

**广东广康生化科技股份有限公司
2022 年度、2021 年度、2020 年度
审计报告**

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-128

审计报告

XYZH/2023SZAA6B0029

广东广康生化科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东广康生化科技股份有限公司（以下简称“广康生化”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了广康生化 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2021 年度、2020 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，我们独立于广康生化，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
--------	--------



如后附的财务报表附注六、36所述，广康生化的营业收入2022年度、2021年度、2020年度分别为6.60亿元、6.51亿元、4.52亿元。 由于收入是公司关键业绩指标之一，可能存在公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。 关于收入确认的会计政策详见附注四、26；关于营业收入的披露详见附注六、36。	我们执行的审计程序如下： （1）了解和评价管理层与收入相关的关键内部控制设计和运行的有效性； （2）选取样本，检查销售合同，识别与商品控制权上的风险和报酬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）选取样本执行细节测试，包括核对销售合同、订单、销售发票、产品出库单、发运单、客户签收单、出口货物报关单、货运提单等支持性文件，检查销售收入的真实性； （4）结合应收账款函证程序，对销售金额实施函证，并将函证结果与账面记录金额进行核对； （5）选取主要客户进行现场走访，了解双方的合作历史、购销内容和金额，以及结算方式等； （6）结合产品类型执行分析性复核程序，判断销售收入的毛利变动的合理性； （7）针对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对签收单、报关单、提单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
---	--

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督广康生化的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对广康生化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康生化不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，



或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二三年三月八日



合并资产负债表

编制单位：广东广康生化科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	17,471,341.22	68,982,488.07	79,554,626.01
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	六、2	15,372,878.14	19,917,844.00	26,332,812.40
应收账款	六、3	137,444,035.64	88,856,677.15	84,988,020.59
应收款项融资	六、4	1,300,000.00	200,000.00	2,980,000.00
预付款项	六、5	7,186,541.01	9,232,488.93	17,991,338.26
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、6	2,290,855.13	3,516,028.93	4,458,326.56
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、7	90,904,932.59	121,174,493.04	141,051,877.00
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	25,812,804.49	6,739,712.57	4,661,400.15
流动资产合计		297,783,388.22	318,619,732.69	362,018,400.97
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
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	六、9	332,903,209.77	278,110,352.13	190,766,787.72
在建工程	六、10	220,351,479.38	78,683,505.95	45,352,748.77
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、11	4,576,419.41		
无形资产	六、12	62,399,435.42	65,210,525.72	55,148,687.43
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、13	4,443,404.29	3,412,816.82	2,521,099.82
递延所得税资产	六、14	4,049,449.17	3,437,254.00	3,086,696.90
其他非流动资产	六、15	8,687,960.08	13,644,354.46	3,451,338.24
非流动资产合计		637,411,357.52	442,498,809.08	300,327,358.88
资产总计		935,194,745.74	761,118,541.77	662,345,759.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：林番庭

1

3-2-1-6

庭林
印番

合并资产负债表 (续)

编制单位: 广东广康生化科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、16	66,031,939.85	75,252,364.32	69,577,415.20
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	六、17	37,571,602.20	24,556,484.82	11,839,804.50
应付账款	六、18	86,175,409.52	71,305,139.51	64,625,399.88
预收款项		-		-
合同负债	六、19	1,754,248.90	31,088,597.04	50,752,581.77
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	六、20	8,927,834.62	8,838,521.53	8,306,247.80
应交税费	六、21	290,087.57	4,400,409.24	7,503,242.33
其他应付款	六、22	1,272,334.02	1,705,315.24	2,905,758.77
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	六、23	30,138,778.14	12,000,000.00	262,784.81
其他流动负债	六、24	160,403.69	2,823,113.84	2,453,164.86
流动负债合计		232,322,638.51	231,969,945.54	218,226,399.92
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款	六、25	77,873,337.28	-	752,246.05
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	六、26	3,808,115.46		
长期应付款	六、27	-	9,700,000.00	
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、28	2,201,573.09	1,248,088.32	1,642,606.08
递延收益	六、29	5,833,610.75	6,992,039.18	8,150,467.61
递延所得税负债	六、14	5,740,238.47	1,554,437.50	1,893,587.50
其他非流动负债				
非流动负债合计		95,456,875.05	19,494,565.00	12,438,907.24
负 债 合 计		327,779,513.56	251,464,510.54	230,665,307.16
股东权益:				
股本	六、30	55,500,000.00	55,500,000.00	55,500,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、31	166,205,266.32	164,618,596.81	162,938,240.25
减: 库存股				
其他综合收益	六、32			-19,436.61
专项储备	六、33	-	-	-
盈余公积	六、34	45,409,421.41	35,360,377.45	25,788,028.10
一般风险准备				
未分配利润	六、35	340,300,544.45	254,175,056.97	185,549,525.27
归属于母公司股东权益合计		607,415,232.18	509,654,031.23	429,756,357.01
少数股东权益		-	-	1,924,095.68
股东权益合计		607,415,232.18	509,654,031.23	431,680,452.69
负债和股东权益总计		935,194,745.74	761,118,541.77	662,345,759.85

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





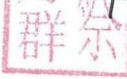
母公司资产负债表

编制单位：广东广康生化科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		15,133,044.78	48,532,288.00	66,633,343.80
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		15,372,878.14	19,157,844.00	24,580,812.40
应收账款	十五、1	128,233,699.50	78,186,565.69	79,693,541.68
应收款项融资		1,300,000.00	200,000.00	2,980,000.00
预付款项		6,512,548.82	9,069,713.57	11,476,744.53
其他应收款	十五、2	70,604,694.00	15,301,085.15	7,787,926.65
其中：应收利息				
应收股利				
存货		89,456,295.99	120,768,937.63	119,549,072.16
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		12,674,687.41	2,921,990.45	4,007,350.44
流动资产合计		339,287,848.64	294,138,424.49	316,708,791.66
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	153,750,000.00	139,500,000.00	64,968,936.00
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		294,437,520.21	276,574,801.74	190,155,488.35
在建工程		67,189,365.26	29,578,482.24	44,383,406.98
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		4,576,419.41		
无形资产		17,965,434.22	18,512,833.36	19,060,624.24
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		4,331,952.65	3,412,816.82	2,521,099.82
递延所得税资产		3,020,153.26	2,687,182.74	2,570,812.88
其他非流动资产		6,742,157.47	5,420,834.46	3,451,338.24
非流动资产合计		552,013,002.48	475,686,951.36	327,111,706.51
资 产 总 计		891,300,851.12	769,825,375.85	643,820,498.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：







母公司资产负债表（续）

编制单位：广东广康生化科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款		66,031,939.85	74,492,364.32	67,825,415.20
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		37,571,602.20	24,556,484.82	11,839,804.50
应付账款		56,013,425.10	64,846,858.78	62,053,742.62
预收款项				-
合同负债		1,583,009.96	31,088,597.04	19,877,006.79
应付职工薪酬		7,581,315.86	7,822,718.30	6,674,449.63
应交税费		224,916.81	4,367,710.61	7,009,331.76
其他应付款		24,989,297.66	19,177,674.34	21,945,744.98
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		26,138,778.14	12,000,000.00	262,784.81
其他流动负债		138,142.63	2,823,113.84	2,481,021.87
流动负债合计		220,272,428.21	241,175,522.05	199,969,302.16
非流动负债：				
长期借款		41,873,337.28	0.00	752,246.05
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		3,808,115.46		
长期应付款		-	9,700,000.00	
长期应付职工薪酬				
预计负债		2,201,573.09	1,248,088.32	1,642,606.08
递延收益		5,833,610.75	6,992,039.18	8,150,467.61
递延所得税负债		4,524,950.97		
其他非流动负债				
非流动负债合计		58,241,587.55	17,940,127.50	10,545,319.74
负 债 合 计		278,514,015.76	259,115,649.55	210,514,621.90
股东权益：				
股本		55,500,000.00	55,500,000.00	55,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		166,205,266.32	164,618,596.81	162,938,240.25
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		-	-	-
盈余公积		45,409,421.41	35,360,377.45	25,788,028.10
未分配利润		345,672,147.63	255,230,752.04	189,079,607.92
股东权益合计		612,786,835.36	510,709,726.30	433,305,876.27
负债和股东权益总计		891,300,851.12	769,825,375.85	643,820,498.17

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：广东康生化科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		659,900,788.02	651,154,914.88	452,335,226.53
其中：营业收入	六、36	659,900,788.02	651,154,914.88	452,335,226.53
利息收入				-
已赚保费				-
手续费及佣金收入				-
二、营业总成本		552,399,683.55	532,389,240.32	362,584,095.88
其中：营业成本	六、36	466,678,338.62	445,349,539.81	277,806,108.37
税金及附加	六、37	1,514,697.68	2,389,143.09	466,034.29
销售费用	六、38	9,655,456.44	8,021,284.74	11,482,637.97
管理费用	六、39	45,715,427.95	43,986,327.29	39,953,431.94
研发费用	六、40	28,402,268.57	26,510,100.23	24,337,115.25
财务费用	六、41	433,494.29	6,132,845.16	8,538,768.06
其中：利息费用		4,402,453.61	2,485,600.17	1,721,893.67
利息收入		91,227.73	191,316.01	214,266.38
加：其他收益	六、42	1,929,369.85	1,699,259.73	2,030,307.22
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	-	-19,436.61	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-3,148,953.15	-383,751.05	-3,022,363.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-256,144.16	-1,019,414.91	-431,968.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	250,059.34	325,624.18	-140,570.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,275,436.35	119,367,955.90	88,186,535.31
加：营业外收入	六、47	56,346.62	203,348.48	36,030.94
减：营业外支出	六、48	2,813,275.55	3,510,018.97	6,812,508.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		103,518,507.42	116,061,285.41	81,410,057.63
减：所得税费用	六、49	7,343,975.98	14,092,456.74	12,676,413.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,174,531.44	101,968,828.67	68,733,644.50
（一）按经营持续性分类		96,174,531.44	101,968,828.67	68,733,644.50
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,174,531.44	101,968,828.67	68,733,644.50
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		96,174,531.44	101,968,828.67	68,733,644.50
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		96,174,531.44	98,197,881.05	69,770,468.68
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	3,770,947.62	-1,036,824.18
六、其他综合收益的税后净额				-192,753.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				-115,652.15
（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				-115,652.15
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				-115,652.15
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				-77,101.43
七、综合收益总额		96,174,531.44	101,968,828.67	68,540,890.92
归属于母公司股东的综合收益总额		96,174,531.44	98,197,881.05	69,654,816.53
归属于少数股东的综合收益总额			3,770,947.62	-1,113,925.61
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		1.73	1.77	1.32
（二）稀释每股收益（元/股）		1.73	1.77	1.32

本公司报告期内未发生同一控制下企业合并。

法定代表人：

林剑

主管会计工作负责人：

3-2-1-10

林剑

会计机构负责人：

林番庭

林番庭

母公司利润表

编制单位：广东广康生化科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十五、4	634,356,598.02	595,964,880.29	425,404,996.69
减：营业成本	十五、4	445,637,237.56	406,252,237.49	258,805,618.34
税金及附加		1,315,980.11	2,038,386.26	317,355.84
销售费用		8,779,007.88	6,574,068.35	5,571,043.82
管理费用		38,094,530.40	38,562,393.78	34,183,343.94
研发费用		28,402,268.57	26,510,100.23	24,337,115.25
财务费用		-235,475.45	6,054,496.96	8,144,372.28
其中：利息费用		3,627,786.97	2,484,469.85	1,704,180.57
利息收入		76,553.95	180,710.87	196,746.08
加：其他收益		1,852,755.94	1,698,190.26	2,028,827.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-	910,774.71	-200,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,058,010.58	140,466.18	-2,782,992.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-256,144.16	-1,019,414.91	-431,968.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		257,254.48	16,752.14	-140,570.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,158,904.63	111,719,965.60	92,519,443.85
加：营业外收入		47,826.61	26,823.00	25,897.52
减：营业外支出		2,758,732.35	3,504,505.81	7,052,363.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		108,447,998.89	108,242,282.79	85,492,978.05
减：所得税费用		7,957,559.34	12,518,789.32	13,254,875.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,490,439.55	95,723,493.47	72,238,102.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,490,439.55	95,723,493.47	72,238,102.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额			-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		100,490,439.55	95,723,493.47	72,238,102.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-11

合并现金流量表

编制单位：广东广康生化科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		504,578,819.06	505,738,927.91	393,948,945.53
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		23,274,722.81	27,453,475.84	16,432,950.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	2,814,225.94	6,648,635.42	4,834,413.05
经营活动现金流入小计		530,667,767.81	539,841,039.17	415,216,308.94
购买商品、接受劳务支付的现金		314,942,660.48	267,053,797.69	246,956,151.64
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				
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		72,235,174.44	66,295,357.48	47,902,071.33
支付的各项税费		12,902,902.80	21,531,281.14	7,175,171.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	35,024,262.05	33,042,670.48	35,213,708.40
经营活动现金流出小计		435,104,999.77	387,923,106.79	337,247,102.54
经营活动产生的现金流量净额		95,562,768.04	151,917,932.38	77,969,206.40
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		234,820.76	1,621,045.69	35,704.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	1,881,868.98	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		234,820.76	3,502,914.67	35,704.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		220,356,528.66	114,181,986.26	81,973,949.01
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			28,386,400.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、50		-	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		220,356,528.66	142,568,386.26	83,973,949.01
投资活动产生的现金流量净额		-220,121,707.90	-139,065,471.59	-83,938,244.48
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			-	48,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-	-
取得借款所收到的现金		153,552,978.17	65,434,520.32	164,819,579.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	14,986,458.53	3,922,042.50	4,670,898.43
筹资活动现金流入小计		168,539,436.70	69,356,562.82	218,240,477.43
偿还债务所支付的现金		61,816,321.36	55,523,633.66	152,662,310.19
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,402,453.61	28,429,180.11	1,775,436.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	5,695,043.30	-
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	34,158,374.84	9,246,510.65	4,439,400.25
筹资活动现金流出小计		100,377,149.81	93,199,324.42	158,877,146.94
筹资活动产生的现金流量净额		68,162,286.89	-23,842,761.60	59,363,330.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,375,766.58	-2,530,130.06	-3,404,993.65
五、现金及现金等价物净增加额		-53,020,886.39	-13,520,430.87	49,989,298.76
加：期初现金及现金等价物余额		61,646,904.51	75,167,335.38	25,178,036.62
六、期末现金及现金等价物余额		8,626,018.12	61,646,904.51	75,167,335.38

法定代表人：

李群



主管会计工作负责人：

林剑胜



会计机构负责人：

林番庭



母公司现金流量表

编制单位：广东广康生化科技股份有限公司

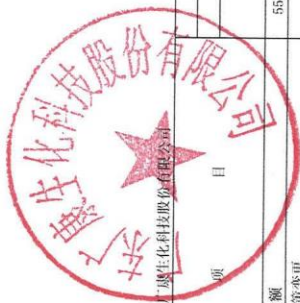
单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		476,527,605.04	487,441,610.26	347,233,206.94
收到的税费返还		23,097,975.42	27,262,676.14	15,539,939.62
收到其他与经营活动有关的现金		8,525,581.56	4,013,297.67	5,521,507.39
经营活动现金流入小计		508,151,162.02	518,717,584.07	368,294,653.95
购买商品、接受劳务支付的现金		286,129,951.49	260,877,105.84	212,032,556.48
支付给职工以及为职工支付的现金		65,079,393.08	60,539,693.47	43,179,971.41
支付的各项税费		12,556,292.44	18,808,825.00	6,909,791.94
支付其他与经营活动有关的现金		89,833,490.24	35,416,036.85	34,674,573.53
经营活动现金流出小计		453,599,127.25	375,641,661.16	296,796,893.36
经营活动产生的现金流量净额		54,552,034.77	143,075,922.91	71,497,760.59
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		-0.00	910,774.71	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		242,015.90	1,252,113.65	35,704.53
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		242,015.90	2,162,888.36	35,704.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,148,002.30	98,233,526.22	52,304,762.82
投资支付的现金		14,250,000.00	19,300,000.00	30,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	28,386,400.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流出小计		121,398,002.30	145,919,926.22	83,004,762.82
投资活动产生的现金流量净额		-121,155,986.40	-143,757,037.86	-82,969,058.29
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		-	0.00	48,750,000.00
取得借款收到的现金		113,552,978.17	65,434,520.32	64,819,579.00
收到其他与筹资活动有关的现金		14,986,458.53	3,922,042.50	4,670,898.43
筹资活动现金流入小计		128,539,436.70	69,356,562.82	118,240,477.43
偿还债务支付的现金		61,816,321.36	55,523,633.66	52,662,310.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,627,786.97	22,484,469.85	1,684,446.18
支付其他与筹资活动有关的现金		34,158,374.84	9,246,510.65	4,439,400.25
筹资活动现金流出小计		99,602,483.17	87,254,614.16	58,786,156.62
筹资活动产生的现金流量净额		28,936,953.53	-17,898,051.34	59,454,320.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,257,579.63	-2,470,182.44	-2,914,513.23
五、现金及现金等价物净增加额		-34,409,418.47	-21,049,348.73	45,068,509.88
加：期初现金及现金等价物余额		41,196,704.44	62,246,053.17	17,177,543.29
六、期末现金及现金等价物余额		6,787,285.97	41,196,704.44	62,246,053.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

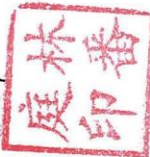
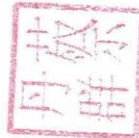
编制单位：广东胜胜科技股份有限公司
单位：人民币元

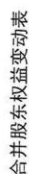
项 目	2022年度										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	55,500,000.00	-	164,618,596.81	-	-	-	35,360,377.45	-	254,175,056.97	-	509,654,031.23	509,654,031.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	55,500,000.00	-	164,618,596.81	-	-	-	35,360,377.45	-	254,175,056.97	-	509,654,031.23	509,654,031.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额			1,586,669.51		-	-	10,049,043.96	-	86,125,487.48	-	97,761,200.95	97,761,200.95
（二）股东投入和减少资本			1,586,669.51		-	-	-	-	96,174,531.44	-	96,174,531.44	96,174,531.44
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他			1,586,669.51		-	-	-	-	1,586,669.51	-	1,586,669.51	1,586,669.51
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							10,049,043.96	-	-10,049,043.96	-	-	-
2. 提取一般风险准备							10,049,043.96	-	-10,049,043.96	-	-	-
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	55,500,000.00	-	166,205,266.32	-	-	-	45,409,421.41	-	340,300,544.45	-	607,415,232.18	607,415,232.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

编制单位：广东康华科技股份有限公司

单位: 人民币元

2021年度

归属于母公司股东权益

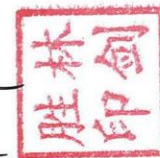
项 目	归属上市公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债 其他											
一、上年年末余额	55,500,000.00			162,938,240.25		-19,436.61	-	25,788,028.10		185,549,525.27		429,756,357.01	1,924,095.68	431,680,452.69
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年年年初余额	55,500,000.00	-	-	162,938,240.25	-	-19,436.61	-	25,788,028.10	-	185,549,525.27	-	429,756,357.01	1,924,095.68	431,680,452.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	1,680,356.56	-	19,436.61	-	9,572,349.35	-	68,625,531.70	-	79,897,074.22	-1,924,095.68	77,973,578.54
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股				1,680,356.56						98,197,881.05		98,197,881.05	3,770,947.62	101,968,828.67
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他				1,680,356.56								1,680,356.56	-	1,680,356.56
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								9,572,349.35		-29,572,349.35		-20,000,000.00	-5,695,043.30	-25,695,043.30
2. 提取一般风险准备								9,572,349.35		-9,572,349.35				
3. 对股东的分配														
4. 其他										-20,000,000.00		-20,000,000.00	-5,695,043.30	-25,695,043.30
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本年提取								3,827,024.98				3,827,024.98		3,827,024.98
2. 本年使用								3,827,024.98				3,827,024.98		3,827,024.98
（六）其他						19,436.61						19,436.61		19,436.61
四、本年年末余额	55,500,000.00	-	-	164,618,596.81	-	-	-	35,360,377.45	-	254,175,056.97	-	509,654,031.23		509,654,031.23

法定代表人:

上海会计工作负责人

2. 51 100 110 120 130 140 150 160 170 180 190 200

林采庭



合并股东权益变动表

编制单位：广东康华生化科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年度										少数股东权益	股东权益合计
	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	其他	小计	
一、上年年末余额	52,250,000.00		114,450,801.47		96,215.54	2,019,418.82	18,564,217.83		123,002,866.86		310,383,520.52	313,421,541.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	52,250,000.00		114,450,801.47		96,215.54	2,019,418.82	18,564,217.83		123,002,866.86		310,383,520.52	313,421,541.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,250,000.00		48,487,438.78		-115,652.15	-2,019,418.82	7,223,810.27		62,546,658.41		119,372,836.49	118,258,910.88
（一）综合收益总额					-115,652.15				69,770,488.68		69,654,816.53	68,540,890.92
（二）股东投入和减少资本	3,250,000.00		48,487,438.78								51,737,438.78	51,737,438.78
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,250,000.00		48,487,438.78								48,750,000.00	48,750,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他			2,987,438.78								2,987,438.78	2,987,438.78
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							7,223,810.27		-7,223,810.27			
2. 提取一般风险准备							7,223,810.27		-7,223,810.27			
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取						-2,019,418.82					-2,019,418.82	-2,019,418.82
2. 本年使用						3,879,495.53					3,879,495.53	3,879,495.53
（六）其他						5,898,914.35					5,898,914.35	5,898,914.35
四、本年年末余额	55,500,000.00		162,938,240.25		-19,436.61		25,788,028.10		185,549,525.27		429,756,357.01	431,680,452.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林嘉庭

蔡群丹

胜林印

庭林印



母公司股东权益变动表

2022年度												单位：人民币元
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	55,500,000.00	-	-	-	164,618,596.81	-	-	-	35,360,377.45	255,230,752.04	-	510,709,726.30
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	55,500,000.00	-	-	-	164,618,596.81	-	-	-	35,360,377.45	255,230,752.04	-	510,709,726.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,586,669.51	-	-	-	10,049,043.96	90,441,395.59	-	102,077,109.06
（一）综合收益总额										100,490,439.55		100,490,439.55
（二）股东投入和减少资本					1,586,669.51				-	-		1,586,669.51
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他					1,586,669.51							1,586,669.51
（三）利润分配												-
1. 提取盈余公积					-				10,049,043.96	-10,049,043.96		-
2. 对股东的分配									10,049,043.96	-10,049,043.96		-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转												-
1. 资本公积转增股本					-				-			-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本年提取									-	-		-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	55,500,000.00	-	-	-	166,205,266.32	-	-	-	45,409,421.41	345,672,147.63	-	612,786,835.36

