,000.00	时间长收回可能性小	坏账核销请示	否
广州摩茗璐建材有限公司	无法收回或实现的预付款	380,853.20	时间长收回可能性小	坏账核销请示	否
萍乡市元通建材经营部	无法收回或实现的预付款	300,000.00	时间长收回可能性小	坏账核销请示	否
梅州龙德发施工队	无法收回或实现的预付款	120,000.00	时间长收回可能性小	坏账核销请示	否
汤永辉	无法收回或实现的预付款	20,000.00	时间长收回可能性小	坏账核销请示	否
罗保锋	无法收回或实现的预付款	257,169.41	时间长收回可能性小	坏账核销请示	否
合计	--	1,138,022.61	--	--	--

⑥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
上海宝济建设集团有限公司	代垫赔偿款	2,577,623.55	1-2年	42.28	2,577,623.55
索庆	代垫赔偿	252,124.24	4-5年	4.14	252,124.24

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
	款				
罗方华	备用金	220,000.00	1年以内、 1-2年	3.61	21,000.00
中建五局第三建设有限公司	投标保证金	200,000.00	1年以内	3.28	10,000.00
广州市富景园林绿化工程有限公司	投标保证金	200,000.00	5年以上	3.28	200,000.00
合计	—	3,449,747.79	—	56.59	3,060,747.79

⑦无涉及政府补助的应收款项

⑧无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已施工未结算资产	165,582,903.64	4,036,574.68	161,546,328.96	139,604,030.22	313,770.82	139,290,259.40
质保金	24,887,851.71	886,481.79	24,001,369.92	18,980,752.91	2,721,499.37	16,259,253.54
合计	190,470,755.35	4,923,056.47	185,547,698.88	158,584,783.13	3,035,270.19	155,549,512.94

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
已施工未结算资产	3,722,803.86			
质保金		1,835,017.60		

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合计	3,722,803.86	1,835,017.60		——

3、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		上年年末余额	
	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	13,406,499.73	2,010,974.96	3,035,270.19	455,290.53
信用损失准备	5,123,533.47	768,577.72	11,187,541.09	1,678,131.17
预计质保期费用	856,484.01	128,472.60	863,286.60	129,492.99
租赁负债	742,812.00	111,421.80	1,126,548.30	168,982.25
合计	20,129,329.20	3,019,447.08	16,212,646.18	2,431,896.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2022-12-31		2021-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	714,406.00	107,160.90	1,097,481.99	164,622.3

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,308,729.77	137,716.67
可抵扣亏损	1,788,314.67	68,187.92
合计	3,097,044.44	205,904.59

(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	上年年末余额	备注
2022年	360,485.24	5,921.12	
2023年	-	360,485.24	
2024年	474,096.88		

年份	年末余额	上年年末余额	备注
2025年	386,826.09	542,284.80	
2026年	566,906.46	386,826.09	
2027年	-		
合计	1,788,314.67	1,295,517.25	

4、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	23,587,356.20	9,865,604.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	4,359.95	
调整后年初未分配利润	23,587,356.20	9,865,604.38
加：本年归属于母公司股东的净利润	6,373,350.15	15,275,890.78
减：提取法定盈余公积		1,554,138.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	832,150.00	
转作股本的普通股股利	1,165,010.00	
年末未分配利润	27,967,807.25	23,587,356.20

5、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
减值损失	-5,686,766.18	-1,294,865.88
合计	-5,686,766.18	-1,294,865.88

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

6、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-19,605.27	
合同资产减值损失	-1,887,786.28	-768,945.11

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-1,907,391.55	-768,945.11

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

7、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,772,290.07	2,006,731.76
递延所得税费用	-645,011.54	-311,556.66
合计	1,127,278.53	1,695,175.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	7,500,529.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,125,079.44
子公司适用不同税率的影响	-138,277.57
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,051,928.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,704.70
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	124,897.41
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	-1,034,645.00
所得税费用	1,127,278.53

