

广州集泰化工股份有限公司

审计报告

天职业字[2018]8495号

目 录

审计报告	1
2017 年度财务报表	6
2017 年度财务报表附注	18

广州集泰化工股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州集泰化工股份有限公司（以下简称集泰股份）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了集泰股份2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017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，我们独立于集泰股份，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、 关键审计事项

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

审计报告(续)

天职业字[2018]8495号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
[收入确认]	
<p>事项描述:</p> <p>如附注“三、(二十五)”所述集泰股份的销售收入主要为内销收入,内销收入中集泰股份按照合同规定将货物交予客户,客户签收后确认收入。</p> <p>集泰股份本年营业收入 80,216.87 万元,较上年增加 60.00%;收入增加的主要原因为本期集装箱市场与建筑市场客户需求量上涨;集泰股份将货物送至客户处,客户签收后,集泰股份凭回签出库单确认收入,故客户签收货物的时间与收入确认时点可能存在差异,收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在错报。因此,我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>相关附注披露见附注“三、(二十五)及附注六、31”。</p>	<p>审计应对:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对销售与收款内部控制进行了解、评价和测试;以评估收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性; 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策,结合与客户签订的合同复核集泰股份收入确认政策,同时抽取客户签收单据进行查验;并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当,复核相关会计政策是否一贯运用 3、通过分市场板块、分客户、并结合同行业上市公司的情况分析集泰股份的毛利率、周转率以及收入变动情况以确认收入增长的合理性; 4、检查主要客户的合同、客户回签的出库单等收入确认的支持性证据,以验证收入的真实性; 5、结合集泰股份业务周期选取资产负债表日前后确认收入的订单、客户签收的出库单以及报表日后的存货入库、退货情况,以确认收入是否记录在恰当的报表期间; 6、选取主要客户结合应收账款期末余额及销售额执行函证程序,以确认本期收入金额的准确性; 7、检查公司新增与销售变动较大客户及其关联方的工商信息,以评估是否存在未识别的潜在关联方关系及交易。
[关联交易]	
<p>事项描述:</p> <p>如附注“十一”所述关联交易采用协议定价方式确认;</p> <p>2017 年度集泰股份向广州市仁安包装有限公司采购商品金额 2,474.47 万元,占同类业务比例为 37.61%;向广州市白云区太和沙太货运站广从货运部采购运输劳务金额 809.92 万元,占同类业务比例为 32.97%;关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响,故将关联交易的真实性判断为关键审计事项。</p> <p>相关附注披露见附注“十一”。</p>	<p>审计应对:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对集泰股份关联交易的定价政策与定价依据、关联交易的决策机制进行了解,以评估集泰股份关联交易内部控制制度的有效性; 2、检查了关联方交易相关的合同、结算明细,了解其交易背景、商业实质以及关联交易的必要性; 3、检查与与关联方交易相关的董事会以及股东大会决议等批准资料,判断关联方交易的真实性; 4、对关联方交易价格与非关联方交易价格进行了对比,证实关联价格的公允性; 5、检查公司新增客户和供应商的工商信息,以评估是否存在未识别的潜在关联方关系和交易。

四、其他信息

集泰股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督集泰股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用了职业判断，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，就可能导致对集泰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集泰股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就集泰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。

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

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

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表（续）

编制单位：广州集泰化工股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	113,990,000.00	110,790,000.00	六.18
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	171,575,111.70	67,218,806.85	六.19
预收款项	4,800,044.76	2,983,424.83	六.20
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	10,708,835.01	8,815,928.32	六.21
应交税费	11,333,038.53	8,697,857.46	六.22
应付利息	184,532.37	176,082.39	六.23
应付股利			
其他应付款	16,985,288.26	12,467,904.09	六.24
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	329,576,850.63	211,150,003.94	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	5,912,991.11	3,777,649.52	六.25
递延所得税负债	4,239,935.47	4,426,612.84	六.16
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,152,926.58	8,204,262.36	
负 债 合 计	339,729,777.21	219,354,266.30	
股东权益			
股本	120,000,000.00	90,000,000.00	六.26
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	238,821,514.62	78,476,891.98	六.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	11,641,452.29	10,850,526.94	六.28
盈余公积	14,500,569.51	9,888,156.89	六.29
△一般风险准备			
未分配利润	99,806,584.28	59,175,954.54	六.30
归属于母公司股东权益合计	484,770,120.70	248,391,530.35	
少数股东权益			
股东权益合计	484,770,120.70	248,391,530.35	
负债及股东权益合计	824,499,897.91	467,745,796.65	

法定代表人：邹榛夫

主管会计工作负责人：罗鸿桥

会计机构负责人：杨俊才

合并利润表

编制单位：广州集泰化工股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	802,168,660.20	501,370,917.87	
其中：营业收入	802,168,660.20	501,370,917.87	六.31
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	752,905,143.73	451,932,218.65	
其中：营业成本	567,982,304.55	308,253,901.17	六.31
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	5,137,637.56	4,239,587.84	六.32
销售费用	104,100,539.47	78,108,870.42	六.33
管理费用	66,901,034.40	50,741,135.09	六.34
财务费用	4,284,218.16	5,057,846.93	六.35
资产减值损失	4,499,409.59	5,530,877.20	六.36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	57,548.48	1,826,631.43	六.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	2,350.42	4,563.91	六.38
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	4,065,738.41		六.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	53,389,153.78	51,269,894.56	
加：营业外收入	577,489.10	3,736,877.79	六.40
减：营业外支出	359,012.91	2,341,968.27	六.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,607,629.97	52,664,804.08	
减：所得税费用	8,364,587.61	9,971,572.74	六.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	45,243,042.36	42,693,231.34	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	45,243,042.36	42,693,231.34	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	45,243,042.36	42,693,231.34	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	45,243,042.36	42,693,231.34	
归属于母公司股东的综合收益总额	45,243,042.36	42,693,231.34	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.48	0.47	
（二）稀释每股收益	0.48	0.47	

法定代表人：邹榛夫

主管会计工作负责人：罗鸿桥

会计机构负责人：杨俊才

合并现金流量表

编制单位：广州集泰化工股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	688,895,423.33	450,220,465.29	
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			
收到的税费返还	57,670.92	550,770.61	
收到其他与经营活动有关的现金	8,496,617.94	11,071,192.80	六.43
经营活动现金流入小计	697,449,712.19	461,842,428.70	
购买商品、接受劳务支付的现金	401,792,313.41	225,365,490.18	
△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			
△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	70,000,393.77	54,081,133.05	
支付的各项税费	50,893,813.34	43,818,683.74	
支付其他与经营活动有关的现金	100,960,514.67	82,916,347.91	六.43
经营活动现金流出小计	623,647,035.19	406,181,654.88	
经营活动产生的现金流量净额	73,802,677.00	55,660,773.82	六.44
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	41,000.00	26,765.96	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,576,568.91	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	41,000.00	1,603,334.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,108,834.52	39,266,953.40	
投资支付的现金	56,000,000.00		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	134,108,834.52	39,266,953.40	
投资活动产生的现金流量净额	-134,067,834.52	-37,663,618.53	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	203,190,000.00		
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	127,790,000.00	58,680,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	737,100.00		
筹资活动现金流入小计	331,717,100.00	58,680,000.00	
偿还债务支付的现金	124,590,000.00	58,680,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,667,240.20	43,858,214.35	
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	12,690,471.70		六.43
筹资活动现金流出小计	142,947,711.90	102,538,214.35	
筹资活动产生的现金流量净额	188,769,388.10	-43,858,214.35	
四、汇率变动对现金的影响	-3,292.25	3,982.79	
五、现金及现金等价物净增加额	128,500,938.33	-25,857,076.27	六.44
加：期初现金及现金等价物的余额	55,058,288.11	80,915,364.38	六.44
六、期末现金及现金等价物余额	183,559,226.44	55,058,288.11	六.44

法定代表人：邹榛夫

主管会计工作负责人：罗鸿桥

会计机构负责人：杨俊才

合并股东权益变动表

编制单位：广州集泰化工股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	90,000,000.00				78,476,891.98			10,850,526.94	9,888,156.89		59,175,954.54		248,391,530.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	90,000,000.00				78,476,891.98			10,850,526.94	9,888,156.89		59,175,954.54		248,391,530.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00				160,344,622.64			790,925.35	4,612,412.62		40,630,629.74		236,378,590.35
（一）综合收益总额											45,243,042.36		45,243,042.36
（二）股东投入和减少资本	30,000,000.00				160,344,622.64								190,344,622.64
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				160,344,622.64								190,344,622.64
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,612,412.62		-4,612,412.62		
1. 提取盈余公积									4,612,412.62		-4,612,412.62		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用								790,925.35					790,925.35
1. 本年提取								1,049,488.74					1,049,488.74
2. 本年使用								-258,563.39					-258,563.39
（六）其他													
四、本年年末余额	120,000,000.00				238,821,514.62			11,641,452.29	14,500,569.51		99,806,584.28		484,770,120.70

法定代表人：邹耀夫

主管会计工作负责人：罗鸿桥

会计机构负责人：杨俊才

合并股东权益变动表(续)

编制单位：广州集泰化工股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项目	上期金额										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	永续债	其他权益工具 其他	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
一、上年年末余额	90,000,000.00				78,476,891.98			8,973,585.04	5,042,056.54		59,128,823.55		241,621,357.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	90,000,000.00				78,476,891.98			8,973,585.04	5,042,056.54		59,128,823.55		241,621,357.11
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,876,941.90	4,846,100.35		47,130.99		6,770,173.24
(一) 综合收益总额											42,693,231.34		42,693,231.34
(二) 股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									4,846,100.35		-42,646,100.35		-37,800,000.00
1. 提取盈余公积									4,846,100.35		-4,846,100.35		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-37,800,000.00		-37,800,000.00
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													
5. 其他													
(五) 专项储备提取和使用								1,876,941.90					1,876,941.90
1. 本年提取								2,104,479.87					2,104,479.87
2. 本年使用								-227,537.97					-227,537.97
(六) 其他													
四、本年年末余额	90,000,000.00				78,476,891.98			10,850,525.94	9,888,156.89		59,175,954.54		248,391,530.35

法定代表人：郑樵夫

主管会计工作负责人：罗鸿桥

会计机构负责人：杨俊才

资产负债表

编制单位：广州集泰化工股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	181,772,640.21	52,647,609.64	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	26,827,816.10	14,053,704.76	
应收账款	238,866,858.57	173,494,944.16	十六.1
· 预付款项	1,460,441.24	4,636,792.68	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	70,115.07		
应收股利			
其他应收款	49,504,937.67	32,683,458.47	十六.2
△买入返售金融资产			
存货	75,790,800.44	46,679,149.46	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	67,608,264.75	46,926.79	
流动资产合计	641,901,874.05	324,242,585.96	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	50,656,517.06	53,649,940.97	十六.3
投资性房地产	1,700,259.04	69,645.08	
固定资产	44,346,762.94	31,089,434.04	
在建工程	53,046,863.67	29,883,335.29	
工程物资			
固定资产清理	135,167.48		
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	21,941,013.59	13,688,773.81	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,048,122.03	13,013,801.86	
递延所得税资产	5,010,850.47	4,112,895.66	
其他非流动资产	4,556,917.97	22,770.00	
非流动资产合计	193,442,474.25	145,530,596.71	
资 产 总 计	835,344,348.30	469,773,182.67	

法定代表人：邹榛夫

主管会计工作负责人：罗鸿桥

会计机构负责人：杨俊才

资产负债表（续）

编制单位：广州集泰化工股份有限公司

2017年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	113,990,000.00	110,790,000.00	
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	183,178,507.01	80,460,752.48	
预收款项	4,796,898.76	2,769,143.88	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	8,748,505.50	7,699,822.33	
应交税费	10,773,359.93	7,303,714.80	
应付利息	184,532.37	176,082.39	
应付股利			
其他应付款	22,956,183.69	9,296,505.91	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	344,627,987.26	218,496,021.79	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	5,912,991.11	3,777,649.52	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,912,991.11	3,777,649.52	
负 债 合 计	350,540,978.37	222,273,671.31	
股东权益			
股本	120,000,000.00	90,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	250,782,772.20	90,438,149.56	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	11,474,201.09	10,639,091.31	
盈余公积	14,034,639.67	9,422,227.05	
一般风险准备			
未分配利润	88,511,756.97	47,000,043.44	
股东权益合计	484,803,369.93	247,499,511.36	
负债及股东权益合计	835,344,348.30	469,773,182.67	

