

广州集泰化工股份有限公司

审计报告

天职业字[2024]30629号

目 录

审计报告	1
2023 年度财务报表	6
2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于集泰股份，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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



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>集泰股份本年营业收入 133,239.73 万元,较上年下降了 8.13%;收入减少的主要原因为集装箱、房地产市场的不景气导致集装箱、建筑胶业务降低,本年集装箱业务较上年减少了 5,315,29 万元,较上年下降幅度为 37.48%,建筑胶本期较上期收入减少 3,960.38 万元。</p> <p>如附注“三(三十一)”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,凭客户回签的验收单确认收入。</p> <p>产品销售金额对合并收入及利润产生重大影响且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,我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>相关披露见附注“三(三十一)及六(三十九)”。</p>	<p>我们对收入确认实施的审计程序主要包括:</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,对比分析同行业上市公司的会计政策,并结合检查主要客户的合同条款,复核集泰股份收入确认政策是否恰当,复核相关会计政策是否一贯运用。 3、通过管理层访谈了解销售收入、销售结构变化情况,并按照市场板块及客户情况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、检查与收入确认相关的支持性文件,如主要客户的合同、验收单等收入确认的支持性证据,以验证收入的真实性; 5、结合业务周期选取资产负债表日前后确认收入的订单、验收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本期销售额执行函证程序,同时检查期后收款进度,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。
[应收账款坏账准备的计提]	
<p>事项描述:</p> <p>如财务报表附注三(十二)、三(十三)、六(二)、六(三)所述,截止 2023 年 12 月 31 日,集泰股份应收票据及应收账款余额为 52,509.68 万元,坏账准备为 6,149.09 万元。</p> <p>由于管理层在确定应收款项预计可收回金额时涉及重大会计估计和判断,且影响金额重大,加之管理层在每个资产负债表日将分析前瞻性估计的变动,并据此对历史违约损失率进行调整,因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对应收账款坏账准备的计提实施的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评估管理层对集泰股份应收款项减值的相关内部控制的设计有效性,并测试了相关内部控制运行是否有效。 2、结合集泰股份信用政策及同行业上市公司应收账款坏账准备相关估计,对比分析期末应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等;结合历史坏账损失及回款情况,复核集泰股份应收账款预期损失模型合理性。 3、对集泰股份的客户执行积极式函证,以评估应收账款可回收性。 4、选取金额重大的应收账款,独立测试其可收回性,检查相关的客观证据,包括期后收款记录、客户的信用历史、经营情况和还款能力等,判断是否存在应收账款无法收回迹象。 5、检查以往应收账款及坏账准备计提情况,通过历史数据分析判断本期计提的坏账准备是否足额覆盖已经发生的事实坏账。 6、检查计提方法是否按照坏账政策执行,测试应收账款账龄准确性,重新计算坏账准备金额。



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 2023 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，除非管理层计划进行清算集泰股份、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，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。



审计报告(续)

天职业字[2024]30629号

[此页无正文]



中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:





合并资产负债表

金额单位：元

编制单位：广州集泰化工股份有限公司

项 目	2023年12月31日		附注编号
	2023年12月31日	2022年12月31日	
流动资产			
货币资金	155,970,569.36	203,119,520.30	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	157,246,147.42	161,883,054.98	六、(二)
应收账款	306,359,724.90	375,717,033.48	六、(三)
应收款项融资	48,200,222.40	19,657,975.51	六、(四)
预付款项	7,509,331.11	11,965,588.85	六、(五)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	6,085,152.70	3,961,209.36	六、(六)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	104,786,268.76	107,714,421.43	六、(七)
合同资产	3,221,024.34	1,609,128.14	六、(八)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	37,004,181.06	33,706,831.89	六、(九)
流动资产合计	826,382,622.05	919,334,763.94	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	51,679,162.50	23,075,613.18	六、(十)
投资性房地产	905,705.04	922,840.60	六、(十一)
固定资产	444,193,600.78	313,113,602.28	六、(十二)
在建工程	206,870,806.11	172,844,281.89	六、(十三)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	8,404,686.17	12,459,539.07	六、(十四)
无形资产	362,832,976.05	366,015,295.47	六、(十五)
开发支出			
商誉	24,915,448.13	24,915,448.13	六、(十六)
长期待摊费用	20,490,255.06	23,142,828.87	六、(十七)
递延所得税资产	13,954,629.40	13,462,091.29	六、(十八)
其他非流动资产	5,570,835.58	22,580,954.96	六、(十九)
非流动资产合计	1,139,818,104.82	972,532,495.74	
资产总计	1,966,200,726.87	1,891,867,259.68	

法定代表人：

李斌

主管会计工作负责人：

罗鸣桥

会计机构负责人：

李珊





合并资产负债表（续）

编制单位：柳州泰化工股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	405,304,086.85	439,791,635.40	六、（二十）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	40,840,000.00	51,300,000.00	六、（二十一）
应付账款	292,770,164.66	227,566,343.85	六、（二十二）
预收款项			
合同负债	9,743,668.70	7,553,963.68	六、（二十三）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	21,333,932.71	19,418,334.42	六、（二十四）
应交税费	14,981,709.87	16,801,630.48	六、（二十五）
其他应付款	26,541,600.29	24,470,123.64	六、（二十六）
其中：应付利息			
应付股利		81,720.00	六、（二十六）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	73,661,891.54	67,447,322.96	六、（二十七）
其他流动负债	69,235,338.21	124,760,753.78	六、（二十八）
流动负债合计	954,412,392.83	979,110,108.21	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	86,626,396.32	5,345,000.00	六、（二十九）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5,425,097.57	8,996,748.19	六、（三十）
长期应付款	56,484,101.14	30,603,228.37	六、（三十一）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,675,087.15	7,117,392.95	六、（三十二）
递延所得税负债	5,347,790.88	6,045,087.85	六、（十八）
其他非流动负债			
非流动负债合计	159,558,473.06	58,107,457.36	
负 债 合 计	1,113,970,865.89	1,037,217,565.57	
股东权益			
股本	372,752,452.00	372,752,452.00	六、（三十三）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	244,584,699.62	240,012,426.80	六、（三十四）
减：库存股	7,550,610.73	7,550,610.73	六、（三十五）
其他综合收益			
专项储备	17,928,734.88	16,613,135.79	六、（三十六）
盈余公积	44,149,164.84	41,445,526.34	六、（三十七）
△一般风险准备			
未分配利润	180,054,871.80	191,073,126.65	六、（三十八）
归属于母公司股东权益合计	851,919,312.41	854,346,056.85	
少数股东权益	310,548.57	303,637.26	
股东权益合计	852,229,860.98	854,649,694.11	
负债及股东权益合计	1,966,200,726.87	1,891,867,259.68	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

金额单位：元

编制单位：广州集泰化工股份有限公司

2023年度

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,332,397,343.29	1,450,380,578.89	
其中：营业收入	1,332,397,343.29	1,450,380,578.89	六、（三十九）
△利息收入			
△汇兑收益			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,321,367,257.07	1,429,172,059.53	
其中：营业成本	998,275,604.42	1,138,702,271.26	六、（三十九）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	8,802,545.42	8,457,991.47	六、（四十）
销售费用	144,914,725.09	124,671,577.56	六、（四十一）
管理费用	74,605,304.52	73,797,936.07	六、（四十二）
研发费用	65,627,482.95	60,979,737.37	六、（四十三）
财务费用	29,141,594.67	22,562,545.80	六、（四十四）
其中：利息费用	29,167,971.06	24,820,222.66	六、（四十四）
利息收入	716,264.38	2,338,525.04	六、（四十四）
加：其他收益	9,579,479.72	6,719,084.84	六、（四十五）
投资收益（损失以“-”号填列）	1,022,190.62	541,168.11	六、（四十六）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,075,613.18	六、（四十七）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,039,666.68	-17,525,897.91	六、（四十八）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-568,030.25	-312,649.79	六、（四十九）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	100,110.32	63,924.38	六、（五十）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,124,169.95	13,769,762.17	
加：营业外收入	694,673.10	340,954.47	六、（五十一）
减：营业外支出	2,667,087.45	2,502,812.37	六、（五十二）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,151,755.60	11,607,904.27	
减：所得税费用	904,130.40	1,412,225.33	六、（五十三）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,247,625.20	10,195,678.94	
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）	10,247,625.20	10,195,678.94	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	10,240,713.89	10,190,883.99	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	6,911.31	4,794.95	
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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	10,247,625.20	10,195,678.94	
归属于母公司股东的综合收益总额	10,240,713.89	10,190,883.99	
归属于少数股东的综合收益总额	6,911.31	4,794.95	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.027	0.027	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.027	0.027	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：广州集泰化工股份有限公司