8、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	6,373,350.15

补充资料	本年金额
加：资产减值准备	1,907,391.55
信用减值损失	5,686,766.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	600,438.48
使用权资产折旧	348,578.65
无形资产摊销	65,516.76
长期待摊费用摊销	256,386.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	205,645.80
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,328,097.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-153,907.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-587,550.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-57,461.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-436,200.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,170,281.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,370,185.76
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-12,003,513.37
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	11,973,035.33
减：现金的上年年末余额	21,169,135.70
加：现金等价物的年末余额	
减：现金等价物的上年年末余额	
现金及现金等价物净增加额	-9,196,100.37

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	上年年末余额
一、现金	11,973,035.33	21,167,135.70
其中：库存现金	83,841.94	25,741.94
可随时用于支付的银行存款	11,889,193.39	21,141,393.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	11,973,035.33	21,167,135.70
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	838,580.07	41,382.34

二、 公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

项目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,443,486.86	11,811,636.28
合计	6,443,486.86	11,811,636.28

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	4,170,381.60
1 至 2 年	3,287,699.68
2 至 3 年	486,651.70
3 至 4 年	714,484.36

账龄	年末余额
4至5年	807,262.29
5年以上	490,384.50
小计	9,956,864.13
减：坏账准备	3,513,377.27
合计	6,443,486.86

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	716,400.93	906,558.61
押金及保证金	2,047,145.20	2,973,810.00
代扣代缴款	204,029.21	68,416.49
往来款	4,159,541.00	6,912,077.09
代垫赔偿款	2,829,747.79	2,829,747.79
小计	9,956,864.13	13,690,609.98
减：坏账准备	3,513,377.27	1,848,973.70
合计	6,443,486.86	11,811,636.28

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	770,951.09		1,078,022.61	1,848,973.70
2022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	336,690.13		2,577,623.55	2,914,313.68
本年转回				

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)	
本年转销	171,887.50		1,078,022.61	1,249,910.11
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	935,753.72		2,577,623.55	3,513,377.27

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,078,022.61	2,577,623.55		1,078,022.61	2,577,623.55
账龄组合	770,951.09	336,690.13		171,887.50	935,753.72
合计	1,848,973.70	2,914,313.68		1,249,910.11	3,513,377.27

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,249,910.11

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
白云区红龙建筑材料租赁站	押金	30,000.00	时间长收回可能性小	坏账核销请示	否
长沙市雨花区和旺建筑器材租赁部	押金	30,000.00	时间长收回可能性小	坏账核销请示	否
广州摩茗璐建材有限公司	无法收回或实现的预付款	380,853.20	时间长收回可能性小	坏账核销请示	否
萍乡市元通建材经营部	无法收回或实现的预付款	300,000.00	时间长收回可能性小	坏账核销请示	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
梅州龙德发施工队	无法收回或实现的预付款	120,000.00	时间长收回可能性小	坏账核销请示	否
汤永辉	无法收回或实现的预付款	20,000.00	时间长收回可能性小	坏账核销请示	否
罗保锋	无法收回或实现的预付款	257,169.41	时间长收回可能性小	坏账核销请示	否
合计	——	1,138,022.61	——	——	——

⑥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
上海宝济建设集团有限公司	代垫赔偿款	2,577,623.55	1-2年	25.89	2,577,623.55
湖南百林生态环境科技有限公司	往来款	2,183,138.05	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	21.93	
广东花匠园艺科技有限公司	往来款	1,850,698.74	1年以内	18.59	
索庆	代垫赔偿款	252,124.24	4-5年	2.53	252,124.24
罗方华	备用金	220,000.00	1年以内、1-2年	2.21	21,000.00
合计	——	7,083,584.58	——	71.14	530,886.60

⑦无涉及政府补助的应收款项

⑧无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

⑩无资金集中管理情况

三、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关， 符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府 补助除外	131,191.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易 性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债 产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金 融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得 的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动 产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调 整对当期损益的影响		
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	-465,562.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项目	金额	说明
小计	-334,370.83	
减：所得税影响额	-53,137.64	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-281,233.19	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	7.44	0.127	0.127
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.76	0.133	0.133

广东百林生态科技股份有限公司

董事会

2024-04-29