



科茂股份

NEEQ: 874122

广东科茂林化集团股份有限公司

Guangdong Komo Group Co., Ltd.



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人曾广建、主管会计工作负责人黄元清及会计机构负责人（会计主管人员）陈慕鸿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	25
第五节	公司治理	28
第六节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况	106

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

释义

释义项目	指	释义
科茂股份、股份公司、公司、本公司	指	广东科茂林化集团股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	曾广建、范德明
三会	指	股份公司之股东大会、董事会、监事会
管理层	指	股份公司之总经理、副总经理、董事会秘书及财务总监
广州科茂	指	广州科茂化工有限公司，科茂股份子公司
广州英科	指	广州英科新材料有限公司，科茂股份子公司
江西金安	指	江西金安林产实业有限公司，科茂股份子公司
吉安科茂	指	吉安科茂树脂有限公司，科茂股份子公司
湖南科茂	指	湖南科茂林化有限公司，科茂股份子公司
广西科茂	指	广西科茂林化有限公司，科茂股份子公司
上海柯陌	指	上海柯陌化工贸易有限公司，科茂股份子公司
吉安新茂	指	吉安新茂林化有限公司，科茂股份子公司
普洱科茂	指	普洱科茂林化有限公司，科茂股份子公司
普洱科茂林业	指	普洱科茂林业开发有限公司，科茂股份子公司
广东立卓	指	广东立卓新材料科技有限公司（原名：封开海蓝化工有限公司），科茂股份子公司
江西科茂	指	江西科茂林化科技有限公司，科茂股份子公司
连山万林	指	指连山万林材料科技有限公司，科茂股份子公司
广州科诗	指	指广州科诗材料科技有限公司，科茂股份子公司
Komo United	指	Komo United Resins (Private) Limited（中文名称：科茂林化联合树脂（私人）有限公司），是科茂股份在境外津巴布韦设立的参股子公司
和广生物	指	湖南和广生物科技有限公司，科茂股份参股子公司
主办券商、银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东科茂林化集团股份有限公司章程》
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日
元、万元	指	除非文中特别说明，均指人民币元、万元

注：本年度报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 公司概况

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

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司是一家深耕松香深加工领域、专注于产品研发、生产及销售一体化的高新技术企业。凭借在松香深加工行业的长期深耕与深厚积淀，公司形成以松香树脂、松节油为核心的成熟产品体系。产品广泛应用于胶粘剂、油墨、涂料、橡胶塑料等传统优势领域，并积极拓展至电子助焊剂、医疗耗材、化妆品及食品等高端新兴应用场景，充分彰显了公司产品广阔的应用空间与强劲的市场潜力。

依托行业发展特性与自身核心资源优势，历经多年技术攻关与工艺沉淀，公司持续强化产业链布局与产业化能力，构建起独立完整、高效协同的采购、生产与销售体系，具备突出的技术成果转化与产品规模化生产实力。结合自身发展实际与市场运行规律，公司已形成成熟稳健、可持续的经营模式，稳步成长为国内松香深加工领域的标杆企业。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期内至披露日，公司商业模式较之前没有发生重大变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，在公司管理层的统筹带领下，各业务板块有序推进各项工作，整体生产经营态势平稳向好。

经营业绩方面：2025年，公司总资产达 110,765.94 万元，同比增长 7.17%；实现营业收入 111,406.19 万元，同比增长 15.05%；毛利率为 20.60%；归属于母公司所有者的净利润 8,259.43 万元，同比增长 21.95%，整体财务状况稳健良好。

生产管理方面：公司坚持以销定产、产销结合的生产模式，结合客户订单、市场价格及供需变化，科学预判产品短期需求，合理制定并执行生产计划。报告期内，公司未发生重大生产管理风险及产品质量风险。

研发方面：公司持续推进在研项目建设，研发成果稳步落地。报告期内，钾皂用歧化松香、抗老化耐黄变氢化松香酯、松香表面活性剂、反应助剂等 6 项产品获评广东省名优高新技术产品。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、广东省专精特新中小企业</p> <p>2023年1月18日，公司依据《广东省工业和信息化厅关于公布2022年专精特新中小企业和2019年到期复核通过企业名单的通知》获得广东省工业和信息化厅“专精特新中小企业”称号，有效期自2023年1月8日至2026年1月17日。</p> <p>2、制造业单项冠军</p> <p>根据《广东省工业和信息化厅关于印发省制造业单项冠军企业遴选管理办法的通知》（粤工信规字〔2024〕1号）和《广东省</p>

	<p>工业和信息化部关于开展2024年省级制造业单项冠军企业培育遴选工作的通知》（粤工信规划政策函〔2024〕14号）有关要求，公司于2024年9月获得广东省工业和信息化厅认定的“广东省制造业单项冠军企业”称号，有效期自2024年9月至2027年9月。</p> <p>3、高新技术企业</p> <p>公司依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）于2023年12月28日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定高新技术企业，有效期三年（证书编号：GR202344001365）。</p>
--	---

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,114,061,919.20	968,326,849.67	15.05%
毛利率%	20.60%	23.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	82,594,320.22	67,728,900.04	21.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	58,863,726.63	65,836,601.13	-10.59%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	13.21%	11.40%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.42%	11.08%	-
基本每股收益	0.74	0.61	21.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,107,659,439.04	1,033,522,360.65	7.17%
负债总计	409,858,087.73	386,211,236.79	6.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	648,503,088.22	609,732,917.79	6.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.82	5.47	6.36%
资产负债率%（母公司）	21.62%	22.66%	-
资产负债率%（合并）	37.00%	37.37%	-
流动比率	2.22	2.51	-
利息保障倍数	13.66	9.40	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	134,640,372.26	11,189,500.15	1,103.27%
应收账款周转率	6.03	5.93	-
存货周转率	2.39	2.12	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.17%	17.61%	-

营业收入增长率%	15.05%	19.42%	-
净利润增长率%	36.09%	392.13%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	68,852,004.49	6.22%	46,066,756.15	4.46%	49.46%
应收票据	27,558,730.39	2.49%	20,606,828.64	1.99%	33.74%
应收账款	177,799,147.02	16.05%	170,187,845.45	16.47%	4.47%
预付款项	38,877,299.68	3.51%	25,091,305.95	2.43%	54.94%
其他应收款	57,428,434.37	5.18%	5,208,532.64	0.50%	1,002.58%
存货	340,247,156.30	30.72%	399,497,711.14	38.65%	-14.83%
其他流动资产	25,687,696.20	2.32%	26,115,305.37	2.53%	-1.64%
固定资产	217,312,568.69	19.62%	214,241,072.61	20.73%	1.43%
生产性生物资产	35,729,537.16	3.23%	43,722,901.12	4.23%	-18.28%
无形资产	31,452,452.58	2.84%	40,465,305.11	3.92%	-22.27%
长期待摊费用	14,072,769.52	1.27%	17,464,022.34	1.69%	-19.42%
短期借款	215,930,094.80	19.49%	189,789,996.03	18.36%	13.77%
应付账款	26,355,309.73	2.38%	17,096,186.67	1.65%	54.16%
合同负债	14,009,958.30	1.26%	20,706,691.22	2.00%	-32.34%
应付职工薪酬	16,097,126.44	1.45%	14,801,508.84	1.43%	8.75%
应交税费	15,504,649.54	1.40%	7,185,003.90	0.70%	115.79%
一年内到期的非流动负债	28,678,558.20	2.59%	11,162,691.82	1.08%	156.91%
长期借款	66,013,710.64	5.96%	95,790,428.74	9.27%	-31.09%
资产总计	1,107,659,439.04	100.00%	1,033,522,360.65	100.00%	7.17%

项目重大变动原因

- 1、 本年末货币资金较上年末增加 49.46%，主要是本年收到货款增加而采购支付货款减少；
- 2、 本年末预付款项较上年末增加 54.94%，主要是预付原材料及设备采购款；
- 3、 本年末其他应收款较上年末增加 1002.58%，主要是本年出售部分林地及林木资产而未收到款项；
- 4、 本年末生产性生物资产较上年末减少 18.28%，主要是本年处置部分林木资产所致；
- 5、 本年末无形资产较上年末减少 22.27%，主要是本年处置部分普洱林业林地和江西科茂土地所致；
- 6、 本年末短期借款较上年末增加 13.77%，主要是本年降低融资成本提前偿还部分长期借款，增加短期借款所致；
- 7、 本年末应付账款较上年末增加 54.16%，主要是本年末购买松香等原料未付款增加；
- 8、 本年末合同负债较上年末减少 32.34%，主要是上年末预收松节油货款较多；
- 9、 本年末应交税费较上年末增加 115.79%，主要是期末处置林地，利润增加导致应纳税额增加；

- 10、 本年末一年内到期的非流动负债较上年末增加 156.91%，主要是一年内到期长期借款增加；
 11、 本年末长期借款较上年末减少 31.09%，主要是本年已偿还部分长期借款。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,114,061,919.20	-	968,326,849.67	-	15.05%
营业成本	884,515,632.40	79.40%	743,353,943.67	76.77%	18.99%
毛利率%	20.60%	-	23.23%	-	-
销售费用	18,712,073.21	1.68%	19,121,048.49	1.97%	-2.14%
管理费用	71,289,684.59	6.40%	64,603,032.77	6.67%	10.35%
研发费用	54,205,230.54	4.87%	52,464,626.45	5.42%	3.32%
财务费用	9,969,114.13	0.89%	9,652,450.00	1.00%	3.28%
其他收益	4,760,318.12	0.43%	7,246,900.39	0.75%	-34.31%
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-3,790,014.51	-0.34%	-3,674,994.27	-0.38%	-3.13%
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-121,574.21	-0.01%	5,569,258.84	0.58%	-102.18%
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	47,871,163.23	4.30%	-850,907.21	-0.09%	5,725.90%
营业利润(亏损以“-”号填列)	118,151,658.89	10.61%	82,933,819.52	8.56%	42.46%
营业外收入	164,233.65	0.01%	743,656.91	0.08%	-77.92%
营业外支出	2,874,190.65	0.26%	235,832.11	0.02%	1,118.74%
所得税费用	20,223,982.93	1.82%	13,472,436.11	1.39%	50.11%
净利润(净亏损以“-”号填列)	95,217,718.96	8.55%	69,969,208.21	7.23%	36.09%

项目重大变动原因

- 1、 本年营业收入较上年增加 15.05%，主要是本年树脂销量和松节油销量及单价的增加所致；
- 2、 本年营业成本较上年增加 18.99%，主要是原料成本增加及产品销量增加所致；
- 3、 本年管理费用较上年增加 10.35%，主要是本年管理人员薪酬和办公楼折旧的增加；
- 4、 本年资产减值收益较上年减少 102.18%，因为本年不存在存货跌价准备转回的情况；
- 5、 本年资产处置收益较上年增加 5,725.90%，主要是本年处置部分林地及林木的收益所致；
- 6、 本年营业利润较上年增加 42.46%，主要是林地及林木的处置收益增加所致；
- 7、 本年营业外支出较上年增加 1,118.74%，主要是江西科茂土地退还政府引起其相关前期投入的损

失；

8、本年所得税费用较上年增加 50.11%，主要是本年营业利润增加而应交的企业所得税增加；

9、本年净利润较上年增加 36.09%，主要是林地及林木的处置收益增加所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,081,586,607.98	936,488,861.25	15.49%
其他业务收入	32,475,311.22	31,837,988.42	2.00%
主营业务成本	860,731,189.46	726,931,152.34	18.41%
其他业务成本	23,784,442.94	16,422,791.33	44.83%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
树脂	882,510,444.25	699,277,206.37	20.76%	8.19%	12.20%	-2.83%
松节油	199,076,163.73	161,453,983.09	18.90%	64.82%	55.75%	4.73%
其他	32,475,311.22	23,784,442.94	26.76%	2.00%	44.83%	-21.66%
合计	1,114,061,919.20	884,515,632.40	20.60%	15.05%	18.99%	-2.63%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	996,183,105.96	787,242,244.87	20.97%	16.87%	20.43%	-2.34%
国外	117,878,813.24	97,273,387.53	17.48%	1.67%	8.49%	-5.19%
合计	1,114,061,919.20	884,515,632.40	20.60%	15.05%	18.99%	-2.63%

收入构成变动的原因

1、本年国内营业收入较上年增加 16.87%，主要因为国内产品销量和售价的增长；

2、本年营业收入较上年增加 15.05%，主要因为产品销量和售价的增长；

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------

1	客户 1	71,163,922.26	6.39%	否
2	客户 2	44,966,645.14	4.04%	否
3	客户 3	37,897,304.23	3.40%	否
4	客户 4	34,435,141.65	3.09%	否
5	客户 5	34,051,221.23	3.06%	否
合计		222,514,234.51	19.98%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	37,262,899.33	4.77%	否
2	供应商 2	13,392,951.77	1.71%	否
3	供应商 3	11,172,175.88	1.43%	否
4	供应商 4	11,145,912.60	1.43%	否
5	供应商 5	9,748,294.23	1.25%	否
合计		82,722,233.81	10.59%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	134,640,372.26	11,189,500.15	1,103.27%
投资活动产生的现金流量净额	-77,665,937.20	-45,054,136.59	-72.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,156,311.00	32,905,603.00	-203.80%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额本年比上年度增加 1,103.27%，主要是公司本年销售收到货款增加，而采购支付货款减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额本年较上年减少 72.38%，主要是本年参股湖南和广生物的支出。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本年较上年减少 203.80%，主要是本年偿还贷款增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

广州科茂	控股子公司	主要从事松香树脂的销售业务	10,000,000	182,834,998.59	16,582,576.02	610,426,160.30	-243,156.39
广州英科	控股子公司	主要从事各种松香树脂产品所需的催化剂的研发	2,000,000	11,720,030.99	4,471,362.75	24,208,863.30	4,247,998.22
湖南科茂	控股子公司	主要从事松香、松节油和松香树脂的生产、销售业务	25,000,000	105,652,310.32	40,832,085.73	174,729,575.19	16,338,357.58
江西金安	控股子公司	主要从事松香、松节油和松香树脂的生产、销售业务	23,000,000	89,462,243.08	40,094,930.80	118,606,184.50	7,747,446.86
吉安科茂	控股子公司	主要从事松香树脂的生产、销售业务	20,000,000	38,545,171.65	26,972,240.02	56,853,930.67	2,638,243.55
普洱科茂	控股子公司	主要从事松香、松节油和松香树脂的生产、销售业务	48,560,000	149,989,307.79	76,026,324.50	202,133,456.11	13,440,240.97
广西科茂	控股	主要从事松	60,000,000	111,261,488.29	74,197,216.77	142,382,759.34	11,432,128.72