2023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	1,220,829,939.41	1,146,472,012.48	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	41,877,122.74	60,115,284.02	六、（五十四）
经营活动现金流入小计	1,262,707,062.15	1,206,587,296.50	
购买商品、接受劳务支付的现金	756,866,796.03	853,139,261.64	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	168,563,234.10	158,826,825.89	
支付的各项税费	42,470,925.75	47,575,286.61	
支付其他与经营活动有关的现金	112,460,125.47	150,089,054.93	六、（五十四）
经营活动现金流出小计	1,080,361,081.35	1,209,630,429.07	
经营活动产生的现金流量净额	182,345,980.80	-3,043,132.57	六、（五十五）
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	689,094.61	307,692.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	488,372.24	31,858.41	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流入小计	1,177,466.85	339,550.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	193,866,955.80	301,049,728.68	
投资支付的现金	28,603,549.32		
△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	222,470,505.12	301,049,728.68	
投资活动产生的现金流量净额	-221,293,038.27	-300,710,177.96	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	573,286,476.32	448,756,080.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	118,955,750.00	116,372,776.36	六、（五十四）
筹资活动现金流入小计	692,242,226.32	565,128,856.36	
偿还债务支付的现金	536,246,080.00	342,775,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,445,667.07	34,833,311.14	
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	93,315,135.75	120,714,270.81	六、（五十四）
筹资活动现金流出小计	667,006,882.82	498,322,581.95	
筹资活动产生的现金流量净额	25,235,343.50	66,806,274.41	
四、汇率变动对现金的影响	-81,236.97	-345,645.18	
五、现金及现金等价物净增加额	-13,792,950.94	-237,292,681.30	六、（五十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	168,932,520.30	406,225,201.60	六、（五十五）
六、期末现金及现金等价物余额	155,139,569.36	168,932,520.30	六、（五十五）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

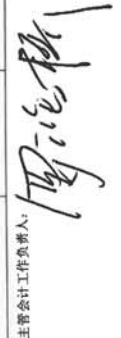
金额单位：元

2023年度

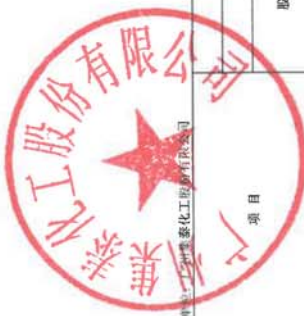
本期金额

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	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	372,752,452.00				240,012,426.80	7,550,610.73		16,613,135.79	41,445,526.34		191,073,126.65		854,346,056.85	303,637.26	854,649,694.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	372,752,452.00				240,012,426.80	7,550,610.73		16,613,135.79	41,445,526.34		191,073,126.65		854,346,056.85	303,637.26	854,649,694.11
三、本年年末余额															
(一) 综合收益总额					4,572,272.82			1,315,599.09	2,703,638.50		10,240,713.89		18,555,330.24	6,911.31	10,247,625.20
(二) 股东投入和减少资本					4,572,272.82								4,572,272.82		4,572,272.82
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					4,794,591.50								4,794,591.50		4,794,591.50
4. 其他					-222,318.68								-222,318.68		-222,318.68
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积									2,703,638.50				2,703,638.50		2,703,638.50
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. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	372,752,452.00				244,584,699.62	7,550,610.73		17,928,734.88	44,149,164.84		180,054,671.80		851,919,312.41	310,548.57	852,229,860.98

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2023年度
上期金额

	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	其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	372,752.00	-	-	-	237,869,925.97	23,696,401.27	-	14,924,943.12	38,039,491.18	-	202,679,579.91	-976.49	842,569,990.91	2,149,598.13	844,719,589.04
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-953.55
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	372,752.00	-	-	-	237,869,925.97	23,696,401.27	-	14,924,943.12	38,039,491.18	-	202,678,603.42	-	842,569,014.42	2,149,621.07	844,718,635.49
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,142,500.83	-16,145,790.54	-	1,688,192.67	3,406,035.16	-	-11,605,476.77	-	11,777,042.43	-1,845,983.81	9,931,058.62
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	2,142,500.83	-16,145,790.54	-	-	-	-	10,190,883.99	-	18,288,291.37	4,794.95	10,195,678.94
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,385,176.30	-	-	-	-	-	-	-	1,385,176.30	-1,850,778.76	16,437,512.61
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	-	-	-	-	757,324.53	-16,145,790.54	-	-	-	-	-	-	16,903,115.07	-	16,903,115.07
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,406,035.16	-	-21,795,360.76	-	-18,390,325.60	-	-18,390,325.60
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,406,035.16	-	-3,406,035.16	-	-	-	-
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. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	1,688,192.67	-	-	-	-	1,688,192.67	-	1,688,192.67
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	1,688,192.67	-	-	-	-	1,688,192.67	-	1,688,192.67
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-79,140.94	-	-	-	-	-79,140.94	-	-79,140.94
四、本年年末余额	372,752.00	-	-	-	240,012,426.80	7,550,610.73	-	16,613,135.79	41,445,526.34	-	191,073,126.65	-	854,316,056.85	303,637.26	854,619,694.11

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





资产负债表

编制单位：广州集泰化工股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	124,515,052.43	175,630,680.24	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	143,543,808.06	144,396,116.41	
应收账款	297,945,589.53	357,645,404.61	十九、（一）
应收款项融资	47,254,371.22	18,078,313.81	
预付款项	14,005,980.48	11,508,473.51	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	156,437,124.33	111,603,633.01	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	82,828,364.11	85,751,880.27	
合同资产	1,920,961.10	296,824.23	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,158,645.52	9,748,653.13	
流动资产合计	872,609,896.78	914,659,979.22	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	501,182,108.89	490,402,163.51	十九、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	51,679,162.50	23,075,613.18	
投资性房地产	38,887,618.95	41,533,493.09	
固定资产	300,130,562.77	157,410,387.23	
在建工程	26,986,501.57	144,172,101.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	7,241,170.29	10,685,549.47	
无形资产	24,311,125.70	21,637,300.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,800,874.98	11,512,162.12	
递延所得税资产	13,545,358.66	13,101,168.58	
其他非流动资产	4,048,053.58	9,061,754.96	
非流动资产合计	977,812,537.89	922,591,694.29	
资产总计	1,850,422,434.67	1,837,251,673.51	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（续）

金额单位：元

编制单位：漳州集泰化工股份有限公司	2023年12月31日		2022年12月31日	附注编号
项	2023年12月31日		2022年12月31日	
流动负债				
短期借款	405,304,086.85		439,791,635.40	
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	40,840,000.00		51,300,000.00	
应付账款	256,281,009.48		204,780,612.43	
预收款项				
合同负债	9,694,111.58		7,112,490.78	
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	16,690,705.08		16,049,740.75	
应交税费	12,271,888.88		11,783,533.85	
其他应付款	27,951,464.76		18,415,103.38	
其中：应付利息			81,720.00	
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	73,135,300.57		66,934,447.60	
其他流动负债	64,918,892.95		107,681,970.74	
流动负债合计	907,087,460.15		923,849,534.93	
非流动负债				
△保险合同准备金			5,345,000.00	
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	4,643,530.45		7,696,706.30	
长期应付款	56,484,101.14		30,603,228.37	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	5,675,087.15		7,117,392.95	
递延所得税负债	1,547,517.52		2,064,174.40	
其他非流动负债				
非流动负债合计	68,350,236.26		52,826,502.02	
负债合计	975,437,696.41		976,676,036.95	
股东权益				
股本	372,752,452.00		372,752,452.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	270,277,936.31		265,483,344.81	
减：库存股	7,550,610.73		7,550,610.73	
其他综合收益				
专项储备	17,625,936.18		16,492,480.76	
盈余公积	43,683,235.00		40,979,596.50	
△一般风险准备				
未分配利润	178,195,789.50		172,418,373.22	
股东权益合计	874,984,738.26		860,575,636.56	
负债及股东权益合计	1,850,422,434.67		1,837,251,673.51	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：广州集泰化工股份有限公司