法定代表人：林剑

主管会计工作负责人：林剑

会计机构负责人：林剑





母公司股东权益变动表

项 目	2021年度				专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积					
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	55,500,000.00				162,938,240.25				
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	55,500,000.00	-	-	-	162,938,240.25				
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,680,356.56				
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股					1,680,356.56				
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积					1,680,356.56				
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	55,500,000.00	-	-	-	164,618,596.81	35,380,377.45	255,230,752.04	-	510,709,726.30

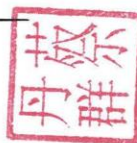
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

林剑胜

林番庭





母公司股东权益变动表

单位：人民币元												
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	2020年度 其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	52,250,000.00				114,450,801.47			2,019,418.82	18,564,217.83	124,065,315.50		311,349,753.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	52,250,000.00	-	-	-	114,450,801.47			2,019,418.82	18,564,217.83	124,065,315.50	-	311,349,753.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,250,000.00	-	-	-	48,487,438.78			-2,019,418.82	7,223,810.27	65,014,292.42	-	121,956,122.65
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	3,250,000.00	-	-	-	48,487,438.78						-	72,238,102.69
1. 股东投入的普通股	3,250,000.00				45,500,000.00							51,737,438.78
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,987,438.78							48,750,000.00
4. 其他												
（三）利润分配	-	-	-	-					7,223,810.27	-7,223,810.27	-	
1. 提取盈余公积									7,223,810.27	-7,223,810.27		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-								
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备	-	-	-	-								
1. 本年提取								-2,019,418.82			-	-2,019,418.82
2. 本年使用								3,879,495.53				3,879,495.53
（六）其他								5,898,914.35				5,898,914.35
四、本年年末余额	55,500,000.00	-	-	-	162,938,240.25				25,788,028.10	189,079,607.92	-	433,305,876.27

法定代表人：



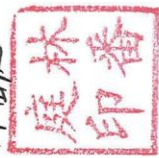
主管会计工作负责人：

林剑



会计机构负责人：

林番庭



广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

广东广康生化科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为英德广农康盛化工有限责任公司（以下简称“广农康盛”），系由广东利农康盛实业有限公司和自然人蔡绍欣于 2003 年 10 月 17 日共同出资设立，广农康盛企业法人注册号为 4418222000159，注册资本为人民币 200.00 万元，其中广东利农康盛实业有限公司以货币资金出资 120.00 万元，蔡绍欣以货币资金出资 80.00 万元，本次出资业经英德市英洲合伙会计师事务所出具的“洲会验字[2003]62 号”《验资报告》验证。

2003 年 12 月，经股东会决议通过，广农康盛增加注册资本 1,300.00 万元，其中股东广东利农康盛实业有限公司以实物办公楼、车间等增资 129.00 万元，股东蔡绍欣以实物办公楼、车间等增资 1,096.00 万元，同时吸收汕头市利农印刷有限公司为新股东，并以货币资金出资 75.00 万元。本次增资完成后，广农康盛注册资本变更为 1,500.00 万元，各股东持股比例为：广东利农康盛实业有限公司出资 249.00 万元，占注册资本的 16.60%；蔡绍欣出资 1,176.00 万元，占注册资本的 78.40%；汕头市利农印刷有限公司出资 75.00 万元，占注册资本的 5.00%。本次出资业经清远市建信会计师事务所出具的“清建会验字[2003]第 115 号”《验资报告》验证。

2005 年 9 月，经股东会决议通过，广东利农康盛实业有限公司将其持有的 16.60% 的股权转让给自然人蔡丹群，汕头市利农印刷有限公司将其持有的 5.00% 的股权转让给自然人蔡丹群。本次股权转让完成后，各股东持股比例为：蔡绍欣出资 1,176.00 万元，占注册资本的 78.40%；蔡丹群出资 324.00 万元，占注册资本的 21.60%。

2005 年 11 月，经股东会决议通过，广农康盛增加注册资本 1,500.00 万元，其中股东蔡绍欣以资本公积转增资本方式增资 392.00 万元，股东蔡丹群以资本公积转增资本方式增资 108.00 万元，同时吸收自然人杜瑞丰为新股东，并以货币资金出资 1,000.00 万元。本次增资完成后，广农康盛注册资本变更为 3,000.00 万元，各股东持股比例为：蔡绍欣出资 1,568.00 万元，占注册资本的 52.27%；蔡丹群出资 432.00 万元，占注册资本的 14.40%；杜瑞丰出资 1,000.00 万元，占注册资本的 33.33%。本次出资业经清远市建信会计师事务所出具的“清建会验字[2005]第 145 号”《验资报告》验证。

2005 年 11 月，经股东会决议通过，并经广东省对外贸易经济合作厅于 2005 年 12 月 26 日出具的“粤外经贸资字[2005]760 号”《关于外资并购设立合资企业英德广农康盛化工有限责任公司的批复》，广农康盛吸收香港投资者自然人李健儒为新股东，李健儒以货币资金新增出资 1,000.00 万元，同时广农康盛变更为中外合资企业，注册号为“企合粤清总字第 001599”。本次增资完成后，广农康盛注册资本变更为 4,000.00 万元，各股东持股比例为：蔡绍欣出资 1,568.00 万元，占注册资本的 39.20%；蔡丹群出资 432.00 万元，占注册资本的 10.80%；杜瑞丰出资 1,000.00 万元，占注册资本的 25.00%；李健

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

儒出资 1,000.00 万元，占注册资本的 25.00%。本次出资业经清远市建信会计师事务所出具的“清建会验字[2006]06 号”《验资报告》验证。

2008 年 12 月，经股东会决议通过，并经广东省清远市对外经贸经济合作局于 2008 年 11 月 28 日出具的“清外经贸[2008]126 号”《关于英德广农康盛化工有限公司股权转让的批复》，杜瑞丰将其持有的 25.00%的股权转让给蔡丹群，李健儒将其持有的 25.00%的股权转让给蔡克任。本次股权转让完成后，各股东持股比例为：蔡绍欣出资 1,568.00 万元，占注册资本的 39.20%；蔡丹群出资 1,432.00 万元，占注册资本的 35.80%；蔡克任出资 1,000.00 万元，占注册资本的 25.00%。

2011 年 6 月，经股东会决议通过，并经广东省清远市对外经贸经济合作局于 2011 年 5 月 24 日出具的“清外经贸[2011]051 号”《关于中外合资企业英德广农康盛化工有限公司股权转让的批复》，蔡克任将其持有的 25.00%的股权转让给蔡丹群。本次股权转让完成后，各股东持股比例为：蔡绍欣出资 1,568.00 万元，占注册资本的 39.20%；蔡丹群出资 2,432.00 万元，占注册资本的 60.80%。

2011 年 8 月，经股东会决议通过，股东蔡绍欣和蔡丹群分别以货币资金 11,162,099.66 元和 1,932,345.03 元补足因 2003 年 12 月以办公楼、车间等实物出资和 2005 年 11 月以资本公积转增资本方式出资的不实金额，该次补足实收资本的出资业经中国注册会计师审验，并由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙人）出具的“XYZH/2021SZAA50004”《验资复核报告》复核。

2015 年 9 月，经股东会决议通过，广农康盛新增注册资本 500.00 万元，由新增股东英德众兴投资管理有限公司（以下简称“众兴投资”）以货币资金出资。本次增资完成后，各股东持股比例为：蔡绍欣出资 1,568.00 万元，占注册资本的 34.84%；蔡丹群出资 2,432.00 万元，占注册资本的 54.05%；英德众兴投资管理有限公司出资 500.00 万元，占注册资本的 11.11%。本次出资业经中国注册会计师审验，并由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙人）出具的“XYZH/2021SZAA50004”《验资复核报告》复核。

2015 年 11 月，经股东会决议通过，广农康盛新增注册资本 500.00 万元，由股东蔡丹群以货币资金出资。本次增资完成后，各股东持股比例为：蔡绍欣出资 1,568.00 万元，占注册资本的 31.36%；蔡丹群出资 2,932.00 万元，占注册资本的 58.64%；众兴投资出资 500.00 万元，占注册资本的 10.00%。本次出资业经中国注册会计师审验，并由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙人）出具的“XYZH/2021SZAA50004”《验资复核报告》复核。

2016 年 3 月，经股东会决议通过，股东蔡丹群将其持有的 1.60%的股权转让给深圳市华拓至远投资企业（有限合伙）（以下简称“深圳华拓至远”）；股东蔡丹群将其持有的 8.40%的股权转让给深圳市前海瑞宏壹号股权投资基金企业（有限合伙）（以下简

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

称“前海瑞宏壹号”）。本次股权转让完成后，各股东持股比例为：蔡绍欣出资1,568.00万元，占注册资本的31.36%；蔡丹群出资2,432.00万元，占注册资本的48.64%；英德众兴投资管理有限公司出资500.00万元，占注册资本的10.00%；深圳华拓至远出资80.00万元，占注册资本的1.60%；前海瑞宏壹号出资420.00万元，占注册资本的8.40%。

2016年5月，以2016年3月31日为基准日，广农康盛整体变更设立为股份有限公司，注册资本为5,000.00万元。按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截至2016年3月31日止经审计的净资产158,789,337.54元为基准，按1:0.3149的比例折股为5,000万股，每股面值1元，共计股本5,000.00万元投入，由原股东按原比例分别持有；其余108,789,337.54元计入资本公积。2016年6月8日，经清远市工商行政管理局核准，广农康盛整体变更为股份有限公司，更名为“广东广康生化科技股份有限公司”，并取得了《企业法人营业执照》（统一社会信用代码：91441881755600266B）。上述股本业经中国注册会计师审验，并由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙人）出具的“XYZH/2021SZAA50005”《验资复核报告》复核。

2016年6月，公司新增股本225.00万股，由新增股东珠海瑞元汇康投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“珠海瑞元汇康”）以货币资金出资。本次增资完成后，公司股本变更为5,225.00万元，各股东持股比例为：蔡绍欣持有1,568.00万股，持股比例为30.01%；蔡丹群持有2,432.00万股，持股比例为46.55%；众兴投资持有500.00万股，持股比例为9.57%；深圳华拓至远持有80.00万股，持股比例为1.53%；前海瑞宏壹号持有420.00万股，持股比例为8.04%；珠海瑞元汇康持有225.00万股，持股比例为4.30%。本次出资业经中国注册会计师审验，并由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙人）出具的“XYZH/2021SZAA50006”《验资复核报告》复核。

2018年8月，原股东珠海瑞元汇康将其持有的150.00万股股份转让给蔡丹群。本次股权转让完成后，各股东持股比例为：蔡绍欣持有1,568.00万股，持股比例为30.01%；蔡丹群出资2,582.00万元，持股比例为49.42%；英德众兴投资管理有限公司持有500.00万股，持股比例为9.57%；深圳华拓至远持有80.00万股，持股比例为1.53%；前海瑞宏壹号持有420.00万股，持股比例为8.04%；珠海瑞元汇康持有75.00万股，持股比例为1.44%。

2018年11月，原股东珠海瑞元汇康将其持有的广康生化75.00万股股份转让给深圳市华拓至远贰号投资企业（有限合伙）（以下简称“华拓至远贰号”）。本次股权转让完成后，各股东持股比例为：蔡绍欣持有1,568.00万股，持股比例为30.01%；蔡丹群持有2,582.00万股，持股比例为49.42%；众兴投资持有500.00万股，持股比例为9.57%；深圳华拓至远持有80.00万股，持股比例为1.53%；前海瑞宏壹号持有420.00万股，持股比例为8.04%；华拓至远贰号持有75.00万股，持股比例为1.44%。

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2020年9月，广康生化新增股本325.00万，由新增股东共青城华拓至盈贰号投资合伙企业（有限合伙）、广州佳诚十四号创业投资合伙企业（有限合伙）和深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙）分别认缴出资135.00万元、125.00万元以及65.00万元，出资方式为货币出资。本次增资完成后，广康生化注册资本变更为5,550.00万元。本次出资业经中国注册会计师审验，并由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙人）出具的“XYZH/2021SZAA50006”《验资复核报告》复核。

2020年9月27日，广康生化在清远市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。本次增资完成后，广康生化股东结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例
蔡丹群	2,582.00	46.52%
蔡绍欣	1,568.00	28.25%
英德众兴投资管理有限公司	500.00	9.01%
深圳市前海瑞宏壹号股权投资基金企业（有限合伙）	420.00	7.57%
共青城华拓至盈贰号投资合伙企业（有限合伙）	135.00	2.43%
广州佳诚十四号创业投资合伙企业（有限合伙）	125.00	2.25%
深圳市华拓至远投资企业（有限合伙）	80.00	1.44%
深圳市华拓至远贰号投资企业（有限合伙）	75.00	1.35%
深圳市华拓至远叁号投资企业（有限合伙）	65.00	1.17%
合计	5,550.00	100.00%

本公司经营范围为：生产、销售：农药化工原料、农药中间体（凭安全生产许可证经营）、农药（凭许可证经营）、生物农药（凭许可证经营），研究和开发新型农药产品，自营和代理各类农药化工产品技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司在报告期内主营业务未发生重大变更。

本公司统一社会信用代码为：91441881755600266B

本公司法定代表人：蔡丹群

本公司注册地址：英德市农用化工产业链专用基地（英德市沙口镇红丰管理区）

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
广州禾农生物科技有限公司 (以下简称“禾农”)	是	是	是
英德西部爱地作物科学有限公司 (以下简称“西部爱地”)	是	是	是
GC 作物科学(柬埔寨)有限公司 (以下简称“GC 作物”)	否	否	是
广东优康精细化工有限公司 (以下简称“优康精细”)	是	是	是
广州西部爱地作物科学技术有限公司 (以下简称“广州西部爱地”)	否	否	是
广东禾康精细化工有限公司 (以下简称“禾康精细”)	是	是	否

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

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本公司有近期获利经营历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。豁免条款：如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

7. 现金及现金等价物

本公司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。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”外, 均按业务发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产: ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额; 以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的, 按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额, 其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失, 计入当期损益。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

公司将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。公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金

流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足

够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

公司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公司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公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果公司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公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的公司自身权益工具,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公司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公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动,该合同分类为金融负债。

公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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,公司计入当期损益。

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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，公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（6）金融资产减值

1）金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

2）按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-合并范围内应收款项组合	低风险组合	参照历史信用损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项不计提坏账准备。

3）按组合计量预期信用损失的其他应收款

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款-合并范围内应收款项、增值税出口退税等组合	低风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项，不计提坏账准备。

4）账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	预期信用损失率(%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

10. 应收款项融资

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

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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

12. 合同资产和合同负债

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

13. 长期股权投资

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

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

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算,对联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

14. 固定资产

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司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,单位价值较高的有形资产。

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

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,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司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	房屋建筑物	20	5	4.75
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	5	5	19.00
4	办公设备及其他	5	5	19.00

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

15. 在建工程

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

16. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 使用权资产 (自 2021 年 1 月 1 日起适用)

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;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。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。本公司在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。本公司在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则: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。如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、农药产品登记证、商标等,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。

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。具体年限如下:

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年	直线法	法律规定有限年限
软件	10年	直线法	预计收益年限
农药产品登记证	8年	直线法	预计收益年限
商标	8年	直线法	预计收益年限

19. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、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,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每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)远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修工程、厂区配套设施改造工程等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 租赁负债(自2021年1月1日起适用)

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本公司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。该增量借款利率,是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本公司自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。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。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

26. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照个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。

交易价格是本公司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。本公司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,本公司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,本公司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,本公司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) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司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,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司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,本公司考虑下列迹象:

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本公司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。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货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。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等以货物控制权转移给购买方时点确认收入, 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

(1) 国内销售

本公司国内销售模式主要系直销模式、经销模式和代销模式。在直销模式下, 本公司将产品运至客户指定地点, 客户收到货物经验收合格后并签收确认销售收入; 在经销模式下, 本公司将产品运至客户指定地点, 客户收到货物后签收确认销售收入; 在代销模式下, 本公司在取得代销商确认的已售清单时确认销售收入。

(2) 出口销售

出口销售根据本公司与客户签订的产品销售合同或订单, 在商品报关出口并取得出口装船提单时确认销售收入。

27. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本公司按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对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。

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年限法分期计入当期损益。

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

本公司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公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司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公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

29. 租赁

1) 自 2021 年 1 月 1 日起适用

公司的租赁业务为经营租赁。

公司作为经营租赁承租方,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“使用权资产”以及“租赁负债”。

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,公司选择不确认使用权资产和租赁负债。

2) 2021 年 1 月 1 日前适用

本公司的租赁业务为经营租赁本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 2020 年度会计政策变更

财政部于 2017 年颁布《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》,本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则,根据准则的衔接规定,首次执行本准则的企业,应当根据首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司执行新收入准则对财务报表项目影响列示如下:

项目	合并报表		
	2019 年 12 月 31 日	调整金额	2020 年 1 月 1 日
预收款项	2,025,627.35	-2,025,627.35	
合同负债		1,938,515.49	1,938,515.49
其他流动负债		87,111.86	87,111.86

续表:

项目	母公司报表		
	2019 年 12 月 31 日	调整金额	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,031,047.43	-1,031,047.43	
合同负债		945,915.07	945,915.07

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他流动负债		85,132.36	85,132.36
--------	--	-----------	-----------

注：本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将预收客户合同款项中不含税金的部分重分类为合同负债，将已收取合同款项但尚未发生增值税纳税义务，而需于以后期间确认为销项税额的增值税额，重分类至其他流动负债。

31. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“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。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“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。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率		
		2022 年度	2021 年度	2020 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%；13%	9%；13%	9%；13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%；7%	5%；7%	5%；7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	3%	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表		

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%
禾农	20%	20%	20%
西部爱地	25%	25%	25%
GC 作物	不适用	不适用	20%
广州西部爱地	不适用	不适用	25%

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
优康精细	25%	25%	25%
禾康精细	25%	25%	不适用

2. 税收优惠

(1) 增值税

本公司出口产品执行“免、抵、退”税政策,根据财政部、税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定,自 2019 年 4 月 1 日,原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物劳务,出口退税率调整为 13%;原适用 10%税率且出口退税率为 10%的出口货物、跨境应税行为,出口退税率调整为 9%。

禾农出口产品享受增值税“免退税”政策,根据财政部、税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定,自 2019 年 4 月 1 日,原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物劳务,出口退税率调整为 13%;原适用 10%税率且出口退税率为 10%的出口货物、跨境应税行为,出口退税率调整为 9%。

GC 作物按柬埔寨增值税法律的相关规定享受豁免增值税的税收优惠。

广州西部爱地依据财政部、国家税务总局《关于农业生产资料免征增值税政策的通知》(财税[2001]113 号)批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机免征增值税。

(2) 企业所得税

2020 年 12 月 9 日,公司通过高新技术企业复核,取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为 GR202044004092 的《高新技术企业证书》,认定有效期为 2020 年至 2022 年。本报告期内减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《财政部税务总局科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号),公司在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具,允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除,并允许在税前实行 100%加计扣除,上述所称设备、器具是指除房屋、建筑物以外的固定资产。

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

禾农 2020 年度、2021 年度、2022 年度享受小微企业税收优惠。根据《财政部国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)文件,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号),自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号),自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金明细

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	74,800.00	6,489.40	4,049.61
银行存款	8,551,218.12	62,945,934.88	75,364,549.27
其他货币资金	8,845,323.10	6,030,063.79	4,186,027.13
合计	17,471,341.22	68,982,488.07	79,554,626.01
其中:存放在境外的款项总额			321,648.80

(2) 使用受限的货币资金明细

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	7,514,320.44	4,911,296.97	2,367,960.90
履约保函保证金	1,099,564.29	600,000.00	1,300,000.00
工程项目工人工资保证金	231,438.37	518,766.82	518,066.23
执行保全措施冻结款项		1,305,519.77	201,263.50
合计	8,845,323.10	7,335,583.56	4,387,290.63

注:执行保全措施冻结款项 1,305,519.77 元已于 2022 年 2 月 18 日解除冻结。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	15,372,878.14	19,917,844.00	26,332,812.40
合计	15,372,878.14	19,917,844.00	26,332,812.40

(2) 报告期期末无已用于质押的应收票据

(3) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		14,872,878.14
合计		14,872,878.14

续表:

项目	2021 年 12 月 31 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		19,917,844.00
合计		19,917,844.00

续表:

项目	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票		25,068,812.40
合计		25,068,812.40

(4) 报告期内不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

1) 按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	119,700.00	0.08	119,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	145,284,102.87	99.92	7,840,067.23	5.40	137,444,035.64
其中: 账龄组合	145,284,102.87	99.92	7,840,067.23	5.40	137,444,035.64
合计	145,403,802.87	100.00	7,959,767.23	5.47	137,444,035.64

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	119,700.00	0.13	119,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	93,713,416.41	99.87	4,856,739.26	5.18	88,856,677.15
其中: 账龄组合	93,713,416.41	99.87	4,856,739.26	5.18	88,856,677.15
合计	93,833,116.41	100.00	4,976,439.26	5.30	88,856,677.15

续表:

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	208,900.00	0.23	208,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	89,539,920.72	99.77	4,551,900.13	5.08	84,988,020.59
其中: 账龄组合	89,539,920.72	99.77	4,551,900.13	5.08	84,988,020.59
合计	89,748,820.72	100.00	4,760,800.13	5.30	84,988,020.59

2) 单项计提坏账准备的应收账款

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东劲劲化工有限公司	119,700.00	119,700.00	100.00	可收回性小
合计	119,700.00	119,700.00	100.00	—

续表:

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东劲劲化工有限公司	119,700.00	119,700.00	100.00	可收回性小
合计	119,700.00	119,700.00	100.00	—

续表:

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广东劲劲化工有限公司	119,700.00	119,700.00	100.00	可收回性小
广西利民药业股份有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	可收回性小
南京红太阳国际贸易有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	可收回性小
济南赛迪生农药有限公司	1,924.00	1,924.00	100.00	可收回性小
南京红太阳农村云商有限公司	1,776.00	1,776.00	100.00	可收回性小
合计	208,900.00	208,900.00	100.00	—

3) 按组合计提应收账款坏账准备

按照预期信用损失模型计提坏账准备,采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	142,004,699.12	7,100,234.96	5.00
1-2 年	1,253,135.75	125,313.58	10.00
2-3 年	1,328,717.71	265,743.54	20.00
3-4 年	697,550.29	348,775.15	50.00
合计	145,284,102.87	7,840,067.23	5.40