法定代表人：邹榛夫

主管会计工作负责人：罗鸿桥

会计机构负责人：杨俊才

利润表

编制单位：广州集泰化工股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	805,800,161.74	485,326,419.54	
其中：营业收入	805,800,161.74	485,326,419.54	十六.4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	759,527,515.00	434,592,160.15	
其中：营业成本	586,676,562.06	319,928,088.32	十六.4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	4,431,987.94	3,222,503.41	
销售费用	104,003,627.48	62,641,116.74	
管理费用	54,756,766.03	38,794,489.57	
财务费用	4,265,749.26	5,033,398.92	
资产减值损失	5,392,822.23	4,972,563.19	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	3,756,837.22	4,174,454.03	十六.5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（亏损以“－”号填列）	2,350.42	4,563.91	
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	4,010,738.41		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	54,042,572.79	54,913,277.33	
加：营业外收入	249,473.07	3,479,901.26	
减：营业外支出	251,606.07	2,049,653.82	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	54,040,439.79	56,343,524.77	
减：所得税费用	7,916,313.64	7,882,521.32	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	46,124,126.15	48,461,003.45	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	46,124,126.15	48,461,003.45	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	46,124,126.15	48,461,003.45	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：邹泰夫

主管会计工作负责人：罗鸿桥

会计机构负责人：杨俊才

现金流量表

编制单位：广州集泰化工股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	677,834,137.21	403,144,634.34	
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			
收到的税费返还		493,561.88	
收到其他与经营活动有关的现金	7,963,360.96	11,489,886.57	
经营活动现金流入小计	685,797,498.17	415,128,082.79	
购买商品、接受劳务支付的现金	432,089,021.55	229,194,301.43	
△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			
△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	46,579,981.37	30,931,154.39	
支付的各项税费	45,557,634.39	32,819,739.76	
支付其他与经营活动有关的现金	107,639,683.74	87,309,283.39	
经营活动现金流出小计	631,866,321.05	380,254,478.97	
经营活动产生的现金流量净额	53,931,177.12	34,873,603.82	
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	31,800.00	12,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,704,600.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	31,800.00	1,716,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,604,042.40	15,268,426.21	
投资支付的现金	56,000,000.00	1,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	113,604,042.40	16,268,426.21	
投资活动产生的现金流量净额	-113,572,242.40	-14,551,826.21	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	203,190,000.00		
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	127,790,000.00	130,790,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	737,100.00		
筹资活动现金流入小计	331,717,100.00	130,790,000.00	
偿还债务支付的现金	124,590,000.00	130,790,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,667,240.20	43,858,214.35	
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	12,690,471.70		
筹资活动现金流出小计	142,947,711.90	174,648,214.35	
筹资活动产生的现金流量净额	188,769,388.10	-43,858,214.35	
四、汇率变动对现金的影响	-3,292.25	3,982.79	
五、现金及现金等价物净增加额	129,125,030.57	-23,532,453.95	
加：期初现金及现金等价物的余额	52,647,609.64	76,180,063.59	
六、期末现金及现金等价物余额	181,772,640.21	52,647,609.64	

法定代表人：邹榛夫

主管会计工作负责人：罗鸿桥

会计机构负责人：杨俊才

股东权益变动表

编制单位：广州集泰化工股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	90,000,000.00				90,438,149.56			10,639,091.31	9,422,227.05		47,000,043.44	247,499,511.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	90,000,000.00				90,438,149.56			10,639,091.31	9,422,227.05		47,000,043.44	247,499,511.36
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00				160,344,622.64			835,109.78	4,612,412.62		41,511,713.53	237,303,858.57
（一）综合收益总额											46,124,126.15	46,124,126.15
（二）股东投入和减少资本	30,000,000.00				160,344,622.64							190,344,622.64
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00				160,344,622.64							190,344,622.64
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									4,612,412.62		-4,612,412.62	
2. 提取一般风险准备									4,612,412.62		-4,612,412.62	
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用								835,109.78				835,109.78
1. 本年提取								835,109.78				835,109.78
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	120,000,000.00				260,782,772.20			11,474,201.09	14,034,639.67		88,511,756.97	484,803,369.93

法定代表人：邹稼夫

主管会计工作负责人：罗鸿桥

会计机构负责人：杨俊才

股东权益变动表(续)

编制单位：广州集泰化工股份有限公司

2017年度

金额单位：元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	90,000,000.00				90,438,149.56			8,684,300.54	4,576,126.70		41,185,140.34	234,883,717.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	90,000,000.00				90,438,149.56			8,684,300.54	4,576,126.70		41,185,140.34	234,883,717.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,954,790.77	4,846,100.35		5,814,903.10	12,615,794.22
（一）综合收益总额											48,461,003.45	48,461,003.45
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,846,100.35		-42,646,100.35	-37,800,000.00
1. 提取盈余公积									4,846,100.35		-4,846,100.35	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-37,800,000.00	-37,800,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用								1,954,790.77				1,954,790.77
1. 本年提取								1,954,790.77				1,954,790.77
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	90,000,000.00				90,438,149.56			10,639,091.31	9,422,227.05		47,000,043.44	247,499,511.36

法定代表人：邹樵夫

主管会计工作负责人：罗鸿桥

会计机构负责人：杨俊才

广州集泰化工股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

公司注册中文名称: 广州集泰化工股份有限公司

统一社会信用代码: 914401017910336929

住所: 广州市高新技术产业开发区南翔一路 62 号自编六栋二楼、五楼

法定代表人、董事长兼总经理: 邹榛夫

注册资本: 人民币 120,000,000.00 元

2. 公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围: 密封用填料及类似品制造; 化学试剂和助剂制造(监控化学品、危险化学品除外); 粘合剂制造(监控化学品、危险化学品除外); 轻质建筑材料制造; 防水嵌缝密封条(带)制造; 硬质橡胶制品制造; 其他日用化学产品制造(监控化学品、危险化学品除外); 建筑陶瓷制品制造; 建筑用沥青制品制造; 货物进出口(专营专控商品除外); 技术进出口; 物业管理; 自有房地产经营活动; 企业自有资金投资; 油墨及类似产品制造(监控化学品、危险化学品除外); 化工产品零售(危险化学品除外); 涂料制造(监控化学品、危险化学品除外); 涂料零售; 化工产品批发(含危险化学品); 危险化学品储存。

所属行业: 化工制造业

3. 公司历史沿革

广州集泰化工股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、“集泰股份”)系由广州市安泰化学有限公司(以下简称“安泰化学”)于 2006 年 8 月 10 日出资组建, 注册资本 500.00 万元。

2006 年 9 月 20 日, 何思远、邹珍祥等 17 位自然人增资 308.00 万元。增资后股东数变更为 18 人, 公司注册资本变更为 808.00 万元, 其中: 安泰化学出资 500.00 万元, 持股比例 61.88%; 17 位自然人出资 308.00 万元, 持股比例 38.12%。

2006 年 11 月 10 日, 安泰化学增资 10.00 万元, 原自然人股东中的关福如、马银良等 5 位自然人增资 182.00 万元, 共计增资 192.00 万元。增资后公司注册资本变更为 1,000.00 万元, 其中: 安泰化学出资 510.00 万元, 持股比例 51.00%; 17 位自然人出资 490.00 万元, 持股比例 49.00%。

2007年12月20日，安泰化学增资333.33万元。增资后注册资本变更为1,333.33万元，其中：安泰化学出资843.33万元，持股比例63.25%；17位自然人出资490.00万元，持股比例36.75%。

2008年3月4日，安泰化学增资210.84万元，16位自然人增资122.50万元，共计增资333.34万元。增资后公司注册资本变更为1,666.67万元，其中：安泰化学出资1,054.17万元，持股比例63.25%；17位自然人出资612.50万元，持股比例36.75%。

2008年9月27日，自然人陈中华、熊文忠增资233.33万元。增资后股东数变更为20人，公司注册资本变更为1,900.00万元，其中：安泰化学出资1,054.17万元，持股比例55.48%；19位自然人出资845.83万元，持股比例44.52%。

2010年1月26日，自然人股东熊文忠、杨金泉将持有的本公司全部股份9.26%转让给安泰化学。本次股权转让完成后，股东数变更为18人，注册资本不变，其中：安泰化学出资1,230.11万元，持股比例64.74%；17位自然人出资669.89万元，持股比例35.26%。

2010年7月28日，安泰化学将持有的本公司3.33%的股份转让给陶艳、邹珍凡等8名原自然人股东，何思远将持有的本公司0.66%的股份转让给自然人蒋鹏。本次股权转让完成后，股东数变更为19人，注册资本不变，其中：安泰化学出资1,166.75万元，持股比例61.41%；18位自然人出资733.25万元，持股比例38.59%。

2011年12月1日，安泰化学、邹榛夫、邹珍美增资3,647.61万元。增资后股东数变更为21人，公司注册资本变更为5,547.61万元，其中：安泰化学出资4,337.85万元，持股比例78.19%；20位自然人出资1,209.76万元，持股比例21.81%。

2012年8月6日，林坤华、陶艳、邹珍凡等7位自然人股东将持有的本公司3.03%的股份转让给邹榛夫、邹珍美等10位自然人及广州市熙景投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“熙景投资”），转让后股东数变更为30人，注册资本不变，其中：安泰化学出资4,337.85万元，持股比例78.19%；熙景投资出资38.81万元，持股比例0.70%；28位自然人出资1,170.95万元，持股比例21.11%。

2012年10月10日，马银良、李海静、温昌发等11位自然人股东及熙景投资增资213.22万元，增资后股东人数不变，注册资本变更为5,760.83万元，其中：安泰化学出资4,337.85万元，持股比例75.30%；熙景投资出资86.57万元，持股比例1.50%；28位自然人出资1,336.41万元，持股比例23.20%。

2012年11月6日，佛山泰银富时创业投资中心（有限合伙）（以下简称“泰银富时”）增资639.66万元，增资后股东人数变更为31人，注册资本变更为6,400.49万元，其中：安泰化学出资4,337.85万元，持股比例67.77%；泰银富时出资639.66万元，持股比例9.99%；熙景投资出资86.57万元，持股比例1.35%；28位自然人出资1,336.41万元，持股比例20.89%。

2013年7月15日，经公司股东会决议通过，同意股东蒙绍波将持有的公司0.1953%股权转让给自然人股东邹榛夫。

2014年2月19日，湖北九派创业投资有限公司（以下简称“湖北九派”）、仙桃九派创业投资有限公司（以下简称“仙桃九派”）增资600.00万元，增资后股东人数变更为32人，注册资本变更为7,000.49万元，其中：安泰化学出资4,337.85万元，持股比例61.97%；泰银富时出资639.66万元，持股比例9.14%；湖北九派出资400.00万元，持股比例5.71%；仙桃九派出资200.00万元，持股比例2.86%；熙景投资出资86.57万元，持股比例1.24%；27位自然人出资1,336.41万元，持股比例19.08%。

2014年8月1日，广州市舜璟投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“舜璟投资”）及邹珍凡、周雅蔓等6位自然人股东增资173.60万元，增资后股东人数变更为33人，注册资本变更为7,174.09万元，其中安泰化学出资4,337.85万元，持股比例60.47%；泰银富时出资639.66万元，持股比例8.92%；湖北九派出资400.00万元，持股比例5.58%；仙桃九派出资200.00万元，持股比例2.79%；熙景投资出资139.97万元，持股比例1.95%；舜璟投资出资69.20万元，持股比例0.96%；27位自然人出资1,387.41万元，持股比例19.34%。