2023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	1,284,031,781.71	1,390,107,578.74	
其中：营业收入	1,284,031,781.71	1,390,107,578.74	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,256,693,280.48	1,352,482,705.32	
其中：营业成本	983,139,174.23	1,102,784,835.46	十九、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	5,479,486.04	5,165,094.60	
销售费用	133,121,025.55	117,456,405.52	
管理费用	51,014,886.06	46,304,397.98	
研发费用	55,254,965.86	58,220,056.71	
财务费用	28,683,742.74	22,551,915.05	
其中：利息费用	28,946,756.56	24,422,525.00	
利息收入	730,980.27	1,937,117.87	
加：其他收益	9,512,567.65	5,983,265.82	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,022,190.62	9,841,168.11	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,075,613.18	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,229,367.24	-17,266,370.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-371,342.92	-340,062.73	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	100,110.32	51,532.36	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,372,659.66	38,970,019.97	
加：营业外收入	688,724.81	314,311.94	
减：营业外支出	2,458,404.54	2,189,509.54	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,602,979.93	37,094,822.37	
减：所得税费用	566,594.91	3,034,470.78	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,036,385.02	34,060,351.59	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,036,385.02	34,060,351.59	
（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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	27,036,385.02	34,060,351.59	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：广州集泰化工股份有限公司

2023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	1,161,857,520.71	1,031,401,410.38	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	65,335,593.36	275,853,304.26	
经营活动现金流入小计	1,227,193,114.07	1,307,254,714.64	
购买商品、接受劳务支付的现金	810,083,807.44	788,986,114.45	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	110,699,566.71	108,166,036.59	
支付的各项税费	29,130,583.39	36,966,469.24	
支付其他与经营活动有关的现金	144,143,738.45	407,813,202.01	
经营活动现金流出小计	1,094,057,695.99	1,341,931,822.29	
经营活动产生的现金流量净额	133,135,418.08	-34,677,107.65	
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	689,094.61	9,607,692.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	304,412.55	31,858.41	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	993,507.16	9,639,550.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,312,195.51	145,009,948.77	
投资支付的现金	38,603,549.32	102,768,143.51	
△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	90,915,744.83	247,778,092.28	
投资活动产生的现金流量净额	-89,922,237.67	-238,138,541.56	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	486,660,080.00	448,756,080.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	114,000,000.00	116,372,776.36	
筹资活动现金流入小计	600,660,080.00	565,128,856.36	
偿还债务支付的现金	536,246,080.00	342,775,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,357,316.09	34,833,311.14	
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	88,950,731.14	116,652,366.60	
筹资活动现金流出小计	661,554,127.23	494,260,677.74	
筹资活动产生的现金流量净额	-60,894,047.23	70,868,178.62	
四、汇率变动对现金的影响	-78,760.99	-326,191.47	
五、现金及现金等价物净增加额	-17,759,627.81	-202,273,662.06	
加：期初现金及现金等价物的余额	141,443,680.24	343,717,342.30	
六、期末现金及现金等价物余额	123,684,052.43	141,443,680.24	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





股东权益变动表

金额单位：元

项目	2023年度				本期金额				未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 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		
一、上年年末余额	372,752,452.00		265,483,344.81	7,550,610.73		16,492,480.76	40,979,596.50		172,418,373.22	860,575,636.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	372,752,452.00	-	265,483,344.81	7,550,610.73	-	16,492,480.76	40,979,596.50	-	172,418,373.22	860,575,636.56
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	4,794,591.50	-	-	1,133,455.42	2,703,638.50	-	5,777,416.28	14,409,101.70
（一）综合收益总额									27,036,385.02	27,036,385.02
（二）股东投入和减少资本			4,794,591.50	-	-	-	-	-	-	4,794,591.50
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			4,794,591.50							4,794,591.50
4. 其他										
（三）利润分配									-21,258,968.74	-18,555,330.24
1. 提取盈余公积							2,703,638.50		-2,703,638.50	
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配									-18,555,330.24	-18,555,330.24
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备提取和使用						1,133,455.42	-			1,133,455.42
1. 本年提取						1,133,455.42				1,133,455.42
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	372,752,452.00	-	270,277,936.31	7,550,610.73	-	17,625,936.18	43,683,235.00	-	178,195,789.50	874,984,738.26

法定代表人：

何怡彬

主管会计工作负责人：

何怡彬

会计机构负责人：

何怡彬



股东权益变动表 (续)

金额单位: 元

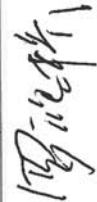
2023年度
上期金额

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	其他								
一、上年年末余额	372,752,452.00				261,955,667.65	23,696,401.27		14,878,391.36	37,573,561.34		160,170,886.86	823,634,556.94
加: 会计政策变更											-16,503.46	-16,503.46
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	372,752,452.00				261,955,667.65	23,696,401.27		14,878,391.36	37,573,561.34		160,154,382.40	823,618,053.48
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,527,677.16	-16,145,790.54		1,614,089.40	3,406,035.16		12,263,990.82	36,957,583.08
(一) 综合收益总额											34,060,351.59	34,060,351.59
(二) 股东投入和减少资本					3,527,677.16	-16,145,790.54						19,673,467.70
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配					3,527,677.16	-16,145,790.54						19,673,467.70
1. 提取盈余公积												
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. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	372,752,452.00				265,483,344.81	7,550,610.73		16,492,480.76	40,979,596.50		172,418,373.22	860,575,636.56

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:




广州集泰化工股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 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（以下简称“本公司”或“公司”）

统一社会信用代码：914401017910336929

组织形式：股份有限公司（上市）

总部地址：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

董事长：邹榛夫

法定代表人兼总经理：邹珍凡

注册资本：人民币 372,752,452.00 元

(二) 公司实际从事的主要经营活动

新材料技术转让服务；新材料技术开发服务；新材料技术咨询、交流服务；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；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；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；机械设备租赁；办公设备租赁服务；物业管理；化工产品批发（含危险化学品；不含成品油、易制毒化学品）；危险化学品储存。

(三) 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。

(四) 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 2024 年 4 月 17 日经本公司董事会批准报出。

（五）合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本报告期本公司子公司具体情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 10 家。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（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，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（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）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	子公司总资产占合并总资产 10%以上且净利润占合并净利润 10%以上
重要的应收款项核销	金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额超过 100 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额超过 100 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下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以及持有的其他权益工具投资公允价值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或留存收益。

(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或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

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。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

（九）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。

（十）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。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的

信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

- a. 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照客户类型对应的账龄信用风险特征组合预期信用损失计提比例。按照相应风险特征组合预计信用损失计提减值比例如下：

客户类型	应收款项账龄	预计信用损失率%
建筑胶产品专营公司客户	1 年以内（含 1 年）	0.50
	1 年以上	100.00
建筑胶产品非专营公司客户	1 年以内（含 1 年）	2.67
	1-2 年（含 2 年）	15.54
	2-3 年（含 3 年）	54.20
集装箱类产品客户	3 年以上	100.00
	1 年以内（含 1 年）	0.50
	1 年以上（含 2 年）	100.00
钢结构防腐产品专营公司客户	1 年以内（含 1 年）	1.03
	1 年以上	100.00
钢结构防腐产品非专营公司客户	1 年以内（含 1 年）	2.49
	1-2 年	26.63
	2-3 年（含 3 年）	100.00

客户类型	应收款项账龄	预计信用损失率%
石化防腐产品客户	3年以上	100.00
	1年以内(含1年)	0.76
	1-2年	29.84
电商渠道客户	2年以上	100.00
	1年以内(含1年)	1.66
电子胶产品客户	1年以上	100.00
	1年以内(含1年)	0.29
	1-2年(含2年)	58.41
	2-3年(含3年)	77.62
其他产品客户	3年以上	100.00
	1年以内(含1年)	0.19
	1-2年(含2年)	52.50
光伏胶客户	2年以上	100.00
	1年以内(含1年)	0.50
	1年以上	100.00

本公司对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

b. 对于非经营类低风险业务形成的应收票据根据业务性质单独计提减值。

6. 金融资产转移

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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(十二) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三（十一）金融工具。