	子公司	香、松节油和松香树脂的生产、销售业务					
广东立卓	控股子公司	主要从事油墨树脂的生产、销售业务	5,000,000	28,909,897.85	6,139,074.42	28,179,391.01	-2,426,445.12
上海柯陌	控股子公司	主要从事松香、松节油和松香树脂的销售及售后业务	3,000,000	11,213,796.95	1,854,403.90	26,822,013.27	430,622.34
吉安新茂	控股子公司	主要从事松香、松节油和松香树脂的生产、销售业务	10,000,000	104,063,452.37	47,588,836.95	141,120,754.81	10,434,863.61
普洱林业	控股子公司	主要从事林木的培育、松脂的采集和销售业务	34,100,000	93,663,823.48	57,036,965.49	19,720,442.30	31,193,052.23
连山万林	控股子公司	主要从事油墨树脂的生产、销售业务	3,500,000	31,863,792.49	11,965,599.95	45,432,984.79	2,038,569.01
广州科诗	控股子公司	主要从事轮胎橡胶树	10,000,000	1,585,167.81	1,585,167.81	0	-414,772.47

	公司	脂的研发、销售业务					
江西科茂	控股子公司	暂未开展实际经营业务	100,000,000	7,086,335.66	7,086,335.66	0	-1,999,003.52
KOMO UNITED	参股公司	主要从事松脂采集及深加工生产和销售业务	2,840,000 美金	9,109,710.39 美金	7,486,517.69 美金	0	-513,470.31 美金
和广生物	参股公司	主要从事天然植物资源深度开发及产业化	40,900,000	99,183,093.87	71,381,133.56	28,005,914.02	3,905,988.40

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖南和广生物科技有限公司	无关联	投资
Komo United Resins (Private) Limited	关联	利用国外松林资源和拓展国际业务

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料和产品价格波动风险	<p>公司主要从事松香树脂和松节油的研发、生产和销售业务，主要原材料为松脂和松香。公司根据原材料市场价格变动、同类产品市场价格变动、下游客户需求等因素综合确定产品基础价格。如果松香、松节油市场价格处于快速下降通道，公司的产品价格相应也将快速下跌。原材料和产品价格剧烈波动加大了公司存货管理的难度，使存货面临跌价损失的风险，对公司盈利的稳定性带来不利影响。报告期内，产品价格波动对公司经营业绩波动有显著影响，公司未来经营业绩同样也面临着产品市场价格周期性波动的风险。应对措施：为减少原材料供应及价格波动带来的影响，公司积极布局松林资源的储备，使公司产业链向上游延伸，降低松香价格上涨带来的成本压力，保证公司松脂供应的及时性与松脂采购价格的平稳性。</p>
石油树脂替代风险	<p>石油树脂是以石油裂解制乙烯的副产品 C5 和 C9 馏分为主要原料合成的热塑性树脂，其部分性能与松香树脂接近。松香树脂在热熔胶、道路标线涂料等下游领域的部分应用中，面临着石油树脂的替代竞争。若未来原油价格一直处于低位导致石油树脂的市场价格较低，或者未来松脂、松香等原材料价格一直处于高位导致松香树脂的产品价格较高，则松香树脂在与石油树脂的竞争中将处于不利地位，松香树脂部分市场面临着石油树脂替代的风险。在涂料应用领域，目前松香树脂的使用量较少，当松香价格较低时，松香树脂企业可以以较低的定价争取一定的市场份额；当松香价格上涨时，上述市场份额较易被石油树脂替代。应对措施：公司为了减少松香及石油等的价格波动对公司生产经营的影响，从改进生产工艺、改变产品配方及原料控制方面均采取了相应的措施以保持公司在行业内的竞争地位。</p>
森林资产发生自然灾害及人为破坏风险	<p>公司拥有约 11.42 万亩林地使用权。森林的资产安全和养护面临诸多自然灾害和人为破坏风险，包括森林火灾、森林病虫、冻害、雪压、风灾、干旱、洪涝、滑坡、泥石流、环境污染和盗伐盗采脂等。自然灾害发生与气候及其变化有较大关系，盗伐盗采脂与当地社会秩序和乡村经济发展有关。若发生自然灾害及人为破坏，将可能导致公司森林资产出现损失，对公司的正常经营产生不利影响。应对措施：公司加强对森林资源的日常巡查工作。</p>
存货风险	<p>2025 年末，公司存货账面价值为 34,024.72 万元，占流动资产比例分别为 45.68%，占比较大，主要是由行业特点和生产模式所决定。未来若出现市场发生不利变化、公司丧失相对竞争优势、客户需求减小等情形，会对公司产品销售带来不利影响，形成存货积压，出现存货跌价的风险；同时若存货不能及时周转，则会占用公司较多流动资金，将导致公司出现流动性不足的风险。应对措施：公司将积极加强财务及资金管理，密切跟踪行业市场动态，提高库存管理、加强对客户信用的管理，提高应收账款的回款效率，优化债务结构和改善经营活动现金流。</p>

应收账款风险	<p>2025 年末，公司应收账款账面价值为 17,799.15 万元，占流动资产的比例分别为 23.87%。虽然公司应收账款期后回款情况良好，但如果宏观经济环境发生较大不利变化，公司主要客户的财务状况恶化，公司应收账款发生坏账的可能性将增加，从而对公司的资金周转和正常经营造成不利影响。应对措施：公司将积极加强财务及资金管理，密切跟踪行业市场动态，提高库存管理、加强对客户信用的管理，提高应收账款的回款效率，优化债务结构和改善经营活动现金流。</p>
环保风险	<p>公司产品的原料主要来自于从松树中采集的松脂，产品生产过程中的废水、废气、废渣排放量较小，且均进行了严格的环保处理，对环境影响较小，符合环保要求。报告期内，公司遵守环保相关法律法规，未受到相关环保部门的行政处罚。但是，随着国家环保政策的日益完善，对环境污染治理可能提出更高的要求，公司需要不断增加在环保方面的投入，从而使公司运营成本增加。此外，随着公司生产规模的不断扩大，未来不能完全排除在环保方面出现意外情况的可能，若因此对环境造成一定污染，将对公司的生产经营造成不利影响。应对措施：公司加大环保方面的投入和加强环保检查力度。</p>
安全生产风险	<p>松香树脂不属于危险品，但松节油具有易燃性，按危险化学品管理。此外，公司生产过程中使用的部分辅料和催化剂中含有少量易燃、有腐蚀性的危险化学品。如危险化学品存储或使用不当，可能导致安全事故。尽管公司一直注重安全生产工作，报告期内未发生过重大安全事故，但公司仍不能完全排除因突发环境变化、生产过程中人工操作不当、设备故障等其他因素而导致发生安全生产事故的潜在风险。如发生安全生产事故，将对公司的生产经营造成不利影响。应对措施：公司加强安全生产管理。</p>
资质更新风险	<p>在行业管理方面，公司所生产的部分化工产品受到严格行业监管，需要办理并取得生产经营相关资质或许可证书。公司虽然已办理并取得了生产相关产品所必须的资质或许可证书，但由于上述资质及许可证书存在有效期限，为使生产得以持续进行，公司需在上述资质及许可证书有效期届满前向有关监管部门申请办理续期。在批准重续相关资质或许可证书前，有关监管部门需按现时实行的相关规定及标准对公司进行重新评估，若公司因未达到相关规定及标准导致未能重续相关资质或许可证书，则公司的正常生产经营将受到一定影响。应对措施：公司紧密关注资质更新进展。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

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

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								控制人及其控制的企业		
1	广州科茂	7,000,000	0	0	2023年11月30日	2028年11月29日	连带	是	已事前及时履行	否
2	广州科茂	10,000,000	0	10,000,000	2025年12月17日	2029年12月17日	连带	是	已事前及时履行	否
3	广州英科	9,000,000	0	0	2023年12月6日	2028年12月5日	连带	是	已事前及时履行	否
4	广州英科	3,000,000	0	0	2024年5月11日	2028年5月22日	连带	是	已事前及时履行	否
5	广州英科	2,500,000	0	2,500,000	2024年11月27日	2027年11月26日	连带	是	已事前及时履行	否
6	广西科茂	17,000,000	0	17,000,000	2023年10月30日	2026年10月29日	连带	是	已事前及时履行	否
7	广西科茂	5,000,000	0	0	2024年2月2日	2026年2月1日	连带	是	已事前及时履行	否
8	广西	13,000,000	0	0	2024	2027	连带	是	已事	否

	科茂				年8月15日	年8月14日			前及时履行	
9	广西科茂	13,000,000	0	13,000,000	2025年8月27日	2027年8月26日	连带	是	已事前及时履行	否
10	江西金安	5,000,000	0	0	2022年12月14日	2025年12月10日	连带	是	已事前及时履行	否
11	江西金安	5,000,000	0	0	2023年12月12日	2026年12月6日	连带	是	已事前及时履行	否
12	江西金安	10,000,000	0	10,000,000	2024年11月25日	2027年11月21日	连带	是	已事前及时履行	否
13	吉安科茂	10,000,000	0	0	2022年10月24日	2025年6月25日	连带	是	已事前及时履行	否
14	吉安科茂	10,000,000	0	10,000,000	2024年12月2日	2027年11月26日	连带	是	已事前及时履行	否
15	普洱科茂	10,000,000	0	0	2024年11月18日	2025年11月17日	连带	是	已事前及时履行	否

					日	日				
16	普洱科茂	10,000,000	0	0	2024年11月7日	2026年10月12日	连带	是	已事前及时履行	否
17	普洱科茂	10,000,000	0	10,000,000	2025年12月18日	2026年11月20日	连带	是	已事前及时履行	否
18	连山万林	7,000,000	0	7,000,000	2025年9月28日	2028年9月28日	连带	是	已事前及时履行	否
19	广东立卓	7,000,000	0	7,000,000	2025年9月28日	2028年9月28日	连带	是	已事前及时履行	否
20	吉安新茂	5,000,000.00	0	0	2023年12月13日	2026年12月12日	连带	是	已事前及时履行	否
21	吉安新茂	10,000,000.00	0	0	2024年12月23日	2025年12月23日	连带	是	已事前及时履行	否
22	吉安新茂	10,000,000	0	10,000,000	2025年8月25日	2029年8月25日	连带	是	已事前及时履行	否
23	吉安新茂	10,000,000	0	10,000,000	2025年11月	2026年11月	连带	是	已事前及时履行	否

					10 日	10 日				
24		198,500,000		106,500,000						

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

为保证子公司日常经营对资金需求，公司通过担保形式对子公司融资提供支持。截至报告期末，不存在需要公司及合并报表范围内子公司承担连带清偿责任的风险。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	198,500,000	106,500,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

为满足经营和发展需要，公司曾于第六届董事会第九次会议、2024 年第三次临时股东大会审议通过预计 2025 年度为纳入合并报表内子公司提供不超过 35,000 万元的融资担保额度。截至本报告出具日，公司为合并报表内子公司提供担保总额未超出预计担保的金额范围。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		226,120
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2025 年度，公司及子公司向关联方和广生物采购山茶仁油，合计总金额 22.612 万元，该金额未达到审议标准。此次交易主要系发放员工福利，为偶发性的关联交易，不会影响公司生产经营活动。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-014	出售资产	林地资产	60,000,000	否	否
2025-017	对外投资	对境外公司进行增资	156 万美金	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、公司因经营发展需要，为优化资源配置，子公司普洱林业发将拥有的不动产权证号分别为云（2020）宁洱县不动产权第 0002295 和云（2020）宁洱县不动产权第 0002297 的两处不动产转让给宁洱现代林业开发有限公司，交易价格为人民币 6,000 万元（含税）。截止目前，公司已完成上述资产过户手续。

2、2025 年 9 月，公司对津巴布韦境外公司 Komo United 进行增资扩股并引进新的投资者。首先，Komo United 将获取较为充沛的资金，可保障项目建设的顺利推进，最终为股东谋取更高的投资回报；其次，公司在 Komo United 的持股比例将发生变化，导致公司不再拥有对 Komo United 的控制权，其身份也将从本公司的控股子公司转变为参股公司。因此，Komo United 将不再纳入公司的合并财务报表范围。不过，这一变更不会干扰公司正常的经营管理活动，亦未对公司经营造成重大不利影响。

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2023 年 5		挂牌	同业竞争	承诺不构成同	正在履行中

或控股股东	月 11 日			承诺	业竞争	
实际控制人 或控股股东	2023 年 5 月 11 日		挂牌	资金占用 承诺	相关责任主体 及其控制的企 业不得占用科 茂股份及其子 公司资金	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2023 年 5 月 11 日		挂牌	限售承诺	严格遵守相关 法律、法规对股 份限售的规定	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2023 年 5 月 11 日		挂牌	减少和规 范关联交 易	减少或规范关 交易	正在履行中
董监高	2023 年 5 月 11 日		挂牌	资金占用 承诺	相关责任主体 及其控制的企 业不得占用科 茂股份及其子 公司资金	正在履行中
董监高	2023 年 5 月 11 日		挂牌	股份增减 持承诺	严格遵守关于 持股及股份变 动的相关规定 以及作出的股 份锁定承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至报告期末，公司不存在承诺超期未履行完毕的情形。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、受限质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地所有权	无形资产	抵押	15,325,387.99	1.38%	抵押借款
专利所有权	无形资产	质押	938,770.00	0.08%	质押借款
房屋及建筑物	固定资产	抵押	100,108,945.73	9.04%	抵押借款
林权	生产性生物资产	抵押	6,189,520.33	0.56%	抵押借款
总计	-	-	122,562,624.05	11.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

(八)调查处罚事项

- 1、2025年6月30日,公司收到肇庆市生态环境局发出的行政处罚通知书（肇环高新罚字【2025】10号），对公司不正常运行水污染防治设施排放水污染物处罚10万元，公司已对上述进行了整改并缴纳了罚款，该事项未对公司生产经营产生重大影响。
- 2、2025年8月9日，子公司普洱科茂收到普洱市生态环境局发出的行政处罚决定书（普环罚【2025】26号），对公司锅炉废气排放超过许可排放浓度限值处罚22万元，公司已对上述进行了整改并缴纳罚款，该事项未对公司生产经营产生重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	70,872,235	63.56%	0	70,872,235	63.56%
	其中：控股股东、实际控制人	12,934,018	11.60%	0	12,934,018	11.60%
	董事、监事、高管	608,173	0.55%	-300	607,873	0.55%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	40,627,765	36.44%	0	40,627,765	36.44%
	其中：控股股东、实际控制人	38,802,055	34.80%	0	38,802,055	34.80%
	董事、监事、高管	1,825,710	1.64%	0	1,825,710	1.64%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		111,500,000	-	0	111,500,000	-
普通股股东人数						17

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	曾广建	29,275,840	0	29,275,840	26.26%	21,956,880	7,318,960	0	0
2	范德明	22,460,233	0	22,460,233	20.14%	16,845,175	5,615,058	0	0
3	深圳市科庆投资发展有限公司	21,972,960	0	21,972,960	19.71%	0	21,972,960	0	0
4	北京新华	13,387,920	0	13,387,920	12.01%	0	13,387,920	0	0