续表:

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	91,687,148.41	4,584,357.43	5.00
1-2 年	1,328,717.71	132,871.77	10.00
2-3 年	697,550.29	139,510.06	20.00
合计	93,713,416.41	4,856,739.26	5.18

续表:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	88,041,838.88	4,402,091.97	5.00
1-2 年	1,498,081.84	149,808.16	10.00
合计	89,539,920.72	4,551,900.13	5.08

(2) 应收账款坏账准备情况

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2021 年 12 月 31 日 余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日 余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款 坏账准备	4,976,439.26	2,983,327.97			7,959,767.23
合计	4,976,439.26	2,983,327.97			7,959,767.23

续表:

类别	2020 年 12 月 31 日 余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日 余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款 坏账准备	4,760,800.13	309,987.83	75,000.00	19,348.70	4,976,439.26
合计	4,760,800.13	309,987.83	75,000.00	19,348.70	4,976,439.26

续表:

类别	2019 年 12 月 31 日 余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日 余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款 坏账准备	1,946,113.12	2,814,687.01			4,760,800.13
合计	1,946,113.12	2,814,687.01			4,760,800.13

(3) 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2021 年度
实际核销的应收账款	19,348.70

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
瑞纳国际(郑州)贸易有限公司	34,971,001.45	24.05	1 年以内	1,748,550.07
凯绿化工(上海)有限公司	19,470,310.00	13.39	1 年以内	973,515.50
广东天禾农资股份有限公司	16,444,954.15	11.31	1 年以内	822,247.71
ADAMA Makhteshim Ltd	12,482,374.00	8.58	1 年以内	624,118.70
南京普来福农业科技有限公司	10,909,600.00	7.50	1 年以内	545,480.00
合计	94,278,239.60	64.83	—	4,713,911.98

续表:

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
ALBAUGH LCC	21,060,157.41	22.44	1 年以内	1,053,007.87

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备期末余额
SUMMIT AGRO INTERNATIONAL LTD	12,627,073.85	13.46	1 年以内	631,353.69
ADAMA Makhteshim Ltd	11,492,326.77	12.25	1 年以内	574,616.34
UPL DO BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO DE INSUMOS AGRO	9,569,925.70	10.20	1 年以内	478,496.29
瑞纳国际(郑州)贸易有限公司	6,669,337.68	7.11	1 年以内	333,466.88
合计	61,418,821.41	65.46	—	3,070,941.07

续表:

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备期末余额
UPL LIMITED	28,325,602.55	31.56	1 年以内	1,416,280.13
ADAMA Makhteshim Ltd	13,670,970.48	15.23	1 年以内	683,548.52
ALBAUGH LLC	11,924,327.31	13.29	1 年以内	596,216.37
FBN Inputs, LLC	3,340,748.80	3.72	1 年以内	167,037.44
上海澄桥国际贸易有限公司	3,025,000.00	3.37	1 年以内	151,250.00
合计	60,286,649.14	67.17	—	3,014,332.46

4. 应收款项融资

(1) 应收票据分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,300,000.00	200,000.00	2,980,000.00
合计	1,300,000.00	200,000.00	2,980,000.00

(2) 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	51,456,393.15	
合计	51,456,393.15	

续表:

项目	2021 年 12 月 31 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	52,449,067.01	
合计	52,449,067.01	

续表:

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 12 月 31 日终止确认金额	2020 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	30,356,260.26	
合计	30,356,260.26	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,175,884.01	99.85	9,232,488.93	100.00	17,917,757.64	99.59
1—2 年	10,657.00	0.15			73,580.62	0.41
合计	7,186,541.01	100.00	9,232,488.93	100.00	17,991,338.26	100.00

(2) 不存在账龄超过 1 年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
大连奇凯医药科技有限公司	1,682,175.00	1 年以内	23.41
开封华瑞化工新材料股份有限公司	1,360,000.00	1 年以内	18.92
江苏联润化工有限公司	641,141.26	1 年以内	8.92
上海惠和化德生物科技有限公司	600,000.00	1 年以内	8.35
建滔(衡阳)实业有限公司	441,140.94	1 年以内	6.14
合计	4,724,457.20	—	65.74

续表:

单位名称	2021 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
西安思科赛实业有限公司	2,108,189.16	1 年以内	22.83
山东华阳农药化工集团有限公司	1,300,000.00	1 年以内	14.08
中盐安徽红四方股份有限公司	760,247.79	1 年以内	8.23
常州市高秋医药科技有限公司	749,600.00	1 年以内	8.12
建滔(衡阳)实业有限公司	515,095.51	1 年以内	5.58
合计	5,433,132.46	—	58.84

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	2020 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
广东真格生物科技有限公司	5,186,437.87	1 年以内	28.83
山东华阳农药化工集团有限公司	2,231,250.00	1 年以内	12.40
大连奇凯医药科技有限公司	1,470,000.00	1 年以内	8.17
江苏联润化工有限公司	1,011,933.17	1 年以内	5.62
潍坊通润化工有限公司	820,000.00	1 年以内	4.56
合计	10,719,621.04	—	59.58

6. 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,290,855.13	3,516,028.93	4,458,326.56
合计	2,290,855.13	3,516,028.93	4,458,326.56

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日 账面余额	2021 年 12 月 31 日 账面余额	2020 年 12 月 31 日 账面余额
意向受让股权暂付款			2,000,000.00
往来款	66,416.17		1,099,180.06
增值税出口退税	926,606.94	2,622,480.37	861,409.12
押金、保证金	1,298,846.17	790,619.00	526,123.17
代扣代缴社保公积金	301,148.66	246,172.18	182,762.60
员工备用金		355.00	114,503.28
其他	7,459.99	400.00	48,757.12
合计	2,600,477.93	3,660,026.55	4,832,735.35

(2) 其他应收款按账龄列示

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2022 年 12 月 31 日 账面余额	2021 年 12 月 31 日 账面余额	2020 年 12 月 31 日 账面余额
1 年以内	1,850,489.57	3,132,492.37	3,479,663.08
1-2 年	226,309.18	75,475.18	422,192.33
2-3 年	74,620.18	393,940.00	900,010.36
3-4 年	390,940.00	46,679.00	19,029.58
4-5 年	46,679.00		400.00
5 年以上	11,440.00	11,440.00	11,440.00
合计	2,600,477.93	3,660,026.55	4,832,735.35

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

1) 按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,600,477.93	100.00	309,622.80	11.91	2,290,855.13
其中: 账龄组合	1,673,870.99	64.37	309,622.80	18.50	1,364,248.19
低风险组合	926,606.94	35.63			926,606.94
合计	2,600,477.93	100.00	309,622.80	11.91	2,290,855.13

续表:

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,660,026.55	100.00	143,997.62	3.93	3,516,028.93
其中: 账龄组合	1,037,546.18	28.35	143,997.62	13.88	893,548.56
低风险组合	2,622,480.37	71.65			2,622,480.37
合计	3,660,026.55	100.00	143,997.62	3.93	3,516,028.93

续表:

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,832,735.35	100.00	374,408.79	7.75	4,458,326.56
其中: 账龄组合	3,971,326.23	82.18	374,408.79	9.43	3,596,917.44
低风险组合	861,409.12	17.82			861,409.12
合计	4,832,735.35	100.00	374,408.79	7.75	4,458,326.56

2) 组合中, 按账龄组合计提其他应收款坏账准备

①按照预期信用损失模型计提坏账准备, 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,186,751.99	59,337.60	5.00
1—2 年	15,800.00	1,580.00	10.00
2—3 年	22,260.00	4,452.00	20.00
3—4 年	390,940.00	195,470.00	50.00
4—5 年	46,679.00	37,343.20	80.00
5 年以上	11,440.00	11,440.00	100.00
合计	1,673,870.99	309,622.80	18.50

续表:

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	562,372.18	28,118.62	5.00
1—2 年	23,115.00	2,311.50	10.00
2—3 年	393,940.00	78,788.00	20.00
3—4 年	46,679.00	23,339.50	50.00
4—5 年			
5 年以上	11,440.00	11,440.00	100.00
合计	1,037,546.18	143,997.62	13.88

续表:

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,618,253.96	130,912.70	5.00
1—2 年	422,192.33	42,219.23	10.00
2—3 年	900,010.36	180,002.07	20.00
3—4 年	19,029.58	9,514.79	50.00
4—5 年	400.00	320.00	80.00
5 年以上	11,440.00	11,440.00	100.00
合计	3,971,326.23	374,408.79	9.43

3) 组合中,采用低风险组合计提坏账准备的其他应收款

款项性质	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
增值税出口退税	926,606.94		
合计	926,606.94		

续表:

款项性质	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
增值税出口退税	2,622,480.37		
合计	2,622,480.37		

续表:

款项性质	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
增值税出口退税	861,409.12		
合计	861,409.12		

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

按照预期信用损失模型计提坏账准备

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	143,997.62			143,997.62
2021 年 12 月 31 日其他应 收款账面余额在本年				
本年计提	165,625.18			165,625.18
本年转回				
本年转销				

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	309,622.80			309,622.80

续表:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	374,408.79			374,408.79
2020 年 12 月 31 日其他应 收款账面余额在本年				
本年计提	-230,411.17			-230,411.17
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	143,997.62			143,997.62

续表:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	166,732.18			166,732.18
2019 年 12 月 31 日其他应 收款账面余额在本年				
本年计提	207,676.61			207,676.61
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	374,408.79			374,408.79

(5) 实际核销其他应收款的情况

报告期内,无实际核销的其他应收款。

(6) 欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2022年 12月31日	账龄	占其他应收 款年末余额 的比例(%)	坏账准备 年末余额
国家税务总局	增值税出口退税	926,606.94	1年以内	35.63	
旺材新材料科技(上海)有限公司	押金、保证金	488,617.17	1年以内	18.79	24,430.86
英德市人力资源和社会保障局	押金、保证金	390,000.00	3-4年	15.00	195,000.00
员工	代扣代缴社保公积金	301,148.66	1年以内	11.58	15,057.43
广州振盛电子科技有限公司	押金、保证金	269,610.00	1年以内	10.37	13,480.50
合计	—	2,375,982.77	—	91.37	247,968.79

续表:

单位名称	款项性质	2021年 12月31日	账龄	占其他应收 款年末余额 的比例(%)	坏账准备 年末余额
国家税务总局	增值税出口退税	2,622,480.37	1年以内	71.65	
英德市人力资源和社会保障局	押金、保证金	390,000.00	2-3年	10.66	78,000.00
河北中化滙恒股份有限公司	押金、保证金	300,000.00	1年以内	8.20	15,000.00
员工	代扣代缴社保公积金	246,172.18	1年以内	6.73	12,308.61
广州泽帆酒店管理有限公司	押金、保证金	46,679.00	3-4年	1.28	23,339.50
合计	—	3,605,331.55	—	98.52	128,648.11

续表:

单位名称	款项性质	2020年 12月31日	账龄	占其他应收 款年末余额 的比例(%)	坏账准备 年末余额
韶关凌一化工有限公司	意向受让股权暂付款	2,000,000.00	1年以内	41.38	100,000.00
国家税务总局	增值税出口退税	861,409.12	1年以内	17.82	
凯绿化工(上海)有限公司	往来款	850,257.41	2-3年	17.59	170,025.74
英德市人力资源和社会保障局	押金、保证金	390,000.00	1-2年	8.07	39,000.00
员工	代扣代缴社保公积金	182,762.60	1年以内	3.78	9,138.13
合计	—	4,284,429.13	—	88.64	318,163.87

(7) 各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(8) 各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,600,625.48		39,600,625.48
在产品	10,814,479.44		10,814,479.44
库存商品	39,240,901.95	256,144.16	38,984,757.79
发出商品	1,505,069.88		1,505,069.88
合计	91,161,076.75	256,144.16	90,904,932.59

续表:

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,184,351.59	78,406.50	37,105,945.09
在产品	16,711,692.00		16,711,692.00
库存商品	53,159,033.03	64,406.03	53,094,627.00
发出商品	14,262,228.95		14,262,228.95
合计	121,317,305.57	142,812.53	121,174,493.04

续表:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,570,077.75		30,570,077.75
在产品	14,739,244.37		14,739,244.37
库存商品	74,256,916.22		74,256,916.22
发出商品	21,485,638.66		21,485,638.66
合计	141,051,877.00		141,051,877.00

(2) 存货跌价准备

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 12 月 31 日
			转回或转销	其他	
原材料	78,406.50		78,406.50		
库存商品	64,406.03	256,144.16	64,406.03		256,144.16

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合计	142,812.53	256,144.16	142,812.53		256,144.16
----	------------	------------	------------	--	------------

续表:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			转回或转销	其他	
原材料		78,406.50			78,406.50
库存商品		64,406.03			64,406.03
合计		142,812.53			142,812.53

续表:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			转回或转销	其他	
原材料	4,262,096.83		2,026,833.50	2,235,263.33	
库存商品	17,017,456.05		4,450,303.03	12,567,153.02	
合计	21,279,552.88		6,477,136.53	14,802,416.35	

注:2020 年存货跌价准备转销 6,477,136.53 元;其他减少 14,802,416.35 元,系该等存货因公司火灾事故受损,在 2019 年末全额计提减值,在 2020 年进行报废处置。

8. 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣增值税进项税	16,051,511.50	3,907,152.35	4,528,890.24
预缴企业所得税	3,157,519.41	51,428.14	132,509.91
IPO 申报费用	6,603,773.58	2,781,132.08	-
合计	25,812,804.49	6,739,712.57	4,661,400.15

9. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日	108,951,336.43	262,414,013.35	3,617,883.13	9,085,280.32	384,068,513.23
2. 本期增加金额	39,186,428.35	42,525,117.66	1,306,226.01	5,154,636.34	88,172,408.36
(1) 购置		7,312,614.41	1,306,226.01	2,217,153.01	10,835,993.43
(2) 在建工程转入	38,385,199.35	32,140,448.47		2,937,483.33	73,463,131.15

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(3) 其他增加	801,229.00	3,072,054.78			3,873,283.78
3. 本期减少金额	81,650.31	3,062,385.16	177,829.14	361,413.94	3,683,278.55
(1) 处置或报废	47,567.51	2,765,791.27	177,829.14	361,413.94	3,352,601.86
(2) 其他减少	34,082.80	296,593.89			330,676.69
(3) 合并范围变化减少					
4. 2022年12月31日	148,056,114.47	301,876,745.85	4,746,280.00	13,878,502.72	468,557,643.04
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日	25,031,623.22	70,065,145.40	1,381,338.60	5,998,134.05	102,476,241.27
2. 本年增加金额	4,900,769.57	24,452,785.62	699,003.54	1,051,894.03	31,104,452.76
(1) 计提	4,900,769.57	24,452,785.62	699,003.54	1,051,894.03	31,104,452.76
3. 本年减少金额	28,415.34	792,177.60	168,937.68	264,822.42	1,254,353.04
(1) 处置或报废	28,415.34	792,177.60	168,937.68	264,822.42	1,254,353.04
(2) 合并范围变化减少					
4. 2022年12月31日	29,903,977.45	93,725,753.42	1,911,404.46	6,785,205.66	132,326,340.99
三、减值准备					
1. 2021年12月31日		3,481,919.83			3,481,919.83
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额		153,827.55			153,827.55
4. 2022年12月31日		3,328,092.28			3,328,092.28
四、账面价值					
1. 2022年12月31日账面价值	118,152,137.02	204,822,900.15	2,834,875.54	7,093,297.06	332,903,209.77
2. 2021年12月31日账面价值	83,919,713.21	188,866,948.12	2,236,544.53	3,087,146.27	278,110,352.13

续表:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日	81,474,124.65	181,536,721.99	3,925,525.44	8,135,305.08	275,071,677.16
2. 本期增加金额	27,913,619.12	85,876,995.91	1,598,194.69	1,106,832.18	116,495,641.90
(1) 购置		3,778,684.41	1,598,194.69	1,106,832.18	6,483,711.28
(2) 在建工程转入	27,160,179.00	82,098,311.50			109,258,490.50

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(3) 其他增加	753,440.12				753,440.12
3. 本期减少金额	436,407.34	4,999,704.55	1,905,837.00	156,856.94	7,498,805.83
(1) 处置或报废	436,407.34	4,246,264.43	1,201,200.00	127,475.31	6,011,347.08
(2) 其他减少		753,440.12			753,440.12
(3) 合并范围变化减少			704,637.00	29,381.63	734,018.63
4. 2021年12月31日	108,951,336.43	262,414,013.35	3,617,883.13	9,085,280.32	384,068,513.23
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日	21,496,073.11	52,392,309.27	2,406,801.92	5,354,553.04	81,649,737.34
2. 本年增加金额	3,891,374.34	18,678,074.40	290,803.30	779,266.71	23,639,518.75
(1) 计提	3,891,374.34	18,678,074.40	290,803.30	779,266.71	23,639,518.75
3. 本年减少金额	355,824.23	1,005,238.27	1,316,266.62	135,685.70	2,813,014.82
(1) 处置或报废	355,824.23	1,005,238.27	1,141,140.00	117,604.42	2,619,806.92
(2) 合并范围变化减少			175,126.62	18,081.28	193,207.90
4. 2021年12月31日	25,031,623.22	70,065,145.40	1,381,338.60	5,998,134.05	102,476,241.27
三、减值准备					
1. 2020年12月31日		2,655,152.10			2,655,152.10
2. 本年增加金额		827,838.21			827,838.21
3. 本年减少金额		1,070.48			1,070.48
4. 2021年12月31日		3,481,919.83			3,481,919.83
四、账面价值					
1. 2021年12月31日账面价值	83,919,713.21	188,866,948.12	2,236,544.53	3,087,146.27	278,110,352.13
2. 2020年12月31日账面价值	59,978,051.54	126,489,260.62	1,518,723.52	2,780,752.04	190,766,787.72

续表:

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日	65,182,226.86	120,308,504.14	3,735,834.95	7,085,744.58	196,312,310.53
2. 本期增加金额	16,372,245.62	66,854,549.70	508,601.49	1,204,571.61	84,939,968.42
(1) 购置		7,668,480.90	508,601.49	1,204,571.61	9,381,654.00
(2) 在建工程转入	16,372,245.62	59,186,068.80			75,558,314.42
(3) 其他增加					

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
3. 本期减少金额	80,347.83	5,626,331.85	318,911.00	155,011.11	6,180,601.79
(1) 处置或报废	80,347.83	5,294,045.14	318,911.00	155,011.11	5,848,315.08
(2) 其他减少		332,286.71			332,286.71
4. 2020年12月31日	81,474,124.65	181,536,721.99	3,925,525.44	8,135,305.08	275,071,677.16
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	18,532,660.69	39,936,260.69	2,225,718.31	4,753,951.86	65,448,591.55
2. 本年增加金额	3,039,599.21	14,682,723.47	484,049.06	725,383.95	18,931,755.69
(1) 计提	3,039,599.21	14,682,723.47	484,049.06	725,383.95	18,931,755.69
3. 本年减少金额	76,186.79	2,226,674.89	302,965.45	124,782.77	2,730,609.90
(1) 处置或报废	76,186.79	2,226,674.89	302,965.45	124,782.77	2,730,609.90
4. 2020年12月31日	21,496,073.11	52,392,309.27	2,406,801.92	5,354,553.04	81,649,737.34
三、减值准备					
1. 2019年12月31日		2,277,590.81			2,277,590.81
2. 本年增加金额		431,968.59			431,968.59
3. 本年减少金额		54,407.30			54,407.30
4. 2020年12月31日		2,655,152.10			2,655,152.10
四、账面价值					
1. 2020年12月31日 账面价值	59,978,051.54	126,489,260.62	1,518,723.52	2,780,752.04	190,766,787.72
2. 2019年12月31日 账面价值	46,649,566.17	78,094,652.64	1,510,116.64	2,331,792.72	128,586,128.17

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	2022 年 12 月 31 日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	35,869,690.80	17,760,535.65	2,740,404.85	15,368,750.30
合计	35,869,690.80	17,760,535.65	2,740,404.85	15,368,750.30

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产

资产名称	账面价值	原因
门卫室	1,662,138.12	正在办理中
仓库	2,895,246.13	正在办理中
合计	4,557,384.25	—

10. 在建工程

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	208,432,328.41	66,493,806.88	36,209,744.81
工程物资	11,919,150.97	12,189,699.07	9,143,003.96

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	220,351,479.38	78,683,505.95	45,352,748.77
----	----------------	---------------	---------------

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 在建工程明细表

项目	2022年12月31日			2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产1万吨克菌丹新建项目	135,785,195.06		135,785,195.06	42,937,313.40		42,937,313.40			
年产1000吨甲氧虫酰肼原药技术改造项目	52,969,884.14		52,969,884.14	5,664,620.75		5,664,620.75	3,480,997.19		3,480,997.19
年产4500吨特殊化学品建设项目	16,437,216.30		16,437,216.30	6,167,710.31		6,167,710.31	969,341.79		969,341.79
综合办公楼、危废仓库及安全升级改造等公用工程设施建设项目	3,240,032.91		3,240,032.91	3,604,166.27		3,604,166.27	4,589,499.83		4,589,499.83
安全设施升级改造项目				381,684.08		381,684.08			
2021-2023年公司信息化升级改造项目				221,238.94		221,238.94			
年产1000吨高效氯氟氰菊酯和年产1000吨联苯菊酯原药技改项目							19,318,725.05		19,318,725.05
重建两个丙类仓库项目							4,535,546.26		4,535,546.26
年产5650吨杀虫剂及杀菌剂技改项目							1,326,789.14		1,326,789.14
9100吨环保型农药、600吨/天农药废水处理等环保类项目				7,517,073.13		7,517,073.13	1,988,845.55		1,988,845.55
合计	208,432,328.41	-	208,432,328.41	66,493,806.88		66,493,806.88	36,209,744.81		36,209,744.81

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目变动情况

1) 2022 年度

工程名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
年产 1 万吨克菌丹新建项目	42,937,313.40	127,577,514.55	34,729,632.89		135,785,195.06
年产 1000 吨甲氧虫酰肼原药技术改造项目	5,664,620.75	47,305,263.39			52,969,884.14
年产 4500 吨特殊化学品建设项目	6,167,710.31	10,269,505.99			16,437,216.30
综合办公楼、危废仓库及安全升级改造等公用工程设施建设项目	3,604,166.27	1,025,202.24	1,389,335.60		3,240,032.91
9100 吨环保型农药、600 吨/天农药废水处理等环保类项目	7,517,073.13	19,821,165.82	27,338,238.95		
2021-2023 年公司信息化升级改造项目	221,238.94	86,547.79	307,786.73		
安全设施升级改造项目	381,684.08	840,698.70	1,222,382.78		
合计	66,493,806.88	206,925,898.48	64,987,376.95		208,432,328.41