（十三）应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三（十一）金融工具。

（十四）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十五）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三（十一）金融工具。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、租赁保证金等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

（十六）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。

(十七) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司的合同资产是指满足合同资产确认条件的保证类质保金，对于不包含重大融资成分的合同资产，质保金合同资产的信用风险类似于应收款项，但合同资产还存在其他履约风险，而其他履约风险不在信用减值损失考虑范围之内。在计量合同资产的减值准备损失时，先按照信用风险特征划分组合计算与该合同资产信用风险特征类似的应收款项预期信用损失，得出该合同资产信用风险特征类似的应收款项预期信用损失与各账龄内应收款项余额的比例之和，作为组合内合同资产的资产减值损失率。合同资产资产减值损失金额为该组合合同资产余额之和乘以组合内合同资产资产减值损失率，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十八) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（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对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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十九）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

(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。

(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。

(二十) 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。

(二十一) 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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）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。

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）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。

（二十九）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。

（三十）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。

（三十一）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括商品销售、提供劳务。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

(1) 销售商品合同

1) 内销收入合同

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（部分集装箱客户）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，合同属于在某一时点履行的履约义务，取得客户的签收单时一次性确认收入。

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一次性确认收入。

2) 外销出口收入合同

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收入。

(2) 装修安装合同

装修安装完成后客户即主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。该类装修安装合同属于在某一时点履行的履约义务，于客户最终验收时一次性确认收入，以客户提供的验收单为依据。

(3) 加工服务合同

加工服务为对原材料进行加工制造生产成品，将该商品的法定所有权转移给客户时客户

拥有该商品的法定所有权，加工服务为某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点一次性确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用

(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产; 但是, 该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产, 其账面价值高于下列两项的差额的, 本公司将对于超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的, 转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十三) 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。

(三十四) 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。

(三十五) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

3. 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第14号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十六）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2022年12月13日颁布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定，对于危险品生产与销售一体化的企业，其销售环节提取安全费用时，以上年实际营业收入扣除内部生产与销售环节之间的互供收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

- （1）上一年度营业收入不超过1,000.00万元的，按照4.5%提取；
- （2）上一年度营业收入超过1,000.00万元至1亿元的部分，按照2.25%提取；
- （3）上一年度营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.55%提取；
- （4）上一年度营业收入超过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。

（三十七）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）。

（三十八）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	13、9、6、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
企业所得税	应纳税所得额	15、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
广州集泰化工股份有限公司	15
广州从化兆舜新材料有限公司	25
广州市神岗精细化工有限公司	25
大城县集泰化工有限公司	25
广州鸿泰建筑安装工程有限公司	25
兆舜科技(广东)有限公司	25
广州泓泰科技投资服务有限公司	25
安徽集泰新材料有限公司	25
安庆诚泰新材料有限公司	25
广州祥泰电子商贸有限公司	25
广州从化崇泰新材料有限公司	25

(二) 重要税收优惠政策及其依据

(1) 本公司于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局、联合颁发的编号为 GR202344006980 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 2023 年度、2024 年度、2025 年度适用 15% 的所得税税率)。

纳入本公司合并范围的其他子公司所得税税率为 25%。

(2) 根据财政部、税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告(财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号)相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。公告所称先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火(2016)32 号)规定认定的高新技术企业。先进制造业企业具体名单，由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。本公司享受上述增值税加计抵减政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单

项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目,该累计影响数对公司报告期初产生影响为:

资产负债表项目:

报表科目名称	2022 年 12 月 31 日	调整金额	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	11,388,826.03	2,073,265.26	13,462,091.29
<u>非流动资产合计:</u>	<u>970,459,230.48</u>	<u>2,073,265.26</u>	<u>972,532,495.74</u>
<u>资产总额</u>	<u>1,889,793,994.42</u>	<u>2,073,265.26</u>	<u>1,891,867,259.68</u>
递延所得税负债	3,998,758.02	2,046,329.83	6,045,087.85
<u>非流动负债合计:</u>	<u>56,061,127.53</u>	<u>2,046,329.83</u>	<u>58,107,457.36</u>
<u>负债总额</u>	<u>1,035,171,235.74</u>	<u>2,046,329.83</u>	<u>1,037,217,565.57</u>
盈余公积	41,443,056.00	2,470.34	41,445,526.34
未分配利润	191,048,681.95	24,444.70	191,073,126.65
归属于母公司股东权益合计	854,319,141.81	26,915.04	854,346,056.85
少数股东权益	303,616.87	20.39	303,637.26
<u>股东权益总额</u>	<u>854,622,758.68</u>	<u>26,935.43</u>	<u>854,649,694.11</u>
<u>负债和股东权益总计</u>	<u>1,889,793,994.42</u>	<u>2,073,265.26</u>	<u>1,891,867,259.68</u>

利润表项目:

报表科目名称	2022 年度本期数	调整金额	2023 年度上期数
所得税费用	1,440,114.31	-27,888.98	1,412,225.33
净利润	10,167,789.96	27,888.98	10,195,678.94
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	10,162,992.46	27,891.53	10,190,883.99
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	4,797.50	-2.55	4,794.95

(二) 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。

(三) 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无重大前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表项目注释

年初指 2023 年 1 月 1 日,年末指 2023 年 12 月 31 日,上年指 2022 年度,本年指 2023 年度。

（一）货币资金

1. 货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
库存现金	129,174.75	115,456.28
银行存款	151,539,183.87	165,482,172.50
其他货币资金	4,302,210.74	37,521,891.52
<u>合计</u>	<u>155,970,569.36</u>	<u>203,119,520.30</u>

2. 期末受限制的其他货币资金为 831,000.00 元，为银行承兑汇票保证金。

3. 期末不受限的其他货币资金为 3,471,210.74 元，电商平台账户余额 3,060,116.57 元，证券账户余额为 0.84 元。

4. 年末无存放在境外的款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	111,276,637.81	121,620,262.54
商业承兑汇票	46,455,216.81	40,777,380.29
<u>小计</u>	<u>157,731,854.62</u>	<u>162,397,642.83</u>
减：坏账准备	485,707.20	514,587.85
<u>合计</u>	<u>157,246,147.42</u>	<u>161,883,054.98</u>

2. 年末无已质押的应收票据。

3. 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		32,063,031.64
商业承兑汇票		35,907,576.53
<u>合计</u>		<u>67,970,608.17</u>

4. 年末因出票人未履约而将其转应收账款的商业承兑汇票金额为 18,134,009.99 元。

5. 按坏账计提方法分类列示

类别	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	157,731,854.62	100.00	485,707.20		157,246,147.42
银行承兑汇票	111,276,637.81	70.55			111,276,637.81
应收建筑胶产品非专营公司商业承兑汇票	11,607,936.48	7.36	309,931.91	2.67	11,298,004.57
光伏胶客户商业承兑汇票	33,408,395.00	21.18	167,041.97	0.50	33,241,353.03
集装箱客户商业承兑汇票	150,000.00	0.09	750.00	0.50	149,250.00
石化防腐客户商业承兑汇票	598,251.94	0.38	4,530.15	0.76	593,721.79
电子胶客户商业承兑汇票	690,633.39	0.44	3,453.17	0.50	687,180.22
合计	157,731,854.62	100.00	485,707.20		157,246,147.42

(续)

类别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	162,397,642.83	100.00	514,587.85		161,883,054.98
银行承兑汇票	121,620,262.54	74.89			121,620,262.54
应收建筑胶产品非专营公司商业承兑汇票	10,343,691.93	6.37	354,788.63	3.43	9,988,903.30
光伏胶客户商业承兑汇票	24,711,073.36	15.22	123,555.37	0.50	24,587,517.99
集装箱客户商业承兑汇票	200,000.00	0.12	1,000.00	0.50	199,000.00
石化防腐客户商业承兑汇票	5,522,615.00	3.40	35,243.85	0.64	5,487,371.15
合计	162,397,642.83	100.00	514,587.85		161,883,054.98

6.年末无单项计提坏账准备的应收票据。

7.组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	111,276,637.81		
应收建筑胶产品非专营公司商业承兑汇票	11,607,936.48	309,931.91	2.67
光伏胶客户商业承兑汇票	33,408,395.00	167,041.97	0.50