	联产业投资有限公司								
5	张振戈	8,211,558	0	8,211,558	7.36%	0	8,211,558	0	0
6	李焱	5,617,689	0	5,617,689	5.04%	0	5,617,689	0	0
7	江苏融卓投资有限公司	4,000,000	0	4,000,000	3.59%	0	4,000,000	0	0
8	李娟	1,409,520	0	1,409,520	1.26%	0	1,409,520	0	0
9	唐腾达	1,200,000	0	1,200,000	1.08%	900,000	300,000	0	0
10	曾广林	1,100,000	0	1,100,000	0.99%	0	1,100,000	0	0
	合计	108,635,720	0	108,635,720	97.44%	39,702,055	68,933,665	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

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

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 10 月 14 日	4	0	0
合计	4	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司于 2025 年 10 月 14 日召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于公司 2025 年半年度利润分配的议案》：向全体股东每股派发现金 0.4 元（含税），分配利润合计 4460 万元。2025 年 10 月 17 日披露了《2025 年半年度权益分派实施公告》，本次权益分派权益登记日为 2025 年 10 月 23 日，除权除息日为 2025 年 10 月 24 日。公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2025 年 10 月 24 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。该次利润分配已实施完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
曾广建	董事长	男	1964年11月	2023年12月5日	2026年12月4日	29,275,840	0	29,275,840	26.26%
范德明	副董事长、总经理	男	1962年8月	2023年12月5日	2026年12月4日	22,460,233	0	22,460,233	20.14%
张柏松	董事	男	1965年2月	2023年12月5日	2026年12月4日	0	0	0	0%
刘静	董事	女	1976年4月	2024年2月6日	2026年12月4日	0	0	0	0%
曾海嘉	董事	男	1992年12月	2023年12月5日	2026年12月4日	0	0	0	0%
徐社阳	监事会主席	男	1971年9月	2023年12月5日	2026年12月4日	0	0	0	0%
宋建邦	监事	男	1987年1月	2023年12月5日	2026年12月4日	0	0	0	0%
李雪萍	监事	女	1979年6月	2023年12月5日	2026年12月4日	0	0	0	0%
唐腾达	副总经理、董事会秘书	男	1980年2月	2023年12月5日	2026年12月4日	1,200,000	0	1,200,000	1.08%
曾昭君	副总经理	男	1970年10月	2023年12月5日	2026年12月4日	513,883	-300	513,583	0.46%
曾伟擘	副总经	男	1964年	2023年	2026年	720,000	0	720,000	0.65%

	理		8月	12月5日	12月4日				
黄元清	财务总监	男	1977年10月	2023年12月5日	2026年12月4日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	32	1		33
销售人员	25	3		28
技术人员	38		3	35
生产人员	350	19		369
行政管理及其他人员	123	12		135
员工总计	568	35	3	600

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	13	13
本科	83	92
专科	95	100
专科以下	376	394

员工总计	568	600
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司按照国家有关劳动法律法规的规定，与员工签订劳动合同，公司根据自身情况制定了完整的薪酬体系和绩效考核制度，员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资、津贴及奖金，按照员工月薪的一定比例缴纳各类社会保险及公积金。结合公司所处行业及实际经营情况，建立适合公司的薪酬制度，充分调动员工的稳定性及积极主动性，激发员工潜能，具有竞争力的薪酬策略也吸引了外部优秀人才的加入，为公司的持续发展提供有力保障。

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

培训制度：公司重视员工的培训和发展工作，制定了相应的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

目前公司人员稳定。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

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

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，包括拥有独立的技术

研发支持体系、客户服务体系与市场营销体系，按照经营计划自主组织经营，独立开展业务。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争，也不存在严重影响独立性或显失公平的关联交易。

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

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

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

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已依据《公司法》《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司实际情况制定了较完善的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。报告期内公司未发现在完整性和合理性方面存在重大缺陷，在公司业务运营的各关键环节中，均能得到较好的贯彻执行，对公司经营风险起到有效的管控作用。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2026GZAA3B0193			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	林畅颖 1 年	温龙标 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	65			

审计报告

XYZH/2026GZAA3B0193

广东科茂林化集团股份有限公司

广东科茂林化集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东科茂林化集团股份有限公司（以下简称科茂股份）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科茂股份 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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，我们独立于科茂股份，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、其他信息

科茂股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括科茂股份 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估科茂股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科茂股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科茂股份的财务报告过程。

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，就可能导致对科茂股份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科茂股份不能持续经营。

(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) 就科茂股份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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
----	----	-------------	-------------

流动资产：			
货币资金	六、1	68,852,004.49	46,066,756.15
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	27,558,730.39	20,606,828.64
应收账款	六、3	177,799,147.02	170,187,845.45
应收款项融资	六、4	8,414,125.06	9,339,626.09
预付款项	六、5	38,877,299.68	25,091,305.95
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	57,428,434.37	5,208,532.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	340,247,156.30	399,497,711.14
其中：数据资源			
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	25,687,696.20	26,115,305.37
流动资产合计		744,864,593.51	702,113,911.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9		
长期股权投资		47,917,484.24	
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、10	217,312,568.69	214,241,072.61
在建工程	六、11	3,525,061.29	3,082,671.67
生产性生物资产	六、12	35,729,537.16	43,722,901.12
油气资产			
使用权资产	六、13	2,604,175.72	3,189,426.72
无形资产	六、14	31,452,452.58	40,465,305.11
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	六、15	-	-

长期待摊费用	六、16	14,072,769.52	17,464,022.34
递延所得税资产	六、17	7,521,715.88	7,385,201.99
其他非流动资产	六、18	2,659,080.45	1,857,847.66
非流动资产合计		362,794,845.53	331,408,449.22
资产总计		1,107,659,439.04	1,033,522,360.65
流动负债：			
短期借款	六、19	215,930,094.80	189,789,996.03
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、20	26,355,309.73	17,096,186.67
预收款项	六、21		
合同负债	六、22	14,009,958.30	20,706,691.22
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、23	16,097,126.44	14,801,508.84
应交税费	六、24	15,504,649.54	7,185,003.90
其他应付款	六、25	5,228,509.80	7,202,508.58
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、26	28,678,558.20	11,162,691.82
其他流动负债	六、27	14,011,239.24	12,293,114.66
流动负债合计		335,815,446.05	280,237,701.72
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		66,013,710.64	95,790,428.74
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	1,721,730.67	2,258,251.44
长期应付款	六、29	669,592.78	483,206.11
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、30	4,226,463.27	5,895,223.03
递延所得税负债	六、17	1,411,144.32	1,546,425.75
其他非流动负债			

非流动负债合计		74,042,641.68	105,973,535.07
负债合计		409,858,087.73	386,211,236.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、31	111,500,000.00	111,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	98,108,249.72	97,101,057.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、33	9,725,661.14	9,957,003.50
盈余公积	六、34	68,254,542.14	56,517,812.86
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、35	360,914,635.22	334,657,044.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		648,503,088.22	609,732,917.79
少数股东权益		49,298,263.09	37,578,206.07
所有者权益（或股东权益）合计		697,801,351.31	647,311,123.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,107,659,439.04	1,033,522,360.65

法定代表人：曾广建

主管会计工作负责人：黄元清

会计机构负责人：陈慕鸿

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		16,091,899.20	14,289,426.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,845,046.07	1,631,925.65
应收账款	十六、1	106,017,330.81	85,333,346.25
应收款项融资			
预付款项		73,186,629.06	18,713,982.32
其他应收款	十六、2	13,264,066.01	8,887,407.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,288,101.55	84,976,146.66
其中：数据资源			
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		283,378.86	2,046,989.98
流动资产合计		254,976,451.56	215,879,225.55
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	十六、3	331,678,813.75	283,241,329.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		118,042,662.51	120,635,668.56
在建工程		2,253,273.01	62,680.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		988,247.93	803,341.45
无形资产		6,102,895.30	5,653,840.11
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		13,944,168.71	17,067,844.56
递延所得税资产		1,500,081.60	1,177,595.28
其他非流动资产		844,554.45	1,525,997.66
非流动资产合计		475,354,697.26	430,168,297.13
资产总计		730,331,148.82	646,047,522.68
流动负债：			
短期借款		60,046,760.75	39,043,704.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,871,569.82	18,790,043.06
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,236,994.17	3,560,304.83
应交税费		2,346,024.43	82,863.84
其他应付款		6,934,104.51	709,228.87
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		15,068,581.19	10,881,346.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,059,960.36	6,479,118.32

其他流动负债		3,653,663.54	3,048,875.98
流动负债合计		99,217,658.77	82,595,485.80
非流动负债：			
长期借款		57,613,710.64	62,240,428.74
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		299,413.15	409,477.08
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		795,000.00	1,160,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,708,123.79	63,809,905.82
负债合计		157,925,782.56	146,405,391.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本		111,500,000.00	111,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		114,207,325.38	114,211,382.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		65,980,301.01	54,243,571.73
一般风险准备			
未分配利润		280,717,739.87	219,687,176.35
所有者权益（或股东权益）合计		572,405,366.26	499,642,131.06
负债和所有者权益（或股东权益）合计		730,331,148.82	646,047,522.68

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		1,114,061,919.20	968,326,849.67
其中：营业收入	六、36	1,114,061,919.20	968,326,849.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		1,044,871,498.41	893,683,287.90
其中：营业成本	六、36	884,515,632.40	743,353,943.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、37	6,179,763.54	4,488,186.52
销售费用	六、38	18,712,073.21	19,121,048.49
管理费用	六、39	71,289,684.59	64,603,032.77
研发费用	六、40	54,205,230.54	52,464,626.45
财务费用	六、41	9,969,114.13	9,652,450.00
其中：利息费用		9,122,216.39	9,933,923.25
利息收入		142,466.41	148,073.03
加：其他收益	六、42	4,760,318.12	7,246,900.39
投资收益（损失以“-”号填列）		241,345.47	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		241,345.47	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-3,790,014.51	-3,674,994.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-121,574.21	5,569,258.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	47,871,163.23	-850,907.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		118,151,658.89	82,933,819.52
加：营业外收入	六、46	164,233.65	743,656.91
减：营业外支出	六、47	2,874,190.65	235,832.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		115,441,701.89	83,441,644.32
减：所得税费用	六、48	20,223,982.93	13,472,436.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,217,718.96	69,969,208.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润		95,217,718.96	69,969,208.21
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,217,718.96	69,969,208.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,623,398.74	2,240,308.17
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		82,594,320.22	67,728,900.04

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		95,217,718.96	69,969,208.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		82,594,320.22	67,728,900.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		12,623,398.74	2,240,308.17
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.74	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）		0.74	0.61

法定代表人：曾广建

主管会计工作负责人：黄元清

会计机构负责人：陈慕鸿

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十六、4	332,208,715.18	265,693,770.76
减：营业成本	十六、4	294,928,131.29	215,979,781.81
税金及附加		1,718,357.30	1,789,663.66
销售费用		1,326,277.07	1,873,009.84
管理费用		17,631,324.31	15,912,855.87
研发费用		12,863,648.36	12,444,277.90
财务费用		3,871,676.97	2,650,656.47
其中：利息费用		3,408,920.06	3,246,116.69
利息收入		87,713.45	51,308.59
加：其他收益		1,076,035.29	1,603,548.05

投资收益（损失以“-”号填列）		115,867,359.90	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-902,640.10	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		783,839.68	1,198,786.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-121,574.21	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-35,890.68	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		117,439,069.86	17,845,860.10
加：营业外收入		96,539.06	21,099.70
减：营业外支出		490,802.44	67,930.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		117,044,806.48	17,799,029.01
减：所得税费用		-322,486.32	1,286,825.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		117,367,292.80	16,512,203.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		117,367,292.80	16,512,203.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		117,367,292.80	16,512,203.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,167,863,927.46	1,028,137,868.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,454,940.81	2,727,445.53
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	12,875,600.13	10,965,222.72
经营活动现金流入小计		1,184,194,468.40	1,041,830,536.59
购买商品、接受劳务支付的现金		866,013,786.52	887,776,227.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		82,620,476.40	68,604,224.64
支付的各项税费		50,496,727.99	23,231,900.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	50,423,105.23	51,028,683.77
经营活动现金流出小计		1,049,554,096.14	1,030,641,036.44
经营活动产生的现金流量净额		134,640,372.26	11,189,500.15
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		2,497,247.70	147,286.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,497,247.70	147,286.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		42,476,632.24	38,516,831.52

付的现金			
投资支付的现金		37,686,552.66	-
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		-	6,684,591.07
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		80,163,184.90	45,201,422.59
投资活动产生的现金流量净额		-77,665,937.20	-45,054,136.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,109,003.11	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		288,200,000.00	243,715,903.86
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	-	
筹资活动现金流入小计		298,309,003.11	243,715,903.86
偿还债务支付的现金		274,505,028.51	155,489,300.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,528,535.60	53,490,521.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	1,431,750.00	1,830,478.00
筹资活动现金流出小计		332,465,314.11	210,810,300.86
筹资活动产生的现金流量净额		-34,156,311.00	32,905,603.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-32,875.72	636,782.49
五、现金及现金等价物净增加额		22,785,248.34	-322,250.95
加：期初现金及现金等价物余额		46,066,756.15	46,389,007.10
六、期末现金及现金等价物余额		68,852,004.49	46,066,756.15

法定代表人：曾广建

主管会计工作负责人：黄元清

会计机构负责人：陈慕鸿

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		485,208,954.39	400,205,479.64
收到的税费返还		1,638,330.22	488,887.66
收到其他与经营活动有关的现金		22,882,450.59	7,473,097.54
经营活动现金流入小计		509,729,735.20	408,167,464.84
购买商品、接受劳务支付的现金		471,991,959.65	315,524,345.83
支付给职工以及为职工支付的现金		18,567,277.19	13,589,267.33
支付的各项税费		5,291,400.39	6,726,515.21
支付其他与经营活动有关的现金		31,085,096.59	24,473,612.40
经营活动现金流出小计		526,935,733.82	360,313,740.77

经营活动产生的现金流量净额		-17,205,998.62	47,853,724.07
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		116,770,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,810.00	21,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		116,815,810.00	21,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,591,432.38	32,035,778.58
投资支付的现金		49,354,095.86	9,691,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		61,945,528.24	41,727,278.58
投资活动产生的现金流量净额		54,870,281.76	-41,705,878.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		114,800,000.00	79,545,078.86
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		114,800,000.00	79,545,078.86
偿还债务支付的现金		102,089,052.90	38,596,685.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,980,164.57	47,684,202.95
支付其他与筹资活动有关的现金		628,750.00	-
筹资活动现金流出小计		150,697,967.47	86,280,888.94
筹资活动产生的现金流量净额		-35,897,967.47	-6,735,810.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36,156.57	833,029.33
五、现金及现金等价物净增加额		1,802,472.24	245,064.74
加：期初现金及现金等价物余额		14,289,426.96	14,044,362.22
六、期末现金及现金等价物余额		16,091,899.20	14,289,426.96