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	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
年产 1 万吨克菌丹新建项目	150,540,000.00	113.27	施工中				自有资金
年产 1000 吨甲氧虫酰肼原药技术改造项目	32,500,000.00	169.83	施工中				自有资金
年产 4500 吨特殊化学品建设项目	640,050,000.00	2.57	施工中				自有资金
综合办公楼、危废仓库及安全升级改造等公用工程设施建设项目	70,300,000.00	34.87	施工中				自有资金
9100 吨环保型农药、600 吨/天农药废水处理等环保类项目	70,500,000.00	124.61	完工				自有资金
2021-2023 年公司信息化升级改造项目	20,000,000.00	1.54	施工中				自有资金
安全设施升级改造项目	2,483,635.58	66.40	完工				自有资金

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2) 2021 年度

工程名称	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
年产 1 万吨克菌丹新建项目		42,937,313.40			42,937,313.40
9100 吨环保型农药、600 吨/天农药废水处理等环保类项目	1,988,845.55	24,829,334.77	19,301,107.19		7,517,073.13
年产 4500 吨特殊化学品建设项目	969,341.79	5,198,368.52			6,167,710.31
年产 1000 吨甲氧虫酰肼原药技术改造项目	3,480,997.19	2,183,623.56			5,664,620.75
综合办公楼、危废仓库及安全升级改造等公用工程设施建设项目	4,589,499.83	16,764,726.03	17,750,059.59	-	3,604,166.27
安全设施升级改造项目	-	381,684.08			381,684.08
2021-2023 年公司信息化升级改造项目	-	221,238.94			221,238.94
萎锈灵原药车间升级技术改造项目	-	1,653,632.40	1,653,632.40		-
年产 1000 吨高效氯氟氰菊酯和年产 1000 吨联苯菊酯原药技改项目	19,318,725.05	25,365,134.11	44,683,859.16		-
重建两个丙类仓库项目	4,535,546.26	2,372,554.13	6,908,100.39		-
年产 1180 吨灭菌唑等杀虫剂杀菌剂原药技术改造项目	-	2,292,675.58	2,292,675.58		-
年产 5650 吨杀虫剂及杀菌剂技改项目	1,326,789.14	1,159,541.00	2,486,330.14		-
年产 750 吨联苯肼酯原药技术改造项目	-	13,523,117.59	13,523,117.59		-
年产 200 吨啉酰菌胺原药项目	-	659,608.46	659,608.46		-
合计	36,209,744.81	139,542,552.57	109,258,490.50	-	66,493,806.88

注：“年产 1 万吨克菌丹新建项目”2021 年增加 42,937,313.40 元，主要系本期非同一控制下企业合并所致。

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
年产 1 万吨克菌丹新建项目	150,540,000.00	28.52	施工中	-	-	-	自有资金
9100 吨环保型农药、600 吨/天农药废水处理 等环保类项目	70,500,000.00	73.35	施工中	-	-	-	自有资金
年产 4500 吨特殊化学品建设项目	626,600,000.00	0.98	施工中	-	-	-	自有资金
年产 1000 吨甲氧虫酰肼原药技术改造项目	32,500,000.00	24.28	施工中	-	-	-	自有资金
综合办公楼、危废仓库及安全升级改造等公 用工程设施建设项目	70,000,000.00	33.56	施工中	-	-	-	自有资金
安全设施升级改造项目	2,000,000.00	40.42	施工中	-	-	-	自有资金
2021-2023 年公司信息化升级改造项目	20,000,000.00	1.11	施工中	-	-	-	自有资金
萎锈灵原药车间升级技术改造项目	53,300,000.00	70.48	完工				自有资金
年产 1000 吨高效氯氟氰菊酯和年产 1000 吨 联苯菊酯原药技改项目	34,000,000.00	149.27	完工	-	-	-	自有资金
重建两个丙类仓库项目	7,500,000.00	92.11	完工	-	-	-	自有资金
年产 1180 吨灭菌唑等杀虫剂杀菌剂原药技术 改造项目	33,870,000.00	41.86	完工	-	-	-	自有资金
年产 5650 吨杀虫剂及杀菌剂技改项目	26,200,000.00	22.59	完工	-	-	-	自有资金
年产 750 吨联苯肼酯原药技术改造项目	33,800,000.00	50.63	完工	-	-	-	自有资金
年产 200 吨啮啮菌胺原药项目	12,000,000.00	59.36	完工	-	-	-	自有资金

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 2020 年度

工程名称	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
年产 1000 吨高效氯氟氰菊酯和年产 1000 吨联苯菊酯原药技改项目	9,221,205.14	16,166,943.63	6,069,423.72		19,318,725.05
重建两个丙类仓库项目	604,876.21	3,930,670.05			4,535,546.26
综合办公楼、危废仓库及安全升级改造等公用工程设施建设项目	1,356,611.30	5,369,114.89	2,136,226.36	-	4,589,499.83
年产 1000 吨甲氧虫酰肼原药技术改造项目	3,489,923.89	438,838.56	447,765.26		3,480,997.19
9100 吨环保型农药、600 吨/天农药废水处理等环保类项目	16,446,835.20	5,840,527.30	20,298,516.95		1,988,845.55
年产 5650 吨杀虫剂及杀菌剂技改项目		3,398,101.89	2,071,312.75		1,326,789.14
年产 4500 吨特殊化学品建设项目		969,341.79			969,341.79
安全设施升级改造项目		426,722.66	426,722.66		
年产 1180 吨灭菌唑等杀虫剂杀菌剂原药技术改造项目		213,803.89	213,803.89		
年产 200 吨啶酰菌胺原药项目		6,463,965.76	6,463,965.76		
年产 750 吨联苯肼酯原药技术改造项目	1,321,263.38	195,631.88	1,516,895.26		
萎锈灵原药车间升级技术改造项目	34,886,798.01	1,026,883.80	35,913,681.81		
合计	67,327,513.13	44,440,546.10	75,558,314.42		36,209,744.81

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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	本年利息资 本化率(%)	资金来源
年产 4500 吨特殊化学品建设项目	626,600,000.00	0.15	施工中				自有资金
萎锈灵原药车间升级技术改造项目	53,000,000.00	68.29	施工中				自有资金
9100 吨环保型农药、600 吨/天农药废水处理等环保类项目	50,500,000.00	85.54	施工中				自有资金
年产 1180 吨灭菌唑等杀虫剂杀菌剂原药技术改造项目	33,870,000.00	35.09	施工中				自有资金
年产 750 吨联苯肼酯原药技术改造项目	33,800,000.00	10.62	施工中				自有资金
年产 1000 吨甲氧虫酰肼原药技术改造项目	32,500,000.00	17.56	施工中				自有资金
年产 1000 吨高效氯氟氰菊酯和年产 1000 吨联苯菊酯原药 技改项目	32,000,000.00	79.34	施工中				自有资金
综合办公楼、危废仓库及安全升级改造等公用工程设施建 设项目	35,000,000.00	19.22	施工中				自有资金
年产 5650 吨杀虫剂及杀菌剂技改项目	25,000,000.00	19.04	施工中				自有资金
年产 200 吨啶酰菌胺原药项目	12,000,000.00	53.87	施工中				自有资金
重建两个丙类仓库项目	7,500,000.00	60.47	施工中				自有资金
安全设施升级改造项目	2,000,000.00	21.34	施工中				自有资金

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

11. 使用权资产

项目	研发中心租赁	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日		
2. 本年增加金额	5,384,022.81	5,384,022.81
(1) 租入	5,384,022.81	5,384,022.81
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日	5,384,022.81	5,384,022.81
二、累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日		
2. 本年增加金额	807,603.40	807,603.40
(1) 计提	807,603.40	807,603.40
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日	807,603.40	807,603.40
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日	4,576,419.41	4,576,419.41
2. 2021 年 12 月 31 日		

12. 无形资产

项目	土地使用权	软件	农药产品登记证	商标	合计
一、账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日	65,761,976.89	641,955.97	9,116,700.00	1,736,100.00	77,256,732.86
2. 本年增加金额					
(1) 合并范围变化增加					
3. 本年减少金额					
4. 2022 年 12 月 31 日	65,761,976.89	641,955.97	9,116,700.00	1,736,100.00	77,256,732.86
二、累计摊销					

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	农药产品 登记证	商标	合计
1. 2021年12月31日	7,187,510.32	223,646.82	3,893,590.62	741,459.38	12,046,207.14
2. 本年增加金额	1,390,686.48	63,803.82	1,139,587.50	217,012.50	2,811,090.30
(1) 计提	1,390,686.48	63,803.82	1,139,587.50	217,012.50	2,811,090.30
3. 本年减少金额					
4. 2022年12月31日	8,578,196.80	287,450.64	5,033,178.12	958,471.88	14,857,297.44
三、减值准备					
1. 2021年12月31日					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 2022年12月31日					
四、账面价值					
1. 2022年12月31日	57,183,780.09	354,505.33	4,083,521.88	777,628.12	62,399,435.42
2. 2021年12月31日	58,574,466.57	418,309.15	5,223,109.38	994,640.62	65,210,525.72

续表:

项目	土地使用权	软件	农药产品 登记证	商标	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日	53,030,065.00	641,955.97	9,116,700.00	1,736,100.00	64,524,820.97
2. 本年增加金额	12,731,911.89				12,731,911.89
(1) 合并范围变化增加	12,731,911.89				12,731,911.89
3. 本年减少金额					
4. 2021年12月31日	65,761,976.89	641,955.97	9,116,700.00	1,736,100.00	77,256,732.86
二、累计摊销					
1. 2020年12月31日	5,938,232.28	159,451.26	2,754,003.12	524,446.88	9,376,133.54
2. 本年增加金额	1,249,278.04	64,195.56	1,139,587.50	217,012.50	2,670,073.60
(1) 计提	1,249,278.04	64,195.56	1,139,587.50	217,012.50	2,670,073.60
3. 本年减少金额					
4. 2021年12月31日	7,187,510.32	223,646.82	3,893,590.62	741,459.38	12,046,207.14
三、减值准备					
1. 2020年12月31日					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 2021年12月31日					
四、账面价值					

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	农药产品 登记证	商标	合计
1. 2021 年 12 月 31 日	58,574,466.57	418,309.15	5,223,109.38	994,640.62	65,210,525.72
2. 2020 年 12 月 31 日	47,091,832.72	482,504.71	6,362,696.88	1,211,653.12	55,148,687.43

续表:

项目	土地使用权	软件	农药产品 登记证	商标	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	24,179,765.00	376,469.25	9,116,700.00	1,736,100.00	35,409,034.25
2. 本年增加金额	28,850,300.00	265,486.72			29,115,786.72
(1) 购置	28,850,300.00	265,486.72			29,115,786.72
3. 本年减少金额					
4. 2020 年 12 月 31 日	53,030,065.00	641,955.97	9,116,700.00	1,736,100.00	64,524,820.97
二、累计摊销					
1. 2019 年 12 月 31 日	5,118,050.15	119,591.99	1,614,415.62	307,434.38	7,159,492.14
2. 本年增加金额	820,182.13	39,859.27	1,139,587.50	217,012.50	2,216,641.40
(1) 计提	820,182.13	39,859.27	1,139,587.50	217,012.50	2,216,641.40
3. 本年减少金额					
4. 2020 年 12 月 31 日	5,938,232.28	159,451.26	2,754,003.12	524,446.88	9,376,133.54
三、减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日					
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. 2020 年 12 月 31 日	47,091,832.72	482,504.71	6,362,696.88	1,211,653.12	55,148,687.43
2. 2019 年 12 月 31 日	19,061,714.85	256,877.26	7,502,284.38	1,428,665.62	28,249,542.11

注: 由于广东禾康精细化工有限公司办理不动产权证书, 截至 2022 年 12 月 31 日, 原证件编号为“粤(2021)乳源县不动产权第 0004248 号”的土地使用权(原抵押期间: 2022 年 6 月 9 日至 2028 年 12 月 31 日)暂时处于解押状态;

2023 年 2 月 6 日, 该土地使用权已换领《不动产权证书》并随相关该宗土地上建筑物根据《最高额抵押合同》(0201800231-2022(项目)0002 号-抵字第 1 号)重新办理抵押, 其中无形资产金额为 12,213,149.93 元, 固定资产金额为 16,827,232.67 元。

13. 长期待摊费用

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2022 年 12 月 31 日
装修工程	403,538.86		232,653.68	170,885.18
厂区配套设施改造工程	3,009,277.96	2,362,731.82	1,099,490.67	4,272,519.11
合计	3,412,816.82	2,362,731.82	1,332,144.35	4,443,404.29

续表

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2021 年 12 月 31 日
装修工程	673,347.54	107,194.76	377,003.44	403,538.86
厂区配套设施改造工程	1,847,752.28	2,408,945.99	1,247,420.31	3,009,277.96
合计	2,521,099.82	2,516,140.75	1,624,423.75	3,412,816.82

续表:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2020 年 12 月 31 日
装修工程	582,909.33	442,320.79	351,882.58	673,347.54
厂区配套设施改造工程	2,722,687.66	9,661.47	884,596.85	1,847,752.28
合计	3,305,596.99	451,982.26	1,236,479.43	2,521,099.82

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,582,953.25	1,752,530.96	8,545,840.33	1,298,026.30
预计负债	1,707,741.14	256,161.17	1,248,088.32	187,213.25
递延收益	5,833,610.75	875,041.61	6,992,039.18	1,048,805.88
固定资产折旧税会差异	1,308,136.52	196,220.48	1,450,866.92	217,630.04
内部交易未实现利润	17,266.33	4,316.58		
可抵扣亏损	3,860,713.48	965,178.37	2,742,314.13	685,578.53
合计	24,310,421.47	4,049,449.17	20,979,148.88	3,437,254.00

续表:

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,367,866.16	1,107,398.66
预计负债	1,642,606.08	246,390.91
递延收益	8,150,467.61	1,222,570.14
固定资产折旧税会差异		
内部交易未实现利润	777,089.06	194,272.27
可抵扣亏损	1,264,259.69	316,064.92
合计	19,202,288.60	3,086,696.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下的企业合并评估增值	4,861,150.00	1,215,287.50	6,217,750.00	1,554,437.50
固定资产一次性加计扣除	30,166,339.78	4,524,950.97		
合计	35,027,489.78	5,740,238.47	6,217,750.00	1,554,437.50

续表:

项目	2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下的企业合并评估增值	7,574,350.00	1,893,587.50
合计	7,574,350.00	1,893,587.50

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异		-	422,494.86
可抵扣亏损	7,148,311.08	5,117,006.36	8,004,280.86
合计	7,148,311.08	5,117,006.36	8,426,775.72

(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

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2023 年			22,000.86
2024 年	850,050.16	3,125,138.60	4,673,004.72
2025 年	824,587.95	824,587.95	3,309,275.28
2026 年	1,167,279.81	1,167,279.81	
2027 年	4,306,393.16		
合计	7,148,311.08	5,117,006.36	8,004,280.86

15. 其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付与长期资产相关的款项	8,687,960.08	13,644,354.46	3,451,338.24
合计	8,687,960.08	13,644,354.46	3,451,338.24

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押、保证、质押借款	51,159,061.71	55,434,520.32	44,508,602.80
未终止确认的银行承兑汇票	14,872,878.14	19,817,844.00	25,068,812.40
合计	66,031,939.85	75,252,364.32	69,577,415.20

注 1: 2022 年 11 月 18 日, 本公司与招商银行股份有限公司清远分行签订授信协议(编号 120XY2022030380), 授信期内招商银行股份有限公司清远分行向本公司提供本金总额为等值人民币 150,000,000.00 元的授信总额度, 授信期间自 2022 年 11 月 18 日至 2024 年 11 月 17 日。原授信协议(编号为 120XY2022013881)项下具体业务尚有未清偿余额的, 自动纳入本协议项下, 直接占用本协议项下授信额度。截止 2022 年 12 月 31 日, 上述授信协议项下人民币短期借款余额为 27,000,000.00 元, 本期共有四次提款: 第一次提款于 2022 年 1 月 21 日, 提款申请书编号为 IR2201190000075, 提款金额为 9,500,000.00 元, 借款利率为 4.3500%; 第二次提款于 2022 年 11 月 10 日, 提款申请书编号为 IR2211090000054, 提款金额为 7,500,000.00 元, 借款利率为 3.1500%; 第三次提款于 2022 年 12 月 14 日, 提款申请书编号为 IR2212140000070, 提款金额为 5,000,000.00 元, 借款利率为 3.1500%; 第四次提款于 2022 年 12 月 29 日, 提款申请书编号为 IR2212280000129, 提款金额为 5,000,000.00 元, 借款利率为 3.1500%; 该授信协议由蔡丹群提供连带责任保证担保(编号 120XY202203038001), 并以本公司位于英德市沙口镇红丰管理区的土地作为抵押(编号 120XY202203038002)。

注 2: 2022 年 6 月 28 日, 本公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行签订授信额度协议(编号 PX123061202200008), 授信期间内广东顺德农村商业银行股份有

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

限公司英德支行向本公司提供本金总额为等值人民币 130,000,000.00 元的授信总额度,授信期间自 2022 年 6 月 28 日起至 2025 年 6 月 26 日。截止 2022 年 12 月 31 日,上述授信协议项下人民币短期借款(借款合同编号 PJ123061202200031)余额分别为 4,159,061.71 元;5,000,000.00 元;5,000,000.00 元。借款利率分别为 4.200%;3.650%;3.650%。该借款合同由蔡丹群提供连带责任保证担保(编号 SB123061202100033),并以本公司位于英德市沙口镇红丰管理区的土地及房屋作为抵押(编号 SD123061202100055 和 SD123061202100019 和 SD123061202100020)。

注 3: 2021 年 3 月 24 日,本公司与中国银行股份有限公司清远分行签订授信额度协议(编号 GED477030120210004),授信期内中国银行股份有限公司清远分行向本公司提供本金总额为等值人民币 55,000,000.00 元的授信总额度,授信期间自 2021 年 3 月 24 日起至 2021 年 9 月 1 日。2021 年 12 月 9 日,本公司与中国银行股份有限公司清远分行签订授信额度协议(编号 GED477030120210026),授信期内中国银行股份有限公司清远分行向本公司提供本金总额为等值人民币 25,000,000.00 元的授信总额度,授信期间自 2021 年 12 月 9 日起至 2022 年 11 月 22 日。截止 2022 年 12 月 31 日,上述授信协议项下人民币短期借款(借款合同编号 GDK477030120220006)余额为 10,000,000 元,共 10,000,000 元。借款利率为 4.1500%。该借款合同由蔡丹群提供连带责任保证担保(编号 GBZ477030120200010),并以本公司位于英德市沙口镇红丰管理区的机器设备(编号 GDY477030120200007)作为抵押和本公司应收账款(编号 GZY477030120200004)作为质押。

注 4: 2020 年 4 月 20 日,本公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行签订授信额度协议(编号 PX123061202000001),授信期间内广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行向本公司提供本金总额为等值人民币 113,000,000.00 元的授信总额度,授信期间自 2020 年 4 月 20 日起至 2021 年 4 月 19 日。截止 2021 年 12 月 31 日,上述授信协议项下人民币短期借款(借款合同编号 PJ123061202000010)人民币短期借款无余额,借款利率为 4.60%。该借款合同由蔡丹群、蔡绍欣提供连带责任保证担保(编号 SB123061201900003 和 SB123061201900005),并以本公司位于英德市沙口镇红丰管理区的土地及房屋作为抵押(编号 SD123061201400012 和 SD123061201900003)。

注 5: 2020 年 5 月 20 日,本公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行签订授信额度协议(编号 PX123061202000001),授信期间内广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行向本公司提供本金总额为等值人民币 113,000,000.00 元的授信总额度,授信期间自 2020 年 5 月 20 日起至 2021 年 4 月 19 日。截止 2020 年 12 月 31 日,上述授信协议项下人民币短期借款(借款合同编号 PJ123061202000010)余额为 26,733,065.00 元,借款利率分别为 4.785%,4.60%。该借款合同由蔡丹群、蔡绍欣提供连带责任保证担保(编号 SB123061201900003 和 SB123061201900005),并以本公司位于英德市沙口镇红丰管理区的土地及房屋作为抵押(编号 SD123061201400012 和 SD123061201900003)。

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注 6：2020 年 6 月 16 日，本公司与广东清远农村商业银行股份有限公司飞来峡支行签订流动资金借款合同（编号 10020209913253949），广东清远农村商业银行股份有限公司飞来峡支行向本公司提供本金总额为等值人民币 55,000,000.00 元的借款，借款期限为 2020 年 6 月 16 日起至 2021 年 6 月 16 日，该授信协议由蔡丹群提供连带责任保证担保（编号 10120209913256722），并以本公司位于英德市沙口镇红丰管理区的土地及房屋作为抵押（编号 10120209913256824）。截止 2020 年 12 月 31 日，上述授信协议项下人民币短期借款无余额，借款利率为 5.60%。

注 7：2020 年 6 月 5 日，本公司与中国银行股份有限公司清远分行签订授信额度信协议（编号 GED477030120200012），授信期间内中国银行股份有限公司清远分行向本公司提供本金总额为等值人民币 55,000,000.00 元的授信总额度，授信期为 2020 年 6 月 5 日至 2020 年 9 月 12 日。截止 2020 年 12 月 31 日，上述授信协议项下人民币短期借款（借款合同编号 GDK477030120200028）余额为 17,775,537.80 元，借款利率为 5.22%。该借款合同由蔡丹群提供连带责任保证担保（编号 GBZ477030120200010），并以本公司位于英德市沙口镇红丰管理区的机器设备（编号 GDY477030120200007）作为抵押和本公司应收账款（编号 GZY477030120200004）作为质押；截止 2021 年 12 月 31 日，上述授信协议项下人民币短期借款（借款合同编号 GDK477030120200028）无余额，借款利率为 5.22%。该借款合同由蔡丹群提供连带责任保证担保（编号 GBZ477030120200010），并以本公司位于英德市沙口镇红丰管理区的机器设备（编号 GDY477030120200007）作为抵押和本公司应收账款（编号 GZY477030120200004）作为质押。

（2）报告期各期末，本公司无已到期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	37,571,602.20	24,556,484.82	11,839,804.50
合计	37,571,602.20	24,556,484.82	11,839,804.50