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
集装箱客户商业承兑汇票	150,000.00	750.00	0.50
石化防腐客户商业承兑汇票	598,251.94	4,530.15	0.76
电子胶客户商业承兑汇票	690,633.39	3,453.17	0.50
<u>合 计</u>	<u>157,731,854.62</u>	<u>485,707.20</u>	

按组合计提坏账的确认标准及说明详见“附注三、重要会计政策及会计估计（十二）应收票据”。

8.应收票据减值准备表

项 目	年初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	514,587.85	485,707.20			485,707.20
应收建筑胶产品非专营公司商业承兑汇票	354,788.63	309,931.91			309,931.91
光伏胶客户商业承兑汇票	123,555.37	167,041.97			167,041.97
集装箱客户商业承兑汇票	1,000.00	750.00			750.00
石化防腐客户商业承兑汇票	35,243.85	4,530.15			4,530.15
电子胶客户商业承兑汇票		3,453.17			3,453.17
<u>合 计</u>	<u>514,587.85</u>	<u>485,707.20</u>			<u>485,707.20</u>

(续)

项 目	因资产价 值回升转 回额	本期减少额			合计	期末余额
		转销额	核销额	合并 减少额		
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	514,587.85				514,587.85	485,707.20
应收建筑胶产品非专营公司商业承兑 汇票	354,788.63				354,788.63	309,931.91
光伏胶客户商业承兑汇票	123,555.37				123,555.37	167,041.97
集装箱客户商业承兑汇票	1,000.00				1,000.00	750.00
石化防腐客户商业承兑汇票	35,243.85				35,243.85	4,530.15
电子胶客户商业承兑汇票						3,453.17
<u>合 计</u>	<u>514,587.85</u>				<u>514,587.85</u>	<u>485,707.20</u>

9. 本期无核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	284,541,224.74	342,679,794.93
1-2年(含2年)	26,413,404.90	52,295,247.66
2-3年(含3年)	28,431,372.37	19,619,558.59
3-4年(含4年)	15,998,849.38	5,042,694.03
4-5年(含5年)	3,766,197.33	3,554,285.85
5年以上	8,213,907.98	6,770,781.57
<u>小计</u>	<u>367,364,956.70</u>	<u>429,962,362.63</u>
减: 坏账准备	61,005,231.80	54,245,329.15
<u>合计</u>	<u>306,359,724.90</u>	<u>375,717,033.48</u>

2. 按坏账计提方法分类列示

种类	账面余额		年末余额		坏账准备 计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
单项计提坏账准备的应收账款	<u>45,236,570.02</u>	<u>12.31</u>	<u>39,900,375.02</u>	<u>88.20</u>	<u>5,336,195.00</u>	
按单项计提坏账准备	45,236,570.02	12.31	39,900,375.02	88.20	5,336,195.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>322,128,386.68</u>	<u>87.69</u>	<u>21,104,856.78</u>	<u>6.55</u>	<u>301,023,529.90</u>	
账龄信用风险特征组合	322,128,386.68	87.69	21,104,856.78	6.55	301,023,529.90	
<u>合计</u>	<u>367,364,956.70</u>	<u>100.00</u>	<u>61,005,231.80</u>		<u>306,359,724.90</u>	

(续)

种类	账面余额		年初余额		坏账准备 计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
单项计提坏账准备的应收账款	<u>38,691,059.46</u>	<u>9.00</u>	<u>28,917,849.50</u>	<u>74.74</u>	<u>9,773,209.96</u>	
按单项计提坏账准备	38,691,059.46	9.00	28,917,849.50	74.74	9,773,209.96	

种类	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	391,271,303.17	91.00	25,327,479.65	6.47	365,943,823.52
账龄信用风险特征组合	391,271,303.17	91.00	25,327,479.65	6.47	365,943,823.52
合计	429,962,362.63	100.00	54,245,329.15		375,717,033.48

3.年末单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额		计提比例(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
有客观证据表明已发生减值的应收账款	17,318,741.32	17,318,741.32	100.00	预计无法收回
恒大系客户及其他高风险客户应收款项	22,581,633.70	22,581,633.70	100.00	高风险客户开出的商业承兑汇票逾期未兑付
客户1	4,461,319.00			客户将房产进行抵债，已获取网签协议和抵房协议，目前处于房产过户阶段
客户2	874,876.00			客户将房产进行抵债，已获取网签协议和抵房协议，目前处于房产过户阶段
合计	45,236,570.02	39,900,375.02		

4.组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

客户类型	账龄	年末余额		计提比例(%)
		应收账款	坏账准备	
建筑胶产品非专营公司客户	1年以内(含1年)	139,461,069.68	3,723,610.56	2.67
	1-2年(含2年)	22,607,841.23	3,513,258.53	15.54
	2-3年(含3年)	10,529,789.28	5,707,145.79	54.20
	3年以上	5,148,636.39	5,148,636.39	100.00
集装箱类产品客户	1年以内(含1年)	69,620,608.12	348,103.04	0.50
	1-2年(含2年)	103,992.00	103,992.00	100.00
石化防腐产品客户	1年以内(含1年)	12,990,411.04	98,367.54	0.76
	1-2年(含2年)	1,752,881.88	523,130.25	29.84

客户类型	账龄	年末余额		计提比例 (%)
		应收账款	坏账准备	
电子胶客户	2-3年(含3年)	31,921.09	31,921.09	100.00
	3年以上			
	1年以内(含1年)	16,364,342.34	47,997.69	0.29
	1-2年(含2年)	79,230.14	46,281.03	58.41
	2-3年(含3年)	81,480.50	63,241.76	77.62
钢结构防腐漆非专营公司客户	3年以上	471,173.22	471,173.22	100.00
	1年以内(含1年)	11,124,463.76	276,999.15	2.49
	1-2年(含2年)	1,188,218.30	316,422.53	26.63
	2-3年(含3年)	89,169.20	89,169.20	100.00
其他产品客户	3年以上	56,078.00	56,078.00	100.00
	1年以内(含1年)	3,280,725.29	6,225.88	0.19
	1-2年(含2年)	22,353.94	11,735.82	52.50
电商客户	2年以上			
	1年以内(含1年)	615,022.51	10,180.30	1.66
钢结构防腐漆专营公司客户	1年以上	38,116.42	38,116.42	100.00
	1年以内(含1年)	794.64	8.22	1.03
建筑胶专营公司客户	1年以上			
	1年以内(含1年)	3,208,687.70	16,043.44	0.50
光伏胶客户	1年以内(含1年)	22,918,955.86	114,594.78	0.50
	1-2年(含2年)	58,229.15	58,229.15	100.00
	2年以上	284,195.00	284,195.00	100.00
	<u>合计</u>	<u>322,128,386.68</u>	<u>21,104,856.78</u>	

(续)

客户类型	账龄	年初余额		计提比例 (%)
		应收账款	坏账准备	
建筑胶产品非专营公司客户	1年以内(含1年)	199,649,260.54	6,847,969.64	3.43
	1-2年(含2年)	39,392,909.61	7,468,895.66	18.96
	2-3年(含3年)	5,313,948.23	3,373,294.34	63.48
	3年以上	5,013,968.22	5,013,968.22	100.00

客户类型	账龄	年初余额		计提比例 (%)
		应收账款	坏账准备	
集装箱类产品客户	1年以内(含1年)	44,002,735.38	220,013.68	0.50
石化防腐产品客户	1年以内(含1年)	29,311,110.18	187,055.68	0.64
	1-2年(含2年)	177,051.10	177,051.10	100.00
电子胶客户	1年以内(含1年)	18,401,949.10	28,592.58	0.16
	1-2年(含2年)	81,480.50	30,239.68	37.11
	2-3年(含3年)	2,675.00	1,939.41	72.50
钢结构防腐漆非专营公司客户	3年以上	468,498.22	468,498.22	100.00
	1年以内(含1年)	12,112,113.78	429,980.04	3.55
	1-2年(含2年)	604,368.00	210,078.32	34.76
其他产品客户	2-3年(含3年)	56,078.00	56,078.00	100.00
	1年以内(含1年)	5,724,050.62	28,620.25	0.50
电商客户	1-2年(含2年)	5,650.00	2,966.25	52.50
	1年以内(含1年)	1,050,824.30	16,080.54	1.53
钢结构防腐漆专营公司客户	1年以上	35,854.68	35,854.68	100.00
	1年以内(含1年)	1,105,552.50	11,433.40	1.03
建筑胶专营公司客户	1-2年(含2年)	18,251.91	18,251.91	100.00
	1年以内(含1年)	7,422,809.81	37,114.05	0.50
光伏胶客户	1-2年(含2年)	292,216.69	292,216.69	100.00
	1年以内(含1年)	20,760,461.80	103,802.31	0.50
	1-2年(含2年)	267,485.00	267,485.00	100.00
	<u>合计</u>	<u>391,271,303.17</u>	<u>25,327,479.65</u>	