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	111,500,000.00				97,101,057.15			9,957,003.50	56,517,812.86		334,657,044.28	37,578,206.07	647,311,123.86
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	111,500,000.00	-	-	-	97,101,057.15	-	-	9,957,003.50	56,517,812.86	-	334,657,044.28	37,578,206.07	647,311,123.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,007,192.57	-	-	-231,342.36	11,736,729.28	-	26,257,590.94	11,720,057.02	50,490,227.45
（一）综合收益总额											82,594,320.22	12,623,398.74	95,217,718.96
（二）所有者投入和减少资本					1,007,192.57							2,117,828.11	3,125,020.68
1. 股东投入的普通股												980,000.00	980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他				1,007,192.57							1,137,828.11	2,145,020.68
(三) 利润分配								11,736,729.28	-56,336,729.28	-3,230,000.00	-47,830,000.00	
1. 提取盈余公积								11,736,729.28	-11,736,729.28			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-44,600,000.00	-3,230,000.00	-47,830,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							-231,342.36	-			208,830.17	-22,512.19
1. 本期提取							889,027.80				263,235.52	1,152,263.32
2. 本期使用							1,120,370.16				54,405.35	1,174,775.51
(六) 其他												-
四、本年期末余额	111,500,000.00			98,108,249.72			9,725,661.14	68,254,542.14		360,914,635.22	49,298,263.09	697,801,351.31

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	111,500,000.00				97,101,057.15			9,740,115.06	54,866,592.51		313,179,364.59	32,953,031.98	619,340,161.29
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	111,500,000.00				97,101,057.15			9,740,115.06	54,866,592.51		313,179,364.59	32,953,031.98	619,340,161.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-				-			216,888.44	1,651,220.35		21,477,679.69	4,625,174.09	27,970,962.57
(一) 综合收益总额											67,728,900.04	2,240,308.17	69,969,208.21
(二) 所有者投入和减少资本	-				-			-	-		-	2,290,324.33	2,290,324.33
1. 股东投入的普通股												2,290,324.33	2,290,324.33
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-

(三) 利润分配	-				-			-	1,651,220.35	-46,251,220.35	-	-44,600,000.00
1. 提取盈余公积									1,651,220.35	-1,651,220.35		-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配										-44,600,000.00		-44,600,000.00
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-				-			-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备	-				-		216,888.44	-	-	-	94,541.59	311,430.03
1. 本期提取							1,764,050.12				210,641.92	1,974,692.04
2. 本期使用							1,547,161.68				116,100.33	1,663,262.01
(六) 其他												-
四、本年期末余额	111,500,000.00				97,101,057.15		9,957,003.50	56,517,812.86		334,657,044.28	37,578,206.07	647,311,123.86

法定代表人：曾广建

主管会计工作负责人：黄元清

会计机构负责人：陈慕鸿

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	111,500,000.00				114,211,382.98				54,243,571.73		219,687,176.35	499,642,131.06
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	111,500,000.00				114,211,382.98				54,243,571.73		219,687,176.35	499,642,131.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-4,057.60				11,736,729.28		61,030,563.52	72,763,235.20
（一）综合收益总额											117,367,292.80	117,367,292.80
（二）所有者投入和减少资本	-				-4,057.60				-		-	-4,057.60
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他					-4,057.60							-4,057.60
（三）利润分配	-				-				11,736,729.28		-56,336,729.28	-44,600,000.00
1. 提取盈余公积									11,736,729.28		-11,736,729.28	-
2. 提取一般风险准备												-

3. 对所有者（或股东）的分配											-44,600,000.00	-44,600,000.00
4. 其他	-				-				-		-	-
（四）所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他	-				-				-		-	-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												
四、本年期末余额	111,500,000.00				114,207,325.38				65,980,301.01		280,717,739.87	572,405,366.26

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	111,500,000.00				114,211,382.98				52,592,351.38		249,426,193.22	527,729,927.58
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-

二、本年期初余额	111,500,000.00				114,211,382.98				52,592,351.38		249,426,193.22	527,729,927.58
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-				-				1,651,220.35		-29,739,016.87	-28,087,796.52
(一) 综合收益总额											16,512,203.48	16,512,203.48
(二) 所有者投入和减少资本	-				-				-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-				-				1,651,220.35		-46,251,220.35	-44,600,000.00
1. 提取盈余公积									1,651,220.35		-1,651,220.35	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配											-44,600,000.00	-44,600,000.00
4. 其他	-				-				-		-	-
(四) 所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他	-				-				-		-	-
(五) 专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-

四、本年期末余额	111,500,000.00				114,211,382.98				54,243,571.73		219,687,176.35	499,642,131.06
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	----------------

注意：请在财务报表后附“财务报表附注”!!

一、公司的基本情况

广东科茂林化集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称“本集团”)成立于2004年8月16日,注册地为肇庆高新技术开发区迎宾大道31号,总部办公地址为广州市天河区燕岭路89号2801-2805房。本公司所发行人民币普通股11,150万股,于2023年9月25日新三板基础层挂牌。

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

本财务报表于2026年4月22日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本集团对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

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

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

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

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生当月第一个工作日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本

位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易当期的平均汇率。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量交易当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断和

估计时,本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提,已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

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

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

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

①应收账款的组合类别及确定依据

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

②应收票据的组合类别及确定依据

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

③其他应收款的组合类别及确定依据

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

④账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收票据 预期信用损失率(%)	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00	100.00

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

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

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产。

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

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

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

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

12. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

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

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述两项差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资以及对合营企业、联营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

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

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具等资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、生产设备、运输工具、办公及电子设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
2	机器设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
3	运输工具	5.00	5.00	19.00
4	其他设备	5.00	5.00	19.00

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

16. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

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

17. 借款费用

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

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 生物资产

本集团生物资产为生产性生物资产和消耗性生物资产,主要为思茅松、马尾松、湿地松、桉树、杉木等林木。生产性生物资产是指为产出松脂而持有的生物资产。消耗性生物资产,是指为出售而持有的生物资产。

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本,包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出;自行栽种培育生产性生物资产的成本,包括达到预定生产经营目的(成龄)前发生的苗木费、抚育费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出(达到预定生产经营目的,是指生产性生物资产进入正常生产期,可以多年连续稳定产出产品)。

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

本集团对达到预定生产经营目的的生产性生物资产,按期计提折旧,并根据用途分

别计入相关资产的成本或当期损益。

本集团生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

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

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

19. 无形资产

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

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

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

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

(4) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够

的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用,根据其性质在受益期内按直线法分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。固定资产改良支出3-5年。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿，或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

23. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

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

本集团销售产品确认收入具体情况：

① 国内销售：

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

② 出口销售：

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

25. 专项储备

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

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

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

26. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。(2)财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营

企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

28. 租赁

租赁的识别

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

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

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发

生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。/本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。

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

2) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余

租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本集团为出租人

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

1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

3) 售后租回

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

29. 公允价值计量

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,相关资产或负债的不可观察输入值。

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

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定,例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格,相同或类似金融工具的近期交易,或者可比金融工具的完全第三方交易。于2025年12月31日,以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值,但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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

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

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内,本集团无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内,本集团无重大会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	根据产品销售收入、应税劳务收入及应税服务收入计算销项税额,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额	13%
城市维护建设税	应交流转税额	5%、7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/20%/25%
房产税	自用房产原值的70%	1.2%
	出租房产租金收入	12%

1) 不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
广州科茂化工有限公司	25%
广州英科新材料有限公司	15%
江西金安林产实业有限公司	15%
吉安科茂树脂有限公司	20%
湖南科茂林化有限公司	15%
广西科茂林化有限公司	15%
普洱科茂林化有限公司	15%
普洱科茂林业开发有限公司	免税
广东立卓新材料科技有限公司	20%
上海柯陌化工贸易有限公司	20%
吉安新茂林化有限公司	25%
江西科茂林化科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
连山万林材料科技有限公司	20%/15%
广州科诗材料科技有限公司	20%

2. 税收优惠:

2.1 高新技术企业所得税优惠政策

(1) 本公司于2023年12月28日取得编号为GR202344001365的高新技术企业证书,自2023年1月1日至2025年12月31日享受高新技术企业所得税优惠政策,按15%税率计缴企业所得税。

(2) 子公司江西金安林产实业有限公司于2024年10月28日取得编号为GR202436001008的高新技术企业证书,自2024年01月01日至2026年12月31日享受高新技术企业所得税优惠政策,按15%税率计缴企业所得税;

(3) 子公司湖南科茂林化有限公司于2024年12月30日取得编号为GR202443003773的高新技术企业证书,自2024年01月01日至2026年12月31日享受高新技术企业所得税优惠政策,按15%税率计缴企业所得税;

(4) 子公司广州英科新材料有限公司于2025年12月29日取得编号为:GR202544005708的高新技术企业证书,自2025年01月01日至2027年12月31日享受高新技术企业所得税优惠政策,按15%税率计缴企业所得税。

(5) 子公司普洱科茂林化有限公司于2023年11月06日取得编号为GR202353000218的高新技术企业证书,自2023年01月01日至2025年12月31日享受高新技术企业所得税优惠政策,按15%税率计缴企业所得税。

(6) 子公司连山万林材料科技有限公司于2023年12月28日取得编号为GR202344004920的高新技术企业证书,自2023年01月01日至2025年12月31日享受高新技术企业所得税优惠政策,按15%税率计缴企业所得税。

2.2 小型微利企业所得税优惠政策

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2023年第6号)、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(国家税务总局公告2023年第6号)及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告2023年第12号),自2023年1月1日至2027年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。2025年度,子公司吉安科茂树脂有限公司、上海柯陌化工贸易有限公司、广东立卓新材料科技有限公司、江西科茂林化科技有限公司、连山万林材料科技有限公司、广州科诗材料科技有限公司属于符合规定的小型微利企业。

2.3 西部大开发战略企业所得税优惠政策

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

2.4 特定行业企业所得税、增值税优惠政策

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

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

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2025年1月1日，“年末”系指2025年12月31日，“本年”系指2025年1月1日至12月31日，“上年”系指2024年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	65,007.46	61,599.67
银行存款	68,786,997.03	46,005,156.48
其他货币资金	-	-
合计	68,852,004.49	46,066,756.15
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	27,558,730.39	19,656,828.64
商业承兑汇票	-	950,000.00
合计	27,558,730.39	20,606,828.64

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	29,009,189.88	100.00	1,450,459.49	5.00	27,558,730.39
其中: 应收银行承兑汇票	29,009,189.88	100.00	1,450,459.49	5.00	27,558,730.39
其中: 应收商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	29,009,189.88	100.00	1,450,459.49	—	27,558,730.39

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	21,691,398.58	100.00	1,084,569.94	5.00	20,606,828.64
其中: 应收银行承兑汇票	20,691,398.58	95.39	1,034,569.94	5.00	19,656,828.64
其中: 应收商业承兑汇票	1,000,000.00	4.61	50,000.00	5.00	950,000.00
合计	21,691,398.58	100.00	1,084,569.94	—	20,606,828.64

- 1) 本年末无按单项计提坏账准备的应收票据
- 2) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收银行承兑汇票	29,009,189.88	1,450,459.49	5.00
应收商业承兑汇票	-	-	-
合计	29,009,189.88	1,450,459.49	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收银行承兑汇票	1,034,569.94	415,889.55	-	-	-	1,450,459.49
应收商业承兑汇票	50,000.00	-	-	-	-	-
合计	1,084,569.94	365,889.55	-	-	-	1,450,459.49

(4) 本年末无已质押的应收票据

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	17,893,868.46
合计	-	17,893,868.46

(6) 本年无实际核销的应收票据

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	181,988,428.96	172,328,775.40
1-2年	6,287,799.40	7,957,120.40
2-3年	132,795.00	219,625.00
3-4年	134,625.00	-
4-5年	-	-
5年以上	265,495.00	265,495.00

账龄	年末账面余额	年初账面余额
合计	188,809,143.36	180,771,015.80

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	282,920.00	0.15	282,920.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	188,526,223.36	99.85	10,727,076.34	5.69	177,799,147.02
合计	188,809,143.36	100.00	11,009,996.34	5.83	177,799,147.02

续表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	180,771,015.80	100.00	10,583,170.35	5.85	170,187,845.45
合计	180,771,015.80	100.00	10,583,170.35	5.85	170,187,845.45

1) 应收账款按单项计提坏账准备

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市南海区粤明油墨化工有限公司	282,920.00	282,920.00	100.00	预期无法收回
合计	282,920.00	282,920.00	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	181,988,428.96	9,099,421.46	5.00%
1-2年	6,137,674.40	1,227,534.88	20.00%
2-3年	-	-	50.00%
3-4年	134,625.00	134,625.00	100.00%
4-5年	-	-	100.00%
5年以上	265,495.00	265,495.00	100.00%
合计	188,526,223.36	10,727,076.34	——

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	10,583,170.35	426,825.99	-	-	11,009,996.34
坏账准备					
合计	10,583,170.35	426,825.99	-	-	11,009,996.34

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备年末余额
单位 1	17,945,550.00	9.50	897,277.50
单位 2	15,670,255.00	8.30	783,512.75
单位 3	14,784,448.20	7.83	1,535,208.42
单位 4	12,820,100.00	6.79	641,005.00
单位 5	10,993,803.08	5.82	549,690.15
合计	72,214,156.28	38.24	4,406,693.82

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量的应收票据	8,414,125.06	9,339,626.09
其中: 银行承兑汇票	8,414,125.06	9,339,626.09
合计	8,414,125.06	9,339,626.09

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,414,125.06	100.00	-	-	8,414,125.06
其中: 应收银行承兑汇票	8,414,125.06	100.00	-	-	8,414,125.06
应收商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	8,414,125.06	100.00	-	—	8,414,125.06

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,339,626.09	100.00	-	-	9,339,626.09
其中: 应收银行承兑汇票	9,339,626.09	100.00	-	-	9,339,626.09
应收商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	9,339,626.09	100.00	-	—	9,339,626.09

(3) 年末无用于质押的应收款项融资

(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,916,057.87	-
合计	19,916,057.87	-

(5) 本年无实际核销的应收款项融资

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	38,079,650.48	97.95	25,091,305.95	100.00
1-2年	797,649.20	2.05	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	38,877,299.68	100.00	25,091,305.95	100.00

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位1	22,204,310.35	57.11
单位2	4,858,100.05	12.50
单位3	2,137,678.41	5.50
单位4	1,975,134.00	5.08
单位5	1,688,261.52	4.34
合计	32,863,484.33	84.53

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	57,428,434.37	5,208,532.64
合计	57,428,434.37	5,208,532.64

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,522,437.10	3,987,533.30
保险理赔款	4,923,810.90	4,795,173.10
应收预付货款	2,098,580.20	2,443,774.00
脂农借款	937,712.16	895,398.20
代扣代缴社保、公积金	339,844.02	306,089.21
员工备用金	38,100.00	50,650.36
其他	519,743.91	409,316.37
林木及林地出售款	57,000,000.00	-
应收出口退税款	448,414.96	-

应收土地契税退税款	261,600.00	-
合计	68,090,243.25	12,887,934.54

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	59,803,717.33	3,500,878.62
1-2年	100,000.00	1,101,161.80
2-3年	1,083,431.80	3,871,387.00
3-4年	3,195,387.00	1,439,586.72
4-5年	939,586.72	1,291,722.70
5年以上	2,968,120.40	1,683,197.70
小计	68,090,243.25	12,887,934.54
减：坏账准备	10,661,808.88	7,679,401.90
合计	57,428,434.37	5,208,532.64