2015年3月24日，根据广州集泰化工股份有限公司股东会决议，公司全体股东共同作为发起人，将广州集泰化工有限公司依法整体变更为股份有限公司。全体股东一致同意，以公司截至2014年12月31日经审计的净资产人民币186,869,552.17元（母公司数），减去专项储备人民币6,431,402.61元，按1:0.4988的比例折合股本，共计折合股本9,000万股，每股面值人民币1元；余额人民币90,438,149.56元计入资本公积。2015年4月21日，公司办理了变更登记，变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例
广州市安泰化学有限公司	54,418,956.00	60.47%
广州市熙景投资咨询合伙企业（有限合伙）	1,755,939.00	1.95%
佛山泰银富时创业投资中心（有限合伙）	8,024,612.00	8.92%
湖北九派创业投资有限公司	5,018,058.00	5.58%
仙桃九派创业投资有限公司	2,509,029.00	2.79%
广州市舜璟投资咨询合伙企业（有限合伙）	868,124.00	0.96%
关福如	1,254,514.00	1.39%
何思远	1,150,013.00	1.28%
马银良	1,696,203.00	1.88%
邹珍祥	784,072.00	0.87%
陈中华	878,160.00	0.98%
邹珍凡	500,175.00	0.56%
林坤华	218,326.00	0.24%
侯丽琳	313,629.00	0.35%
陶艳	167,174.00	0.19%

股东名称	出资额	持股比例
周雅蔓	140,498.00	0.16%
石正金	400,648.00	0.45%
林武宣	156,814.00	0.17%
李海静	601,941.00	0.67%
金鑫	209,504.00	0.23%
刘福成	220,550.00	0.25%
陈明星	146,360.00	0.16%
蒋鹏	156,814.00	0.17%
邹榛夫	3,044,537.00	3.38%
邹珍美	3,926,129.00	4.36%
邹珍贵	490,473.00	0.54%
贾为	52,272.00	0.06%
孙仲华	161,832.00	0.18%
周雅兰	27,182.00	0.03%
周雅璐	129,633.00	0.14%
温昌发	287,660.00	0.32%
吴滔	52,272.00	0.06%
罗鸿桥	237,897.00	0.26%
<u>合计</u>	<u>90,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2017年9月22日，取得中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1724号《关于广州集泰化工股份有限公司首次公开发行股票批复》，公开发行3000万股并于2017年10月26日在深圳证券交易所上市，2017年12月11日进行了相应的工商变更。

4. 母公司以及公司最终母公司的名称

本公司母公司为广州市安泰化学有限公司，最终控制方为邹榛夫。

5. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇一八年四月二十五日经本公司董事会批准报出。

6. 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计九家。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。如果公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，也将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

3. 购买子公司少数股权的处理

公司在取得对子公司的控制权，形成企业合并后，购买少数股东全部或部分权益的，实质上是股东之间的权益性交易，应当分别母公司个别财务报表以及合并财务报表两种情况进行处理：

母公司个别财务报表中对于自子公司少数股东处新取得的长期股权投资，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》第四条的规定，确定长期股权投资的入账价值。

在合并财务报表中，子公司的资产、负债应以购买日（或合并日）开始持续计算的金额反映。母公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，应当调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	“金额 100 万元以上（含）为标准。”
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	纳入母公司合并范围的关联方及与本公司具有控制或被控制关系的法人
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
关联方组合	公司如确认短期内可以收回，不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、严重资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备。

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5	5

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
非专利技术、专利、著作权、软件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，认定为使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠

的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应

地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3）收入的金额能够可靠地计量；4）相关的经济利益很可能流入；5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司具体销售收入确认政策可分为以下两种：

（1）内销收入

本公司根据国内市场的不同销售模式，将内销收入进一步细分为公司自营业务和经销商代销业务、与客户设立联合管理仓库实现的销售等，对各种不同类型的销售模式，收入确认条件如下：

①公司直销业务和经销商代销业务，根据销售合同或协议的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，并取得客户的签收单时确认。

②与客户设立联合管理仓库的业务，根据双方签订的联合管理协议，按月定期结算，公司在取得经双方确认的实际货物耗用清单时确认。

（2）外销出口收入

根据销售合同或协议约定，在货物已发出，公司开具出口销售发票及装箱单并取得出口报关单及收款或取得收款的权利时确认。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计

量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）专项储备

高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备。根据 2012 年 2 月 14 日颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规

定，危险品生产与储存企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- (1) 营业收入不超过 1,000.00 万元的，按照 4%提取；
- (2) 营业收入超过 1,000.00 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；
- (3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；
- (4) 营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

本公司生产的沥青漆属于危险品，按照上述标准计提专项储备。

本公司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。本公司使用提取的安全生产费形成固定资产的，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。

(三十) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

(三十一) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17、11、5
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12、1.2
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、5、1
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
价格调节基金	应税收入	0.07
企业所得税	应纳税所得额	15、25

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税

本公司于 2014 年 10 月 10 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的编号为 GR201444001398 的《高新技术企业证书》，认定有效期三年。根据 2007 年 3 月 16 日第十届全国人民代表大会第五次会议通过的《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。（即 2014 年度、2015 年度、2016 年度适用 15%的所得税税率）。公司已申请重新认定，并且已经审核通过。新证书编号为 GR201744011252，2017 年度至 2019 年度继续按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

纳入本公司合并范围的子公司所得税税率均为 25%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司于 2018 年 4 月 25 日董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号) 相关规定，采用未来适用法处理。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	其他收益 4,065,738.41 元，增加营业利润 4,065,738.41 元

(2) 本公司于 2018 年 4 月 25 日董事会会议批准，自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13 号) 相关规定，采用未来适用法处理。此项会计政策变更对本公司本期财务报表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
区分终止经营损益、持续经营损益列报	增加本期持续经营净利润 45,243,042.36 元、增加本期终止经营净利润 0.00 元；增加上期持续经营净利润 42,693,231.34 元、

增加上期终止经营净利润 0.00 元。

(3) 本公司于 2018 年 4 月 25 日董事会会议批准，自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	减少上年营业外收入 4,563.91 元，增加上期资产处置收益 4,563.91 元； 减少本年营业外收入 2,350.42 元，增加本期资产处置收益 2,350.42 元。

2. 会计估计的变更

本公司本财务报告期内无重大会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无重大差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2016年12月31日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	101,436.82	115,893.08
银行存款	183,457,789.62	54,942,395.03
<u>合计</u>	<u>183,559,226.44</u>	<u>55,058,288.11</u>

(2) 本期期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 本期期末无存放在境外的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,488,820.40	11,216,350.76
商业承兑汇票	5,338,995.70	3,705,975.00
<u>合计</u>	<u>26,827,816.10</u>	<u>14,922,325.76</u>

(2) 本期期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	100,824,338.11		
商业承兑汇票	2,301,760.41		
合计	103,126,098.52		

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组	247,255,394.16	98.40	13,836,517.25	5.60	233,418,876.91	193,332,272.47	98.04	11,525,184.30	5.96	181,807,088.17
合计										
合计										
应收账款										
其中：账龄分析法	247,255,394.16	98.40	13,836,517.25	5.60	233,418,876.91	193,332,272.47	98.04	11,525,184.30	5.96	181,807,088.17
组合										
单项金额不重大但	4,033,062.71	1.60	4,033,062.71	100.00		3,867,747.43	1.96	3,867,747.43	100.00	
单独计提坏账准备										
的应收账款										
合计	251,288,456.87	100.00	17,869,579.96	7.11	233,418,876.91	197,200,019.90	100.00	15,392,931.73	7.81	181,807,088.17

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	236,766,396.35	11,838,319.82	5.00
1-2 年 (含 2 年)	8,198,960.52	819,896.05	10.00
2-3 年 (含 3 年)	831,787.10	249,536.13	30.00
3-4 年 (含 4 年)	974,994.35	487,497.18	50.00
4-5 年 (含 5 年)	209,938.84	167,951.07	80.00
5 年以上	273,317.00	273,317.00	100.00
合计	247,255,394.16	13,836,517.25	5.60

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	4,177,728.91
本期收回或转回的应收账款坏账准备	233,737.41

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	1,467,343.27

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	账面余额	计提坏账准备金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
东方国际集装箱(连云港)有限公司	12,190,175.60	609,508.78	1 年以内	4.85
宁波中集物流装备有限公司	11,192,911.60	559,645.58	1 年以内	4.45
深圳南方中集东部物流装备制造有限公司	10,290,640.32	514,532.02	1 年以内	4.10
惠州太平货柜有限公司	9,990,319.10	499,515.96	1 年以内	3.98
东方国际集装箱(锦州)有限公司	9,358,718.60	467,935.93	1 年以内	3.72
<u>合计</u>	<u>53,022,765.22</u>	<u>2,651,138.27</u>		<u>21.10</u>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,055,196.18	90.39	4,800,037.71	99.01
1-2 年 (含 2 年)	218,069.65	9.59	41,279.47	0.85
2-3 年 (含 3 年)	384.97	0.02	6,946.89	0.14
<u>合计</u>	<u>2,273,650.80</u>	<u>100.00</u>	<u>4,848,264.07</u>	<u>100.00</u>

注：本期期末无应披露账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前五名情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
广州从化新科轻化设备厂	266,000.00	11.70
江西蓝星星火有机硅有限公司	208,630.00	9.18
中国国际贸易中心有限公司	176,000.00	7.74
广东电白建设集团有限公司	170,025.05	7.48

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
广东华辉建设有限公司	167,200.00	7.35
<u>合计</u>	<u>987,855.05</u>	<u>43.45</u>

5. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
理财产品	70,115.07	
<u>合计</u>	<u>70,115.07</u>	

6. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组	<u>4,238,042.68</u>	<u>85.82</u>	<u>492,349.90</u>	<u>11.62</u>	<u>3,745,692.78</u>	<u>1,766,424.69</u>	<u>71.62</u>	<u>238,514.14</u>	<u>13.50</u>	<u>1,527,910.55</u>
合计计提坏账准备的										
其他应收款										
其中：账龄分析法	3,926,442.68	79.51	492,349.90		3,434,092.78	1,454,824.69	58.99	238,514.14	16.39	1,216,310.55
组合										
关联方组合	311,600.00	6.31			311,600.00	311,600.00	12.63			311,600.00
单项金额不重大但	700,000.00	14.18	700,000.00	100.00		700,000.00	28.38	700,000.00	100.00	
单独计提坏账准备										
的其他应收款										
<u>合计</u>	<u>4,938,042.68</u>	<u>100.00</u>	<u>1,192,349.90</u>	<u>24.15</u>	<u>3,745,692.78</u>	<u>2,466,424.69</u>	<u>100.00</u>	<u>938,514.14</u>	<u>38.05</u>	<u>1,527,910.55</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,125,605.68	156,280.30	5.00
1-2 年 (含 2 年)	118,000.00	11,800.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	133,800.00	40,140.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	517,000.00	258,500.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	32,037.00	25,629.60	80.00
<u>合计</u>	<u>3,926,442.68</u>	<u>492,349.90</u>	<u>12.54</u>

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	311,600.00			预计可收回
<u>合计</u>	<u>311,600.00</u>			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	283,379.46
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	29,543.70

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,684,263.00	1,936,214.00
单位往来款		2,710.40
备用金	25,380.70	292,887.79
其他	228,398.98	234,612.50
<u>合计</u>	<u>4,938,042.68</u>	<u>2,466,424.69</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
瓦克化学(中国)有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1年以内(含1年)	40.50	100,000.00
广东银兴融资担保有限公司	保证金及押金	700,000.00	5年以上	14.18	700,000.00
中国石化国际事业有限公司南 京招标中心	保证金及押金	546,809.00	1年以内(含1年)	11.07	27,340.45
广东电白建设集团有限公司	保证金及押金	450,000.00	3-4年(含4年)	9.11	225,000.00
广东光泰激光科技有限公司	保证金及押金	311,600.00	1-2年(含2年)	6.31	31,160.00
<u>合计</u>		<u>4,008,409.00</u>		<u>81.17</u>	<u>1,083,500.45</u>

7. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,447,191.28		39,447,191.28	24,545,524.89		24,545,524.89
在产品	5,528,395.01		5,528,395.01	2,689,889.29		2,689,889.29
库存商品	22,265,678.08	439,637.38	21,826,040.70	10,334,486.13	442,754.20	9,891,731.93
低值易耗品	464,545.43		464,545.43	348,705.06		348,705.06
周转材料	5,183,280.72		5,183,280.72	3,476,331.10		3,476,331.10
发出商品	3,108,552.65		3,108,552.65	3,933,386.95		3,933,386.95
合计	75,997,643.17	439,637.38	75,558,005.79	45,328,323.42	442,754.20	44,885,569.22

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	442,754.20	272,038.63		275,155.45		439,637.38
合计	442,754.20	272,038.63		275,155.45		439,637.38

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	已过保质期	

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税金	11,980,065.22	1,030,979.10
企业所得税	110,917.00	405,333.81
其他预交税金	3,006.59	
一年以内保本理财产品	56,000,000.00	
合计	68,093,988.81	1,436,312.91

9. 投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,796,957.98			1,796,957.98
2. 本期增加金额	1,993,610.24			1,993,610.24

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 外购	42,200.40			42,200.40
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	1,951,409.84			1,951,409.84
3. 本期减少金额	<u>205,411.56</u>			<u>205,411.56</u>
(1) 处置				
(2) 其他转出	205,411.56			205,411.56
4. 期末余额	3,585,156.66			3,585,156.66
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	483,834.31			483,834.31
2. 本期增加金额	<u>1,600,493.17</u>			<u>1,600,493.17</u>
(1) 计提或摊销	154,771.22			154,771.22
(2) 固定资产\无形资产转入	1,445,721.95			1,445,721.95
3. 本期减少金额	<u>199,429.86</u>			<u>199,429.86</u>
(1) 处置				
(2) 其他转出	199,429.86			199,429.86
4. 期末余额	1,884,897.62			1,884,897.62
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>1,700,259.04</u>			<u>1,700,259.04</u>
2. 期初账面价值	<u>1,313,123.67</u>			<u>1,313,123.67</u>

(2) 本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

10. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	44,097,077.43	68,574,434.56	4,106,884.82	10,373,527.19	127,151,924.00
2. 本期增加金额	<u>7,384,686.26</u>	<u>30,013,239.29</u>	<u>292,401.11</u>	<u>1,317,017.49</u>	<u>39,007,344.15</u>
(1) 购置	7,179,274.70	9,236,357.13	292,401.11	1,305,425.43	18,013,458.37
(2) 在建工程转入		20,776,882.16		11,592.06	20,788,474.22

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
(3) 投资性房地产转回	205,411.56				205,411.56
3. 本期减少金额	<u>1,951,409.84</u>	<u>3,271,942.05</u>	<u>506,119.73</u>	<u>499,097.79</u>	<u>6,228,569.41</u>
(1) 处置或报废		3,271,942.05	506,119.73	499,097.79	4,277,159.57
(2) 转入投资性房地产	1,951,409.84				1,951,409.84
4. 期末余额	49,530,353.85	95,315,731.80	3,893,166.20	11,191,446.89	159,930,698.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,411,661.89	35,237,323.62	3,725,916.89	5,191,007.85	47,565,910.25
2. 本期增加金额	<u>2,830,144.60</u>	<u>5,829,117.32</u>	<u>143,546.18</u>	<u>1,806,019.74</u>	<u>10,608,827.84</u>
(1) 计提	2,630,714.74	5,829,117.32	143,546.18	1,806,019.74	10,409,397.98
(2) 投资性房地产转回	199,429.86				199,429.86
3. 本期减少金额	<u>1,445,721.95</u>	<u>3,045,318.95</u>	<u>480,813.74</u>	<u>438,428.75</u>	<u>5,410,283.39</u>
(1) 处置或报废		3,045,318.95	480,813.74	438,428.75	3,964,561.44
(2) 转入投资性房地产	1,445,721.95				1,445,721.95
4. 期末余额	4,796,084.54	38,021,121.99	3,388,649.33	6,558,598.84	52,764,454.70
三、减值准备					
1. 期初余额		123,572.36			123,572.36
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		123,572.36			123,572.36
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>44,734,269.31</u>	<u>57,171,037.45</u>	<u>504,516.87</u>	<u>4,632,848.05</u>	<u>107,042,671.68</u>
2. 期初账面价值	<u>40,685,415.54</u>	<u>33,213,538.58</u>	<u>380,967.93</u>	<u>5,182,519.34</u>	<u>79,462,441.39</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	294,262.92	156,508.18		137,754.74	暂时停用
<u>合计</u>	<u>294,262.92</u>	<u>156,508.18</u>		<u>137,754.74</u>	

11. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中性硅酮密封胶及水性涂料 产业化基地项目-建筑工程	51,007,160.53		51,007,160.53	19,967,586.19		19,967,586.19
中性硅酮密封胶及水性涂料 产业化基地项目-配套工程	1,623,073.79		1,623,073.79	1,037,938.65		1,037,938.65
螺杆自动线				8,831,375.42		8,831,375.42
东洋密封胶生产线				5,043,892.55		5,043,892.55
未安装设备	974,080.39		974,080.39	601,000.00		601,000.00
研发楼装修	140,086.14		140,086.14			
废水处理工程				504,000.00		504,000.00
车间低压配电工程				600,000.00		600,000.00
激光投影系统				181,196.58		181,196.58
东洋厂房后期工程	9,707,862.23		9,707,862.23			
消防工程				482,508.29		482,508.29
合计	63,452,263.08		63,452,263.08	37,249,497.68		37,249,497.68

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投入占预 算的比例 (%)
中性硅酮密封胶及水性涂料 产业化基地项目-建筑工程	19,967,586.19	31,039,574.34			
中性硅酮密封胶及水性涂料 产业化基地项目-配套工程	1,037,938.65	585,135.14			
螺杆自动线	8,292,913.87	688,458.65	8,981,372.52		
东洋密封胶生产线	5,043,892.55	4,675,971.47	8,778,930.52	940,933.50	
合计	34,342,331.26	36,989,139.60	17,760,303.04	940,933.50	

接上表：

工程进度	累计利息资本 化金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源	期末余额
未完工				募集	51,007,160.53
未完工				募集	1,623,073.79
已完工				募集	
未完工				自筹	
合计					52,630,234.32

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况。

12. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	164,872.06	
运输设备	81.20	
电子设备及其他	12,668.60	
<u>合计</u>	<u>177,621.86</u>	

13. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	27,527,874.94	1,286,700.00	894,900.00	3,583,913.73	33,293,388.67
2. 本期增加金额	<u>7,939,505.03</u>			<u>1,306,760.58</u>	<u>9,246,265.61</u>
(1) 购置	7,939,505.03			1,306,760.58	9,246,265.61
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	35,467,379.97	1,286,700.00	894,900.00	4,890,674.31	42,539,654.28
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,476,434.74	409,624.46	761,450.00	951,926.24	4,599,435.44
2. 本期增加金额	<u>850,342.64</u>	<u>70,254.96</u>	<u>94,200.00</u>	<u>342,839.99</u>	<u>1,357,637.59</u>
(1) 计提	850,342.64	70,254.96	94,200.00	342,839.99	1,357,637.59
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,326,777.38	479,879.42	855,650.00	1,294,766.23	5,957,073.03
三、减值准备					
1. 期初余额		496,527.44		319,047.22	815,574.66
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		496,527.44		319,047.22	815,574.66
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>32,140,602.59</u>	<u>310,293.14</u>	<u>39,250.00</u>	<u>3,276,860.86</u>	<u>35,767,006.59</u>
2. 期初账面价值	<u>25,051,440.20</u>	<u>380,548.10</u>	<u>133,450.00</u>	<u>2,312,940.27</u>	<u>27,878,378.57</u>

注：本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非同一控制合并-从化东洋贸易有限公司	16,030,564.78			16,030,564.78
<u>合计</u>	<u>16,030,564.78</u>			<u>16,030,564.78</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
非同一控制合并-从化东洋贸易有限公司	16,030,564.78			16,030,564.78
<u>合计</u>	<u>16,030,564.78</u>			<u>16,030,564.78</u>

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修及修缮工程	10,727,326.99	1,363,526.99	1,651,386.07		10,439,467.91
变电工程	644,081.24		108,858.72		535,222.52
消防工程	1,165,428.43	907,927.89	183,587.59		1,889,768.73
污水处理工程	115,431.98		25,185.24		90,246.74
办公楼大楼中央空调	1,541,047.03		175,410.30		1,365,636.73
员工活动设施	118,181.84		13,452.18		104,729.66
瑞达恒信息咨询费	82,754.75		39,140.76		43,613.99
其他	59,650.22	123,390.00	12,223.70		170,816.52
<u>合计</u>	<u>14,453,902.48</u>	<u>2,394,844.88</u>	<u>2,209,244.56</u>		<u>14,639,502.80</u>

16. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,086,138.84	2,784,024.22	14,789,820.90	2,558,581.27
内部交易未实现利润	697,340.08	104,601.01	2,142,285.30	321,342.80
可抵扣亏损	2,684,986.78	671,246.70		
<u>合计</u>	<u>21,468,465.70</u>	<u>3,559,871.93</u>	<u>16,932,106.20</u>	<u>2,879,924.07</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
收购从化东洋有限公司产生的暂时性差异	16,959,741.89	4,239,935.47	17,706,451.37	4,426,612.84
<u>合计</u>	<u>16,959,741.89</u>	<u>4,239,935.47</u>	<u>17,706,451.37</u>	<u>4,426,612.84</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,315,952.31	1,782,519.50
可抵扣亏损	3,828,202.60	9,752,128.68
<u>合计</u>	<u>7,144,154.91</u>	<u>11,534,648.18</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018	12,530.19	672,328.96	
2019	765,763.00	1,857,279.06	
2020	632,873.22	2,522,999.78	
2021	345,975.56	4,699,520.88	
2022	2,071,060.63		
<u>合计</u>	<u>3,828,202.60</u>	<u>9,752,128.68</u>	

17. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,613,328.23	22,770.00
<u>合计</u>	<u>4,613,328.23</u>	<u>22,770.00</u>

18. 短期借款

(1) 按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	103,990,000.00	110,790,000.00
保证借款	10,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>113,990,000.00</u>	<u>110,790,000.00</u>

注 1、中国工商银行股份有限公司广州第三支行借款为 4,990,000.00 元，担保方式如下：

①广州集泰化工股份有限公司以其位于广州市从化区太平镇广从北路 190 号的建筑物和土地使用权作为抵押担保。该房屋建筑物原值为 1,696,273.36 元，净值 1,623,025.22 元；该土地使用权账面原值为 4,137,211.16 元，净值为 4,034,423.32 元；

②广州集泰化工股份有限公司以其位于广州市从化区神岗菜地村地段，原值为 1,323,768.10 元，净值为 1,298,732.26 元的产权作为抵押担保；

③邹榛夫提供 80,000,000.00 元保证担保。

注 2、中国光大银行股份有限公司广州分行借款为 10,000,000.00 元，担保方式如下：

①广州市安泰化学有限公司提供最高 10,000,000.00 元保证担保；

②邹榛夫提供最高 10,000,000.00 元保证担保。

注 3、平安银行股份有限公司广州分行借款 59,000,000.00 元。其中 2,910,000.00 元借款期限为 2017 年 4 月 21 日至 2018 年 4 月 19 日；5,350,000.00 元借款期限为 2017 年 04 月 25 日至 2018 年 04 月 24 日；13,500,000.00 元期限为 2017 年 06 月 15 日至 2018 年 06 月 14 日；10,000,000.00 元期限为 2017 年 06 月 16 日至 2018 年 06 月 15 日；5,990,000.00 元期限为 2017 年 07 月 04 日至 2018 年 07 月 03 日；21,250,000.00 元期限为 2017 年 07 月 07 日至 2018 年 07 月 06 日。担保方式如下：