5.应收账款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
按信用风险特征组					
合计提坏账准备的应收账款	25,327,479.65	-3,522,421.29			-3,522,421.29
单项计提坏账准备的应收账款	28,917,849.50	13,870,941.70			13,870,941.70
<u>合计</u>	<u>54,245,329.15</u>	<u>10,348,520.41</u>			<u>10,348,520.41</u>

(续)

项目	因资产价值 回升转回额	本期减少额		合并 减少额	其他原因 减少额	合计	年末余额
		转销额	核销额				
按信用风险特征							
组合计提坏账准 备的应收账款			141,805.58		558,396.00	700,201.58	21,104,856.78
单项计提坏账准 备的应收账款	2,279,973.08		608,443.10			2,888,416.18	39,900,375.02
<u>合计</u>	<u>2,279,973.08</u>		<u>750,248.68</u>		<u>558,396.00</u>	<u>3,588,617.76</u>	<u>61,005,231.80</u>

6.本年重要的坏账准备收回或转回金额

单位名称	转回或收回金额	转回或收回原 因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依 据及其合理性
客户 3	772,887.20	收回款项	银行收款	长期未能回收, 100%计提
客户 4	421,519.00	收回款项	银行收款	长期未能回收, 100%计提
客户 5	232,574.80	收回款项	银行收款	长期未能回收, 100%计提
客户 6	185,400.00	收回款项	银行收款	长期未能回收, 100%计提
客户 7	138,750.00	收回款项	银行收款	长期未能回收, 100%计提
客户 8	125,324.08	收回款项	银行收款	长期未能回收, 100%计提
客户 9	123,060.00	收回款项	银行收款	长期未能回收, 100%计提
客户 10	107,976.90	收回款项	银行收款	长期未能回收, 100%计提
<u>合计</u>	<u>2,107,491.98</u>			

7.本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	831,021.63
<u>合计</u>	<u>831,021.63</u>

8.重要的应收账款核销情况

单位名称	应收 账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联 交易产生	履行的核销程序
客户 11	货款	488,405.60	无法收回	否	管理层审批
客户 12	货款	195,780.00	无法收回	否	管理层审批
<u>合计</u>		<u>684,185.60</u>			

9.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末 余额	合同资产年 末余额	合计	占应收账款和合 同资产合计数的 比例	应收账款坏账准 备和合同资产减值 准备年末余额
客户 13	17,562,186.43		17,562,186.43	4.74	1,491,238.10
客户 14	8,644,779.99		8,644,779.99	2.33	8,644,779.99
客户 15	5,960,519.88		5,960,519.88	1.61	29,802.60
客户 16	5,791,015.66	1,350,000.00	7,141,015.66	1.93	66,922.19
客户 17	4,930,789.73		4,930,789.73	1.33	12,534.87
客户 18		1,182,180.00	1,182,180.00	0.32	52,280.71
客户 19		574,433.83	574,433.83	0.15	25,403.75
客户 20		253,230.60	253,230.60	0.07	11,198.87
合计	42,889,291.69	3,359,844.43	46,249,136.12	12.48	10,334,161.08

10. 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

11. 本年无转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	48,200,222.40	19,657,975.51
合计	48,200,222.40	19,657,975.51

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,458,473.15	
合计	26,458,473.15	

4. 应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

5. 本期无实际核销的应收款项融资。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	7,134,654.50	95.01	10,429,497.96	87.16
1-2年(含2年)	327,850.24	4.37	1,195,985.17	10.00
2-3年(含3年)	17,236.94	0.23	268,445.72	2.24
3年以上	29,589.43	0.39	71,660.00	0.60
<u>合计</u>	<u>7,509,331.11</u>	<u>100.00</u>	<u>11,965,588.85</u>	<u>100.00</u>

2.账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	129,724.00	1-2年	业务未完结
支付宝(中国)网络技术有限公司	117,821.67	1-2年	业务未完结
上海微谱化工技术服务有限公司	33,840.00	1-2年	业务未完结
<u>合计</u>	<u>281,385.67</u>		

3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项期末余额的比例%
供应商1	1,033,385.09	13.76
供应商2	970,873.79	12.93
供应商3	685,493.99	9.13
供应商4	236,560.29	3.15
供应商5	93,000.00	1.24
<u>合计</u>	<u>3,019,313.16</u>	<u>40.21</u>

(六)其他应收款

1.其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	6,085,152.70	3,961,209.36
<u>合计</u>	<u>6,085,152.70</u>	<u>3,961,209.36</u>

2.其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	3,730,093.33	2,205,861.81
1-2年(含2年)	1,144,671.96	612,981.46
2-3年(含3年)	470,765.96	239,637.80

账龄	年末余额	年初余额
3-4年(含4年)	7,293.16	266,456.29
4-5年(含5年)	206,056.29	139,220.00
5年以上	535,472.00	506,252.00
小计	<u>6,094,352.70</u>	<u>3,970,409.36</u>
减:坏账准备	9,200.00	9,200.00
合计	<u>6,085,152.70</u>	<u>3,961,209.36</u>

3.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	3,928,219.80	2,536,106.65
备用金	1,291,505.57	1,097,233.59
其他	874,627.33	337,069.12
小计	<u>6,094,352.70</u>	<u>3,970,409.36</u>
减:坏账准备	9,200.00	9,200.00
合计	<u>6,085,152.70</u>	<u>3,961,209.36</u>

4.其他应收款减值准备表

项目	年初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					
单项计提坏账准备的其他应收账款	9,200.00				
合计	<u>9,200.00</u>				

(续)

项目	本期减少额				合计	年末余额
	因资产价值			其他原因		
	回升转回额	转销额	核销额	减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款						

项目	本期减少额					合计	年末余额
	因资产价值			合并	其他原因		
	回升转回额	转销额	核销额	减少额	减少额		
单项计提坏账准备的							
其他应收账款							9,200.00
<u>合计</u>							<u>9,200.00</u>

5. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<u>合计</u>
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额			9,200.00	<u>9,200.00</u>
2023年1月1日应收利息账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额			<u>9,200.00</u>	<u>9,200.00</u>

6. 本期无核销的其他应收款情况

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	坏账准备	占其他应收款余额合计比例	年限
客商1	代扣代缴社保、公积金	855,027.74		14.03	1年以内
客商2	保证金及押金	402,554.89		6.61	1年以内、1-2年

单位名称	款项性质	金额	坏账准备	占其他应	年限
				收款余额 合计比例	
客商 3	保证金及押金	390,000.00		6.40	1 年以内
客商 4	保证金及押金	377,000.00		6.19	1 年以内
客商 5	保证金及押金	311,600.00		5.11	5 年以上
<u>合计</u>		<u>2,336,182.63</u>		<u>38.34</u>	

8. 期末无涉及政府补助的应收款项。

9. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10. 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 存货的项目分类列示

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	52,664,433.25	91,886.88	52,572,546.37
在产品	12,676,841.42		12,676,841.42
库存商品	28,602,936.78	919,049.77	27,683,887.01
周转材料	10,335,779.14		10,335,779.14
发出商品	1,000,956.58		1,000,956.58
低值易耗品	516,258.24		516,258.24
<u>合计</u>	<u>105,797,205.41</u>	<u>1,010,936.65</u>	<u>104,786,268.76</u>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	52,785,489.05	118,722.89	52,666,766.16
在产品	13,960,955.60	5,735.10	13,955,220.50
库存商品	29,049,956.91	417,665.99	28,632,290.92
周转材料	7,081,564.91		7,081,564.91
发出商品	4,886,222.64		4,886,222.64
低值易耗品	492,356.30		492,356.30
<u>合计</u>	<u>108,256,545.41</u>	<u>542,123.98</u>	<u>107,714,421.43</u>