注：报告期内无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

（1）应付账款明细

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	78,813,492.96	67,029,282.55	59,665,825.14
1-2 年	3,868,266.00	1,715,387.25	3,064,971.89
2-3 年	1,145,459.30	938,664.47	1,093,442.49
3 年以上	2,348,191.26	1,621,805.24	801,160.36
合计	86,175,409.52	71,305,139.51	64,625,399.88

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 按照款项性质列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
材料款	30,950,126.29	43,202,007.76	52,002,331.20
工程及设备采购款	48,782,947.31	23,184,334.29	8,532,045.34
运费	1,377,308.36	2,963,550.07	1,341,631.67
其他	5,065,027.56	1,955,247.39	2,749,391.67
合计	86,175,409.52	71,305,139.51	64,625,399.88

(3) 报告期各期末,公司无账龄超过1年的重要应付账款。

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	1,754,248.90	31,088,597.04	50,752,581.77
合计	1,754,248.90	31,088,597.04	50,752,581.77

注:于2020年1月1日,因执行新收入准则,本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	合并范围变 化减少	2022年 12月31日
短期薪酬	8,838,521.53	67,813,000.39	67,723,687.30		8,927,834.62
离职后福利-设定提存计划		4,467,215.02	4,467,215.02		
辞退福利		51,046.00	51,046.00		
合计	8,838,521.53	72,331,261.41	72,241,948.32		8,927,834.62

续表:

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	合并范围变 化减少	2021年 12月31日
短期薪酬	8,306,247.80	63,607,605.43	62,612,285.95	463,045.75	8,838,521.53
离职后福利-设定提存计划		3,657,704.79	3,656,973.67	731.12	
辞退福利		58,445.82	58,445.82		
合计	8,306,247.80	67,323,756.04	66,327,705.44	463,776.87	8,838,521.53

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
短期薪酬	4,374,603.92	51,502,823.32	47,571,179.44	8,306,247.80
离职后福利-设定提存计划		242,482.30	242,482.30	
辞退福利		116,328.31	116,328.31	
合计	4,374,603.92	51,861,633.93	47,929,990.05	8,306,247.80

(2) 短期薪酬

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	合并范围变化减少	2022年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	8,838,521.53	59,932,195.10	59,842,882.01		8,927,834.62
职工福利费		4,752,190.37	4,752,190.37		
社会保险费		2,083,807.86	2,083,807.86		
其中: 医疗保险费		1,989,391.82	1,989,391.82		
工伤保险费		94,416.04	94,416.04		
生育保险费					
住房公积金		1,040,498.00	1,040,498.00		
工会经费和职工教育经费		4,309.06	4,309.06		
合计	8,838,521.53	67,813,000.39	67,723,687.30		8,927,834.62

续表

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	合并范围变化减少	2021年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	8,287,360.56	56,496,345.12	55,482,138.40	463,045.75	8,838,521.53
职工福利费	5,445.00	4,373,271.93	4,378,716.93		
社会保险费	9,634.24	1,768,944.38	1,778,578.62		
其中: 医疗保险费	8,426.97	1,659,066.36	1,667,493.33		
工伤保险费		70,315.80	70,315.80		
生育保险费	1,207.27	39,562.22	40,769.49		
住房公积金	3,808.00	951,408.00	955,216.00		
工会经费和职工教育经费		17,636.00	17,636.00		
合计	8,306,247.80	63,607,605.43	62,612,285.95	463,045.75	8,838,521.53

续表:

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	4,374,603.92	46,570,210.63	42,657,453.99	8,287,360.56
职工福利费		2,775,101.01	2,769,656.01	5,445.00
社会保险费		1,350,311.68	1,340,677.44	9,634.24
其中:医疗保险费		1,297,372.07	1,288,945.10	8,426.97
工伤保险费		9,877.04	9,877.04	
生育保险费		43,062.57	41,855.30	1,207.27
住房公积金		806,400.00	802,592.00	3,808.00
工会经费和职工教育经费		800.00	800.00	
合计	4,374,603.92	51,502,823.32	47,571,179.44	8,306,247.80

(3) 设定提存计划

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少	合并范围 变化减少	2022年 12月31日
基本养老保险		4,351,543.42	4,351,543.42		
失业保险费		115,671.60	115,671.60		
合计		4,467,215.02	4,467,215.02		

续表:

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	合并范围变 化减少	2021年 12月31日
基本养老保险		3,564,064.08	3,563,332.96	731.12	
失业保险费		93,640.71	93,640.71		
合计		3,657,704.79	3,656,973.67	731.12	

续表:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险		234,272.15	234,272.15	
失业保险费		8,210.15	8,210.15	
合计		242,482.30	242,482.30	

21. 应交税费

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	1,661.56	3,870,471.67	6,335,027.35
增值税	40,251.29		
城建税	8,153.69	178,776.45	449,021.32
教育费附加	4,892.22	107,133.05	269,413.12
地方教育附加	3,261.47	71,422.03	179,608.74

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
环境保护税	2,286.38	1,355.68	21,952.99
土地使用税			97,223.15
个人所得税	112,742.52	105,868.64	70,593.97
印花税	116,838.44	65,381.72	80,401.69
合计	290,087.57	4,400,409.24	7,503,242.33

22. 其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,272,334.02	1,705,315.24	2,905,758.77
合计	1,272,334.02	1,705,315.24	2,905,758.77

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金、保证金	991,769.84	1,417,239.84	1,415,589.84
转让股权款			785,412.00
往来款	115,200.00	119,837.53	451,272.41
员工报销款	165,186.64	168,060.42	185,162.76
待支付费用			38,560.19
其他	177.54	177.45	29,761.57
合计	1,272,334.02	1,705,315.24	2,905,758.77
其中:1 年以上	1,026,977.28	1,334,353.81	1,385,159.78

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	19,468,699.67		262,784.81
应付受让股权转让款	9,700,000.00	12,000,000.00	
一年内到期的租赁负债	970,078.47		
合计	30,138,778.14	12,000,000.00	262,784.81

24. 其他流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	160,403.69	2,823,113.84	2,453,164.86
合计	160,403.69	2,823,113.84	2,453,164.86

25. 长期借款

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 长期借款分类

借款类别	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	77,873,337.28		752,246.05
合计	77,873,337.28		752,246.05

注 1: 2022 年 6 月 28 日, 本公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行签订授信额度协议(编号 PX123061202200008), 授信期间内广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行向本公司提供本金总额为等值人民币 130,000,000.00 元的授信总额度, 授信期为 2022 年 06 月 28 日至 2025 年 6 月 26 日, 截止 2022 年 12 月 31 日, 上述授信协议项下人民币长期借款(借款合同编号: PG123061202100004、PG123061202200008)余额为 39,342,036.95 元, 编号为 PG123061202100004 的借款合同下有四笔借款, 余额分别为: 3,619,922.86 元; 2,926,421.82 元; 2,578,840.49 元; 1,269,601.20 元。对应借款利率分别为 4.9%; 4.9%; 4.6%; 4.6%。编号为 PG123061202200008 的借款合同下有十一笔借款, 余额分别为 6,893,446.98 元、1,209,138.00 元、2,476,100.00 元; 1,024,089.0 元、3,000,000.00 元、2,725,500.00 元、3,259,000.00 元、2,500,000.00 元、2,722,142.97 元、1,807,833.63 元、1,330,000.00 元; 对应借款利率为 4.4%、4.4%、4.4%、4.4%、4.4%、4.35%、4.35%、4.35%、4.35%、4.35%、4.35%。上述借款合同由蔡丹群提供连带责任保证担保(编号 SB123061202100033), 并以本公司位于英德市沙口镇红丰管理区的土地及房屋作为抵押(编号 SD123061202100055 和 SD123061202100019 和 SD123061202100020)。

注 2: 2022 年 11 月 18 日, 本公司与招商银行股份有限公司清远分行签订授信协议(编号 120XY2022030380), 授信期内招商银行股份有限公司清远分行向本公司提供本金总额为等值人民币 150,000,000.00 元的授信总额度, 授信期间自 2022 年 11 月 18 日至 2024 年 11 月 17 日。原授信协议(编号为 120XY2022013881)项下具体业务尚有未清偿余额的, 自动纳入本协议项下, 直接占用本协议项下授信额度。截止 2022 年 12 月 31 日, 上述授信协议项下人民币长期借款余额为 18,000,000.00 元, 借款利率为 3.80%。该授信协议由蔡丹群提供连带责任保证担保(编号 120XY202203038001), 并以本公司位于英德市沙口镇红丰管理区的土地作为抵押(编号 120XY202203038002)。

注 3: 2022 年 06 月 09 日, 广东禾康精细化工有限公司与中国工商银行股份有限公司英德支行签订授信额度协议(编号 0201800231-2022(项目)0002 号借字第 1 号), 授信期间内中国工商银行股份有限公司英德支行向广东禾康精细化工有限公司提供本金总额为等值人民币 80,000,000.00 元的授信总额度, 授信期为 2022 年 6 月 9 日至 2028 年 12 月 31 日, 截止 2022 年 12 月 31 日, 上述授信协议项下人民币长期借款余额为 40,000,000.00 元, 借款利率为 4.20%。上述借款合同由蔡丹群、广东广康生化科技股份有限公司提供连带责任保证担保(编号分别为 0201800231-2022(项目)0002 号-保字第

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1 号、0201800231-2022 (项目) 0002 号-保字第 2 号), 并以广东禾康精细化工有限公司位于广东韶关市乳源县乳城镇乳源经济开发区新材料产业园内 10 号的不动产权作为抵押 (编号为 02018000231-2022 (项目) 0002 号-抵字第 1 号)。

(2) 报告期各期末, 本公司无已到期未偿还的长期借款。

26. 租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债——租赁付款额	5,291,631.43		
减: 租赁负债——未确认融资费用	513,437.50		
减: 计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	970,078.47		
合计	3,808,115.46		

27. 长期应付款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付受让股权转让款		9,700,000.00	
合计		9,700,000.00	

注: 2021 年 7 月 12 日, 广康生化与韶关凌一化工有限公司签署《广东禾康精细化工有限公司股权转让协议》, 约定收购禾康精化 100% 股权的对价为 5,600 万元, 截至 2021 年 12 月 31 日公司已支付 3,430.00 万元。剩余股权对价款 2,170 万元分四期支付, 第一期至三期为上一次支付完成后 180 日内, 第四期为第三期支付完成后 120 日内; 前四期每期支付 600 万元, 最后一期支付 370 万元; 将一年内需要支付 970 万元重分类至一年内到期的非流动负债中列式。

28. 预计负债

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
危废处置费	1,707,741.14	1,248,088.32	1,642,606.08
诉讼费	493,831.95		
合计	2,201,573.09	1,248,088.32	1,642,606.08

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成 原因
政府补助	6,992,039.18		1,158,428.43	5,833,610.75	拨款
合计	6,992,039.18		1,158,428.43	5,833,610.75	—

续表:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成 原因
政府补助	8,150,467.61		1,158,428.43	6,992,039.18	拨款
合计	8,150,467.61		1,158,428.43	6,992,039.18	—

续表:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成 原因
政府补助	8,041,884.07	1,206,678.07	1,098,094.53	8,150,467.61	拨款
合计	8,041,884.07	1,206,678.07	1,098,094.53	8,150,467.61	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2022 年 12 月 31 日	与资产/ 收益相 关
清远市生物化学农药工程 技术研究开发中心 (注 1)	81,520.00		20,380.00		61,140.00	与资产 相关
安全生产专项资金 (注 2)	47,500.00		15,000.00		32,500.00	与资产 相关
2015 年省级企业转型 升级专项资金(注 3)	683,333.33		200,000.00		483,333.33	与资产 相关
省级企业转型升级专项 资金(设备更新-克菌 丹)(注 4)	79,279.29		21,621.62		57,657.67	与资产 相关
2016 年市级工业企业 技术改造项目专项资金 (注 5)	516,666.67		100,000.00		416,666.67	与资产 相关
年产 500 吨噻呋酰胺杀 菌剂原药技术改造项目 (1)-英德市经济和信 息化局技术改造事后奖 补资金(注 6)	302,412.88		49,711.71		252,701.17	与资产 相关
年产 500 吨噻呋酰胺杀 菌剂原药技术改造项目 (2)英德市经济和信 息化局技术改造事后奖 补资金(注 6)	204,370.35		33,141.14		171,229.21	与资产 相关
一种合成噻氟酰胺新工 艺的研究(注 7)	123,333.33		20,000.00		103,333.33	与资产 相关
600 吨/天农药综合废 水“三明治”工艺治理 技术改造项目(注 8)	608,695.64		104,347.83		504,347.81	与资产 相关
年产 400 吨甜菜安等 3	816,610.16		134,237.29		682,372.87	与资产

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2022 年 12 月 31 日	与资产/ 收益相 关
种除草剂原药技术改造 项目(注 9)						相关
年产 500 吨噻呋酰胺杀 菌剂原药技术改造项目 (3)(注 10)	484,305.87		66,041.71		418,264.16	与资产 相关
年产 500 吨噻呋酰胺杀 菌剂原药技术改造项目 (4)(注 11)	910,100.00		114,960.00		795,140.00	与资产 相关
萎锈灵原药车间升级技 术改造项目(注 12)	1,108,235.29		158,319.33		949,915.96	与资产 相关
年产 500 吨噻呋酰胺杀 菌剂原药技术改造项目 (5)(注 13)	651,440.00		76,640.00		574,800.00	与资产 相关
年产 500 吨噻呋酰胺杀 菌剂原药技术改造项目 (6)(注 14)	374,236.37		44,027.80		330,208.57	与资产 相关
合计	6,992,039.18		1,158,428.43		5,833,610.75	—

续表:

政府补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2021 年 12 月 31 日	与资产/ 收益相 关
清远市生物化学农药工 程技术研究开发中心 (注 1)	101,900.00		20,380.00		81,520.00	与资产 相关
安全生产专项资金 (注 2)	62,500.00		15,000.00		47,500.00	与资产 相关
2015 年省级企业转型 升级专项资金(注 3)	883,333.33		200,000.00		683,333.33	与资产 相关
省级企业转型升级专项 资金(设备更新-克菌 丹)(注 4)	100,900.91		21,621.62		79,279.29	与资产 相关
2016 年市级工业企 业技术改造项目专项 资金(注 5)	616,666.67		100,000.00		516,666.67	与资产 相关
年产 500 吨噻呋酰胺杀 菌剂原药技术改造项目 (1)-英德市经济和信 息化局技术改造事后奖 补资金(注 6)	352,124.59		49,711.71		302,412.88	与资产 相关
年产 500 吨噻呋酰胺杀 菌剂原药技术改造项目 (2)英德市经济和信 息化局技术改造事后奖 补资金(注 6)	237,511.49		33,141.14		204,370.35	与资产 相关
一种合成噻氟酰胺新工 艺的研究(注 7)	143,333.33		20,000.00		123,333.33	与资产 相关
600 吨/天农药综合废 水“三明治”工艺治理 技术改造项目(注 8)	713,043.47		104,347.83		608,695.64	与资产 相关
年产 400 吨甜菜安等 3 种除草剂原药技术改造	950,847.45		134,237.29		816,610.16	与资产 相关

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2021 年 12 月 31 日	与资产/ 收益相 关
项目 (注 9)						
年产 500 吨噻呋酰胺杀 菌剂原药技术改造项目 (3) (注 10)	550,347.58		66,041.71		484,305.87	与资产 相关
年产 500 吨噻呋酰胺杀 菌剂原药技术改造项目 (4) (注 11)	1,025,060.00		114,960.00		910,100.00	与资产 相关
萎锈灵原药车间升级技 术改造项目 (注 12)	1,266,554.62		158,319.33		1,108,235.29	与资产 相关
年产 500 吨噻呋酰胺杀 菌剂原药技术改造项目 (5) (注 13)	728,080.00		76,640.00		651,440.00	与资产 相关
年产 500 吨噻呋酰胺杀 菌剂原药技术改造项目 (6) (注 14)	418,264.17		44,027.80		374,236.37	与资产 相关
合计	8,150,467.61		1,158,428.43		6,992,039.18	—

续表:

政府补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2020 年 12 月 31 日	与资产 /收益相 关
清远市生物化学农药工 程技术研究开发中心 (注 1)	122,280.00		20,380.00		101,900.00	与资产 相关
安全生产专项资金 (注 2)	77,500.00		15,000.00		62,500.00	与资产 相关
2015 年省级企业转型升 级专项资金 (注 3)	1,083,333.33		200,000.00		883,333.33	与资产 相关
省级企业转型升级专项 资金 (设备更新-克菌 丹) (注 4)	122,522.53		21,621.62		100,900.91	与资产 相关
2016 年市级工业企业技 术改造项目专项资金 (注 5)	716,666.67		100,000.00		616,666.67	与资产 相关
年产 500 吨噻呋酰胺杀 菌剂原药技术改造项目 (1)-英德市经济和信 息化局技术改造事后奖 补资金 (注 6)	401,836.30		49,711.71		352,124.59	与资产 相关
年产 500 吨噻呋酰胺杀 菌剂原药技术改造项目 (2) 英德市经济和信 息化局技术改造事后奖 补资金 (注 6)	270,652.63		33,141.14		237,511.49	与资产 相关
一种合成噻氟酰胺新工 艺的研究 (注 7)	163,333.33		20,000.00		143,333.33	与资产 相关
600 吨/天农药综合废水 “三明治”工艺治理技 术改造项目 (注 8)	817,391.30		104,347.83		713,043.47	与资产 相关
年产 400 吨甜菜安等 3 种除草剂原药技术改造	1,085,084.74		134,237.29		950,847.45	与资产 相关

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补 助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	2020 年 12 月 31 日	与资产 /收益 相关
项目（注 9）						
年产 500 吨噻呋酰胺杀 菌剂原药技术改造项目 （3）（注 10）	616,389.29		66,041.71		550,347.58	与资产 相关
年产 500 吨噻呋酰胺杀 菌剂原药技术改造项目 （4）（注 11）	1,140,020.00		114,960.00		1,025,060.00	与资产 相关
萎锈灵原药车间升级技 术改造项目（注 12）	1,424,873.95		158,319.33		1,266,554.62	与资产 相关
年产 500 吨噻呋酰胺杀 菌剂原药技术改造项目 （5）（注 13）		766,400.00	38,320.00		728,080.00	与资产 相关
年产 500 吨噻呋酰胺杀 菌剂原药技术改造项目 （6）（注 14）		440,278.07	22,013.90		418,264.17	与资产 相关
合计	8,041,884.07	1,206,678.07	1,098,094.53		8,150,467.61	—

注 1：根据清远市财政局和清远市科学技术局发布的《关于下达 2013 年清远市市级工程中心专项经费的通知》（清财教[2014]63 号），企业于 2014 年 12 月 29 日收到英德市财政局转来的 300,000.00 元政府补助，其中与收益相关的金额为 96,200.00 元，与资产相关的金额为 203,800.00 元，对应资产转固日期为 2015 年 12 月 31 日。递延收益以前年度已摊销 136,960.00 元，2018 年度确认其他收益 20,380.00 元，2019 年确认其他收益 20,380.00 元，2020 年确认其他收益 20,380.00 元，递延收益余额为 101,900.00 元。2021 年确认其他收益 20,380.00 元，递延收益余额为 81,520.00 元。2022 年确认其他收益 20,380.00 元，递延收益余额为 61,140.00 元。

注 2：根据广东省安全生产监督管理局和广东省财政厅发布的《关于下达 2014 年省级安全生产专项资金项目计划的通知》（粤安监[2014]153 号），本公司于 2015 年 3 月 23 日收到英德市财政局转来的 250,000.00 元政府补助，其中与收益相关的金额为 100,000.00 元，与资产相关的金额为 150,000.00 元，递延收益以前年度已摊销 142,500.00 元，2018 年确认其他收益 15,000.00 元，2019 年确认其他收益 15,000.00 元，2020 年确认其他收益 15,000.00 元，递延收益余额为 62,500.00 元。2021 年确认其他收益 15,000.00 元，递延收益余额为 47,500.00 元。2022 年确认其他收益 15,000.00 元，递延收益余额为 32,500.00 元。

注 3：根据广东省财政厅发布的《关于下达 2015 年省级企业转型升级专项资金（省级企业技术中心专题）的通知》（粤财工[2015]158 号），本公司 2015 年 6 月 2 日收到英德市财政局 2,000,000.00 元政府补助，递延收益以前年度摊销 516,666.67 元，2018 年确认其他收益 200,000.00 元，2019 年确认其他收益 200,000.00 元，2020 年确认其他收益 200,000.00 元，递延收益余额为 883,333.33 元。2021 年确认其他收益 200,000.00

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

元，递延收益余额为 683,333.33 元。2022 年确认其他收益 200,000.00 元，递延收益余额为 483,333.33 元。

注 4：根据广东省经济和信息化委员会和广东省财政厅发布的《关于 2015 年广东省省级企业转型升级专项资金（设备更新淘汰老旧设备专题）审查通过项目的通知》（粤经信技改[2015]487 号），本公司 2016 年 6 月 15 日收到英德市财政局转来 286,800.00

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

元政府补助,其中与收益相关的金额为 86,800.00 元,与资产相关的金额为 200,000.00 元,对应资产转固日期为 2015 年 8 月 12 日。递延收益以前年度摊销已 121,034.23 元,2018 年确认其他收益 21,621.62 元,2019 年确认其他收益 21,621.62 元,2020 年确认其他收益 21,621.62 元,递延收益余额为 100,900.91 元。2021 年确认其他收益 21,621.62 元,递延收益余额为 79,279.29 元。2022 年确认其他收益 21,621.62 元,递延收益余额为 57,657.67 元。

注 5:根据清远市经济和信息化局和清远市财政局发布的《关于下达 2016 年市级工业企业技术改造项目专项资金计划的通知》(清经信[2016]357 号),本公司于 2017 年 3 月 2 日收到英德市财政局转来 1,000,000.00 元政府补助,2017 年确认其他收益 83,333.33 元,2018 年确认其他收益 100,000.00 元,2019 年确认其他收益 100,000.00 元,2020 年确认其他收益 100,000.00 元,递延收益余额为 616,666.67 元。2021 年确认其他收益 100,000.00 元,递延收益余额为 516,666.67 元。2022 年确认其他收益 100,000.00 元,递延收益余额为 416,666.67 元。