①广州集泰化工股份有限公司以其位于天河区东郊工业园建工路 8 号首层账面原值 3,127,314.00 元，净值 698,289.30 元作为抵押担保；

②广东光泰激光科技有限公司以其位于广州开发区科学城南翔一路 62 号（一）栋的房产（建筑面积为 19,934.12 平方米）作为抵押担保；

③广州集泰化工股份有限公司以其位于从化市太平镇广从北路 190 号的四套物业（建筑面积合计 5,026.84 平方米）作为抵押担保。四套物业分别为 1 号仓库、1 号车间、2 号车间和办公楼，房产总原值为 4,144,988.23 元，净值为 3,967,043.33 元；土地使用权总原值为 1,322,331.49 元，净值为 1,289,478.61 元；

④邹榛夫提供 59,000,000.00 元保证担保。

注 4、中国银行股份有限公司广州开发区分行借款为 40,000,000.00 元。25,000,000.00 元借款期限为 2017 年 08 月 31 日至 2018 年 08 月 30 日；15,000,000.00 元借款期限为 2017 年 11 月 22 日至 2018 年 11 月 21 日。担保方式如下：

①广州集泰化工股份有限公司以其位于从化市鳌头镇龙星村地段的土地使用权（从国用[2015]第 0078 号）（56,019.90 平方米），原值为 12,076,450.00 元，净值为 10,466,256.40 元和其位于从化市鳌头镇龙星村地段一处在建工程（明珠规建证[2013]25 号）期末账面价值 52,630,234.32 元作为抵押担保；

②邹榛夫、广州市安泰化学有限公司提供最高 50,000,000.00 元保证担保。

(2) 本期末无已到期未偿还的短期借款情况。

19. 应付账款

(1) 分类列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	171,217,066.03	99.79	66,880,619.32	99.50
1-2 年 (含 2 年)	92,029.44	0.05	46,482.22	0.07
2-3 年 (含 3 年)	9,966.62	0.01	268,425.81	0.40
3-4 年 (含 4 年)	253,869.61	0.15	21,099.50	0.03
4-5 年 (含 5 年)			2,180.00	0.00
5 年以上	2,180.00	0.00		
合计	171,575,111.70	100.00	67,218,806.85	100.00

(2) 本期期末无账龄超过1年的重要应付账款。

20. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	4,800,044.76	2,916,930.32
1-2 年 (含 2 年)		56,339.71
2-3 年 (含 3 年)		10,154.80
合计	4,800,044.76	2,983,424.83

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

21. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,809,754.92	68,086,858.81	66,188,213.72	10,708,400.01
离职后福利中-设定提存计划负债	6,173.40	3,177,505.88	3,183,244.28	435.00
辞退福利		70,862.25	70,862.25	
合计	8,815,928.32	71,335,226.94	69,442,320.25	10,708,835.01

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,615,750.43	57,288,262.55	55,415,354.91	10,488,658.07
二、职工福利费	3,488.00	4,901,438.05	4,843,046.05	61,880.00
三、社会保险费	<u>5,006.90</u>	<u>2,652,184.24</u>	<u>2,656,810.14</u>	<u>381.00</u>
其中：1. 医疗保险费	4,470.60	2,280,333.50	2,284,459.10	345.00
2. 工伤保险费	169.49	117,577.53	117,741.02	6.00
3. 生育保险费	366.81	254,273.21	254,610.02	30.00
四、住房公积金	4,986.00	2,117,095.00	2,117,495.00	4,586.00
五、工会经费和职工教育经费	180,523.59	1,127,878.97	1,155,507.62	152,894.94
<u>合 计</u>	<u>8,809,754.92</u>	<u>68,086,858.81</u>	<u>66,188,213.72</u>	<u>10,708,400.01</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	5,908.74	3,073,611.49	3,079,100.23	420.00
2. 失业保险费	264.66	103,894.39	104,144.05	15.00
<u>合计</u>	<u>6,173.40</u>	<u>3,177,505.88</u>	<u>3,183,244.28</u>	<u>435.00</u>

(4) 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	70,862.25	
<u>合计</u>	<u>70,862.25</u>	

22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	612,073.11	1,724,468.73
2. 增值税	9,768,551.20	5,592,663.20
3. 土地使用税	268,958.32	
4. 房产税	9,903.50	1,371.43
5. 城市维护建设税	229,281.70	303,009.68
6. 教育费附加	164,197.42	217,414.56
7. 代扣代缴个人所得税	242,211.17	800,284.69
8. 其他	37,862.11	58,645.17
<u>合计</u>	<u>11,333,038.53</u>	<u>8,697,857.46</u>

23. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	184,532.37	176,082.39
合计	184,532.37	176,082.39

24. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,990,397.00	1,969,417.00
工程设备款	2,985,966.09	4,218,801.10
往来款		930,278.99
未付费用	11,335,845.97	4,615,338.18
其他	673,079.20	734,068.82
合计	16,985,288.26	12,467,904.09

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

25. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,777,649.52	2,500,000.00	364,658.41	5,912,991.11	收到政府补助
合计	3,777,649.52	2,500,000.00	364,658.41	5,912,991.11	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
1. 环境友好型舱内金属 防腐蚀涂料的应用研究	60,000.00			60,000.00			与资产相关
2. 水性烘烤涂料的制备 及性能研究	17,649.52			4,658.41		12,991.11	与资产相关
3. 双组分聚氨酯中空玻 璃胶产业化	400,000.00					400,000.00	与资产相关
4. 水性有机无机复合纳 米改性带锈防锈涂料的 开发与应用研究	350,000.00					350,000.00	与资产相关
5. 水性环保型防腐涂料 产业示范工程项目补贴	2,950,000.00			300,000.00		2,650,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
6. 建筑用光伏胶的联合 开发及应用研究		1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
7. 中性硅酮密封胶产业 化技术改造项目		1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>3,777,649.52</u>	<u>2,500,000.00</u>		<u>364,658.41</u>		<u>5,912,991.11</u>	

注 1: 根据广东省科技厅《关于下达 2010 年第一批产业技术与开发资金计划项目的通知》，公司 2011 年度收到“环境友好型舱内金属防腐蚀涂料的应用研究”项目专项拨款 10.00 万元，其中 4.00 万元已支付给华南理工大学，按照《广东省科技计划项目合同书》，项目的起止时间为 2010 年 1 月至 2011 年 12 月。截至 2017 年 12 月 31 日止，该项目已经通过验收。

注 2: 根据广州市天河区科学技术局、广州市天河区财政局《关于下达 2009 年区科学技术经费的通知》，公司 2010 年度收到“水性烘烤涂料的制备及性能研究”项目专项拨款 10.00 万元，按照《天河区科技计划项目任务书》，项目的起止时间为 2009 年 7 月至 2011 年 6 月，该项目已于 2012 年 8 月通过验收，该项目预计摊销年限为 10 年，截至 2017 年 12 月 31 日止的累计摊销金额为 87,008.89 元。

注 3: 根据广州市经济贸易委员会《关于下达 2008 年省财政产业技术与开发资金项目计划的通知》，广州市安泰化学有限公司于 2008 年收到“双组分聚氨脂中空玻璃胶产业化”项目专项拨款 40.00 万元，并于 2011 年与本公司进行业务重组时转入本公司，该项目尚未通过验收。

注 4: 根据广东省科学技术厅《粤科规财字[2014]211 号》，公司 2015 年收到“水性有机无机复合纳米改性带锈防锈涂料的开发与应用研究”项目专项拨款 50.00 万元，其中 15.00 万元已支付给华南理工大学，按照《广东省科技计划项目合同书》，项目的起止时间为 2014 年 9 月 20 日至 2016 年 9 月 19 日，该项目尚未通过验收。

注 5: 根据广州市天河区发展和改革委员会、天河区财政局《关于转下达 2013 年广州市战略性新兴产业示范工程、节能环保推广应用专项等资金投资计划的通知》，公司 2015 年 6 月收到广州市天河区财政局拨款 300.00 万元。该项目于 2016 年 11 月开始投产，该项目预计摊销年限为 10 年，截至 2017 年 12 月 31 日止的累计摊销金额为 350,000.00 元。

注 6: 根据广州市科技创新委员会《2017 年产教研协同创新重大专项(对外科技合作专题)项目拟立项项目表》，公司于 2017 年 5 月收到“建筑用光伏胶的联合开发及应用研究”政府补助 100 万元，根据《广州市科技计划项目合同书》，起止时间为 2017 年 5 月 1 日至 2019 年 5 月 1 日，项目处于试验阶段，尚未验收。

注 7: 根据广州市工业和信息化委员会广州市财政局《关于下达 2017 年市工业和信息化发展专项资金及市汽车零部件产业发展资金技术改造项目计划的通知》，2017 年 6 月收到“集泰化工中性硅酮密封胶产业化技术改造项目”政府补助 150 万元，目前项目仍在进行中，尚未验收。

26. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	90,000,000.00						90,000,000.00
其中：境内法人持股	72,594,718.00						72,594,718.00
境内自然人持股	17,405,282.00						17,405,282.00
二、无限售条件流通股							
1. 人民币普通股		30,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00
股本合计	90,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00		120,000,000.00

27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	78,476,891.98	160,344,622.64		238,821,514.62
合计	78,476,891.98	160,344,622.64		238,821,514.62

注：经中国证券监督管理委员会《关于核准广州集泰化工股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]1724号）核准，本公司2017年10月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股(A股) 30,000,000.00股，发行价为7.47元/股，募集资金总额为人民币224,100,000.00元，扣除保荐及承销费用等相关发行费用（不含税）共33,755,377.36元后，募集资金净额人民币190,344,622.64元，其中：增加股本人民币30,000,000.00元，增加资本公积人民币160,344,622.64元。

28. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	10,850,526.94	1,049,488.74	258,563.39	11,641,452.29
合计	10,850,526.94	1,049,488.74	258,563.39	11,641,452.29

根据财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，本公司因生产、储存危险化学品沥青漆需要计提安全生产费，本期减少是购买防护设备及服装等。

29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,888,156.89	4,612,412.62		14,500,569.51
合计	9,888,156.89	4,612,412.62		14,500,569.51

注：本期增加盈余公积按照母公司净利润的 10%计提。

30. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	59,175,954.54	59,128,823.55
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	59,175,954.54	59,128,823.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,243,042.36	42,693,231.34
减：提取法定盈余公积	4,612,412.62	4,846,100.35
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		37,800,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>99,806,584.28</u>	<u>59,175,954.54</u>

31. 营业收入、营业成本

（1）分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	799,802,138.41	500,899,000.22
其他业务收入	2,366,521.79	471,917.65
<u>合计</u>	<u>802,168,660.20</u>	<u>501,370,917.87</u>
主营业务成本	566,226,889.18	307,783,819.92
其他业务成本	1,755,415.37	470,081.25
<u>合计</u>	<u>567,982,304.55</u>	<u>308,253,901.17</u>

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有机硅密封胶	410,909,138.53	298,163,869.54	335,859,055.52	196,667,674.60
其他密封胶	69,850,010.96	48,260,234.00	55,240,484.01	37,941,716.03
沥青漆	25,799,049.62	19,064,714.42	37,777,098.56	26,447,474.68
水性涂料	233,204,345.58	157,439,516.77	45,742,086.71	28,927,688.85
水性密封胶	60,039,593.72	43,298,554.45	26,280,275.42	17,799,265.76
<u>合计</u>	<u>799,802,138.41</u>	<u>566,226,889.18</u>	<u>500,899,000.22</u>	<u>307,783,819.92</u>

32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		570.00	应纳税营业额的 5%
城市维护建设税	2,434,822.75	2,113,582.95	应交流转税的 7%或 5%或 1%
教育费附加	1,741,134.51	1,540,189.03	应交流转税的 3%、2%
房产税	126,218.35	51,878.06	房产原值*70%（原值扣减 30%）*未出租面积比例；房屋租金收入的 12%
土地使用税	340,597.74	279,213.88	自有工业用地面积每m ² 3 元、房屋分摊面积每m ² 12 元
车船使用税	9,600.00	6,000.00	
印花税	485,264.21	247,086.76	
价格调节基金		1,067.16	应税收入的 0.07%
合计	<u>5,137,637.56</u>	<u>4,239,587.84</u>	

33. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运费	24,905,644.02	18,518,309.28
职工薪酬	27,243,018.03	21,742,162.65
业务招待费	10,581,305.31	9,629,152.71
差旅费	10,358,930.36	7,529,010.40
佣金及服务费	4,648,890.58	1,699,330.52
办公费	8,768,341.54	6,857,152.89
业务宣传费	6,845,552.24	4,992,191.00
会务及展览费	7,412,707.87	5,522,565.10
样品费	2,413,856.98	1,322,891.79
其他	922,292.54	296,104.08
合计	<u>104,100,539.47</u>	<u>78,108,870.42</u>

34. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
研发费用	27,348,662.80	15,829,330.89
业务招待费	2,404,135.66	2,335,987.26
折旧及摊销	5,662,411.16	5,629,621.55
职工薪酬	16,938,387.09	14,148,815.25

费用性质	本期发生额	上期发生额
中介费	1,882,612.95	2,552,884.74
修理费	797,533.37	677,072.77
办公费	7,787,366.04	6,772,929.89
差旅费	2,913,215.76	1,842,099.23
环境保护费	486,065.30	220,517.38
其他	680,644.27	731,876.13
<u>合计</u>	<u>66,901,034.40</u>	<u>50,741,135.09</u>

35. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,938,590.18	6,030,962.84
减：利息收入	1,167,626.28	1,128,805.23
银行手续费	127,068.66	72,464.78
现金折扣	410,494.90	84,402.10
汇兑损益	-24,309.30	-1,177.56
<u>合计</u>	<u>4,284,218.16</u>	<u>5,057,846.93</u>

36. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	4,227,370.96	5,351,411.57
2. 存货跌价损失	272,038.63	179,465.63
<u>合计</u>	<u>4,499,409.59</u>	<u>5,530,877.20</u>

37. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置、注销子公司长期股权投资产生的投资收益	-8,597.81	1,826,631.43
理财产品取得的投资收益	66,146.29	
<u>合计</u>	<u>57,548.48</u>	<u>1,826,631.43</u>

38. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产利得	2,350.42	4,563.91
<u>合计</u>	<u>2,350.42</u>	<u>4,563.91</u>

39. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
水性烘烤涂料的制备及性能研究项目	4,658.41	
水性环保型防腐涂料产业示范工程	300,000.00	
研发补助款	436,000.00	
环境友好型舱内金属防腐蚀涂料的应用研究项目	60,000.00	
广州集泰化工股份有限公司企业上市奖励	3,000,000.00	
2017 年度广州市黄埔区广州开发区质量强区奖励(资助)	200,000.00	
清洁生产专项奖励	15,000.00	
上海宏亮经济开发区财政扶持合同	40,000.00	
知识产权专利资助	10,080.00	
<u>合计</u>	<u>4,065,738.41</u>	

40. 营业外收入

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 政府补助	137,380.38	3,570,214.41	137,380.38
2. 盘盈利得		0.12	
3. 非流动资产毁损报废利得		8,749.04	
4. 其他	440,108.72	157,914.22	440,108.72
<u>合计</u>	<u>577,489.10</u>	<u>3,736,877.79</u>	<u>577,489.10</u>

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2015 年广东省出口企业开拓国际市场专项资金		92,925.00	与收益相关
科技与金融结合专项资金		700,000.00	与收益相关
2015 年外经贸发展资金		117,188.00	与收益相关
广州市水性涂料工程技术研究开发中心		500,000.00	与资产相关
2016 年市促中小微发展专项资金补助		810,000.00	与收益相关
知识产权专利资助		11,000.00	与收益相关
广州市天河区财政局拨款		34,093.00	与收益相关
水性烘烤涂料的制备及性能研究项目		4,658.41	与资产相关
水性环保型防腐涂料产业示范工程		50,000.00	与资产相关
研发补助款		200,350.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 收益相关
水性聚氨酯乳液的制备及水性聚氨酯防腐涂料的开发		840,000.00	与资产相关
上海宏亮经济开发区财政扶持合同		160,000.00	与收益相关
2015年广东省省级安全生产专项资金项目合同书		50,000.00	与收益相关
其他小额政府补助	137,380.38		与收益相关
<u>合计</u>	<u>137,380.38</u>	<u>3,570,214.41</u>	

41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 债务重组损失	14,628.47	755,739.63	14,628.47
2. 公益性捐赠支出	180,791.96	662,013.50	180,791.96
3. 盘亏损失	10,306.33		10,306.33
4. 非流动资产毁损报废损失	90,815.56	672,165.69	90,815.56
5. 税收滞纳金	1,950.00	201.10	1,950.00
6. 其他	60,520.59	251,848.35	60,520.59
<u>合计</u>	<u>359,012.91</u>	<u>2,341,968.27</u>	<u>359,012.91</u>

42. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>8,364,587.61</u>	<u>9,971,572.74</u>
其中：当期所得税	9,231,212.84	10,267,862.59
递延所得税	-866,625.23	-296,289.85

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	53,607,629.97	52,664,804.08
按适用税率（15%）计算的所得税费用	8,041,144.50	7,899,720.61
某些子公司适用不同税率的影响	515,970.28	403,222.53
对以前期间当期所得税的调整	236,929.39	-622,048.17
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-633,073.96	-114,223.30
不可抵扣的费用	663,123.39	704,104.60
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	771,811.62	

项目	本期发生额	上期发生额
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-1,231,317.61	1,700,796.47
所得税费用合计	<u>8,364,587.61</u>	<u>9,971,572.74</u>

43. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金		1,902,611.65
利息收入	106,912.02	1,128,805.23
政府补助	6,338,460.38	2,175,556.00
其他（保证金、往来款净额）	2,051,245.54	5,864,219.92
<u>合计</u>	<u>8,496,617.94</u>	<u>11,071,192.80</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	69,732,378.00	56,232,709.31
付现的管理费用	21,774,584.56	22,375,417.65
付现的财务手续费	99,467.11	72,464.78
公益性捐赠支出	180,791.96	662,013.50
其他	9,173,293.04	3,573,742.67
<u>合计</u>	<u>100,960,514.67</u>	<u>82,916,347.91</u>

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金本期发生额12,690,471.70元为2017年发行股票支付的发行中介机构费用。

44. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	45,243,042.36	42,693,231.34
加：资产减值准备	4,499,409.59	5,530,877.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,564,169.20	8,097,179.92
无形资产摊销	1,357,637.59	1,248,608.13
长期待摊费用摊销	2,209,244.56	1,388,844.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-2,350.42	-4,563.91

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	101,121.89	663,416.65
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	4,941,882.43	6,026,980.05
投资损失（收益以“－”号填列）	-57,548.48	-1,826,631.43
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-679,947.86	-54,665.68
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-186,677.37	-241,624.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	-30,944,475.20	-2,274,503.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-79,845,494.90	-45,500,713.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	116,602,663.61	39,914,337.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>73,802,677.00</u>	<u>55,660,773.82</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	183,559,226.44	55,058,288.11
减：现金的期初余额	55,058,288.11	80,915,364.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>128,500,938.33</u>	<u>-25,857,076.27</u>

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		<u>1,704,600.00</u>
其中：广东高科力新材料有限公司		1,704,600.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		<u>128,031.09</u>
其中：广东高科力新材料有限公司		128,031.09
处置子公司收到的现金净额		<u>1,576,568.91</u>

（3）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>183,559,226.44</u>	<u>55,058,288.11</u>
其中：1. 库存现金	101,436.82	115,893.08

项目	期末余额	期初余额
2. 可随时用于支付的银行存款	183,457,789.62	54,942,395.03
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>183,559,226.44</u>	<u>55,058,288.11</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	481,590.69	贷款抵押
固定资产	5,806,767.16	贷款抵押
无形资产	17,088,890.59	贷款抵押
在建工程	52,630,234.32	贷款抵押
<u>合计</u>	<u>76,007,482.76</u>	

46. 外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.75	6.5342	4.90
应收账款			
其中：美元	215.00	6.5342	1,404.85

47. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
水性烘烤涂料的制备及性能研究	12,991.11	递延收益	4,658.41
双组分聚氨酯中空玻璃胶产业化	400,000.00	递延收益	
水性有机无机复合纳米改性带锈防锈涂料的开发与应用研究	350,000.00	递延收益	
水性环保型防腐涂料产业示范工程项目补贴	2,650,000.00	递延收益	300,000.00
建筑用光伏胶联合开发及应用研究资助款	1,000,000.00	递延收益	

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中性硅酮胶技术改造项目财政补助款	1,500,000.00	递延收益	
水性烘烤涂料的制备及性能研究项目	4,658.41	其他收益	4,658.41
水性环保型防腐涂料产业示范工程	300,000.00	其他收益	300,000.00
研发补助款	436,000.00	其他收益	436,000.00
环境友好型舱内金属防腐蚀涂料的应用研究项目	60,000.00	其他收益	60,000.00
知识产权专利资助	10,080.00	其他收益	10,080.00
高成长企业财政补助款	737,100.00	财务费用	737,100.00
广州集泰化工股份有限公司企业上市奖励	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
2017 年度广州市黄埔区广州开发区质量强区奖励（资助）	200,000.00	其他收益	200,000.00
清洁生产专项奖励	15,000.00	其他收益	15,000.00
上海宏亮经济开发区财政扶持合同	40,000.00	其他收益	40,000.00
其他小额政府补助	137,380.38	营业外收入	137,380.38
<u>合计</u>	<u>10,853,209.90</u>		<u>5,244,877.20</u>

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并事项。

2. 同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并事项。

3. 反向购买

本期无反向购买事项。

4. 处置子公司

本期无处置子公司事项。

5. 其他原因的合并范围变动

2016 年 12 月 31 日，处置本公司子公司广东高科力新材料有限公司。2017 年 1 月，本公司全资子公司广州市泰宇建材有限公司已注销。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权 比例(%)	取得方式
				直接	间接		
大城县集泰化工有限公司	大城	大城	制造业	100.00		100.00	投资设立
广州市神岗精细化工有限公司	广州	广州	制造业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
上海安东泰粘胶剂有限公司	上海	上海	批发零售业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
成都市安锦泰胶业有限公司	成都	成都	批发零售业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
杭州浙泰建材有限公司	杭州	杭州	批发零售业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
北京安泰京粤粘胶剂有限公司	北京	北京	批发零售业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
深圳市安信泰胶业有限公司	深圳	深圳	批发零售业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
从化东洋贸易有限公司	广州	广州	制造业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
广州鸿泰建筑安装工程有限公司	广州	广州	建筑安装业	100.00		100.00	投资设立

2017年12月，本公司全资子公司上海安东泰粘胶剂有限公司已注销。

(2) 本公司无重要非全资子公司。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期末余额			合计
		持有至 到期投资	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	
货币资金			183,559,226.44		183,559,226.44
应收票据			26,827,816.10		26,827,816.10
应收账款			233,418,876.91		233,418,876.91
应收利息			70,115.07		70,115.07
其他应收款			3,745,692.78		3,745,692.78
其他流动资产			56,000,000.00		56,000,000.00
合计			503,621,727.30		503,621,727.30

接上表：

金融资产项目	期初余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	
货币资金			55,058,288.11	55,058,288.11
应收票据			14,922,325.76	14,922,325.76
应收账款			181,807,088.17	181,807,088.17
应收利息				
其他应收款			1,527,910.55	1,527,910.55
其他流动资产				
<u>合计</u>			<u>253,315,612.59</u>	<u>253,315,612.59</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		113,990,000.00	113,990,000.00
应付账款		171,575,111.70	171,575,111.70
应付利息		184,532.37	184,532.37
其他应付款		16,985,288.26	16,985,288.26
<u>合计</u>		<u>302,734,932.33</u>	<u>302,734,932.33</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		110,790,000.00	110,790,000.00
应付账款		67,218,806.85	67,218,806.85
应付利息		176,082.39	176,082.39
其他应付款		12,467,904.09	12,467,904.09
<u>合计</u>		<u>190,652,793.33</u>	<u>190,652,793.33</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司期末应收账款中前五名客户的款项占全部应收账款总额 21.10%，本公司不存在重大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、3 和六、6 的披露。