2. 存货跌价准备变动情况

项目	年初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
原材料	118,722.89				
在产品	5,735.10				
库存商品	417,665.99	501,383.78			501,383.78
<u>合计</u>	<u>542,123.98</u>	<u>501,383.78</u>			<u>501,383.78</u>

(续)

项目	本期减少额					年末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	
原材料		26,836.01				91,886.88
在产品		5,735.10				
库存商品						919,049.77
<u>合计</u>		<u>32,571.11</u>				<u>1,010,936.65</u>

注：本期库存商品计提的存货跌价准备主要系超过保质期导致无法再销售。转回主要系部分超过质保期的原材料、在产品经检测合格于本期使用。

(八) 合同资产

1. 合同资产明细情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	3,359,844.43	138,820.09	3,221,024.34	1,648,730.65	39,602.51	1,609,128.14
<u>合计</u>	<u>3,359,844.43</u>	<u>138,820.09</u>	<u>3,221,024.34</u>	<u>1,648,730.65</u>	<u>39,602.51</u>	<u>1,609,128.14</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,359,844.43	100.00	138,820.09	4.13	3,221,024.34	
<u>合计</u>	<u>3,359,844.43</u>	<u>100.00</u>	<u>138,820.09</u>	<u>4.13</u>	<u>3,221,024.34</u>	

续表：

类别	账面余额		年初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	1,648,730.65	100.00	39,602.51	2.40			1,609,128.14
<u>合计</u>	<u>1,648,730.65</u>	<u>100.00</u>	<u>39,602.51</u>	<u>2.40</u>			<u>1,609,128.14</u>

3.本期合同资产计提坏账准备情况

项 目	年初余额	本期计提	本期收回 或转回	本期转 销/核销	其他变 动	年末余额
质保金	39,602.51	99,217.58				138,820.09
<u>合计</u>	<u>39,602.51</u>	<u>99,217.58</u>				<u>138,820.09</u>

4.本期无实际核销的合同资产。

(九) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额	说明
待抵扣增值税进项税	33,707,143.69	30,409,507.81	
非公开发行股票中介机构费	3,254,716.96	3,254,716.96	
预缴企业所得税	42,320.41	42,607.12	
<u>合计</u>	<u>37,004,181.06</u>	<u>33,706,831.89</u>	

(十) 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
非上市公司股权投资	51,679,162.50	23,075,613.18
<u>合计</u>	<u>51,679,162.50</u>	<u>23,075,613.18</u>

(十一) 投资性房地产

按成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,585,156.66	3,585,156.66
2. 本期增加金额		
(1) 转入		
3. 本期减少金额		

项目	房屋、建筑物	合计
4. 期末余额	<u>3,585,156.66</u>	<u>3,585,156.66</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	<u>2,662,316.06</u>	<u>2,662,316.06</u>
2. 本期增加金额	<u>17,135.56</u>	<u>17,135.56</u>
(1) 计提或摊销	17,135.56	17,135.56
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>2,679,451.62</u>	<u>2,679,451.62</u>
三、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>905,705.04</u>	<u>905,705.04</u>
2. 期初账面价值	<u>922,840.60</u>	<u>922,840.60</u>

注：期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十二) 固定资产

1. 固定资产分类

项目	年末余额	年初余额
固定资产	444,193,600.78	313,113,602.28
<u>合计</u>	<u>444,193,600.78</u>	<u>313,113,602.28</u>

2. 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	165,202,961.71	255,155,930.85	7,636,623.17	26,699,644.79	<u>454,695,160.52</u>
2、本年增加金额	<u>104,739,267.14</u>	<u>65,144,944.12</u>	<u>1,464,549.56</u>	<u>3,776,017.82</u>	<u>175,124,778.64</u>
(1) 外购		24,580,935.67	1,189,363.72	3,589,073.99	<u>29,359,373.38</u>
(2) 在建工程转入	104,739,267.14	40,564,008.45	275,185.84	186,943.83	<u>145,765,405.26</u>
3、本年减少金额	<u>200,196.82</u>	<u>2,418,439.40</u>	<u>35,782.05</u>	<u>291,363.57</u>	<u>2,945,781.84</u>
(1) 处置	200,196.82	2,418,439.40	35,782.05	291,363.57	<u>2,945,781.84</u>
4、年末余额	269,742,032.03	317,882,435.57	9,065,390.68	30,184,299.04	<u>626,874,157.32</u>
二、累计折旧					
1、年初余额	<u>36,307,640.48</u>	<u>81,966,213.07</u>	<u>5,856,247.80</u>	<u>17,381,904.23</u>	<u>141,512,005.58</u>
2、本年增加金额	<u>11,435,217.03</u>	<u>24,373,898.53</u>	<u>638,537.47</u>	<u>6,765,435.30</u>	<u>43,213,088.33</u>
(1) 计提	11,435,217.03	24,373,898.53	638,537.47	6,765,435.30	<u>43,213,088.33</u>
3、本年减少金额		1,894,485.56	33,992.95	185,611.52	<u>2,114,090.03</u>

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置		1,894,485.56	33,992.95	185,611.52	<u>2,114,090.03</u>
4、年末余额	47,742,857.51	104,445,626.04	6,460,792.32	23,961,728.01	<u>182,611,003.88</u>
三、减值准备					
1、年初余额		69,552.66			<u>69,552.66</u>
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额		69,552.66			<u>69,552.66</u>
四、账面价值					
1、年末账面价值	<u>221,999,174.52</u>	<u>213,367,256.87</u>	<u>2,604,598.36</u>	<u>6,222,571.03</u>	<u>444,193,600.78</u>
2、年初账面价值	<u>128,895,321.23</u>	<u>173,120,165.12</u>	<u>1,780,375.37</u>	<u>9,317,740.56</u>	<u>313,113,602.28</u>

3. 本期暂时闲置固定资产情况。

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	7,815,085.83	6,700,071.07		1,115,014.76	

(十三) 在建工程

1. 在建工程分类

项目	年末余额	年初余额
在建工程	206,870,806.11	172,844,281.89
<u>合计</u>	<u>206,870,806.11</u>	<u>172,844,281.89</u>

2. 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产中性硅酮密封胶 80,000 吨和改性硅酮密封胶 30000 吨项目				84,554,751.22		84,554,751.22
集泰三期厂房	21,321,805.32		21,321,805.32	14,367,528.73		14,367,528.73
脲型基料&醇型胶双螺杆全自动生产线				13,097,345.14		13,097,345.14
安庆生产基地	56,783,903.66		56,783,903.66	11,921,163.37		11,921,163.37
总部大楼	31,670,872.44		31,670,872.44	11,235,972.52		11,235,972.52

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 2 万吨乙烯基硅油、2 万吨新能源密封胶、0.2 万吨核心助剂	79,898,472.10		79,898,472.10			
MS 胶基料双螺杆全自动生产线				9,264,743.36		9,264,743.36
色浆&B 组份基料全自动生产线				7,610,619.47		7,610,619.47
北厂二期 B 车间全自动生产线附属设备				5,728,318.58		5,728,318.58
安徽集泰生产基地	10,388,191.40		10,388,191.40	3,506,870.41		3,506,870.41
制造中心信息平台项目开发	852,712.25		852,712.25	1,920,536.55		1,920,536.55
集泰股份运营中台				1,675,590.31		1,675,590.31
智慧环保综合治理系统				1,590,902.67		1,590,902.67
南七电房改造				1,492,488.02		1,492,488.02
3C 涂料生产线				1,366,972.48		1,366,972.48
碳排放在线监测智能管控系统				1,093,274.29		1,093,274.29
硅油中试生产线	686,238.54		686,238.54	343,119.27		343,119.27
南五车间废弃处理升级				172,566.40		172,566.40
南厂污水站改造工程	346,534.66		346,534.66			
短程分子蒸馏器优化工程	110,091.74		110,091.74			
其他在建工程	5,080,582.46	268,598.46	4,811,984.00	2,170,117.56	268,598.46	1,901,519.10
合计	207,139,404.57	268,598.46	206,870,806.11	173,112,880.35	268,598.46	172,844,281.89