(3) 其他应收款按坏账计提方法列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,481,476.00	2.18	1,481,476.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	66,608,767.25	97.82	9,180,332.88	13.78	57,428,434.37
其中：按账龄组合计提坏账准备	66,608,767.25	97.82	9,180,332.88	13.78	57,428,434.37
合计	68,090,243.25	100.00	10,661,808.88	15.66	57,428,434.37

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,867,850.00	14.49	1,867,850.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	11,020,084.54	85.51	5,811,551.90	52.74	5,208,532.64
其中:按账龄组合计提坏账准备	11,020,084.54	85.51	5,811,551.90	52.74	5,208,532.64
合计	12,887,934.54	100.00	7,679,401.90	59.59	5,208,532.64

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江宁波莱银商贸有限公司	800,000.00	800,000.00	400,000.00	400,000.00	100.00	长期挂账,对方单位经营异常
株洲恒新林业科技有限公司	1,067,850.00	1,067,850.00	1,081,476.00	1,081,476.00	100.00	长期挂账,对方单位经营异常
合计	1,867,850.00	1,867,850.00	1,481,476.00	1,481,476.00	—	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	59,803,717.33	2,990,185.86	5.00%
1-2年	100,000.00	20,000.00	20.00%
2-3年	1,069,805.80	534,902.90	50.00%

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年	1,727,537.00	1,727,537.00	100.00%
4-5年	939,586.72	939,586.72	100.00%
5年以上	2,968,120.40	2,968,120.40	100.00%
合计	66,608,767.25	9,180,332.88	—

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	7,679,401.90	2,997,298.97	-	-	-14,891.99	10,661,808.88
合计	7,679,401.90	2,997,298.97	-	-	14,891.99	10,661,808.88

注：其他系本期合并范围内子公司 KOMO UNITED 转为合营企业导致的坏账准备转回。

(5) 本年无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位 1	土地出售款	57,000,000.00	1年以内	83.71	2,850,000.00
单位 2	保险理赔款	3,714,556.40	1年以内、2-3年、3-4年、4-5年	5.46	3,158,676.09
单位 3	保险理赔款	1,105,224.50	5年以上	1.62	1,105,224.50
单位 4	应收预付货款	1,081,476.00	3-4年	1.59	1,081,476.00
单位 5	应收预付货款	890,753.00	5年以上	1.31	890,753.00
合计	—	63,792,009.90	—	93.69	9,086,129.59

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	265,857,337.53	-	265,857,337.53
库存商品	49,769,857.58	196,025.66	49,573,831.92
在产品	291,935.40	-	291,935.40
发出商品	13,334,615.32	-	13,334,615.32
委托加工物资	-	-	-
消耗性生物资产	11,189,436.13	-	11,189,436.13
合计	340,443,181.96	196,025.66	340,247,156.30

续表：

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	297,663,422.28	-	297,663,422.28
库存商品	75,475,285.18	82,479.92	75,392,805.26
在产品	247,408.99	-	247,408.99
发出商品	9,162,791.20	-	9,162,791.20
委托加工物资	-	-	-
消耗性生物资产	17,031,283.41	-	17,031,283.41
合计	399,580,191.06	82,479.92	399,497,711.14

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	82,479.92	121,574.21	-	8,028.47	-	196,025.66
合计	82,479.92	121,574.21	-	8,028.47	-	196,025.66

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转销原因
库存商品	产品的一般销售价格减去预估的销售费用、相关税费后的金额	已销售

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税待抵扣金额	23,553,215.42	22,946,893.18
企业所得税	1,742,079.70	2,568,827.35
其他	392,401.08	599,584.84
合计	25,687,696.20	26,115,305.37

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初 余额 (账面 价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动								年末余额(账 面价值)	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他			
一、合营企业													
KOMO UNITED RESINS (PRIVATE) LIMITED	-	-	11,143,485.60	-	-642,332.95	-	-	-	-	-	-1,097,650.92	9,403,501.73	-
小计	-	-	11,143,485.60	-	-642,332.95	-	-	-	-	-	-1,097,650.92	9,403,501.73	-
二、联营企业													
湖南和广生物科技 有限公司	-	-	37,676,638.74	-	837,343.77	-	-	-	-	-	-	38,513,982.51	-
小计	-	-	37,676,638.74	-	837,343.77	-	-	-	-	-	-	38,513,982.51	-
合计	-	-	48,820,124.34	-	195,010.82	-	-	-	-	-	-1,097,650.92	47,917,484.24	-

10. 固定资产

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	年末余额	年初余额
固定资产	217,312,568.69	214,241,072.61
固定资产清理	-	-
合计	217,312,568.69	214,241,072.61

(1) 固定资产明细表

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	239,809,386.59	125,297,638.35	15,310,070.26	35,705,948.26	416,123,043.46
2. 本年增加金额	11,890,584.56	10,552,015.88	2,057,109.23	1,732,406.59	26,232,116.26
(1) 购置	11,484,317.31	2,921,609.74	2,057,109.23	1,498,976.02	17,962,012.30
(2) 在建工程转入	406,267.25	7,630,406.14	-	233,430.57	8,270,103.96
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	346,754.76	4,301,172.23	1,033,000.23	2,567,775.84	8,248,703.06
(1) 处置或报废	346,754.76	4,301,172.23	1,033,000.23	2,567,775.84	8,248,703.06
4. 年末余额	251,353,216.39	131,548,482.00	16,334,179.26	34,870,579.01	434,106,456.66
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	88,343,661.88	81,900,241.20	12,246,834.81	19,391,232.96	201,881,970.85
2. 本年增加金额	10,920,021.76	5,717,310.60	1,413,880.54	3,828,085.59	21,879,298.49

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
(1) 计提	10,920,021.76	5,717,310.60	1,413,880.54	3,828,085.59	21,879,298.49
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	82,172.20	3,360,575.09	981,349.72	2,543,284.36	6,967,381.37
(1) 处置或报废	82,172.20	3,360,575.09	981,349.72	2,543,284.36	6,967,381.37
4. 年末余额	99,181,511.44	84,256,976.71	12,679,365.63	20,676,034.19	216,793,887.97
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 年末账面价值	152,171,704.95	47,291,505.29	3,654,813.63	14,194,544.82	217,312,568.69
2. 年初账面价值	151,465,724.71	43,397,397.15	3,063,235.45	16,314,715.30	214,241,072.61

(2) 本年末本集团存在暂时闲置的固定资产如下:

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

(3) 本年末本集团不存在未办妥产权证书的固定资产。

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	3,525,061.29	3,082,671.67
工程物资	-	-
合计	3,525,061.29	3,082,671.67

10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广东科茂房屋装修工程	1,960,000.00	-	1,960,000.00	-	-	-
零星工程	1,565,061.29	-	1,565,061.29	1,383,381.69	-	1,383,381.69
江西科茂高端松香树脂生产项目	-	-	-	1,699,289.98	-	1,699,289.98
合计	3,525,061.29	-	3,525,061.29	3,082,671.67	-	3,082,671.67

(2) 重大在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
江西科茂高端松香树脂生产项目	1,699,289.98	-	-	1,699,289.98	-

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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）

广东科茂房屋装修工程	-	1,960,000.00	-	-	1,960,000.00
合计	1,699,289.98	1,960,000.00	-	1,699,289.98	1,960,000.00

注：由于江西科茂原购土地不在化工园区内而工程项目一直未启动，经与政府协商将此土地退还给政府，土地款已于2025年12月12日退还给公司，与该土地相关的项目完全停止，本年将在建工程“江西科茂高端松香树脂生产项目”余额1,699,289.98元全部作为损失转出。

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
广东科茂房屋装修工程	2,800,000.00	70%	70%	-	-	-	-
合计	—	—	—	—	—	—	—

(3) 本年计提在建工程减值准备：无。

12. 生产性生物资产

项目	林业				合计
	连城林场	长汀林场	草坝山林木	德化林木	
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	21,273,594.87	31,196,646.75	15,229,365.46	10,164,210.79	77,863,817.87
2. 本年增加金额	-	265,300.00	-	-	265,300.00
(1) 外购	-	-	-	-	-
(2) 自行培育	-	265,300.00	-	-	265,300.00

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	林业				合计
	连城林场	长汀林场	草坝山林木	德化林木	
3. 本年减少金额	309,663.90	151,512.13	-	4,791,332.98	5,252,509.01
(1) 处置	309,663.90	151,512.13	-	4,791,332.98	5,252,509.01
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 年末余额	20,963,930.97	31,310,434.62	15,229,365.46	5,372,877.81	72,876,608.86
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	7,624,992.18	14,358,234.50	6,481,412.23	3,777,547.06	32,242,185.97
2. 本年增加金额	1,187,816.42	2,150,605.43	1,057,999.08	701,785.56	5,098,206.49
(1) 计提	1,187,816.42	2,150,605.43	1,057,999.08	701,785.56	5,098,206.49
3. 本年减少金额	157,154.43	78,181.77	-	1,803,521.80	2,038,858.00
(1) 处置	157,154.43	78,181.77	-	1,803,521.80	2,038,858.00
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 年末余额	8,655,654.17	16,430,658.16	7,539,411.31	2,675,810.82	35,301,534.46
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	1,898,730.78	-	-	-	1,898,730.78
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	53,193.54	-	-	-	53,193.54
(1) 处置	53,193.54	-	-	-	53,193.54
(2) 其他	-	-	-	-	-
4. 年末余额	1,845,537.24	-	-	-	1,845,537.24

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	林业				合计
	连城林场	长汀林场	草坝山林木	德化林木	
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	10,462,739.56	14,879,776.46	7,689,954.15	2,697,066.99	35,729,537.16
2. 年初账面价值	11,749,871.91	16,838,412.25	8,747,953.23	6,386,663.73	43,722,901.12

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1. 年初余额	5,720,297.22	5,720,297.22
2. 本年增加金额	477,069.01	477,069.01
(1) 新增租赁	477,069.01	477,069.01
3. 本年减少金额	—	—
(1) 租赁合同到期	—	—
(2) 合同变更	—	—
4. 年末余额	6,197,366.23	6,197,366.23
二、累计折旧	—	—
1. 年初余额	2,530,870.50	2,530,870.50
2. 本年增加金额	1,062,320.01	1,062,320.01
(1) 计提	1,062,320.01	1,062,320.01
3. 本年减少金额	—	—
(1) 融资租赁合同到期	—	—

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	合计
4. 年末余额	3,593,190.51	3,593,190.51
三、减值准备	—	—
1. 年初余额	—	—
2. 本年增加金额	—	—
(1) 新增租赁	—	—
(2) 其他（类别调整等）	—	—
3. 本年减少金额	—	—
(1) 融资租赁到期	—	—
(2) 合同变更	—	—
4. 年末余额	—	—
四、账面价值	—	—
1. 年末账面价值	2,604,175.72	2,604,175.72
2. 年初账面价值	3,189,426.72	3,189,426.72

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	林地使用权	软件	商标	专利使用权	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	39,948,270.53	10,406,256.95	1,433,496.14	2,000.00	5,416,170.00	57,206,193.62
2. 本年增加金额	—	—	690,265.52	—	—	690,265.52
(1) 购置	—	—	690,265.52	—	—	690,265.52

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	林地使用权	软件	商标	专利使用权	合计
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	6,842,969.00	2,643,997.19	-	-	-	9,486,966.19
(1) 处置	6,842,969.00	2,643,997.19	-	-	-	9,486,966.19
4. 年末余额	33,105,301.53	7,762,259.76	2,123,761.66	2,000.00	5,416,170.00	48,409,492.95
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	10,687,494.87	3,410,139.06	1,105,325.00	2,000.00	1,535,929.58	16,740,888.51
2. 本年增加金额	1,095,058.60	19,981.56	64,008.07	-	557,220.85	1,736,269.08
(1) 计提	1,095,058.60	19,981.56	64,008.07	-	557,220.85	1,736,269.08
3. 本年减少金额	467,602.95	1,052,514.27	-	-	-	1,520,117.22
(1) 处置	467,602.95	1,052,514.27	-	-	-	1,520,117.22
4. 年末余额	11,314,950.52	2,377,606.35	1,169,333.07	2,000.00	2,093,150.43	16,957,040.37
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	21,790,351.01	5,384,653.41	954,428.59	-	3,323,019.57	31,452,452.58

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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	林地使用权	软件	商标	专利使用权	合计
2. 年初账面价值	29,260,775.66	6,996,117.89	328,171.14	-	3,880,240.42	40,465,305.11

(2) 年末,本集团无未办妥产权证书的土地使用权及林地使用权。

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成	处置	
广东立卓新材料科技有限公司	2,916,235.49	-	-	2,916,235.49
吉安新茂林化有限公司	5,559,321.71	-	-	5,559,321.71
合计	8,475,557.20	-	-	8,475,557.20

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
广东立卓新材料科技有限公司	2,916,235.49	-	-	2,916,235.49
吉安新茂林化有限公司	5,559,321.71	-	-	5,559,321.71
合计	8,475,557.20	-	-	8,475,557.20

16. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
房屋装修支出	17,459,411.38	646,115.98	4,032,757.84	14,072,769.52
车间仓库地坪固化	4,610.96	-	4,610.96	-
合计	17,464,022.34	646,115.98	4,037,368.80	14,072,769.52

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	19,378,080.21	3,672,620.95	17,797,982.89	3,416,666.73
资产减值准备	2,041,562.90	306,234.44	1,981,210.72	297,181.61

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
政府补助	3,098,538.85	464,780.83	3,925,106.20	588,765.93
可抵扣亏损	7,202,418.32	1,080,362.75	5,514,764.20	827,214.63
内部销售未实现利润	13,269,732.12	1,997,716.91	14,956,884.57	2,255,373.09
合计	44,990,332.40	7,521,715.88	44,175,948.58	7,385,201.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,407,628.80	1,411,144.32	10,309,505.00	1,546,425.75
合计	9,407,628.80	1,411,144.32	10,309,505.00	1,546,425.75

18. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	-	-	-	299,400.00	-	299,400.00
预付设备款	1,814,526.00	-	1,814,526.00	127,910.00	-	127,910.00
预付软件款	844,554.45	-	844,554.45	1,430,537.66	-	1,430,537.66
合计	2,659,080.45	-	2,659,080.45	1,857,847.66	-	1,857,847.66

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			年初		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
无形资产	22,158,236.42	15,325,387.99	抵押借款	29,227,084.61	20,325,339.00	抵押借款
无形资产	2,637,496.67	938,770.00	质押借款	3,237,496.67	1,206,990.00	质押借款

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	年末			年初		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
固定资产	147,587,871.56	100,108,945.73	抵押借款	139,755,661.43	92,347,331.73	抵押借款
生产性生物资产	12,123,184.05	6,189,520.33	抵押借款	19,242,601.54	11,758,979.27	抵押借款
合计	184,506,788.70	122,562,624.05	—	191,462,844.25	125,638,640.00	—