注 6:根据清远市经济和信息化局和清远市财政局发布的《关于下达 2017 年清远市工业企业技术改造事后奖补资金等三项费用计划的通知》(清经信[2017]290 号),公司分别于 2018 年 2 月 28 日收到广东省英德市财政局省级奖补资金 497,117.08 元政府补助,2018 年 3 月 20 日收到英德市财政局县级奖补资金 331,411.39 元政府补助,合计 828,528.47 元,2018 年确认其他收益 73,186.69 元,2019 年确认其他收益 82,852.85 元,2020 年确认其他收益 82,852.85 元,递延收益余额为 589,636.08 元。2021 年确认其他收益 82,852.85 元,递延收益余额为 506,783.23 元。2022 年确认其他收益 82,852.85 元,递延收益余额为 423,930.38 元。

注 7:根据清远市财政局和清远市科学技术局发布的《关于下达 2017 年度清远市科技专项资金的通知》(清财教[2017]53 号),公司分别于 2018 年 2 月 12 日、2018 年 3 月 9 日各收到英德市财政局 250,000.00 元政府补助,合计 500,000.00 元,其中与收益相关的金额为 300,000.00 元,与资产相关的金额为 200,000.00 元,2018 年确认其他收益 316,666.67 元,2019 年确认其他收益 20,000.00 元,2020 年确认其他收益 20,000.00 元,递延收益余额为 143,333.33 元。2021 年确认其他收益 20,000.00 元,递延收益余额为 123,333.33 元。2022 年确认其他收益 20,000.00 元,递延收益余额为 103,333.33 元。

注 8:根据清远市经济和信息化局和清远市财政局发布的《关于下达 2017 年清远市市级工业企业技术改造项目资金计划的通知》(清经信[2017]428 号),公司于 2018 年 4 月 10 日收到英德市财政局 1,000,000.00 元政府补助,对应资产转固日期为 2017 年 10 月。2018 年确认其他收益 78,260.87 元,2019 年确认其他收益 104,347.83 元,2020 年确认其他收益 104,347.83 元,递延收益余额为 713,043.47 元。2021 年确认其他收益 104,347.83 元,递延收益余额为 608,695.64 元。2022 年确认其他收益 104,347.83 元,递延收益余额为 504,347.81 元。

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注 9：根据清远市财政局发布的《关于下达 2017 年省级工业和信息化专项资金（支持企业技术改造）的通知》（清财工[2018]16 号），公司于 2018 年 4 月 20 日收到英德市财政局 1,320,000.00 元政府补助，对应资产转固日期为 2018 年 1 月。2018 年确认其他收益 100,677.97 元，2019 年确认其他收益 134,237.29 元，2020 年确认其他收益 134,237.29 元，递延收益余额为 950,847.45 元。2021 年确认其他收益 134,237.29 元，递延收益余额为 816,610.16 元。2022 年确认其他收益 134,237.29 元，递延收益余额为 682,372.87 元。

注 10：根据清远市财政局发布的《关于下达 2018 年省、市级工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金的通知》（清财工[2018]94 号），公司于 2019 年 5 月 29 日收到英德市财政局 660,417.10 元政府补助，2019 年确认其他收益 44,027.81 元，2020 年确认其他收益 66,041.71 元，递延收益余额为 550,347.58 元。2021 年确认其他收益 66,041.71 元，递延收益余额为 484,305.87 元。2022 年确认其他收益 66,041.71 元，递延收益余额为 418,264.16 元。

注 11：根据清远市财政局发布的《关于下达 2019 年省、市级工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金的通知》（清财工[2019]78 号），公司于 2019 年 12 月 25 日收到广东省英德市财政局 1,149,600.00 元政府补助。2019 年确认其他收益 9,580.00 元，2020 年确认其他收益 114,960.00 元，递延收益余额为 1,025,060.00 元。2021 年确认其他收益 114,960.00 元，递延收益余额为 910,100.00 元。2022 年确认其他收益 114,960.00 元，递延收益余额为 795,140.00 元。

注 12：根据清远市财政局发布的《关于下达 2018 年省级促进经济发展专项资金（支持企业技术改造用途）通知》（清财工[2018]50 号），公司于 2019 年 2 月 28 日收到英德市财政局 1,570,000.00 元政府补助，2019 年确认其他收益 145,126.05 元，2020 年确认其他收益 158,319.33 元，递延收益余额为 1,266,554.62 元。2021 年确认其他收益 158,319.33 元，递延收益余额为 1,108,235.29 元。2022 年确认其他收益 158,319.33 元，递延收益余额为 949,915.96 元。

注 13：根据清远市财政局发布的《关于下达 2019 年省、市级工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金的通知》（清财工[2019]78 号），公司于 2020 年 7 月 21 日收到广东省英德市财政局 766,400.00 元政府补助。2020 年确认其他收益 38,320.00 元，递延收益余额为 728,080.00 元。2021 年确认其他收益 76,640.00 元，递延收益余额为 651,440.00 元。2022 年确认其他收益 76,640.00 元，递延收益余额为 574,800.00 元。

注 14：根据清远市财政局发布的《关于下达 2018 年省、市级工业企业技术改造事后奖补（普惠性）资金的通知》（清财工[2018]94 号），公司于 2020 年 7 月 21 日收到广东省英德市财政局 440,278.07 元政府补助。2020 年确认其他收益 22,013.90，递延收益余额为 418,264.17 元。2021 年确认其他收益 44,027.80 元，递延收益余额为 374,236.37 元。2022 年确认其他收益 44,027.80 元，递延收益余额为 330,208.57 元。

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020年1月1日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 股本

投资者名称	2022年12月31日		本期增加	本期减少	2021年12月31日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
蔡丹群	25,820,000.00	46.52%			25,820,000.00	46.52%
蔡绍欣	15,680,000.00	28.25%			15,680,000.00	28.25%
英德众兴投资管理有限公司	5,000,000.00	9.01%			5,000,000.00	9.01%
深圳市前海瑞宏壹号股权投资基金企业(有限合伙)	4,200,000.00	7.57%			4,200,000.00	7.57%
共青城华拓至盈贰号投资合伙企业(有限合伙)	1,350,000.00	2.43%			1,350,000.00	2.43%
广州佳诚十四号创业投资合伙企业(有限合伙)	1,250,000.00	2.25%			1,250,000.00	2.25%
深圳市华拓至远投资企业(有限合伙)	800,000.00	1.44%			800,000.00	1.44%
深圳市华拓至远贰号投资企业(有限合伙)	750,000.00	1.35%			750,000.00	1.35%
深圳市华拓至远叁号投资企业(有限合伙)	650,000.00	1.17%			650,000.00	1.17%
合计	55,500,000.00	100.00%			55,500,000.00	100.00%

续表:

投资者名称	2020年12月31日		本期增加	本期减少	2021年12月31日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
蔡丹群	25,820,000.00	46.52%			25,820,000.00	46.52%
蔡绍欣	15,680,000.00	28.25%			15,680,000.00	28.25%
英德众兴投资管理有限公司	5,000,000.00	9.01%			5,000,000.00	9.01%
深圳市前海瑞宏壹号股权投资基金企业(有限合伙)	4,200,000.00	7.57%			4,200,000.00	7.57%
共青城华拓至盈贰号投资合伙企业(有限合伙)	1,350,000.00	2.43%			1,350,000.00	2.43%
广州佳诚十四号创业投资合伙企业(有限合伙)	1,250,000.00	2.25%			1,250,000.00	2.25%
深圳市华拓至远投资企业(有限合伙)	800,000.00	1.44%			800,000.00	1.44%
深圳市华拓至远贰号投资企业(有限合伙)	750,000.00	1.35%			750,000.00	1.35%
深圳市华拓至远叁号投资企业(有限合伙)	650,000.00	1.17%			650,000.00	1.17%
合计	55,500,000.00	100.00%			55,500,000.00	100.00%

续表:

投资者名称	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年12月31日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
蔡丹群	25,820,000.00	49.42%			25,820,000.00	46.52%
蔡绍欣	15,680,000.00	30.01%			15,680,000.00	28.25%

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资者名称	2019 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
英德众兴投资管理有限公司	5,000,000.00	9.57%			5,000,000.00	9.01%
深圳市前海瑞宏壹号股权投资基金企业(有限合伙)	4,200,000.00	8.04%			4,200,000.00	7.57%
共青城华拓至盈贰号投资合伙企业(有限合伙)			1,350,000.00		1,350,000.00	2.43%
广州佳诚十四号创业投资合伙企业(有限合伙)			1,250,000.00		1,250,000.00	2.25%
深圳市华拓至远投资企业(有限合伙)	800,000.00	1.53%			800,000.00	1.44%
深圳市华拓至远贰号投资企业(有限合伙)	750,000.00	1.44%			750,000.00	1.35%
深圳市华拓至远叁号投资企业(有限合伙)			650,000.00		650,000.00	1.17%
合计	52,250,000.00	100.00%	3,250,000.00		55,500,000.00	100.00%

注 1: 2020 年 9 月 27 日, 根据本公司与共青城华拓至盈贰号投资合伙企业(有限合伙)(以下简称共青华拓至远叁号)、广州佳诚十四号创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称广州佳诚十四号)以及深圳市华拓至远叁号投资企业(有限合伙)(以下简称深圳华拓至远叁号)签订的增资协议, 公司注册资本有 5,225.00 万元增加至 5,550.00 万元, 新增注册资本即增资金额 325.00 万元由共青华拓至远叁号、广州佳诚十四号以及深圳华拓至远叁号以投资价款 4,875.00 万元认购, 其中青华拓至远叁号出资额为 2,025.00 万, 认购新增注册资本 135.00 万元, 占变更后注册资本 2.43%, 出资额超过所认购注册资本的部分 1,890.00 万元计入公司资本公积; 广州佳诚十四号出资额为 1,875.00 万, 认购新增注册资本 125.00 万元, 占变更后注册资本 2.25%, 出资额超过所认购注册资本的部分 1,750.00 万元计入公司资本公积; 深圳华拓至远叁号出资额为 975.00 万, 认购新增注册资本 65.00 万元, 占变更后注册资本 1.17%, 出资额超过所认购注册资本的部分 910.00 万元计入公司资本公积。

31. 资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	146,849,742.80			146,849,742.80
其他资本公积	17,768,854.01	1,586,669.51		19,355,523.52
合计	164,618,596.81	1,586,669.51		166,205,266.32

续表:

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	146,849,742.80			146,849,742.80
其他资本公积	16,088,497.45	1,680,356.56		17,768,854.01
合计	162,938,240.25	1,680,356.56		164,618,596.81

续表：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
股本溢价	101,349,742.80	45,500,000.00		146,849,742.80
其他资本公积	13,101,058.67	2,987,438.78		16,088,497.45
合计	114,450,801.47	48,487,438.78		162,938,240.25

注 1：报告期内资本公积——其他资本公积增加系股份支付的影响。

注 2：2020 年度资本公积-股本溢价增减变动详见本附注六、30 股本之变动。

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 其他综合收益

项目	2021 年 12 月 31 日	本期发生额					2022 年 12 月 31 日
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-						-
其中：外币财务报表折算差额	-						-
其他综合收益合计	-						-

续表：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期发生额					2021 年 12 月 31 日
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-19,436.61		19,436.61				-
其中：外币财务报表折算差额	-19,436.61		19,436.61				-
其他综合收益合计	-19,436.61		19,436.61				-

续表：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生额					2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	96,215.54	-115,652.15			-115,652.15		-19,436.61
其中：外币财务报表折算差额	96,215.54	-115,652.15			-115,652.15		-19,436.61
其他综合收益合计	96,215.54	-115,652.15			-115,652.15		-19,436.61

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 专项储备

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
安全生产费		4,723,406.31	4,723,406.31	
合计		4,723,406.31	4,723,406.31	

续表:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
安全生产费		3,827,024.98	3,827,024.98	
合计		3,827,024.98	3,827,024.98	

续表:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费	2,019,418.82	3,879,495.53	5,898,914.35	
合计	2,019,418.82	3,879,495.53	5,898,914.35	

注: 安全生产费增加数是系以营业收入为基数计提, 具体计提标准详见本财务报表附注四、30 安全生产费; 减少系本期使用金额。

34. 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	35,360,377.45	10,049,043.96		45,409,421.41
合计	35,360,377.45	10,049,043.96		45,409,421.41

续表:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	25,788,028.10	9,572,349.35		35,360,377.45
合计	25,788,028.10	9,572,349.35		35,360,377.45

续表:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	18,564,217.83	7,223,810.27		25,788,028.10
合计	18,564,217.83	7,223,810.27		25,788,028.10

35. 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期期初余额	254,175,056.97	185,549,525.27	123,002,866.86
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	96,174,531.44	98,197,881.05	69,770,468.68
减: 提取法定盈余公积	10,049,043.96	9,572,349.35	7,223,810.27

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应付普通股股利		20,000,000.00	
本期期末余额	340,300,544.45	254,175,056.97	185,549,525.27

36. 营业收入、营业成本

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	657,204,191.48	465,151,582.35
其他业务	2,696,596.54	1,526,756.27
合计	659,900,788.02	466,678,338.62

续表：

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	646,547,107.37	443,368,583.71
其他业务	4,607,807.51	1,980,956.10
合计	651,154,914.88	445,349,539.81

续表：

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	445,888,960.74	272,816,603.90
其他业务	6,446,265.79	4,989,504.47
合计	452,335,226.53	277,806,108.37

37. 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	120,334.55	530,600.19	
教育费附加	72,170.08	318,448.33	
地方教育附加	48,113.37	211,929.96	
印花税	373,873.50	441,813.33	293,412.63
房产税	565,945.70	512,380.32	
土地使用税	320,616.21	420,672.34	97,223.15
车船税	4,652.03	2,573.76	2,454.18
环境保护税	8,992.24	-49,275.14	72,944.33
合计	1,514,697.68	2,389,143.09	466,034.29

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

38. 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,374,257.29	3,266,588.82	5,361,194.08
居间服务费	2,737,002.02	1,433,109.95	1,333,134.04
报关代理费	2,202,064.68	1,943,452.85	1,257,819.57
差旅费	208,494.32	276,309.43	1,077,174.09
业务咨询及推广费	636,918.43	586,995.67	861,281.70
试验样品费	794,186.00	92,778.88	845,910.58
办公及其他	439,792.19	241,183.81	389,535.57
业务招待费	262,741.51	180,865.33	356,588.34
合计	9,655,456.44	8,021,284.74	11,482,637.97

39. 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	21,396,077.78	18,608,653.24	15,585,164.28
折旧摊销费用	8,778,034.05	6,224,070.23	6,536,952.26
中介机构服务费	2,047,669.14	5,599,129.16	4,685,380.12
财产维护费	989,096.75	745,478.56	3,561,686.89
股份支付	1,586,669.51	1,680,356.56	2,987,438.78
危废处置费	3,865,154.72	5,074,010.87	1,121,344.26
业务招待费	2,442,941.30	1,287,060.38	1,070,097.54
差旅费及办公费	1,117,111.87	1,172,557.94	1,067,190.92
租赁费	398,713.68	1,161,042.56	1,005,637.08
车辆费用	896,702.97	1,098,705.83	955,463.25
能源费	1,183,981.05	732,453.63	424,007.87
人员招聘费	160,378.27	99,853.74	301,094.72
其他	852,896.86	502,954.59	651,973.97
合计	45,715,427.95	43,986,327.29	39,953,431.94

注：英德众兴投资管理有限公司（以下简称“英德众兴”）为本公司员工持股平台公司。

2015 年 8 月 25 日，本公司董事长蔡丹群将所持英德众兴股权转让给公司员工王世银等 17 人，公司员工以 2.36 元/股价格间接受让本公司股份 136.50 万股，合计 322.14 万元。按 2016 年 6 月第三方投资机构入股价 11.50 元/股，公司员工受让股份的价值系 1,569.75 万元，此次转让股份价格与公允价值的差额 1,247.61 万元确认为股份支付费用，股份支付费用按服务期限 60 个月分期摊销计入当期损益，摊销额列入资本公积-其他资本公积。

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2017年12月17日,本公司董事长蔡丹群将所持英德众兴股权转让给公司员工林剑胜等4人,公司员工以4.2元/股价格间接受让本公司股份50.5万股,合计212.10万元。按2017年12月31日公司的评估值12.66元/股,公司员工受让股份的价值系639.33万元,此次转让股份价格与公允价值的差额427.23万元确认为股份支付费用,股份支付费用按服务期限60个月分期摊销计入当期损益,摊销额列入资本公积-其他资本公积。

2019年6月28日,本公司董事长蔡丹群将所持英德众兴股权转让给公司员工陈德云等18人,公司员工以4.60元/股价格间接受让本公司股份40.50万股,合计186.30万元。按2019年12月31日评估值14.67元/股,公司员工受让股份的价值系594.14万元,此次转让股份价格与公允价值的差额407.84万元确认为股份支付费用,股份支付费用按服务期限60个月分期摊销计入当期损益,摊销额列入资本公积-其他资本公积。

2021年1月11日,本公司董事长蔡丹群将所持英德众兴股权转让给公司员工陈德云等6人,公司员工以4.70元/股价格间接受让本公司股份19.995万股,合计93.96万元。按2020年9月27日评估值15.00元/股,公司员工受让股份的价值系299.93万元,此次转让股份价格与公允价值的差额205.97万元确认为股份支付费用,股份支付费用按服务期限60个月分期摊销计入当期损益,摊销额列入资本公积-其他资本公积。

40. 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
材料、燃料及动力	10,842,903.23	12,529,015.55	10,358,384.72
人工	9,085,420.04	8,177,858.16	6,866,303.92
检测及专利费	7,802,504.08	5,442,627.53	6,775,030.14
折旧	507,514.96	264,415.03	337,396.47
其他	163,926.26	96,183.96	
合计	28,402,268.57	26,510,100.23	24,337,115.25

41. 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	4,402,453.61	2,485,600.17	1,721,893.67
减: 利息收入	91,227.73	191,316.01	214,266.38
加: 汇兑损失	-8,368,881.12	2,530,130.06	6,803,684.35
加: 其他支出	4,491,149.53	1,308,430.94	227,456.42
合计	433,494.29	6,132,845.16	8,538,768.06

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	1,851,454.60	1,680,514.73	2,030,307.22
代扣代缴个人所得税手续费返还	73,452.85	18,745.00	
代扣代缴佣金支付增值税手续费返还	4,462.40		
合计	1,929,369.85	1,699,259.73	2,030,307.22

计入其他收益的政府补助

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
清远市生物化学农药工程技术研究中心(注1)	20,380.00	20,380.00	20,380.00	与资产相关
安全生产专项资金(注1)	15,000.00	15,000.00	15,000.00	与资产相关
2015 年省级企业转型升级专项资金(注1)	200,000.00	200,000.00	200,000.00	与资产相关
省级企业转型升级专项资金(设备更新-克菌丹)(注1)	21,621.62	21,621.62	21,621.62	与资产相关
2016 年市级工业企业技术改造项目专项资金(注1)	100,000.00	100,000.00	100,000.00	与资产相关
年产 500 吨噻呋酰胺杀菌剂原药技术改造项目(1)-英德市经济和信息化局技术改造事后奖补资金(注1)	49,711.71	49,711.71	49,711.71	与资产相关
年产 500 吨噻呋酰胺杀菌剂原药技术改造项目(2)英德市经济和信息化局技术改造事后奖补资金(注1)	33,141.14	33,141.14	33,141.14	与资产相关
一种合成噻氟酰胺新工艺的研究(注1)	20,000.00	20,000.00	20,000.00	与资产相关
600 吨/天农药综合废水“三治”工艺治理技术改造项目(注1)	104,347.83	104,347.83	104,347.83	与资产相关
年产 400 吨甜菜安等 3 种除草剂原药技术改造项目(注1)	134,237.29	134,237.29	134,237.29	与资产相关
年产 500 吨噻呋酰胺杀菌剂原药技术改造项目(3)(注1)	66,041.71	66,041.71	66,041.71	与资产相关
年产 500 吨噻呋酰胺杀菌剂原药技术改造项目(4)(注1)	114,960.00	114,960.00	114,960.00	与资产相关
萎锈灵原药车间升级技术改造项目(注1)	158,319.33	158,319.33	158,319.33	与资产相关
年产 500 吨噻呋酰胺杀菌剂原药技术改造项目(5)(注1)	76,640.00	76,640.00	38,320.00	与资产相关
年产 500 吨噻呋酰胺杀菌剂原药技术改造项目(6)(注1)	44,027.80	44,027.80	22,013.90	与资产相关
收 2021 年清远市加快科技创新发展重新认定高新技术企业奖励(注2)	75,000.00			与收益相关
收广东省英德市财政局补助资金(注3)	1,000.00			与收益相关
收广州市一次性留工补助(注4)	23,250.00			与收益相关
收 2021 年失业保险稳岗补助款(注5)	26,272.06			与收益相关

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
收英德市 2021 年度失业保险支持企业稳定岗位补助款(注 6)	93,350.15			与收益相关
收 2021 年广州市商务发展专项资金批发业奖励款(注 7)	50,000.00			与收益相关
收广州市一次性留工补助(注 8)	4,000.00			与收益相关
收 2021 年失业保险稳岗补助款(注 9)	3,564.86			与收益相关
收制造业小型微利企业社保缴费补贴(注 10)	2,259.10			与收益相关
收粤人社规[2022]9 号一次性留工培训补助(注 11)	253,750.00			与收益相关
收广东省英德市科学技术局英科字[2021]21 号文关于下达 2021 年英德市创新驱动发展专项资金的通知高新技术企业认定(重新认定)补助(注 12)	25,000.00			与收益相关
收英科字[2021]19 号关于下达 2021 年度英德市科技计划项目及经费安排的通知克菌丹原药连续化合成反应工艺研究开发补助(注 13)	100,000.00			与收益相关
收广东省清远市市场监督管理局 2022 年知识产权资助资金(注 14)	1,725.00			与收益相关
收广东建行社保大集中代发户 2022 一次性扩岗补助清远市 社保医保代发(注 15)	1,500.00			与收益相关
收 2022 年一次性扩岗补助(注 16)	7,500.00			与收益相关
收粤人社规[2022]9 号一次性扩岗补助(注 17)	4,500.00			与收益相关
收 2022 年一次性扩岗补助(注 18)	1,500.00			与收益相关
收 2022 年一次性扩岗补助(注 19)	1,500.00			与收益相关
收粤人社规[2022]15 号一次性扩岗补助(注 20)	3,000.00			与收益相关
收广东建行社保大集中代发户稳岗补贴(注 21)	1,500.00			与收益相关
收广东建行社保大集中代发户一次性留工补助-韶关市(注 22)	12,855.00			与收益相关
收到清远市人力资源和社会保障局 2021 年广东省博士工作补贴(注 23)		500,000.00		与收益相关
收 2020 年度失业保险稳岗补贴(注 24)		21,494.10		与收益相关
收广东省社会保险基金管理局企业养老款(注 25)		592.20		与收益相关
2018 年度失业保险稳定岗位补贴(注 26)			5,362.23	与收益相关
2019 年度失业保险稳定岗位补贴(注 27)			67,546.11	与收益相关
2019 年省级促进经济高质量发展专项资金(民营经济及中小微企业发展-上市挂牌融资奖补)(注 28)			312,700.00	与收益相关