3. 流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
货币资金	183,559,226.44						183,559,226.44
应收票据	26,827,816.10						26,827,816.10
应收账款	224,928,076.53	7,379,064.47	582,250.97	487,497.17	41,987.77		233,418,876.91
应收利息	70,115.07						70,115.07
其他应收款	2,969,325.38	417,800.00	93,660.00	258,500.00	6,407.40		3,745,692.78
其他流动资产	56,000,000.00						56,000,000.00
合计	494,354,559.52	7,796,864.47	675,910.97	745,997.17	48,395.17		503,621,727.30

接上表：

项目	期初余额						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
货币资金	55,058,288.11						55,058,288.11
应收票据	14,922,325.76						14,922,325.76
应收账款	172,793,308.72	5,974,044.33	2,597,099.85	372,188.99	70,446.28		181,807,088.17
应收利息							
其他应收款	952,100.15	161,046.00	398,745.90	16,018.50			1,527,910.55
其他流动资产							
合计	243,726,022.74	6,135,090.33	2,995,845.75	388,207.49	70,446.28		253,315,612.59

接上表：

项目	期末余额						合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	
短期借款	113,990,000.00						113,990,000.00
应付账款	171,217,066.03	92,029.44	9,966.62	253,869.61	2,180.00		171,575,111.70
应付利息	184,532.37						184,532.37
其他应付款	14,770,160.09	373,865.91	531,039.26	799,260.00	5,000.00	505,963.00	16,985,288.26
合计	300,161,758.49	465,895.35	541,005.88	1,053,129.61	7,180.00	505,963.00	302,734,932.33

接上表：

项目	期初余额						合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上	
短期借款	110,790,000.00						110,790,000.00
应付账款	66,880,619.32	46,482.22	268,425.81	21,099.50	2,180.00		67,218,806.85
应付利息	176,082.39						176,082.39
其他应付款	10,055,102.83	694,419.26	1,207,419.00	5,000.00	270,617.00	235,346.00	12,467,904.09
合计	187,901,804.54	740,901.48	1,475,844.81	26,099.50	272,797.00	235,346.00	190,652,793.33

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

本公司无利率风险。本公司短期借款计息主要为固定利率上浮百分点，和市场利率无直接联动关系。

(2) 汇率风险

本公司无汇率风险，本公司目前无国外经营项目，只存在较小金额的销售，占比极小，汇率波动对本公司不构成重大影响。

十、公允价值

本公司报告期无以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
广州市安泰化学有限公司	有限公司	广州	胡晓颖	制造业	30,000,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
45.35	45.35	邹榛夫	9144010161863307XP

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈明星	实际控制人的关系密切的家庭成员
邹珍美	实际控制人的关系密切的家庭成员
邹珍贵	实际控制人的关系密切的家庭成员
田晓翠	实际控制人的关系密切的家庭成员
汤翔	原监事
朱志敏	实际控制人的关系密切的家庭成员
广州市仁安包装有限公司	实际控制人的关系密切的家庭成员控制的企业
广州承安电子产品有限公司	实际控制人的关系密切的家庭成员控制的企业
武汉市创佳化工有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
广州市白云区太和沙太货运站广从货运部	实际控制人的关系密切的家庭成员控制的企业
广东光泰激光科技有限公司	同一实际控制人
广州市福田实业有限公司	原董事控制的企业
广州福田新狮涂料有限公司	原董事控制的企业
佛山市顺德区杏坛镇天阳木器店	原监事关系密切的家庭成员控制的企业
佛山市顺德区杏坛镇凯艺术器店	原监事关系密切的家庭成员控制的企业
广州宏途教育网络科技有限公司	同一实际控制人
广州市逸泰园林有限公司	同一实际控制人
广州泰运物流有限公司	实际控制人的关系密切的家庭成员控制的企业
广东高科力新材料有限公司	同一实际控制人

5. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市仁安包装有限公司	采购商品	24,658,672.48	21,060,679.25
佛山市顺德区杏坛镇凯艺术器店	采购商品		51,390.29
<u>合计</u>		<u>24,658,672.48</u>	<u>21,112,069.54</u>
广州市仁安包装有限公司	加工劳务	86,014.96	139,392.64
<u>合计</u>		<u>86,014.96</u>	<u>139,392.64</u>
广州市白云区太和沙太货运站广从货运部	运输劳务	8,099,153.88	4,594,871.99
广州泰运物流有限公司	运输劳务		1,447,456.64
<u>合计</u>		<u>8,099,153.88</u>	<u>6,042,328.63</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市白云区太和沙太货运站广从货运部	出售商品		56,974.37
朱志敏	出售商品		508,207.67
<u>合计</u>			<u>565,182.04</u>

(3) 其他关联方交易情况

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	2017 年度	2016 年度
广州市逸泰园林有限公司	采购服务	协议价格		292,176.04
<u>合计</u>				<u>292,176.04</u>
广东光泰激光科技有限公司	支付水电费		662,808.23	312,117.61
广州市安泰化学有限公司	购置房产/土地	协议价格	14,005,254.24	
<u>合计</u>			<u>14,668,062.47</u>	<u>312,117.61</u>

(4) 关联租赁情况

①公司出租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州集泰化工股份有限公司	广州市安泰化学有限公司	房屋	2014. 11. 1	2017. 10. 31	协议定价	19,047.62	22,857.13
广州集泰化工股份有限公司	广州市安泰化学有限公司	房屋	2017. 11. 1	2020. 10. 31	协议定价	3,809.52	
广州集泰化工股份有限公司	广州宏途教育网络科技有限公司	房屋	2015. 4. 15	2016. 6. 30	协议定价		17,142.86
广州集泰化工股份有限公司	广东高科力新材料有限公司	房屋	2015. 11. 2	2017. 11. 1	协议定价	19,047.62	

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州集泰化工股份有限公司	广东高科力新材料有限公司	房屋	2017.11.2	2020.11.1	协议定价	3,809.52	
<u>合计</u>						<u>45,714.28</u>	<u>39,999.99</u>

②公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州市安泰化学有限公司	广州集泰化工股份有限公司	房屋	2011.11.01	2017.05.31	协议定价	181,166.33	434,799.20
广州市安泰化学有限公司	广州市神岗精细化工有限公司	厂房	2011.09.01	2017.05.31	协议定价	93,765.33	225,036.80
广东光泰激光科技有限公司	广州集泰化工股份有限公司	房屋	2015.01.01	2016.06.30	协议定价		163,482.61
广东光泰激光科技有限公司	广州集泰化工股份有限公司	房屋	2015.10.01	2025.09.30	协议定价	1,351,445.28	675,722.64
<u>合计</u>						<u>1,626,376.94</u>	<u>1,499,041.25</u>

(5) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕	对应的借款
邹榛夫	本公司	6,000.00	2013.04.01	2016.03.31	是	中国工商银行股份有限公司广州第三支行最高额保证合同，额度循环使用
广州市安泰化学有限公司	本公司	829.00	2013.06.04	2016.06.04	是	中国工商银行股份有限公司广州第三支行借款金额 497.00 万元
邹珍贵、邹榛夫、广州市安泰化学有限公司	本公司	600.00	2013.01.20	2016.01.15	是	中国银行股份有限公司广州开发区分行借款金额 600.00 万元
广州市安泰化学有限公司	本公司	829.00	2014.09.22	2018.10.18	是	中国工商银行股份有限公司广州第三支行借款金额 497.00 万元
邹榛夫	本公司	8,000.00	2015.06.01	2018.10.18	是	中国工商银行股份有限公司广州第三支行借款金额 497.00 万元
邹榛夫	本公司	8,000.00	2015.06.01	2018.12.15	是	中国工商银行股份有限公司广州第三支行借款金额 1,684.00 万
邹珍贵、邹榛夫、广州市安泰化学有限公司	本公司	600.00	2014.12.1	2017.12.31	是	中国银行股份有限公司广州开发区分行借款金额 600.00 万元
邹珍贵、邹榛夫、广州市安泰化学有限公司	本公司	3,000.00	2015.9.14	2018.11.12	是	中国银行股份有限公司广州开发区分行借款金额 2,400.00 万元
邹榛夫、广州市安泰化学有限公司、广东光泰激光科技有限公司	本公司	5,900.00	2014.1.30	2018.7.27	是	平安银行股份有限公司广州羊城支行借款金额 630.00 万元
邹榛夫、广州市安泰化学有限公司、广东光泰激光科技有限公司	本公司	5,900.00	2014.1.30	2018.6.9	是	平安银行股份有限公司广州羊城支行借款金额 1,125.00 万元
邹榛夫、广州市安泰化学有限公司、广东光泰激光科技有限公司	本公司	5,900.00	2014.1.30	2018.2.5	是	平安银行股份有限公司广州羊城支行借款金额 2,000.00 万元
邹榛夫、广州市安泰化学有限公司、广东光泰激光科技有限公司	本公司	5,900.00	2014.1.30	2018.3.9	是	平安银行股份有限公司广州羊城支行借款金额 2,143.00 万元

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕	对应的借款
广州市安泰化学有限公司	本公司	829.00	2014.09.22	2019.10.19	是	中国工商银行股份有限公司广州第三支行借款金额 497.00 万元
邹榛夫	本公司	8,000.00	2015.06.01	2019.10.19	是	中国工商银行股份有限公司广州第三支行借款金额 497.00 万元
邹榛夫	本公司	8,000.00	2015.06.01	2019.12.14	是	中国工商银行股份有限公司广州第三支行借款金额 1,684.00 万
邹珍贵、邹榛夫、广州市安泰化学有限公司	本公司	3,000.00	2015.9.14	2019.1.6	是	中国银行股份有限公司广州开发区分行借款金额 600.00 万元
邹榛夫、广州市安泰化学有限公司	本公司	3,000.00	2015.9.14	2019.11.15	是	中国银行股份有限公司广州开发区分行借款金额 2,400.00 万元
邹榛夫、广州市安泰化学有限公司、广东光泰激光科技有限公司	本公司	5,900.00	2014.1.30	2019.7.19	是	平安银行股份有限公司广州羊城支行借款金额 630.00 万元
邹榛夫、广州市安泰化学有限公司、广东光泰激光科技有限公司	本公司	5,900.00	2014.1.30	2019.6.6	是	平安银行股份有限公司广州羊城支行借款金额 1,125.00 万元
邹榛夫、广州市安泰化学有限公司、广东光泰激光科技有限公司	本公司	5,900.00	2014.1.30	2019.3.9	是	平安银行股份有限公司广州羊城支行借款金额 2,143.00 万元
邹榛夫、广州市安泰化学有限公司、广东光泰激光科技有限公司	本公司	5,900.00	2014.1.30	2018.7.7	是	平安银行股份有限公司广州羊城支行借款金额 2,000.00 万元
邹榛夫、广州市安泰化学有限公司、广东光泰激光科技有限公司	本公司	5,900.00	2014.1.30	2019.7.6	是	平安银行股份有限公司广州羊城支行借款金额 2,000.00 万元
邹榛夫、广州市安泰化学有限公司	本公司	3,000.00	2015.9.14	2020.1.10	是	中国银行股份有限公司广州开发区分行借款金额 600.00 万元
广州市安泰化学有限公司	本公司	5,900.00	2017.3.2	2017.5.22	是	平安银行股份有限公司广州羊城支行借款金额 1,071.00 万元
广州市安泰化学有限公司	本公司	5,900.00	2017.3.2	2017.5.22	是	平安银行股份有限公司广州羊城支行借款金额 535.00 万元
邹榛夫、广东光泰激光科技有限公司	本公司	5,900.00	2017.3.2	2020.4.19	否	平安银行股份有限公司广州羊城支行借款金额 291.00 万元
邹榛夫、广东光泰激光科技有限公司	本公司	5,900.00	2017.3.2	2020.4.24	否	平安银行股份有限公司广州羊城支行借款金额 535.00 万元
邹榛夫、广东光泰激光科技有限公司	本公司	5,900.00	2017.3.2	2020.6.15	否	平安银行股份有限公司广州羊城支行借款金额 1,000.00 万元
邹榛夫、广东光泰激光科技有限公司	本公司	5,900.00	2017.3.2	2020.6.14	否	平安银行股份有限公司广州羊城支行借款金额 1,350.00 万元
邹榛夫、广州市安泰化学有限公司	本公司	1,000.00	2017.9.13	2020.9.27	否	中国光大银行股份有限公司广州分行借款金额 1,000.00 万元
邹榛夫、广州市安泰化学有限公司	本公司	5,000.00	2017.7.24	2020.8.30	否	中国银行股份有限公司广州开发区分行最高保证合同，借款金额 2,500.00 万元
邹榛夫、广东光泰激光科技有限公司	本公司	5,900.00	2017.3.2	2020.7.6	否	平安银行股份有限公司广州羊城支行