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押并保证借款	89,800,000.00	105,000,000.00
质押并保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	110,500,000.00	57,270,825.00
抵押借款	—	10,000,000.00
信用借款	—	—
票据贴现	5,456,518.02	5,314,253.21
税政贷款	—	2,000,000.00
未到期应付利息	173,576.78	204,917.82
合计	215,930,094.80	189,789,996.03

(2) 年末无逾期未还的短期借款。

21. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	25,759,905.38	16,937,599.84
1-2年	566,797.19	152,450.78
2-3年	22,471.11	5,421.00
3-4年	5,421.00	715.05
4-5年	715.05	—
5年以上	—	—
合计	26,355,309.73	17,096,186.67
其中: 1年以上	595,404.35	158,586.83

(2) 年末不存在账龄超过1年的重要应付账款。

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	14,009,958.30	20,706,691.22
合计	14,009,958.30	20,706,691.22
其中：1年以上	1,081.42	1,081.42

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	14,796,432.12	78,053,831.21	76,759,936.54	16,090,326.79
离职后福利- 设定提存计划	5,076.72	5,512,451.45	5,510,728.52	6,799.65
辞退福利	-	135,240.00	135,240.00	-
合计	14,801,508.84	83,701,522.66	82,405,905.06	16,097,126.44

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津 贴和补贴	14,745,931.82	67,998,184.82	66,714,567.40	16,029,549.24
职工福利费	-	5,218,815.28	5,218,815.28	-
社会保险费	1,687.88	2,692,891.86	2,690,738.97	3,840.77
其中：医疗保险 费	1,609.12	2,354,138.62	2,352,038.84	3,708.90
工伤保险费	78.76	333,747.98	333,694.87	131.87
意外伤害险	-	5,005.26	5,005.26	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	1,280,472.20	1,280,472.20	-
工会经费和职 工教育经费	48,812.42	863,467.05	855,342.69	56,936.78
非货币性福利	-	-	-	-
合计	14,796,432.12	78,053,831.21	76,759,936.54	16,090,326.79

(3) 设定提存计划

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	4,922.88	5,293,103.75	5,291,433.03	6,593.60
失业保险费	153.84	219,347.70	219,295.49	206.05
合计	5,076.72	5,512,451.45	5,510,728.52	6,799.65

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	10,463,611.86	3,769,752.38
增值税	3,885,034.85	2,380,425.46
个人所得税	286,000.98	391,125.10
印花税	249,018.97	256,558.95
房产税	99,631.04	99,631.04
土地使用税	97,732.53	97,732.53
城市维护建设税	201,913.27	85,625.47
教育费附加	180,760.40	81,563.18
环境保护税	18,069.63	22,589.79
水利建设基金	22,876.01	-
合计	15,504,649.54	7,185,003.90

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,228,509.80	7,202,508.58
合计	5,228,509.80	7,202,508.58

25.1 其他应付款

(1) 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
采脂履约金	692,622.90	708,302.01
保证金及押金	991,515.52	1,505,248.47
运费	2,418,053.52	2,418,220.54
往来款项	197,852.15	1,654,790.84
其他	928,465.71	915,946.72
合计	5,228,509.80	7,202,508.58

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	年末余额	年初余额
其中：1年以上	996,102.14	495,333.80

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	1,133,930.31	1,157,033.66
一年以内到期长期借款	27,544,627.89	10,005,658.16
合计	28,678,558.20	11,162,691.82

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,573,888.80	2,582,354.28
未终止确认的应收票据	12,437,350.44	9,710,760.38
合计	14,011,239.24	12,293,114.66

28. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押保证借款	49,833,710.64	58,290,428.74
抵押借款	-	18,000,000.00
保证借款	12,180,000.00	9,300,000.00
质押保证借款	4,000,000.00	10,200,000.00
合计	66,013,710.64	95,790,428.74

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
应付租赁款未折现金额	2,531,288.95	4,144,673.13
减：未确认融资费用	375,288.57	729,388.03
减：一年内到期部分（附注五、25）	434,269.71	1,157,033.66
合计	1,721,730.67	2,258,251.44

30. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	320,900.40	320,900.40
专项资金	348,692.38	162,305.71
合计	669,592.78	483,206.11

30.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
粤东西北博士工作站建站补贴	320,900.40	-	-	320,900.40	政府补助专款专用
专项资金（西江创新团队）	162,305.71	240,000.00	53,613.33	348,692.38	政府补助专款专用
合计	483,206.11	240,000.00	53,613.33	669,592.78	—

31. 递延收益

（1）递延收益的分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,895,223.03	-	1,668,759.76	4,226,463.27	与资产相关
合计	5,895,223.03	-	1,668,759.76	4,226,463.27	—

（2）政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2015年应用型科技研发专项资金	900,000.00	-	-	300,000.00	-	-	600,000.00	与资产相关
2017年省大气污染防治专项资金项目	260,000.00	-	-	65,000.00	-	-	195,000.00	与资产相关
二期车间建筑补助	57,395.90	-	-	10,128.72	-	-	47,267.18	与资产相关
公共租赁住房	679,378.70	-	-	89,588.40	-	-	589,790.30	与资产相关
2012年产业振兴和	1,538,951.30	-	-	202,938.63	-	-	1,336,012.67	与资产相关

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造项目								
2011年第二批中央财政森林抚育试点补贴资金	1,801,097.13	-	-	419,214.01	-	-	1,381,883.12	与资产相关
2017年部分营造林项目建设任务及专项资金	658,400.00	-	-	581,890.00	-	-	76,510.00	与资产相关
合计	5,895,223.03	-	-	1,668,759.76	-	-	4,226,463.27	—

32. 股本

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

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	97,101,057.15	-	-	97,101,057.15
其他资本公积	-	1,011,250.17	4,057.60	1,007,192.57
合计	97,101,057.15	1,011,250.17	4,057.60	98,108,249.72

34. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	9,957,003.50	889,027.80	1,120,370.16	9,725,661.14
合计	9,957,003.50	889,027.80	1,120,370.16	9,725,661.14

注：本年增加额包括：按上年松节油、萜烯树脂营业收入为计提依据，计提增加

889,027.80元。本年减少额为各子公司实际使用支出。

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	56,517,812.86	11,736,729.28	-	68,254,542.14
合计	56,517,812.86	11,736,729.28	-	68,254,542.14

36. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	334,657,044.28	313,179,364.59
调整年初未分配利润合计数 （调增+，调减-）	-	-
其中：《企业会计准则》及相关 新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重大前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
调整后年初未分配利润	334,657,044.28	313,179,364.59
加：本年归属于母公司所有者 的净利润	82,594,320.22	67,728,900.04
减：提取法定盈余公积	11,736,729.28	1,651,220.35
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	44,600,000.00	44,600,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末余额	360,914,635.22	334,657,044.28

37. 营业收入、营业成本

（1）营业收入与营业成本的基本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业 务	1,081,586,607.98	860,731,189.46	936,488,861.25	726,931,152.34
其他业 务	32,475,311.22	23,784,442.94	31,837,988.42	16,422,791.33

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	1,114,061,919.20	884,515,632.40	968,326,849.67	743,353,943.67

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	1,419,518.93	1,836,432.67
印花税	889,476.48	910,083.97
土地使用税	630,062.82	629,996.63
城市维护建设税	1,463,211.12	506,582.29
教育费附加	1,425,166.36	496,643.23
环境保护税	75,959.84	87,030.91
车船税	20,985.97	21,416.82
水利建设基金	122,113.17	-
境外转账税	133,268.85	-
合计	6,179,763.54	4,488,186.52

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,168,109.41	7,108,012.46
运费	5,053,321.60	5,816,785.32
折旧费	611,465.04	1,390,979.43
包装费	604,958.49	866,574.64
车辆使用费	892,804.89	758,201.58
业务宣传费	1,119,907.65	729,249.53
业务招待费	652,302.68	642,840.22
办公费	151,769.01	377,610.22
差旅费	359,857.65	255,636.25
展览费	402,520.07	435,174.38
其他	695,056.72	739,984.46
合计	18,712,073.21	19,121,048.49

40. 管理费用

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	36,348,632.78	34,028,540.96
折旧与摊销	19,917,658.54	17,130,180.18
环保费	1,547,356.36	1,710,838.92
中介服务费	1,467,177.24	1,652,019.86
办公费	1,756,891.09	1,281,770.60
车辆使用费	1,551,889.83	1,155,005.80
业务招待费	1,020,213.56	961,031.46
租赁费	524,689.87	940,435.33
水电费	714,079.12	852,797.14
咨询费	1,985,641.89	674,944.78
检测、维修费	1,602,808.33	607,329.60
安全费用	441,436.50	591,069.72
其他	2,411,209.48	3,017,068.42
合计	71,289,684.59	64,603,032.77

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	32,818,088.23	35,079,884.65
职工薪酬	12,783,267.45	12,006,490.97
折旧与摊销	7,288,212.58	3,680,000.02
其他费用	1,315,662.28	1,698,250.81
合计	54,205,230.54	52,464,626.45

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	9,122,216.39	9,933,923.25
减：利息收入	142,466.41	148,073.03
加：汇兑损失	333,412.37	-636,428.10
加：其他支出	655,951.78	503,027.88
合计	9,969,114.13	9,652,450.00

43. 其他收益

(1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	1,668,759.76	1,187,116.76

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与收益相关的政府补助	929,212.39	1,605,457.24
代扣个人所得税手续费返还	15,393.61	19,253.57
所得税返还	-	-
增值税返还	-	7,800.00
增值税加计抵减	2,146,952.36	4,427,272.82
合计	4,760,318.12	7,246,900.39

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	来源或依据	与资产相关/ 与收益相关
2015年应用型科技研发专项资金	300,000.00	《关于下达2015年应用型科技研发专项资金的通知》(肇高财经【2015】57号)	与资产相关
2017年省大气污染防治专项资金项目	65,000.00	《关于再次组织申报2017年省大气污染防治专项资金项目的通知》(肇环字[2017]68号)	与资产相关
二期车间建筑补助	10,128.72	中共道县县委文件(道发[2008]28号)中共道县县委道县人民政府关于投资兴办工业的优惠政策	与资产相关
公共租赁住房	89,588.40	《宁洱哈尼族彝族自治县财政局关于下达中央补助公共租赁住房专项资金的通知》(宁财综【2011】36号)、《宁洱哈尼族彝族自治县财政局关于下达2011年公共租赁住房省级补助资金的通知》(宁财建【2011】33号)、《关于下达2011年市级配套保障性安居工程建设资金通知》宁财预【2011】321号、《关于分解下达2011年新建廉租住房和公共租赁住房建设计划的通知》(宁住建发【2011】52号)	与资产相关
2012年产业振兴和技术改造项目	202,938.63	《宁洱哈尼族彝族自治县关于下达2012年产业振兴和技术改造项目中央基建投资预算(拨款)的通知》(宁财建[2012]44号)	与资产相关

项目	本年发生额	来源或依据	与资产相关/ 与收益相关
2011年第二批中央财政森林抚育试点补贴资金	419,214.01	《普洱市林业局关于下达2011年第二批中央财政森林抚育试点补贴资金的通知》（普财农〔2012〕199号）的规定	与资产相关
2017年部分营造林项目建设任务及专项资金	581,890.00	《宁洱哈尼族彝族自治县林业局关于下达2017年部分营造林项目建设任务及专项资金的通知》（宁林发〔2017〕29号）	与资产相关
收到农业产业发展中心奖励款	50,000.00	（吉县农产字11号）关于下达2024年农业产业化龙头企业、农民专业合作社、家庭农场奖补资金的通知	与收益相关
收到长汀县林业补助	173,220.13	闽财资环指〔2024〕50号—福建省财政厅 福建省林业局关于提前下达2025年中央财政林业草原生态保护恢复资金预算的通知	与收益相关
收到工信局激励奖金	110,000.00	关于做好2024年度工业企业做大做强做优考评申报工作的通知	与收益相关
结转西江团队专项资金支出费用到研发支出项目	53,613.33	关于确定肇庆市第五批西江创新创业团队与领军人才人选名单的通知（肇委人才〔2023〕3号）	与收益相关
工业转型升级发展资金	200,100.00	《新干县林业局2021年工业转型升级发展基金发放表》	与收益相关
稳岗补贴	120,291.73	《人力资源社会保障部 财政部 国家税务总局关于延续实施失业保险援企稳岗政策的通知》（人社部发〔2024〕40号）	与收益相关
其他政府补助	221,987.20	--	与收益相关
合计	2,597,972.15	--	--

续表：

项目	上年发生额	来源或依据	与资产相关/ 与收益相关
2015年应用型科技研发专项资金	300,000.00	《关于下达2015年应用型科技研发专项资金的通知》（肇高财经【2015】57号）	与资产相关
2017年省大气污染防治专项资金项目	65,000.00	《关于再次组织申报2017年省大气污染防治专项资金项目的通知》（肇环字[2017]68号）	与资产相关
2013年第二批企业技术改造资金项目	70,000.00	桂工信投资（2013）761号《关于下达2013年第二批企业技术改造资金项目计划的通知》	与资产相关
二期车间建筑补助	10,128.72	中共道县县委文件（道发[2008]28号）中共道县县委道县人民政府关于投资兴办工业的优惠政策	与资产相关
公共租赁住房	89,588.40	《宁洱哈尼族彝族自治县财政局关于下达中央补助公共租赁住房专项资金的通知》（宁财综【2011】36号）、《宁洱哈尼族彝族自治县财政局关于下达2011年公共租赁住房省级补助资金的通知》（宁财建【2011】33号）、《关于下达2011年市级配套保障性安居工程建设资金通知》宁财预【2011】321号、《关于分解下达2011年新建廉租住房和公共租赁住房建设计划的通知》（宁住建发【2011】52号）	与资产相关
2012年产业振兴和技术改造项目	202,938.63	《宁洱哈尼族彝族自治县关于下达2012年产业振兴和技术改造项目中央基建投资预算（拨款）的通知》（宁财建[2012]44号）	与资产相关
2011年第二批中央财政森林抚育试点补贴资金	343,461.01	《普洱市林业局关于下达2011年第二批中央财政森林抚育试点补贴资金的通知》（普财农（2012）199号）的规定	与资产相关
2017年部分营造林项目建设	106,000.00	《宁洱哈尼族彝族自治县林业局关于下达2017年部分营造林项目建	与资产相关