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
2019 年清远市市级企业研究开发财政补助资金[2019]90 号(注 29)			77,296.97	与收益相关
叶菌唑原药合成工艺优化研究开发-关于下达 2019 年度英德市科技计划项目及经费安排的通知(注 30)			250,000.00	与收益相关
疫情期间困难中小微企业开展以工代训补贴(注 31)			196,000.00	与收益相关
收广州市社会保险基金管理中心 2019 年稳岗补贴(注 32)			10,914.04	与收益相关
收广州市社会保险基金管理中心 2019 年稳岗补贴(注 33)			10,914.04	与收益相关
收稳岗补助(注 34)			244.26	与收益相关
收广州市社会保险基金管理中心 2019 年稳岗补贴(注 35)			617.52	与收益相关
收广州市社会保险基金管理中心 2019 年稳岗补贴(注 36)			617.52	与收益相关
合计	1,851,454.60	1,680,514.73	2,030,307.22	—

注 1: 与资产相关政府补助见附注五、29. 递延收益。

注 2: 公司于 2022 年 3 月 16 日收到清远市科学技术局 2021 年加快科技创新发展重新认定高新技术企业奖励款 75,000.00 元, 2022 年确认其他收益 75,000.00 元。

注 3: 公司于 2022 年 4 月 15 日收到广东省英德市财政局知识产权补贴款 1,000.00 元, 2022 年确认其他收益 1,000.00 元。

注 4: 公司于 2022 年 6 月 6 日收到广东省社会保险基金管理局 2021 年广州市一次性留工补助 23,250.00 元, 2022 年确认其他收益 23,250.00 元。

注 5: 公司于 2022 年 6 月 2 日收到广州市社会保险基金管理中心 2021 年度失业保险稳定岗位补贴 26,272.06 元, 2022 年确认其他收益 26,272.06 元。

注 6: 公司于 2022 年 6 月 17 日收到英德市人力资源和社会保障局 2021 年度失业保险稳定岗位补贴 93,350.15 元, 2022 年确认其他收益 93,350.15 元。

注 7: 禾农于 2022 年 1 月 29 日收到广州市商务局 2021 年发展专项资金批发业新增限额以上企业奖励款 50,000.00 元, 2022 年确认其他收益 50,000.00 元。

注 8: 禾农于 2022 年 6 月 6 日收到广东省社会保险基金管理局 2021 年广州市一次性留工补助 4,000.00 元, 2022 年确认其他收益 4,000.00 元。

注 9: 禾农于 2022 年 6 月 7 日收到广州市社会保险基金管理中心 2021 年度失业保险稳定岗位补贴 3,564.86 元, 2022 年确认其他收益 3,564.86 元。

注 10: 禾康于 2022 年 6 月 30 日收到广东省地方税务局制造业小型微利企业社保缴费补贴款 2,259.10 元, 2022 年确认其他收益 2,259.10 元。

注 11: 公司于 2022 年 8 月 26 日收到广东省社会保险基金管理局 2022 年清远市一次

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

性留工补助 253,750.00 元, 2022 年确认其他收益 253,750.00 元。

注 12: 公司于 2022 年 10 月 20 日收到广东省英德市科学技术局 2021 年英德市创新驱动发展专项资金高新技术企业认定(重新认定)补贴款 25,000.00 元, 2022 年确认其他收益 25,000.00 元。

注 13: 公司于 2022 年 10 月 20 日收到广东省英德市科学技术局 2021 年英德市科技计划项目及经费关于克菌丹原药连续化合成反应工艺研究开发补贴款 100,000.00 元, 2022 年确认其他收益 100,000.00 元。

注 14: 公司于 2022 年 10 月 27 日收到广东省清远市市场监督管理局 2022 年知识产权专项资金补贴款 1,725.00 元, 2022 年确认其他收益 1,725.00 元。

注 15: 公司于 2022 年 10 月 27 日收到广东省清远市 2022 年一次性扩岗补贴款 1,500.00 元, 2022 年确认其他收益 1,500.00 元。

注 16: 公司于 2022 年 11 月 18 日收到广东省广州市 2022 年一次性扩岗补贴款 7,500.00 元, 2022 年确认其他收益 7,500.00 元。

注 17: 公司于 2022 年 11 月 24 日收到广东省清远市 2022 年一次性扩岗补贴款 4,500.00 元, 2022 年确认其他收益 4,500.00 元。

注 18: 公司于 2022 年 11 月 28 日收到广东省广州市 2022 年一次性扩岗补贴款 1,500.00 元, 2022 年确认其他收益 1,500.00 元。

注 19: 公司于 2022 年 11 月 29 日收到广东省广州市 2022 年一次性扩岗补贴款 1,500.00 元, 2022 年确认其他收益 1,500.00 元。

注 20: 公司于 2022 年 12 月 01 日收到广东省清远市 2022 年一次性扩岗补贴款 3,000.00 元, 2022 年确认其他收益 3,000.00 元。

注 21: 禾康于 2022 年 9 月 16 日收到广东省韶关市 2022 年一次性扩岗补贴款 1,500.00 元, 2022 年确认其他收益 1,500.00 元。

注 22: 禾康于 2022 年 12 月 5 日收到广东省韶关市 2022 年一次性留工补助 12,855.00 元, 2022 年确认其他收益 12,855.00 元。

注 23: 公司于 2021 年 6 月 1 日收到清远市人力资源和社会保障局 2021 年广东省博士工作补贴 500,000.00 元, 2021 年确认其他收益 500,000.00 元。

注 24: 公司于 2021 年 12 月 28 日收到广东省人力资源和社会保障厅 2020 年度失业保险支持企业稳定岗位返还金额 21,494.10 元, 2021 年确认其他收益 21,494.10 元。

注 25: 禾农于 2021 年 11 月 15 日收到广东省社会保险基金管理局企业养老款 592.20 元, 2021 年确认其他收益 592.20 元。

注 26: 公司于 2020 年 3 月 5 日收到广州市社会保险基金管理中心的 2018 年度失业

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

保险稳定岗位补贴 5,362.23 元, 2020 年确认其他收益 5,362.23 元。

注 27: 公司于 2020 年 3 月 30 日收到广东建行社保大集中代发户及 2020 年 12 月 9 日收到城乡居民养老保险代发户的合计 67,546.11 元的 2019 年度失业保险稳定岗位补贴, 2020 年确认其他收益 67,546.11 元。

注 28: 公司于 2020 年 4 月 8 日收到广东省英德市财政局的 2019 年省级促进经济高质量发展专项资金(民营经济及中小微企业发展-上市挂牌融资奖补) 312,700.00 元, 2020 年确认其他收益 312,700.00 元。

注 29: 公司于 2020 年 5 月 15 日收到广东省英德市财政局的 2019 年清远市市级企业研究开发财政补助资金([2019]90 号) 77,296.97 元, 2020 年确认其他收益 77,296.97 元。

注 30: 公司于 2020 年 6 月 28 日收到广东省英德市财政局的关于叶菌唑原药合成工艺优化研究开发的补贴 250,000.00 元, 2020 年确认其他收益 250,000.00 元。

注 31: 公司于 2020 年 12 月 25 日收到广东省英德市财政局的疫情期间困难中小微企业开展以工代训补贴 196,000.00 元, 2020 年确认其他收益 196,000.00 元。

注 32: 公司于 2020 年 7 月 23 日收到广州市社会保险基金管理中心发放的 2019 年稳岗补贴 10,914.04 元, 2020 年确认其他收益 10,914.04 元。

注 33: 公司于 2020 年 3 月 20 日收到广州市社会保险基金管理中心发放的 2019 年稳岗补贴 10,914.04 元, 2020 年确认其他收益 10,914.04 元。

注 34: 禾农于 2020 年 2 月 28 日收到稳岗补助 244.26 元, 2020 年确认其他收益 244.26 元。

注 35: 禾农于 2020 年 4 月 3 日收到广州市社会保险基金管理中心 2019 年稳岗补贴 617.52 元, 2020 年确认其他收益 617.52 元。

注 36: 禾农于 2020 年 8 月 7 日收到广州市社会保险基金管理中心 2019 年稳岗补贴 617.52 元, 2020 年确认其他收益 617.52 元。

43. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置境外子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额		-19,436.61	
合计		-19,436.61	

44. 信用减值损失

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-2,983,327.97	-613,633.26	-2,814,687.01
其他应收款坏账损失	-165,625.18	229,882.21	-207,676.61
合计	-3,148,953.15	-383,751.05	-3,022,363.62

45. 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价减值损失	-256,144.16	-142,812.53	
固定资产减值损失		-827,838.21	-431,968.59
工程物资减值损失		-48,764.17	
合计	-256,144.16	-1,019,414.91	-431,968.59

46. 资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	250,059.34	325,624.18	-140,570.35
合计	250,059.34	325,624.18	-140,570.35

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
罚没收入	30,420.00		
非同一控制下企业合并		174,446.73	
其他	25,926.62	28,901.75	36,030.94
合计	56,346.62	203,348.48	36,030.94

续表：

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
罚没收入	30,420.00		
非同一控制下企业合并		174,446.73	
其他	25,926.62	28,901.75	36,030.94
合计	56,346.62	203,348.48	36,030.94

48. 营业外支出

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非常损失			4,351,748.37
非流动资产处置损失	1,635,362.88	2,884,463.27	2,047,725.21
罚没支出	500.00	400.00	
公益性捐赠支出	294,632.02	137,478.00	60,000.00
无法收回的款项		100,950.41	
滞纳金	212,198.01	182,493.79	188,168.09
诉讼费	486,579.50		
其他	184,003.14	204,233.50	164,866.95
合计	2,813,275.55	3,510,018.97	6,812,508.62

注: 2020 年公司非常损失主要系公司疫情期间的停工损失。

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非常损失			4,351,748.37
非流动资产处置损失	1,635,362.88	2,884,463.27	2,047,725.21
罚没支出	500.00	400.00	
公益性捐赠支出	294,632.02	137,478.00	60,000.00
无法收回的款项		100,950.41	
滞纳金	212,198.01	182,493.79	188,168.09
诉讼费	486,579.50		
其他	184,003.14	204,233.50	164,866.95
合计	2,813,275.55	3,510,018.97	6,812,508.62

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当年所得税费用	3,770,370.18	14,782,165.34	8,148,928.56
递延所得税费用	3,573,605.80	-689,708.60	4,527,484.57
合计	7,343,975.98	14,092,456.74	12,676,413.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本年合并利润总额	103,518,507.42	116,061,285.41	81,410,057.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,527,776.11	17,409,192.81	12,211,508.64
子公司适用不同税率的影响	-533,049.38	947,684.93	-763,215.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	645,174.98	390,262.30	3,111,432.27

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-568,772.12	-1,013,640.08	
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	1,034,134.25	314,967.10	797,102.16
研发费用加计扣除所得税影响	-4,234,482.56	-3,956,010.32	-2,680,414.62
固定资产加计扣除所得税影响	-4,526,805.30		
所得税费用	7,343,975.98	14,092,456.74	12,676,413.13

50. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息收入	91,227.73	191,316.01	214,266.38
政府补助	693,026.17	522,086.30	2,138,890.76
个税手续费返还	73,452.85	18,745.00	
往来及其他	60,809.02	3,715,224.61	2,481,255.91
押金、保证金及受限货币资金	1,895,710.17	2,201,263.50	
合计	2,814,225.94	6,648,635.42	4,834,413.05

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期间费用	27,996,579.63	27,499,768.48	33,079,428.86
保证金、押金及其他	7,027,682.42	5,542,902.00	2,134,279.54
合计	35,024,262.05	33,042,670.48	35,213,708.40

3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
意向受让股权暂付款			2,000,000.00
合计			2,000,000.00

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
票据保证金	14,986,458.53	3,922,042.50	4,670,898.43
合计	14,986,458.53	3,922,042.50	4,670,898.43

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
票据保证金	17,589,482.00	6,465,378.57	4,439,400.25	4,464,255.32
支付以前年度购买子公司股权转让款	12,000,000.00			6,750,000.00
IPO 申报费用	3,822,641.50	2,781,132.08		
融资租赁租金	746,251.34			
合计	34,158,374.84	9,246,510.65	4,439,400.25	11,214,255.32

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	96,174,531.44	101,968,828.67	68,733,644.50
加: 资产减值准备	256,144.16	383,751.05	431,968.59
信用减值损失	3,148,953.15	1,019,414.91	3,022,363.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,366,061.24	22,267,702.86	17,866,178.10
无形资产摊销	2,811,090.30	1,904,390.88	1,880,054.59
长期待摊费用摊销	31,843.36	1,624,423.75	1,236,479.43
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)	-250,059.34	-325,624.18	140,570.35
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	1,635,362.88	2,884,463.27	2,047,725.21
公允价值变动损益 (收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)	-3,966,427.51	5,014,599.91	8,502,019.42
投资损失(收益以“-”填列)		19,436.61	
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	-612,195.17	-350,557.10	4,866,634.57
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)	4,185,800.97	-339,150.00	-339,150.00
存货的减少 (增加以“-”填列)	30,013,416.29	19,734,571.43	-69,246,544.68
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-53,675,894.10	8,138,594.32	-59,519,242.26
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-16,142,529.14	-13,707,270.56	97,378,485.00
其他	1,586,669.51	1,680,356.56	968,019.96
经营活动产生的现金流量净额	95,562,768.04	151,917,932.38	77,969,206.40
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			

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	8,626,018.12	61,646,904.51	75,167,335.38
减: 现金的期初余额	61,646,904.51	75,167,335.38	25,178,036.62
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-53,020,886.39	-13,520,430.87	49,989,298.76

(3) 现金和现金等价物

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	8,626,018.12	61,646,904.51	75,167,335.38
其中: 库存现金	74,800.00	6,489.40	4,049.61
可随时用于支付的银行存款	8,551,218.12	61,640,415.11	75,163,285.77
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物	8,626,018.12	61,646,904.51	75,167,335.38
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	8,626,018.12	61,646,904.51	75,167,335.38
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			

51. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	
货币资金	8,845,323.10	7,335,583.56	4,387,290.63	银行承兑汇票保证金、履约保函保证金、工程项目工人工资保证金、执行保全措施冻结款项
应收账款	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	银行质押贷款
固定资产	79,660,655.93	85,151,700.25	140,111,696.00	银行抵押贷款
无形资产	17,610,928.85	8,111,396.88	10,202,122.64	银行抵押贷款

52. 外币货币性项目

项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			340,735.81
其中: 美元	48,923.96	6.9646	340,735.81
应收账款			26,389,368.34
其中: 美元	3,789,071.64	6.9646	26,389,368.34
应付账款			465,250.32
其中: 美元	66,802.16	6.9646	465,250.32

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表

项目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			21,766,317.19
其中：美元	3,413,949.40	6.3757	21,766,317.19
应收账款			57,641,246.21
其中：美元	9,040,771.40	6.3757	57,641,246.21
应付账款			2,142,710.00
其中：美元	336,074.47	6.3757	2,142,710.00

续表：

项目	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			49,171,388.99
其中：美元	7,535,960.55	6.5249	49,171,388.99
应收账款			134,574,578.22
其中：美元	20,624,772.52	6.5249	134,574,578.22
其他应收款			120,583.09
其中：美元	18,480.45	6.5249	120,583.09
其他应付款			1,026,884.59
其中：美元	157,379.36	6.5249	1,026,884.59
应付账款			3,895,326.40
其中：美元	596,994.04	6.5249	3,895,326.41

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
禾康精细	2021/8/17	5,600 万元	100.00	收购	2021/8/17	工商变更日		-1,167,616.10

(2) 合并成本及商誉

项目	禾康精细
合并成本	
— 现金	56,000,000.00
合并成本合计	56,000,000.00

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	禾康精细
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	56,174,446.73
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-174,446.73

2021 年 7 月 12 日,本公司与韶关凌一化工有限公司签署《广东禾康精细化工有限公司股权转让协议》,约定收购禾康精化 100%股权的对价为 5,600 万元,并于 2021 年 7 月 16 日完成 70%股权转让的工商变更登记、2021 年 8 月 17 号完成剩余 30%的股权转让的工商变更登记。根据禾康精细的公司章程及会议议事规则,本公司实现对禾康精细的控制。因此,2021 年 8 月 17 日为该交易交割完成日。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	禾康精细	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	56,225,813.33	50,015,372.49
货币资金	2.68	2.68
其他流动资产	3,235,310.65	3,235,310.65
固定资产	8,595,400.00	3,347,350.86
在建工程	31,739,900.00	31,670,220.19
无形资产	12,655,200.00	11,762,488.11
负债:	51,366.60	51,366.60
应交税费	23,956.60	23,956.60
其他应付款	27,410.00	27,410.00
净资产	56,174,446.73	49,964,005.89
减:少数股东权益		
取得的净资产	56,174,446.73	49,964,005.89

2. 同一控制下企业合并

报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 注销子公司弘康精细

因本公司战略发展需要,本公司于 2020 年 7 月日召开 2020 年第四次临时股东大会,审议通过注销弘康精细议案。弘康精细已于 2020 年 9 月 29 日完成工商注销。

(2) 注销子公司广州西部爱地

因本公司战略发展需要,本公司于 2021 年 2 月日召开第二届董事会第十三次会议,审议通过注销广州西部爱地议案。广州西部爱地已于 2021 年 5 月 6 日完成工商注销。

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 转让子公司 GC 作物

因本公司战略发展需要,本公司于 2020 年 9 月召开第二届董事会第十一次会议,决定将所持 GC 作物控股权对外转让给扬州绿晨生物科技有限公司,本次会议审议通过转让 GC 作物股权的议案。截至 2021 年 4 月 9 日,本次股权转让涉及的境内外相关法律程序已全部完成。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业公司的构成

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	
禾农	广东省广州市	广东省广州市	农药销售	100.00		设立
西部爱地	广东省清远市	广东省清远市	农药加工销售	100.00		非同一控制下企业合并
优康精细	广东省湛江市	广东省湛江市	农药生产销售	100.00		设立
禾康精细	广东省韶关市	广东省韶关市	农药生产销售	100.00		非同一控制下企业合并

九、与金融工具相关的风险

本公司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附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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. 风险管理目标和政策

(1) 市场风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,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,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,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) 外汇风险

本公司承受外汇风险主要与美元有关,除本公司以美元进行销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于报告期末,除下表所述资产及负债的美元余额外,

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售产品,因此受到此等下游相应消费品价格波动的影响。

(2) 信用风险

于报告期末,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,公司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,公司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,公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司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

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是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。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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

本公司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所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	1,117,672.05	1,117,672.05	3,277,889.13	3,277,889.13
所有外币	对人民币贬值 5%	-1,117,672.05	-1,117,672.05	-3,277,889.13	-3,277,889.13

续表：

项目	汇率变动	2020 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	7,569,643.84	7,569,643.84
所有外币	对人民币贬值 5%	-7,569,643.84	-7,569,643.84

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

1) 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

2) 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；

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

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2022 年度		2021 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-805,434.92	-805,434.92	-376,537.70	-376,537.70
浮动利率借款	减少 1%	805,434.92	805,434.92	376,537.70	376,537.70

续表:

项目	利率变动	2020 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-386,950.89	-386,950.89
浮动利率借款	减少 1%	386,950.89	386,950.89

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	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
蔡丹群	——	——	——	46.52	46.52
蔡绍欣	——	——	——	28.25	28.25

本公司的控股股东和实际控制人为蔡丹群先生及其父亲蔡绍欣先生,蔡丹群直接持有公司 2,582.00 万股股份,占公司总股本的 46.52%,并通过英德众兴间接控制公司 500.00 万股股份表决权,占公司总股本的 9.01%,蔡丹群累计可支配公司的表决权为 55.53%;蔡绍欣直接持有公司 1,568.00 万股股份,占公司总股本的 28.25%。蔡绍欣与蔡丹群系父子关系,两人已签署《一致行动协议》,为公司的共同控股股东、实际控制,二人合计可支配公司的表决权比例为 83.78%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业公司的构成”相关内容。

3. 联营企业

报告期内本公司无合营和联营企业。

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
蔡绍欣	采购固定资产		80,000.00	

2. 关键管理人员薪酬

交易类型	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	4,769,393.95	5,052,045.44	4,026,062.41

3. 关联担保情况

单位：万元

担保方	被担保方	债权人	最高额担保合同金额	担保的债务期限	保证期间	担保合同签订日	是否已经履行完毕
蔡丹群	广康生化	招商银行股份有限公司清远分行	15,000.00	2022.11.18-2024.11.17	担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或债权人受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一具体授信展期,则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止	2022.11.18	否
蔡丹群	禾康精化	中国工商银行股份有限公司英德支行	8,000.00	2022.6.9-2028.12.31	自主合同项下的借款期限届满之次日起三年;根据主合同之约定宣布借款提前到期的,则保证期间为借款提前到期日之次日起三年	2022.6.9	否
蔡丹群	广康生化	招商银行股份有限公司清远分行	5,000.00	2022.5.5-2024.5.4	担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或债权人受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一具体授信展期,则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止	2022.5.4	否
蔡丹群	广康生化	招商银行股份有限公司清远分行	5,000.00	2021.11.11-2022.11.10	担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或债权人受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一具体授信展期,则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止	2021.11.11	否
蔡丹群	广康生化	广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行	18,000.00	2021.6.7-2026.6.6	保证合同签订日至最后一笔到期债权债务履行期届满后三年	2021.6.16	否
蔡丹群	广康生化	广东清远农村商业银行股份有限公司飞来峡支行	5,500.00 (注1)	2020.6.16-2030.6.16	保证合同签订日至主合同项下最后一笔到期债权债务履行期届满后二年	2020.6.16	是
蔡丹群	广康生化	中国银行股份有限公司清远分行	15,000.00	2020.5.20-2025.12.31	保证合同所规定担保的主债权发生期间届满之日起二年	2020.5.20	否
蔡绍欣	广康生化	广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行	15,000.00 (注2)	2019.1.4-2024.7.4	保证合同签订日至最后一笔到期债权债务履行期届满后三年	2019.1.9	是
蔡丹群	广康生化	广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行	15,000.00 (注3)	2019.1.4-2024.7.4	保证合同签订日至最后一笔到期债权债务履行期届满后三年	2019.1.9	是