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕	对应的借款
						借款金额 2,125.00 万元
邹榛夫、广州市安泰化学有限公司	本公司	5,000.00	2017.7.24	2020.11.21	否	中国银行股份有限公司广州开发区分行最高保证合同，借款金额 1,500.00 万元
邹榛夫、广州光泰激光科技有限公司	本公司	5,900.00	2017.3.2	2020.7.3	否	平安银行股份有限公司广州羊城支行借款金额 599.00 万元
邹榛夫	本公司	8,000.00	2015.6.23	2020.7.13	否	中国工商银行股份有限公司广州第三支行借款金额 499.00 万元

(6) 关联方资金拆借

本期本公司无关联方资金拆借情况。

(7) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,427,350.00	4,235,134.00

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广东光泰激光科技有限公司	311,600.00		311,600.00	
<u>合计</u>		<u>311,600.00</u>		<u>311,600.00</u>	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	广州市仁安包装有限公司	13,395,694.77	9,894,410.47
预收款项	广州市白云区太和沙太货运站广从货运部		4,200.00
<u>合计</u>		<u>13,395,694.77</u>	<u>9,898,610.47</u>
其他应付款	广州市白云区太和沙太货运站广从货运部	1,766,958.57	1,120,003.59
其他应付款	广东光泰激光科技有限公司	204,741.55	198,461.85
<u>合计</u>		<u>1,971,700.12</u>	<u>1,318,465.44</u>

十二、股份支付

本公司本报告期内无股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要说明的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要说明的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(1) 截至财务报表批准报出日止，本公司子公司深圳市安信泰胶业有限公司已完成工商注销。

(2) 本公司于 2018 年 4 月 25 日召开第一届董事会第二十次会议，会议审议通过了《公司 2017 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，该预案内容为：拟以股权登记日公司总股本 12,000.00 万股为基数，每 10 股派发现金红利人民币 2.50 元（含税），共计派送现金红利 3,000.00 万元。拟以股权登记日总股本 12,000 万股为基础以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股，每股面值 1.00 元，共计转增 4,800.00 万股，转增后公司总股本将变更为 16,800.00 万股。截至本财务报表批准报出日，该议案尚待 2017 年年度股东大会审议通过。

(3) 除以上事项外，无需要说明的其他日后非调整事项。

十五、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	252,593,745.92	99.24	13,726,887.35	5.43	238,866,858.57	181,573,854.53	98.99	8,078,910.37	4.45	173,494,944.16
其中：账龄分析法组合	246,594,553.18	96.88	13,726,887.35	5.57	232,867,665.83	146,739,485.73	80.00	8,078,910.37	5.51	138,660,575.36
其中：关联方组合	5,999,192.74	2.36			5,999,192.74	34,834,368.80	18.99			34,834,368.80

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,941,423.54	0.76	1,941,423.54	100.00		1,857,920.05	1.01	1,857,920.05	100.00	
<u>合计</u>	<u>254,535,169.46</u>	<u>100.00</u>	<u>15,668,310.89</u>	<u>6.16</u>	<u>238,866,858.57</u>	<u>183,431,774.58</u>	<u>100.00</u>	<u>9,936,830.42</u>	<u>5.42</u>	<u>173,494,944.16</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	236,763,652.35	11,838,182.62	5.00
1-2年 (含2年)	7,700,071.04	770,007.10	10.00
2-3年 (含3年)	731,787.10	219,536.13	30.00
3-4年 (含4年)	915,786.85	457,893.43	50.00
4-5年 (含5年)	209,938.84	167,951.07	80.00
5年以上	273,317.00	273,317.00	100.00
<u>合计</u>	<u>246,594,553.18</u>	<u>13,726,887.35</u>	

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
关联方组合	5,999,192.74		
<u>合计</u>	<u>5,999,192.74</u>		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	5,096,519.28
本期收回或转回的应收账款坏账准备	233,737.41
本期子公司转回客户对应坏账准备	868,698.60

注：本期子公司客户转回母公司，转回的应收款项对应坏账准备金额为868,698.60元。

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	账面余额	计提坏账准备金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
------	------	----------	----	----------------

东方国际集装箱(连云港)有限公司	12,190,175.60	609,508.78	1 年以内	4.79
宁波中集物流装备有限公司	11,192,911.60	559,645.58	1 年以内	4.40
深圳南方中集东部物流装备制造有限公司	10,290,640.32	514,532.02	1 年以内	4.04
惠州太平货柜有限公司	9,990,319.10	499,515.96	1 年以内	3.92
东方国际集装箱(锦州)有限公司	9,358,718.60	467,935.93	1 年以内	3.68
合计	53,022,765.22	2,651,138.27		20.83

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 期末无因转移应收账款而继续涉入所形成的资产、负债。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,956,519.71	100.00	451,582.04	0.90	49,504,937.67	32,877,038.78	100.00	193,580.31	0.59	32,683,458.47
其中：账龄分析法组合	3,655,640.70	7.32	451,582.04	12.35	3,204,058.66	1,171,606.28	3.56	193,580.31	16.52	978,025.97
其中：关联方组合	46,300,879.01	92.68			46,300,879.01	31,705,432.50	96.44			31,705,432.50
合计	49,956,519.71	100.00	451,582.04	0.90	49,504,937.67	32,877,038.78	100.00	193,580.31	0.59	32,683,458.47

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,895,640.70	144,782.04	5.00
1-2 年 (含 2 年)	118,000.00	11,800.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	130,000.00	39,000.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	512,000.00	256,000.00	50.00
合计	3,655,640.70	451,582.04	

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
------	------	----------	----------	------

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
关联方组合	46,300,879.01			关联方不计提
<u>合计</u>	<u>46,300,879.01</u>			

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	258,001.73
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围内关联方往来款	45,989,279.01	31,393,832.50
保证金及押金	3,941,860.00	1,104,600.00
备用金	25,380.70	292,509.20
其他		86,097.08
<u>合计</u>	<u>49,956,519.71</u>	<u>32,877,038.78</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
从化东洋贸易有限公司	合并范围内关联方往来款	42,734,675.23	1-2 年	85.54	
大城集泰化工有限公司	合并范围内关联方往来款	3,239,603.78	2-3 年	6.48	
瓦克化学(中国)有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	4.00	100,000.00
中国石化国际事业有限公司	保证金	546,809.00	1 年以内	1.09	27,340.45
南京招标中心					
广东电白建设集团有限公司	保证金	450,000.00	3-4 年	0.90	225,000.00
<u>合计</u>		<u>48,971,088.01</u>		<u>98.01</u>	<u>352,340.45</u>

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
大城县集泰化工有限公司	2,000,000.00		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
广州市神岗精细化工有限公司	4,784,173.36		
北京安泰京粤粘胶剂有限公司	1,396,648.67		
杭州浙泰建材有限公司	292,100.31		
成都市安锦泰胶业有限公司	1,387,624.87		
上海安东泰粘胶剂有限公司	2,993,423.91		2,993,423.91
深圳市安信泰胶业有限公司	826,534.63		
从化东洋贸易有限公司	55,000,000.00		
广州鸿泰建筑安装工程有限公司	1,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>69,680,505.75</u>		<u>2,993,423.91</u>

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	其他			
			2,000,000.00	
			4,784,173.36	
			1,396,648.67	
			292,100.31	
			1,387,624.87	
			826,534.63	
			55,000,000.00	16,030,564.78
			1,000,000.00	
<u>合计</u>			<u>66,687,081.84</u>	<u>16,030,564.78</u>

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	799,833,035.82	480,800,490.49
其他业务收入	5,967,125.92	4,525,929.05
<u>合计</u>	<u>805,800,161.74</u>	<u>485,326,419.54</u>
主营业务成本	582,151,029.08	316,050,998.88
其他业务成本	4,525,532.98	3,877,089.44
<u>合计</u>	<u>586,676,562.06</u>	<u>319,928,088.32</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置、注销子公司长期股权投资产生的投资收益	3,690,690.93	4,174,454.03
理财产品取得的投资收益	66,146.29	
<u>合计</u>	<u>3,756,837.22</u>	<u>4,174,454.03</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.69%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.99%	0.43	0.43

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 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	-97,062.95	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	48,047.31	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,940,218.79	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	66,146.29	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益	-14,628.47	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出		

非经常性损益明细	金额	说明
售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	233,737.41	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	184,290.56	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>5,360,748.94</u>	
减：所得税影响金额	747,083.15	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>4,613,665.79</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,613,665.79	
归属于少数股东的非经常性损益		

(2) 对本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	涉及金额	原因
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,060,714.26	与应收账款密切相关的资金占用费

广州集泰化工股份有限公司

2018年4月25日

编号:1 03761109



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XV)



在线扫码获取详细信息

登记机关

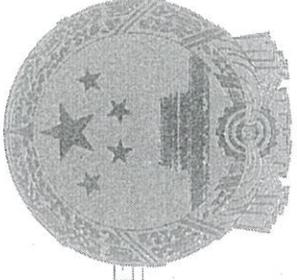


2017年 08月 21日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
条件核对一致
(XV)

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

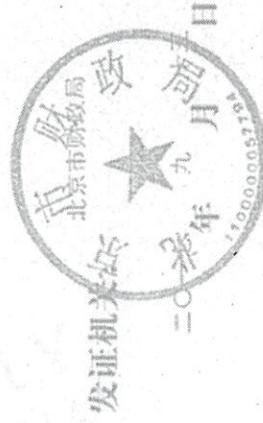
发证时间: 二〇一八年五月五日

证书有效期至: 二〇二〇年五月三十一日

证书序号: NO. 019964

说明

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



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 邱建之

办公场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010160

注册资本(出资额): 6960万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0105号

批准设立日期: 2011-11-14

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(XV)



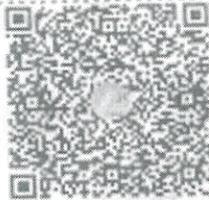


姓 名 韩雁光
 Full name _____
 性 别 男
 Sex _____
 出生日期 1981-08-19
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
 Working unit _____
 身份证号码 411381810819001
 Identity card No. _____

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (XV)

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



韩雁光(110002400146)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协(2018)68号。



110002400146

年 月 日
 y m d

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

年 月 日
 y m d

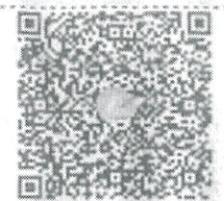


姓名 杨勇
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1989-01-20
 Date of birth _____
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
 Working unit _____
 身份证号码 500383198901209154
 Identity card No. _____

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (XV)

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



杨勇(110101505175)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2018〕68号。



证书编号: 110101505175
 No. of Certificate

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

发证日期: 2017年01月18日
 Date of Issuance

年 月 日
 /y /m /d



姓名	张小勤
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1989-11-07
Date of birth	_____
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普
Working unit	通合伙)广州分所
身份证号码	140425198910104826
Identity card No.	_____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



张小勤(110101504928)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2017〕54号。

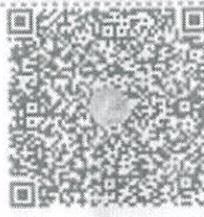


110101504928

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



张小勤(110101504928)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕68号。



110101504928

年 月 日
/ /