项目	上年发生额	来源或依据	与资产相关/ 与收益相关
任务及专项资金		《设任务及专项资金的通知》（宁林发[2017]29号）	
高新区高新技术企业培育发展等奖补资金	15,327.00	关于做好2020年度肇庆高新区高新技术企业培育发展等奖补资金申请划拨工作的通知（肇高经科资金函〔2022〕1号）	与收益相关
收到长汀县林业补助	243,900.00	《关于确定2023年市本级专利专项资金项目安排的通知》吉市市监知字（2023）96号	与收益相关
收到工信局激励奖金	40,513.20	《长汀县林业局关于进一步做好2023年天然商噪要停伐管护补助资金和森林生态补偿资金发放工作的通知》汀林（2023）74号	与收益相关
2023年度天然林停伐补助款（邱赖村）	40,000.00	关于印发《吉安县激励工业企业做大做强做优奖励办法》的通知吉县办了《2023》1号	与收益相关
广西科学技术厅补助款	150,000.00	桂科计字（2023）75号《自治区科技厅关于下达2023年科技计划》资金新立项项目（第三批）的通知	与收益相关
收广州市天河区商务局财政补贴-2024年第二季度批发零售业稳增长措施专项资金	88,200.00	2024年天河区批发业稳增长专项申报指南为加快批发零售业发展，推动经济运行进一步回稳向上，根据《广州市天河区商务和金融工作局关于印发天河区2024年第一季度批发业稳增长若干措施的通知》（穗天商金函（2024）59号），现组织开展2024年第一季度天河区批发业稳增长专项申报工作	与收益相关
收广州市天河区商务局财政补贴-2024年第一季度批发零售业稳增长措施专项资金	83,100.00	2024年天河区批发业稳增长专项申报指南为加快批发零售业发展，推动经济运行进一步回稳向上，根据《广州市天河区商务和金融工作局关于印发天河区2024年第一季度批发业稳增长若干措施的通知》	与收益相关

项目	上年发生额	来源或依据	与资产相关/ 与收益相关
		(穗天商金函(2024)59号), 现组织开展2024年第一季度天河区批发业稳增长专项申报工作	
粤桂合作特别试验区(肇庆)管理委员会对博士工作站科研经费补助	179,099.60	关于印发《粤桂合作特别试验区(肇庆)科技创新扶持实施计划(第二次修订)》的通知, 粤桂合作特别试验区(肇庆)科技创新扶持资金申报表	与收益相关
结转西江团队专项资金支出费用到研发支出项目	77,694.29	关于确定肇庆市第五批西江创新创业团队与领军人才人选名单的通知(肇委人才〔2023〕3号)	与收益相关
稳岗补贴	101,644.75	《广东省人力资源和社会保障厅广东省财政厅国家税务总局广东省税务局关于延续实施失业保险援企稳岗政策的通知》(粤人社规〔2024〕16号)规定、《云南省人力资源和社会保障厅办公室关于加大失业保险稳岗返还政策力度支持疫情防控工作的通知》(云人社办通【2020】18号)	与收益相关
其他政府补助	585,978.40		与收益相关
合计	2,792,574.00	--	--

44. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	241,345.47	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	241,345.47	-

45. 信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-365,889.55	226,614.47
应收账款坏账损失	-426,825.99	-2,316,202.60

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-2,997,298.97	-1,585,406.14
合计	-3,790,014.51	-3,674,994.27

46. 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-121,574.21	5,569,258.84
合计	-121,574.21	5,569,258.84

47. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	-31,561.12	-144,773.54
生物性资产处置收益	34,678.70	-706,133.67
林业开发林地林木处置收益	47,868,045.65	-
合计	47,871,163.23	-850,907.21

48. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	2,783.76	3,805.05	2,783.76
其中: 固定资产报废收益	2,783.76	3,805.05	2,783.76
赔偿收入	23,267.66	36,415.93	23,267.66
存货盘盈	92,168.85	1,002.87	92,168.85
其他	46,013.38	52,031.31	46,013.38
处理呆账	-	77,887.50	-
合并对价小于被合并单位可辨认净资产公允价值	-	572,514.25	-
合计	164,233.65	743,656.91	164,233.65

49. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,918,087.05	82,364.73	1,918,087.05
其中: 固定资产报废损失	686,400.02	82,364.73	686,400.02
对外捐赠	191,711.32	36,000.00	191,711.32
罚款、滞纳金	402,918.48	46,357.72	402,918.48
其他	361,473.80	71,109.66	361,473.80

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
合计	2,874,190.65	235,832.11	2,874,190.65

50. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	20,495,778.25	5,787,971.46
递延所得税费用	-271,795.32	7,684,464.65
合计	20,223,982.93	13,472,436.11

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	115,441,701.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,316,255.29
子公司适用不同税率的影响	5,190,611.86
调整以前期间所得税的影响	329,426.28
非应税收入的影响	270,489.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	244,869.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,149,131.04
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	1,083,176.05
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-7,947.43
境外子公司享受所得税有关优惠政策的影响	-
研发费用加计扣除	-2,058,409.90
残疾人工资加计扣除	-16,705.59
安全生产费纳税调整影响	21,348.60
所得税费用	20,223,982.93

51. 现金流量表

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金及押金	8,067,880.46	6,921,168.51

项目	本年发生额	上年发生额
往来款及其他	3,175,095.24	2,212,166.64
政府补助	1,518,266.97	1,702,712.46
银行利息收入	114,357.46	129,175.11
合计	12,875,600.13	10,965,222.72

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
日常费用	25,394,837.94	22,494,386.53
运费	19,188,257.20	22,862,001.75
保证金及押金	5,840,010.09	5,672,295.49
合计	50,423,105.23	51,028,683.77

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	1,431,750.00	1,830,478.00
合计	1,431,750.00	1,830,478.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	95,217,718.96	69,969,208.21
加：资产减值准备	121,574.21	-5,569,258.84
信用减值损失	3,790,014.51	3,674,994.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,977,504.98	24,721,116.24
使用权资产折旧	1,062,320.01	1,657,309.95
无形资产摊销	1,736,269.08	1,442,602.80
长期待摊费用摊销	4,037,368.80	1,352,481.39
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）	-47,871,163.23	850,907.21
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,915,303.29	78,559.68
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”填列）	9,032,991.79	8,949,186.41
投资损失（收益以“-”填列）	-241,345.47	-
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-136,513.89	7,795,292.40
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-135,281.43	533,573.25
存货的减少（增加以“-”填列）	52,116,939.71	-97,993,419.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-20,468,864.43	-27,626,949.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	7,485,535.37	21,353,895.94
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	134,640,372.26	11,189,500.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	68,852,004.49	46,066,756.15
减：现金的年初余额	46,066,756.15	46,389,007.10
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	22,785,248.34	-322,250.95

(3) 现金及现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	68,852,004.49	46,066,756.15
其中：库存现金	65,007.46	61,599.67
可随时用于支付的银行存款	68,786,997.03	46,005,156.48
可随时用于支付的其他货币资金	-	-

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	年末余额	年初余额
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	68,852,004.49	46,066,756.15
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	-	-

52. 外币货币性项目

项目	2025年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	—	—	11,842,355.67
其中：美元	1,684,833.21	7.0288	11,842,355.67
应收账款	—	—	14,911,175.91
其中：美元	2,091,966.16	7.0288	14,704,011.75
日元	4,624,200.00	0.0448	207,164.16
预付账款	—	—	2,169,031.45
其中：美元	308,592.00	7.0288	2,169,031.45
其他应收款	—	—	7,270.94
其中：美元	1,034.45	7.0288	7,270.94
应付账款	—	—	1,646,482.34
其中：美元	234,248.00	7.0288	1,646,482.34
合同负债	—	—	1,871,741.32
其中：美元	266,296.00	7.0288	1,871,741.32
其他应付款	—	—	216,593.32
其中：美元	30,815.12	7.0288	216,593.32

53. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	232,004.82	223,983.80
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	444,593.67	923,435.33
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	17,000.00	17,000.00

六、 合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

2025年1月，本公司与广州星牌贸易有限公司合资成立了境外公司 KOMO UNITED RESINS (PRIVATE) LIMITED（以下简称“KOMO UNITED”），KOMO UNITED 由本公司控股 54.93%，为本公司控股子公司。2025年10月，本公司与广州星牌贸易有限公司、广州中津松源林业产品有限公司共同对 KOMO UNITED 实施增资扩股，增资完成后，本公司对 KOMO UNITED 的持股比例降为 39%，不再拥有对 KOMO UNITED 的控股权，KOMO UNITED 由本公司的控股子公司变为参股公司。本报告期将 KOMO UNITED 2025年1-9月利润表纳入本公司合并报表中。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州科茂化工有限公司	广东广州	广东广州	贸易	100.00	—	同一控制下企业合并
广州英科新材料有限公司	广东广州	广东广州	研发	100.00	—	同一控制下企业合并
江西金安林产实业有限公司	江西吉安	江西吉安	生产	100.00	—	非同一控制下企业合并
吉安科茂树脂有限公司	江西吉安	江西吉安	生产	100.00	—	非同一控制下企业合并
湖南科茂林化有限公司	湖南永州	湖南永州	生产	100.00	—	投资设立
广西科茂林化有限公司	广西崇左	广西崇左	生产	100.00	—	投资设立
普洱科茂林化有限公司	云南普洱	云南普洱	生产	67.70	—	投资设立
普洱科茂林业开发有限公司	云南普洱	云南普洱	生产	67.70	—	存续分立
广东立卓新材料科技有限公司（原名封开海蓝化工有限公司）	广东肇庆	广东肇庆	生产	61.72	—	非同一控制下企业合并
上海柯陌化工贸易有限公司	上海崇明	上海崇明	贸易	100.00	—	投资设立
吉安新茂林化有限公司	江西吉安	江西吉安	生产	100.00	—	非同一控制下企业合并
江西科茂林化科技有限公司	江西吉安	江西吉安	尚未开始经营	100.00	—	投资设立
连山万林材料科技有限公司	广东清远	广东清远	生产	81.00	—	非同一控制下企业合并

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州科诗材料科技有限公司	广东广州	广东广州	尚未开始经营	51.00	-	投资设立

注：“封开海蓝化工有限公司”于2025年6月11日更名为“广东立卓新材料科技股份有限公司”。

(2) 在本年末无注销的子公司。

(3) 重要的非全资子公司

子公司名称	年末余额			
	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	本年少数股东权益余额
普洱科茂林化有限公司	32.30%	4,341,197.83	3,230,000.00	24,556,502.82
普洱科茂林业开发有限公司	32.30%	10,075,355.87	-	18,422,939.85
广东立卓新材料科技股份有限公司	38.28%	-1,016,116.62	-	2,655,494.67
连山万林材料科技有限公司	19.00%	326,821.45	-	2,886,593.52

(4) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
普洱科茂林化有限公司	125,917,007.95	24,072,299.84	149,989,307.79	70,578,787.20	3,384,196.09	73,962,983.29
普洱科茂林业	78,164,834.49	15,498,988.99	93,663,823.48	36,626,857.99	-	36,626,857.99

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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)

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
开发有限公司						
广东立卓新材料科技股份有限公司	24,352,957.24	4,556,940.61	28,909,897.85	12,278,913.13	10,491,910.30	22,770,823.43
连山万林材料科技有限公司	27,972,520.13	3,891,272.36	31,863,792.49	19,898,192.54	-	19,898,192.54

续表:

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
普洱科茂林化有限公司	202,133,456.11	13,440,240.97	13,440,240.97	28,153,684.98
普洱科茂林业开发有限公司	19,720,442.3	31,193,052.23	31,193,052.23	7,677,931.68
广东立卓新材料科技股份有限公司	28,179,391.01	-2,654,432.12	-2,654,432.12	479,144.22
连山万林材料科技有限公司	45,432,984.79	1,720,112.87	1,720,112.87	-944,071.78

2. 在合营企业及联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
KOMO UNITED RESINS (PRIVATE) LIMITED	非洲	非洲	松香和松节油生产和销售	39%	-	权益法
湖南和广生物科技有限公司	湖南省永州市	湖南省永州市	植物油脂及保健品的研发、生产和销售	25%	-	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	KOMO UNITED RESINS (PRIVATE) LIMITED	KOMO UNITED RESINS (PRIVATE) LIMITED
流动资产	9,233,646.70	-
其中：现金和现金等价物	52,223.70	-
非流动资产	18,528,077.70	-
资产合计	27,761,724.40	-
流动负债	11,409,096.84	-
非流动负债	-	-
负债合计	11,409,096.84	-
净资产合计	16,352,627.56	-
按持股比例计算的净资产份额	6,377,524.75	-
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对合营企业权益投资的账面价值	10,501,152.65	-
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	-	-

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	KOMO UNITED RESINS (PRIVATE) LIMITED	KOMO UNITED RESINS (PRIVATE) LIMITED
财务费用	361,334.00	-
所得税费用	-	-
净利润	-3,645,279.77	-
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-3,645,279.77	-
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	湖南和广生物科技 有限公司	湖南和广生物科技 有限公司
流动资产	60,591,413.71	42,686,671.19
其中：现金和现金等价物	10,490,537.23	10,310,797.05
非流动资产	38,321,995.30	30,292,011.24
资产合计	98,913,409.01	72,978,682.43
流动负债	17,846,022.94	7,375,559.74
非流动负债	9,686,252.51	10,628,277.53
负债合计	27,532,275.45	18,003,837.27
净资产合计	71,381,133.56	54,975,145.16
其中：少数股东权益	35,690,566.78	-
归属于母公司股东权益	35,690,566.78	-
按持股比例计算的净资产份额	17,845,283.39	-
调整事项	-	-
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	38,513,982.51	-
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	湖南和广生物科技 有限公司	湖南和广生物科技 有限公司
营业收入	28,005,914.02	27,070,348.73
财务费用	461,313.39	71,369.67
所得税费用	620,711.46	748,429.73
净利润	3,905,988.40	5,126,969.96
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	3,905,988.40	5,126,969.96
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

八、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

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

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及非金融机构借款等带息债务因利率变动引起。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售商品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

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

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2025 年度		2024 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	62,987.54	62,987.54	1,089,832.03	1,089,832.03
所有外币	对人民币贬值 5%	-62,987.54	-62,987.54	-1,089,832.03	-1,089,832.03

利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

项目	利率变动	2025 年度		2024 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-524,217.05	-524,217.05	-735,168.64	-735,168.64
浮动利率借款	减少 1%	524,217.05	524,217.05	735,168.64	735,168.64

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	-	-	-	-
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(二) 应收款项融资	-	8,414,125.06	-	8,414,125.06
持续以公允价值计量的资产总额	-	8,414,125.06	-	8,414,125.06
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

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

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

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

不适用。

6. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换

不适用。

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

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

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

（2）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末余额	年初余额
曾广建	29,275,840.00	29,275,840.00	26.26	26.26

范德明	22,460,233.00	22,460,233.00	20.14	20.14
-----	---------------	---------------	-------	-------

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、2.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
KOMO UNITED RESINS (PRIVATE) LIMITED	合营企业
湖南和广生物科技有限公司	联营企业

4. 其他关联方

公司董事、监事及高级管理人员、直接或间接持有公司5.00%以上股份自然人股东及其关系密切的家庭成员均为公司关联方，上述关联自然人直接或间接控制或担任董事、高级管理人员的公司也为关联方。下表仅列示2025年度与公司存在关联交易的重要关联方：

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

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖南和广生物科技有限公司	植物油	226,120.00	-
合计	——	226,120.00	-