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方	被担保方	债权人	最高额担保合同金额	担保的债务期限	保证期间	担保合同签署日	是否已经履行完毕
蔡丹群、蔡绍欣	广康生化	广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行	10,000.00	2017.11.27-2021.5.26	保证合同签订日至主合同项下最后一笔到期债权债务履行期届满后二年	2017.11.27	是
蔡丹群、蔡绍欣	广康生化	广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行	8,590.00	2016.7.21-2020.1.12	保证合同签订日至主合同项下最后一笔到期债权债务履行期届满后二年	2016.7.21	是
蔡丹群、蔡绍欣	广康生化	广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行	1,400.00	2015.1.21-2018.7.20	保证合同签订日至主合同项下最后一笔到期债权债务履行期届满后二年	2015.1.21	是

注 1: 根据蔡丹群与广东清远农村商业银行股份有限公司飞来峡支行于 2021 年 12 月 9 日签订的《解除合同协议书》, 蔡丹群在该合同项下的保证责任已解除;

注 2: 根据广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行于 2021 年 9 月 1 日出具的《解除保证责任通知书》, 蔡绍欣在该合同项下的保证责任已解除;

注 3: 根据广东顺德农村商业银行股份有限公司英德支行于 2021 年 11 月 3 日出具的《解除保证责任通知书》, 蔡丹群在该合同项下的保证责任已解除。

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目	关联方	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	蔡丹群	27,533.14	5,403.71	
其他应付款	林剑胜	5,000.00	4,935.60	
其他应付款	车林	13,826.50		

注: 公司与蔡丹群、林剑胜、车林的应付款系员工费用报销款。

十一、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

吴开伍与广康生化、张邦海、谢绍考、广东雄桥建设有限公司的提供劳务者受害责任纠纷 2019 年 3 月 16 日, 吴开伍到公司处从事仓库四周空洞的围蔽工作, 吴开伍于作业过程中从发行人仓库顶部摔落受伤。吴开伍作为原告就上述事项向英德市人民法院提起提供劳务者受害责任纠纷诉讼, 请求: 判令公司、张邦海、谢绍考、广东雄桥建设有限公司赔偿吴开伍医疗费、住院伙食补助费、护理费、误工费、营养费等费用共 734,811.31 元, 诉讼费用由公司、张邦海、谢绍考、广东雄桥建设有限公司承担。

2020 年 11 月 13 日, 英德市人民法院作出一审判决 ((2020) 粤 1881 民初 2921 号) 如下: 驳回吴开伍的全部诉讼请求。吴开伍不服英德市人民法院作出的一审判决向

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

清远市中级人民法院提起上诉。2021年7月23日,清远市中级人民法院作出二审判决((2021)粤18民终417号)如下:撤销英德市人民法院(2020)粤1881民初2921号民事判决,将本案发回英德市人民法院重审。根据《广东省英德市人民法院传票》《变更诉讼请求申请书》,该案原告已变更为刘双娣、吴艳芳、吴基龙、周娇娣,案件案号为(2021)粤1881民初6324号。

2022年3月26日,公司收到英德市人民法院于2022年3月18日出具的《民事判决书》((2021)粤1881民初6324号),判决谢绍考赔偿原告医疗费、住院伙食补助费、误工费等费用共973,159.00元,公司、张邦海、广东雄桥建设有限公司对上述赔偿承担连带赔偿责任,诉讼费用由谢绍考、公司、张邦海、广东雄桥建设有限公司承担其中11,603.93元。

2023年1月11日,公司收到广东省清远市中级人民法院于2022年11月25日作出的二审判决((2022)粤18民终4286号)如下:(1)撤销广东省英德市人民法院(2021)粤1881民初6324号民事判决;(2)限谢绍考于本判决生效之日起十日内向刘双娣、吴艳芳、吴基龙、周娇娣赔偿医疗费等各项费用合计为486,579.5元;(3)公司、广东雄桥建设有限公司、张邦海对上述谢绍考承担赔偿责任; (4)驳回刘双娣、吴艳芳、吴基龙、周娇娣的其他诉讼请求。根据在中国执行信息公开网等公开渠道的查询结果,上述二审判决执行案号为(2023)粤1881执730号,被执行人为公司、广东雄桥建设有限公司、张邦海,执行标的为486,580元。

根据公司说明,2023年2月9日,英德市人民法院已冻结发行人名下银行账户存款493,778.50元(含执行费)。截至报告日,英德市人民法院尚未正式执行该笔款项。

十二、承诺事项

本公司报告期内无其他需要披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司报告期内无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

1. 采用追溯重述法的前期会计差错更正

2020年销售费用核算的运输费调整为营业成本

根据《企业会计准则第14号-收入》应用指南2018(财政部会计司编写组编著)中的规定:“在企业向客户销售商品的同时,约定企业需要将商品运送至客户指定的地点的情况下,企业需要根据相关商品的控制权转移时点判断该运输活动是否构成单项履约义务。通常情况下,控制权转移给客户之前发生的运输活动不构成单项履约义务,而只是企业为了履行合同而从事的活动,相关成本应当作为合同履约成本;相反,控制权

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

转移给客户之后发生的运输活动则可能表明企业向客户提供了一项运输服务,企业应当考虑该项服务是否构成单项履约义务。”境内上市公司于 2020 年 1 月 1 日起执行。在执行新收入准则的情况下,公司的运输费用系为了履行销售合同而从事的活动,属于合同履约成本。由于将运输费用计入销售费用符合《企业会计准则应用指南——会计科目和主要账务处理》的基本精神,同时考虑到 2020 年会计科目与 2018 年和 2019 年的可比性,公司在 2020 年仍将运输费用计入销售费用。经过审慎研究,为了严格执行新收入准则,公司已将销售费用中的履约运输成本在营业成本中列示,调整后符合企业会计准则的相关规定。2020 年调整金额为 3,947,136.33 元。

上述调整事项影响“购买商品、接受劳务支付的现金”2,429,370.11 元,“支付其他与经营活动有关的现金”-2,429,370.11 元。

根据《企业会计准则》的规定,公司对上述前期会计差错采用追溯重述法进行调整,影响的财务报表项目及金额列示如下:

会计差错更正的内容	审批程序	受影响的报表期间	受影响的报表项目名称	累计影响数
销售费用中的运输费调至营业成本	董事会决议	2020 年	营业成本	3,947,136.33
		2020 年	销售费用	-3,947,136.33
现金流量调整	董事会决议	2020 年	购买商品、接受劳务支付的现金	2,429,370.11
		2020 年	支付其他与经营活动有关的现金	-2,429,370.11

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	119,700.00	100.00	119,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	135,425,726.96	100.00	7,192,027.46	5.31	128,233,699.50
其中：账龄组合	133,486,443.38	98.57	7,192,027.46	5.39	126,294,415.92
低风险组合	1,939,283.58	1.43			1,939,283.58
合计	135,545,426.96	100.00	7,311,727.46	5.39	128,233,699.50

续表:

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	119,700.00	100.00	119,700.00	100.00	
按组合计提坏账准备	82,481,720.13	100.00	4,295,154.44	5.21	78,186,565.69
其中：账龄组合	82,481,720.13	100.00	4,295,154.44	5.21	78,186,565.69
低风险组合					
合计	82,601,420.13	100.00	4,414,854.44	5.34	78,186,565.69

续表:

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	208,900.00	100.00	208,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	83,929,445.93	100.00	4,235,904.25	5.05	79,693,541.68
其中：账龄组合	83,929,445.93	100.00	4,235,904.25	5.05	79,693,541.68
低风险组合					
合计	84,138,345.93	100.00	4,444,804.25	5.28	79,693,541.68

1) 单项计提坏账准备的应收账款

名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东劲劲化工有限公司	119,700.00	119,700.00	100.00	可收回性小
合计	119,700.00	119,700.00	100.00	—

续表:

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东劲劲化工有限公司	119,700.00	119,700.00	100.00	可收回性小
合计	119,700.00	119,700.00	100.00	—

续表:

名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东劲劲化工有限公司	119,700.00	119,700.00	100.00	可收回性小
广西利民药业股份有限公司	75,000.00	75,000.00	100.00	可收回性小
南京红太阳国际贸易有限公司	10,500.00	10,500.00	100.00	可收回性小
济南赛迪生农药有限公司	1,924.00	1,924.00	100.00	可收回性小

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南京红太阳农村云商有限公司	1,776.00	1,776.00	100.00	可收回性小
合计	208,900.00	208,900.00	100.00	—

2) 组合中, 按账龄组合计提应收账款坏账准备

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	131,370,175.38	6,568,508.77	5.00
1-2 年	90,000.00	9,000.00	10.00
2-3 年	1,328,717.71	265,743.54	20.00
3-4 年	697,550.29	348,775.15	50.00
合计	133,486,443.38	7,192,027.46	5.38

续表:

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	80,455,452.13	4,022,772.61	5.00
1-2 年	1,328,717.71	132,871.77	10.00
2-3 年	697,550.29	139,510.06	20.00
合计	82,481,720.13	4,295,154.44	5.21

续表:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	83,140,806.94	4,157,040.35	5.00
1-2 年	788,638.99	78,863.90	10.00
合计	83,929,445.93	4,235,904.25	5.05

3) 组合中, 按低风险组合计提应收账款坏账准备

款项性质	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内应收款项	1,939,283.58		
合计	1,939,283.58		

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内 (含 1 年)	133,309,458.96	80,455,452.13	83,140,806.94
1-2 年	90,000.00	1,328,717.71	788,638.99

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
2-3 年	1,328,717.71	697,550.29	
3-4 年	697,550.29		75,000.00
4-5 年			133,900.00
5 年以上	119,700.00	119,700.00	
合计	135,545,426.96	82,601,420.13	84,138,345.93

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,414,854.44	2,896,873.02			7,311,727.46
合计	4,414,854.44	2,896,873.02			7,311,727.46

续表:

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,444,804.25	64,398.89	75,000.00	19,348.70	4,414,854.44
合计	4,444,804.25	64,398.89	75,000.00	19,348.70	4,414,854.44

续表:

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,759,707.17	2,685,097.08			4,444,804.25
合计	1,759,707.17	2,685,097.08			4,444,804.25

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	19,348.70

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
瑞纳国际(郑州)贸易有限公司	34,971,001.45	25.80	1 年以内	1,748,550.07
凯绿化工(上海)有限公司	19,470,310.00	14.36	1 年以内	973,515.50
广东天禾农资股份有限公司	16,444,954.15	12.13	1 年以内	822,247.71

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备期末余额
ADAMA Makhteshim Ltd	12,482,374.00	9.21	1 年以内	624,118.70
南京普来福农业科技有限公司	10,909,600.00	8.05	1 年以内	545,480.00
合计	94,278,239.60	69.55	—	4,713,911.98

续表:

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款总额的 比例(%)	账龄	坏账准备 期末余额
ALBAUGH LLC	21,060,157.41	25.50	1 年以内	1,053,007.87
SUMMIT AGRO INTERNATIONAL LTD	12,572,880.40	15.22	1 年以内	628,644.02
ADAMA Makhteshim Ltd	11,492,326.77	13.91	1 年以内	574,616.34
UPL DO BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO DE INSUMOS AGROPECUARIOS	9,569,925.70	11.59	1 年以内	478,496.29
瑞纳国际(郑州)贸易有限公司	6,669,337.68	8.07	1 年以内	333,466.88
合计	61,364,627.96	74.29	—	3,068,231.40

续表:

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款总额的 比例(%)	账龄	坏账准备 期末余额
UPL LIMITED	28,325,393.46	33.67	1 年以内	1,416,269.67
ADAMA Makhteshim Ltd	13,670,970.48	16.25	1 年以内	683,548.52
ALBAUGH LLC	11,924,327.31	14.17	1 年以内	596,216.37
FBN Inputs, LLC	3,340,748.80	3.97	1 年以内	167,037.44
上海澄桥国际贸易有限公司	3,025,000.00	3.60	1 年以内	151,250.00
合计	60,286,440.05	71.66	—	3,014,322.00

2. 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	70,604,694.00	15,301,085.15	7,787,926.65
合计	70,604,694.00	15,301,085.15	7,787,926.65

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合并范围内关联方往来	69,359,749.26	12,081,609.09	5,478,744.97

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款			1,075,107.41
增值税出口退税		2,359,611.01	809,048.94
押金、保证金	1,291,846.17	783,619.00	500,837.57
代扣代缴社保公积金	244,712.06	211,452.16	169,910.24
其他	4,730.18		
合计	70,901,037.67	15,436,291.26	8,033,649.13

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	70,420,918.67	14,968,472.26	6,738,332.72
1-2 年	15,800.00	22,760.00	394,197.41
2-3 年	22,260.00	393,940.00	896,679.00
3-4 年	390,940.00	46,679.00	
4-5 年	46,679.00		
5 年以上	4,440.00	4,440.00	4,440.00
合计	70,901,037.67	15,436,291.26	8,033,649.13

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

1) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

本公司于 2019 年 1 月 1 日起按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,901,037.67	100.00	296,343.67	0.42	70,604,694.00
其中: 账龄组合	1,541,288.41	2.17	296,343.67	19.23	1,244,944.74
低风险组合	69,359,749.26	97.83			69,359,749.26
合计	70,901,037.67	100.00	296,343.67	0.42	70,604,694.00

续表:

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,436,291.26	100.00	135,206.11	0.88	15,301,085.15
其中：账龄组合	995,071.16	6.45	135,206.11	13.59	859,865.05
低风险组合	14,441,220.10	93.55			14,441,220.10
合计	15,436,291.26	100.00	135,206.11	0.88	15,301,085.15

续表：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,033,649.13	100.00	245,722.48	3.06	7,787,926.65
其中：账龄组合	1,745,855.22	21.73	245,722.48	14.07	1,500,132.74
低风险组合	6,287,793.91	78.27			6,287,793.91
合计	8,033,649.13	100.00	245,722.48	3.06	7,787,926.65

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中, 按账龄组合计提其他应收款坏账准备

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,061,169.41	53,058.47	5.00
1—2 年	15,800.00	1,580.00	10.00
2—3 年	22,260.00	4,452.00	20.00
3—4 年	390,940.00	195,470.00	50.00
4—5 年	46,679.00	37,343.20	80.00
5 年以上	4,440.00	4,440.00	100.00
合计	1,541,288.41	296,343.67	19.23

续表:

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	527,252.16	26,362.61	5.00
1—2 年	22,760.00	2,276.00	10.00
2—3 年	393,940.00	78,788.00	20.00
3—4 年	46,679.00	23,339.50	50.00
5 年以上	4,440.00	4,440.00	100.00
合计	995,071.16	135,206.11	13.59

续表:

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	450,538.81	22,526.94	5.00
1—2 年	394,197.41	39,419.74	10.00
2—3 年	896,679.00	179,335.80	20.00
5 年以上	4,440.00	4,440.00	100.00
合计	1,745,855.22	245,722.48	14.07

3) 组合中, 按低风险组合计提其他应收款坏账准备

款项性质	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内应收款项	69,359,749.26		
合计	69,359,749.26		

续表:

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内应收款项	12,081,609.09		
增值税出口退税	2,359,611.01		
合计	14,441,220.10		

续表:

款项性质	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内应收款项	5,478,744.97		
增值税出口退税	809,048.94		
合计	6,287,793.91		

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

① 按照预期信用损失模型计提坏账准备

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	135,206.11			135,206.11
2021 年 12 月 31 日其他应 收款账面余额在本年				
本年计提	161,137.56			161,137.56
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	296,343.67			296,343.67

续表:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	245,722.48			245,722.48
2020 年 12 月 31 日其他应 收款账面余额在本年				
本年计提	-110,516.37			-110,516.37
本年转回				
本年转销				
本年核销				

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	135,206.11			135,206.11

续表:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额	147,827.21			147,827.21
2019 年 12 月 31 日其他应 收款账面余额在本年				
本年计提	97,895.27			97,895.27
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	245,722.48			245,722.48

(5) 实际核销其他应收款的情况

报告期内,无实际核销的其他应收款。

(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	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款年末余额 的比例(%)	坏账准备 年末余额
广东禾康精细化工 有限公司	合并范围内 关联方往来	69,359,749.26	1 年以内	97.83	
旺材新材料科技(上 海)有限公司	押金、保证 金	488,617.17	1 年以内	0.69	24,430.86
英德市人力资源和 社会保障局	押金、保证 金	390,000.00	3-4 年	0.55	195,000.00
广州振盛电子科技 有限公司	押金、保证 金	269,610.00	1 年以内	0.38	13,480.50
员工	代扣代缴社 保公积金	244,712.06	1 年以内	0.35	12,235.60
合计	—	70,752,688.49	—	99.80	245,146.96

续表:

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款年末余额 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
广东禾康精细化工有限公司	合并范围内 关联方往来	12,072,458.38	1 年以内	78.21	
国家税务总局	增值税 出口退税	2,359,611.01	1 年以内	15.29	
英德市人力资源和 社会保障局	押金、保证 金	390,000.00	2-3 年	2.53	78,000.00
河北中化滙恒股份 有限公司	押金、保证 金	300,000.00	1 年以内	1.94	15,000.00
员工	代扣代缴社 保公积金	211,452.16	1 年以内	1.37	10,572.61
合计	—	15,333,521.55	—	99.34	103,572.61

续表:

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收 款年末余额 的比例 (%)	坏账准备 年末余额
凯绿化工(上海) 有限公司	往来款	850,257.41	2-3 年	10.58	170,025.74
国家税务总局	增值税 出口退税	809,048.94	1 年以内	10.07	
英德市人力资源和 社会保障局	押金、保证 金	390,000.00	1-2 年	4.85	39,000.00
员工	代扣代缴社 保公积金	169,910.24	1 年以内	2.11	8,495.51
中国太平洋财产保 险股份有限公司清 远中心支公司	往来款	107,100.00	1 年以内	1.33	5,355.00
合计	—	2,326,316.59	—	28.94	222,876.25

(7) 各期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 各期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额情况。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	153,750,000.00		153,750,000.00
合计	153,750,000.00		153,750,000.00

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

续表:

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	139,500,000.00		139,500,000.00
合计	139,500,000.00		139,500,000.00

续表:

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	64,968,936.00		64,968,936.00
合计	64,968,936.00		64,968,936.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本年 计提 减值 准备	减值 准备 年末 余额
广州禾农生物科技 有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
英德西部爱地作 物科学有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
广东优康精细 化工有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广东禾康精细 化工有限公司	56,000,000.00	14,250,000.00		70,250,000.00		
合计	139,500,000.00	14,250,000.00		153,750,000.00		

续表:

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本年 计提 减值 准备	减值 准备 年末 余额
广州禾农生物科技 有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
英德西部爱地作 物科学有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
GC CROPSCIENCE (Cambodia)	768,936.00		768,936.00			
广东优康精细 化工有限公司	30,700,000.00	19,300,000.00		50,000,000.00		
广东禾康精细 化工有限公司		56,000,000.00		56,000,000.00		
合计	64,968,936.00	75,300,000.00	768,936.00	139,500,000.00		

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

续表:

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本年计 提减值 准备	减值准 备年末 余额
广州禾农生物科技 有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
广东弘康精细化工 有限公司	200,000.00		200,000.00			
英德西部爱地作物 科学有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
GC CROPSCIENCE (Cambodia)	768,936.00			768,936.00		
广东优康精细化工 有限公司		30,700,000.00		30,700,000.00		
合计	34,468,936.00	30,700,000.00	200,000.00	64,968,936.00		

4. 营业收入、营业成本

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	631,316,527.62	443,734,973.34
其他业务	3,040,070.40	1,902,264.22
合计	634,356,598.02	445,637,237.56

续表:

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	591,357,072.78	404,271,281.39
其他业务	4,607,807.51	1,980,956.10
合计	595,964,880.29	406,252,237.49

续表:

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	418,958,730.90	250,768,621.82
其他业务	6,446,265.79	4,572,846.86
合计	425,404,996.69	255,341,468.68

5. 投资收益

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置子公司		910,774.71	-200,000.00
合计		910,774.71	-200,000.00

十六、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 3 月 8 日由本公司董事会批准报出。

十七、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定,本公司报告期内非经常性损益如下:

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	250,059.34	325,624.18	-140,570.35
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	1,929,369.85	1,699,259.72	2,030,307.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		174,446.73	
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		75,000.00	
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			

广东广康生化科技股份有限公司财务报表附注
2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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	-2,756,928.93	-3,481,117.22	-6,776,477.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-577,499.74	-1,206,786.59	-4,886,740.81
减：所得税影响额（所得税费用减少以“-”表示）	-83,867.78	-192,431.73	-734,552.39
少数股东损益		-346.51	
归属于母公司股东的非经常性损益净额	-493,631.96	-1,014,008.35	-4,152,188.42

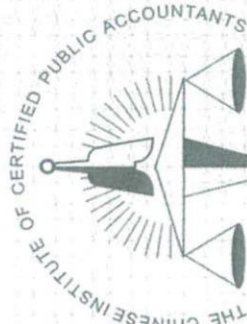
2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司报告期内加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	会计期间	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
归属于母公司股东的净利润	2022 年度	17.22	1.73	1.73
	2021 年度	20.47	1.77	1.77
	2020 年度	19.58	1.32	1.32
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2022 年度	17.31	1.74	1.74
	2021 年度	20.68	1.79	1.79
	2020 年度	20.74	1.39	1.39

广东广康生化科技股份有限公司

二〇二三年三月八日



中国注册会计师协会



廖朝理(440100010047), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



廖朝理(440100010047), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2020) 133号。

证书编号: 440100010047

批准注册协会: 广东省注册会计师协会

发证日期: 1994 年 04 月 05 日

2019 年 4 月 换发



廖朝理(440100010047), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



姓名: 廖朝理
证书编号: 440100010047



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名: 廖朝理
Full name: 廖朝理
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1965-10-20
Date of birth: 1965-10-20
工作单位: 信永中和会计师事务所
Working unit: (特殊普通合伙)广州分所
身份证号码: 440104196510200716
Identity card No.: 440104196510200716

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration



蒋行行
330000010789
深圳市注册会计师协会

本证书
This
this
after

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名：蒋行行
证书编号：330000010789



姓名 Full name 蒋行行
性 Sex 男
出生日期 Date of birth 1991-10-01
工作单位 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所
身份证号 Identity card No. 422906199110017950

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所
(特殊普通合伙)
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年2月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年2月28日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号：330000010789
No. of Certificate
批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2019年07月15日
Date of Issuance

证书序号: 0014624

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、记录、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓荣, 谭小青

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

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日