2. 关联担保情况

被担保方名称	担保方名称	担保主债权金额/最高担保金额（万元）	年末担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
本公司	曾广建	1,000.00	-	2019-12-4	2033-12-31	最高额连带责任保证担保	否
	范德明						
本公司	广州科茂	3,400.00	-	2021-5-24	2026-5-23	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
	范德明						
本公司	广州科茂	2,500.00	-	2023-12-7	2028-12-7	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
	范德明						
本公司	曾广建	500.00	-	2024-5-28	2028-12-31	最高额连带责任保证担保	否
	杜艳萍						
	范德明						
本公司	曾广建	10,760.00	4,691.51	2024-11-27	2027-11-26	最高额连带责任保证担保	否
	范德明						
	广州科茂						
	广州英科						
本公司	曾广建	2,000.00	2,000.00	2025-12-25	2029-12-25	最高额连带责任保证担保	否
	杜艳萍						
	范德明						
本公司	曾广建	4,211.00	2,800.00	2025-8-27	2035-8-27		否
	杜艳萍						

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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）

被担保方名称	担保方名称	担保主债权金额/最高担保金额（万元）	年末担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
	范德明					最高额连带责任保证担保	
本公司	曾广建	790.00	710.00	2025-1-18	2030-1-18	最高额连带责任保证担保	否
	杜艳萍						
	范德明						
本公司	曾广建	790.00	790.00	2025-10-24	2031-10-24	最高额连带责任保证担保	否
	杜艳萍						
	范德明						
广东立卓	本公司	700.00	700.00	2025-9-28	2028-9-28	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
广东立卓	曾广建	1,000.00	560.00	2023-1-30	2030-12-31	最高额连带责任保证担保	否
	范德明						
广东立卓	曾广建	490.00	460.00	2024-1-30	2029-1-29	最高额连带责任保证担保	否
广西科茂	本公司	1,700.00	-	2023-10-30	2026-10-29	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
广西科茂	本公司	1,300.00	-	2024-8-15	2025-8-14	最高额连带责任保证担保	是
	曾广建						
	范德明						
	张振戈						

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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）

被担保方名称	担保方名称	担保主债权金额/最高担保金额（万元）	年末担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
广西科茂	本公司	500.00	-	2024-2-2	2026-2-1	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
广西科茂	本公司	1,300.00	1,300.00	2025-8-27	2027-8-26	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
	范德明						
	张振戈						
	曾海嘉						
连山万林	廖云喜	1,000.00	-	2023-3-15	2026-3-14	最高额连带责任保证担保	否
	黄昌来						
	罗柳吉						
连山万林	陈世德	500.00	375.00	2025-3-31	2028-3-30	最高额连带责任保证担保	否
	廖云喜						
连山万林	本公司	700.00	700.00	2025-9-28	2028-9-28	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
连山万林	廖云喜	300.00	300.00	2023-11-3	2025-4-30	最高额连带责任保证担保	否
湖南科茂	曾广建	500.00	460.00	2023-12-26	2026-12-25	最高额连带责任保证担保	否
广州科茂	本公司	700.00	-	2023-11-30	2028-11-29		否
	曾广建						

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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）

被担保方名称	担保方名称	担保主债权金额/最高担保金额（万元）	年末担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
	杜艳萍					最高额连带责任保证担保	
	范德明						
广州科茂	本公司	1,000.00	1,000.00	2025-12-17	2029-12-17	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
	范德明						
广州英科	本公司	300.00	-	2024-5-11	2028-5-22	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
广州英科	本公司	900.00	-	2023-12-6	2028-12-5	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
	范德明						
广州英科	本公司	250.00	250.00	2024-11-27	2027-11-26	最高额连带责任保证担保	否
	广州科茂						
	曾广建						
	范德明						
江西金安	本公司	500.00	-	2023-12-12	2026-12-6	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
江西金安	曾广建	500.00	-	2024-8-22	2025-8-21	最高额连带责任保证担保	是
	杜艳萍						

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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）

被担保方名称	担保方名称	担保主债权金额/最高担保金额（万元）	年末担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
江西金安	曾广建	600.00	-	2024-8-22	2025-9-21	最高额连带责任保证担保	是
	杜艳萍						
江西金安	本公司	500.00	500.00	2024-11-25	2027-11-21	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
江西金安	本公司	500.00	500.00	2024-11-25	2027-11-21	最高额连带责任保证担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
	曾海嘉						
江西金安	曾广建	500.00	500.00	2025-10-20	2027-10-19	最高额连带责任保证担保	否
	杜艳萍						
	曾海嘉						
江西金安	曾广建	600.00	600.00	2025-10-20	2027-10-19	最高额连带责任保证担保	否
	杜艳萍						
	曾海嘉						
江西金安	曾广建	300.00	300.00	2025-11-24	2026-10-30	最高额连带责任保证担保	否
	杜艳萍						
	曾海嘉						
普洱科茂	杜艳萍	1,000.00	-	2024-9-23	2025-9-5	最高额连带责任保证担保	是
	曾广建						
	范德明						
普洱科茂	本公司	1,000.00	-	2024-11-7	2026-10-12		否
	曾广建						

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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）

被担保方名称	担保方名称	担保主债权金额/最高担保金额（万元）	年末担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕																																																													
	杜艳萍					最高额连带责任保证担保																																																														
	范德明							普洱科茂	本公司	1,000.00	-	2024-11-18	2025-11-17	最高额连带责任保证担保	是	曾广建	杜艳萍	范德明	普洱科茂	杜艳萍	1,000.00	1,000.00	2025-9-3	2026-6-2	最高额连带责任保证担保	否	曾广建	曾海嘉	普洱科茂	本公司	1,000.00	1,000.00	2025-12-18	2026-11-20	最高额连带责任保证担保	否	曾广建	杜艳萍	范德明	吉安科茂	本公司	1,000.00	1,000.00	2024-12-2	2027-11-26	最高额连带责任保证担保	否	曾广建	杜艳萍	曾海嘉	吉安新茂	本公司	1,000.00	-	2024-12-23	2025-12-23	最高额连带责任保证担保	是	曾广建	杜艳萍	曾海嘉	吉安新茂	本公司	400.00	-	2022-1-9	2028-1-8	
普洱科茂	本公司	1,000.00	-	2024-11-18	2025-11-17	最高额连带责任保证担保	是																																																													
	曾广建																																																																			
	杜艳萍																																																																			
	范德明																																																																			
普洱科茂	杜艳萍	1,000.00	1,000.00	2025-9-3	2026-6-2	最高额连带责任保证担保	否																																																													
	曾广建																																																																			
	曾海嘉																																																																			
普洱科茂	本公司	1,000.00	1,000.00	2025-12-18	2026-11-20	最高额连带责任保证担保	否																																																													
	曾广建																																																																			
	杜艳萍																																																																			
	范德明																																																																			
吉安科茂	本公司	1,000.00	1,000.00	2024-12-2	2027-11-26	最高额连带责任保证担保	否																																																													
	曾广建																																																																			
	杜艳萍																																																																			
	曾海嘉																																																																			
吉安新茂	本公司	1,000.00	-	2024-12-23	2025-12-23	最高额连带责任保证担保	是																																																													
	曾广建																																																																			
	杜艳萍																																																																			
	曾海嘉																																																																			
吉安新茂	本公司	400.00	-	2022-1-9	2028-1-8		否																																																													
	曾广建																																																																			

被担保方名称	担保方名称	担保主债权金额/最高担保金额(万元)	年末担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
	杜艳萍					最高额连带责任担保	
吉安新茂	本公司	1,000.00	1,000.00	2025-11-10	2026-11-10	最高额连带责任担保	否
	曾广建						
	杜艳萍						
	曾海嘉						
吉安新茂	本公司	1,000.00	1,000.00	2025-8-21	2029-8-21	最高额连带责任担保	否
	曾广建						
吉安新茂	曾广建	400.00	380.00	2024-9-20	2030-9-19	最高额连带责任担保	否
	杜艳萍						

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	6,113,778.78	4,675,851.40

4. 其他关联交易

无。

十一、或有事项

截至年末，本集团无应披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至年末，本集团无应披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本集团无应披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至年末，本集团应披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	106,801,781.18	86,263,298.02
1-2年	-	-
2-3年	-	-
3-4年	-	-
4-5年	-	-
5年以上	-	-
合计	106,801,781.18	86,263,298.02

(2) 应收账款按坏账计提方法列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	106,801,781.18	100.00	784,450.37	0.73	106,017,330.81
其中：账龄组合	15,689,007.33	14.69	784,450.37	5.00	14,904,556.96
合并范围内的关联方组合	91,112,773.85	85.31	-	-	91,112,773.85
合计	106,801,781.18	100.00	784,450.37	—	106,017,330.81

续表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	86,263,298.02	100.00	929,951.77	1.08	85,333,346.25
其中：账龄组合	18,599,035.49	21.56	929,951.77	5.00	17,669,083.72
合并范围内的关联方组合	67,664,262.53	78.44	-	-	67,664,262.53
合计	86,263,298.02	100.00	929,951.77	—	85,333,346.25

(3) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	106,801,781.18	784,450.37	0.73
合计	106,801,781.18	784,450.37	0.73

(4) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	929,951.77	-145,501.40	-	-	-	784,450.37
合计	929,951.77	-145,501.40	-	-	-	784,450.37

(5) 本年不存在实际核销的应收账款。

(6) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备年末余额
单位 1	91,025,689.85	85.23	-
单位 2	2,914,210.76	2.73	145,710.55
单位 3	1,474,500.00	1.38	73,725.00

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备年末余额
单位 4	1,283,845.47	1.20	64,192.27
单位 5	1,201,924.76	1.13	60,096.24
合计	97,900,170.84	91.67	343,724.06

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	13,264,066.01	8,887,407.73
合计	13,264,066.01	8,887,407.73

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	941,532.40	3,104,272.60
合并范围内往来款	12,134,499.00	6,435,492.77
代扣代缴社保、公积金	82,230.48	62,596.31
应收预付货款	981,359.20	926,553.00
员工备用金	38,100.00	-
其他	86,338.30	8,041.57
合计	14,264,059.38	10,536,956.25

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	13,239,306.38	7,469,157.79
1-2年	100,000.00	-
2-3年		284,058.06
3-4年	29,000.00	1,881,187.40
4-5年		-
5年以上	895,753.00	902,553.00
合计	14,264,059.38	10,536,956.25

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,264,059.38	100.00	999,993.37	7.01	13,264,066.01
其中:账龄组合	2,129,560.38	14.93	999,993.37	46.96	1,129,567.01
合并范围内的关联方组合	12,134,499.00	85.07	-	-	12,134,499.00
合计	14,264,059.38	100.00	999,993.37	7.01	13,264,066.01

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,536,956.25	100.00	1,649,548.52	15.65	8,887,407.73
其中:账龄组合	4,101,463.48	38.92	1,649,548.52	40.22	2,451,914.96
合并范围内的关联方组合	6,435,492.77	61.08	-	-	6,435,492.77
合计	10,536,956.25	100.00	1,649,548.52	15.65	8,887,407.73

(4) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	13,239,306.38	55,240.37	0.42
1-2年	100,000.00	20,000.00	20.00
2-3年	-	-	50.00
3-4年	29,000.00	29,000.00	100.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年	-	-	100.00
5年以上	895,753.00	895,753.00	100.00
合计	14,264,059.38	999,993.37	—

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	1,649,548.52	-649,555.15	-	-	-	999,993.37
合计	1,649,548.52	-649,555.15	-	-	-	999,993.37

(7) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
单位1	合并范围内往来款	12,134,499.00	1年以内	85.07	-
单位2	货款	890,753.00	5年以上	6.24	890,753.00
单位3	保证金及押金	612,990.40	1年以内	4.30	30,649.51
单位4	保证金及押金	100,000.00	1-2年	0.70	20,000.00
单位5	保证金及押金	100,000.00	1年以内	0.70	5,000.00
合计	—	13,838,242.40	—	97.01	946,402.51

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	283,761,329.51	-	283,761,329.51	283,241,329.51	-	283,241,329.51
对合营、联营企业投资	47,917,484.24	-	47,917,484.24	-	-	-
合计	331,678,813.75	-	331,678,813.75	283,241,329.51	-	283,241,329.51

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
吉安科茂树脂有限公司	24,387,300.00	-	-	-	-	-	24,387,300.00	-
江西金安林产实业有限公司	37,916,466.13	-	-	-	-	-	37,916,466.13	-
广州科茂化工有限公司	24,214,007.06	-	-	-	-	-	24,214,007.06	-
广州英科新材料有限公司	3,231,518.32	-	-	-	-	-	3,231,518.32	-
湖南科茂林化有限公司	25,000,000.00	-	-	-	-	-	25,000,000.00	-
广西科茂林化有限公司	60,000,000.00	-	-	-	-	-	60,000,000.00	-
普洱科茂林业开发有限公司	23,085,700.00	-	-	-	-	-	23,085,700.00	-
普洱科茂林化有限公司	32,877,638.00	-	-	-	-	-	32,877,638.00	-
上海柯陌化工贸易有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-
广东立卓新材料科技有限公司	10,337,200.00	-	-	-	-	-	10,337,200.00	-
吉安新茂林化有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
江西科茂林化科技有限公司	9,500,000.00	-	-	-	-	-	9,500,000.00	-
连山万林材料科技有限公司	9,191,500.00	-	-	-	-	-	9,191,500.00	-
广州科诗材料科技有限公司	500,000.00	-	520,000.00	-	-	-	1,020,000.00	-
合计	283,241,329.51	-	520,000.00	-	-	-	283,761,329.51	-

(3) 对合营、联营企业投资

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
 2025年1月1日至2025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)

被投资单位	年初 余额 (账面 价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动								年末余额(账 面价值)	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业													
KOMO UNITED RESINS (PRIVATE) LIMITED	-	-	11,143,485.60	-	-642,332.95	-	-	-	-	-	-1,097,650.92	9,403,501.73	-
小计	-	-	11,143,485.60	-	-642,332.95	-	-	-	-	-	-1,097,650.92	9,403,501.73	-
二、联营企业													
湖南和广生物科技 有限公司	-	-	37,676,638.74	-	837,343.77	-	-	-	-	-	-	38,513,982.51	-
小计	-	-	37,676,638.74	-	837,343.77	-	-	-	-	-	-	38,513,982.51	-
合计	-	-	48,820,124.34		195,010.82						-1,097,650.92	47,917,484.24	-

广东科茂林化集团股份有限公司财务报表附注
2025年1月1日至2025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)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	301,532,459.65	267,067,196.88	240,334,543.04	192,504,947.62
其他业务	30,676,255.53	27,860,934.41	25,359,227.72	23,474,834.19
合计	332,208,715.18	294,928,131.29	265,693,770.76	215,979,781.81

十六、 财务报表批准

本财务报告于2026年4月22日由本公司董事会批准报出。

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	45,955,859.94
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,597,972.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-794,653.71
非经常性损益合计	47,759,178.38
减：所得税影响数	12,081,170.72
少数股东权益影响额（税后）	11,947,414.07
非经常性损益净额	23,730,593.59

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用