3.重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	年末余额
年产中性硅酮密封胶 80,000 吨和改性硅酮密封胶 30000 吨项目	290,547,900.00	80,885,026.45	2,756,271.20	83,641,297.65		
制造中心信息平台项目开发	2,600,000.00	1,920,536.55	487,264.14		1,555,088.44	852,712.25
集泰三期厂房	30,000,000.00	11,615,235.15	9,706,570.17			21,321,805.32
集泰股份运营中台	3,130,000.00	1,675,590.31	1,070,377.33	2,745,967.64		

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减少 金额	年末余额
智慧环保综合治理系统	2,110,000.00	1,590,902.67	1,173,079.83	2,763,982.50		
碳排放在线监测智能管 控系统	1,450,000.00	1,093,274.29	147,880.91	1,241,155.20		
3C 涂料生产线	6,500,000.00	1,366,972.48	2,786,670.73	4,153,643.21		
MS 胶基料双螺杆全自 动生产线	10,000,000.00	9,264,743.36		9,264,743.36		
色浆&B 组份基料全自 动生产线	10,000,000.00	7,610,619.47		7,610,619.47		
脲型基料&醇型胶双螺 杆全自动生产线	10,000,000.00	13,097,345.14	41,150.44	13,138,495.58		
北厂二期 B 车间全自动 生产线附属设备	30,000,000.00	5,728,318.58	1,329,383.93	7,057,702.51		
安徽生产基地	351,030,000.00	3,506,870.41	7,438,879.88	557,558.89		10,388,191.40
安庆生产基地	420,258,900.00	11,921,163.37	44,862,740.29			56,783,903.66
总部大楼	190,045,780.38	11,235,972.52	20,434,899.92			31,670,872.44
年产 2 万吨乙烯基硅 油、2 万吨新能源密封 胶、0.2 万吨核心助剂	235,301,749.74		79,898,472.10			79,898,472.10
南七电房改造	1,500,000.00	1,492,488.02		1,492,488.02		
硅油中试生产线	748,000.00	343,119.27	343,119.27			686,238.54
南五车间废气处理升级 改造工程	650,000.00	172,566.40	577,876.09	750,442.49		
南厂污水站改造工程	433,800.00		346,534.66			346,534.66
短程分子蒸馏器优化工 程	120,000.00		110,091.74			110,091.74
合计	1,596,426,130.12	164,520,744.44	173,511,262.63	134,418,096.52	1,555,088.44	202,058,822.11

接上表：

项目名称	工程累计投 入占预算的 比例(%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
年产中性硅酮密封胶 80,000 吨和改性硅 酮密封胶 30000 吨项目	28.79	已完工				募股资金
制造中心信息平台项目开发	32.80	未完工				自筹资金
集泰三期厂房	71.07	未完工				自筹资金

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
集泰股份运营中台	87.73	已完结				自筹资金
智慧环保综合治理系统	130.99	已完结				自筹资金
碳排放在线监测智能管控系统	85.60	已完结				自筹资金
3C 涂料生产线	63.90	已完结				自筹资金
MS 胶基料双螺杆全自动生产线	92.65	已完结				自筹资金
色浆&B 组份基料全自动生产线	76.11	已完结				自筹资金
脲型基料&醇型胶双螺杆全自动生产线	131.38	已完结				自筹资金
北厂二期 B 车间全自动生产线附属设备	23.53	已完结				自筹资金
安徽生产基地	2.96	未完工				自筹资金
安庆生产基地	13.51	未完工				自筹资金
总部大楼	16.66	未完工				自筹资金
年产 2 万吨乙烯基硅油、2 万吨新能源密封胶、0.2 万吨核心助剂	33.96	未完工	1,188,381.18	1,188,381.18	3.99	募股资金
南七电房改造	99.50	已完结				自筹资金
硅油中试生产线	91.74	未完工				自筹资金
南五车间废气处理升级改造工程	115.45	已完结				自筹资金
南厂污水站改造工程	79.88	未完工				自筹资金
短程分子蒸馏器优化工程	91.74	未完工				自筹资金
合计			1,188,381.18	1,188,381.18		

(十四) 使用权资产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	18,913,920.60	<u>18,913,920.60</u>
2、本年增加金额	<u>937,804.75</u>	<u>937,804.75</u>
(1) 租入	937,804.75	<u>937,804.75</u>
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	<u>19,851,725.35</u>	<u>19,851,725.35</u>
二、累计折旧		
1、年初余额	6,454,381.53	<u>6,454,381.53</u>
2、本年增加金额	<u>4,992,657.65</u>	<u>4,992,657.65</u>

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 计提	4,992,657.65	<u>4,992,657.65</u>
3、本年减少金额		
(1) 处置或报废		
4、年末余额	<u>11,447,039.18</u>	<u>11,447,039.18</u>
三、账面价值		
1、年末账面价值	<u>8,404,686.17</u>	<u>8,404,686.17</u>
2、年初账面价值	<u>12,459,539.07</u>	<u>12,459,539.07</u>

(十五) 无形资产

1. 无形资产分类

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、年初余额	379,090,030.69	5,232,867.75	894,900.00	12,289,822.14	<u>397,507,620.58</u>
2、本年增加金额	<u>2,997,300.00</u>	<u>150,943.40</u>	<u>1,109,776.95</u>	<u>3,842,684.46</u>	<u>8,100,704.81</u>
(1) 外购	2,997,300.00	150,943.40	1,109,776.95	1,096,716.82	<u>5,354,737.17</u>
(2) 在建工程转入				2,745,967.64	<u>2,745,967.64</u>
3、本年减少金额				<u>64,800.00</u>	<u>64,800.00</u>
(1) 处置				64,800.00	<u>64,800.00</u>
4、年末余额	<u>382,087,330.69</u>	<u>5,383,811.15</u>	<u>2,004,676.95</u>	<u>16,067,706.60</u>	<u>405,543,525.39</u>
二、累计摊销					
1、年初余额	21,478,903.69	1,821,567.42	894,900.00	6,481,379.34	<u>30,676,750.45</u>
2、本年增加金额	<u>8,995,912.06</u>	<u>418,987.83</u>	<u>118,524.83</u>	<u>1,684,799.51</u>	<u>11,218,224.23</u>
(1) 摊销	8,995,912.06	418,987.83	118,524.83	1,684,799.51	<u>11,218,224.23</u>
3、本年减少金额					
4、年末余额	<u>30,474,815.75</u>	<u>2,240,555.25</u>	<u>1,013,424.83</u>	<u>8,166,178.85</u>	<u>41,894,974.68</u>
三、减值准备					
1、年初余额		496,527.44		319,047.22	<u>815,574.66</u>
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额		<u>496,527.44</u>		<u>319,047.22</u>	<u>815,574.66</u>
四、账面价值					
1、年末账面价值	<u>351,612,514.94</u>	<u>2,646,728.46</u>	<u>991,252.12</u>	<u>7,582,480.53</u>	<u>362,832,976.05</u>

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
2、年初账面价值	357,611,127.00	2,914,772.89		5,489,395.58	366,015,295.47

2. 本期新增的无形资产为建设安徽生产基地购入的土地使用权、母公司购买的集泰股份协同运营中台项目一期系统软件在今年安装完成、母公司购入的非专利技术、子公司从化兆舜购置的专利权、母公司购置的用友软件等。

(十六) 商誉

1. 商誉的明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额	形成来源
		合并形成	其他	处置	其他		
非同一控制合并-广州从化兆舜新材料有限公司	16,030,564.78					16,030,564.78	收购
非同一控制合并-兆舜科技(广东)有限公司	24,915,448.13					24,915,448.13	收购
<u>合计</u>	<u>40,946,012.91</u>					<u>40,946,012.91</u>	

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
非同一控制合并-广州从化兆舜新材料有限公司	16,030,564.78				
<u>合计</u>	<u>16,030,564.78</u>				

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	因资产价值回升转回额	本期减少额			合计	年末余额
		转销额	合并减少额	其他原因减少额		
非同一控制合并-广州从化兆舜新材料有限公司						16,030,564.78
<u>合计</u>						<u>16,030,564.78</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			本期是否发生变动
	主要构成	账面价值	确定方法	
广州从化兆舜新材料有限公司	货币资金、应收账款、存货、固定资产、无形资产		商誉所在的资产组能够独立产生现金流	否
兆舜科技（广东）有限公司	无形资产、长期待摊费用	24,915,448.13	商誉所在的资产组能够独立产生现金流	是

4.商誉的减值测试过程

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

对兆舜科技（广东）有限公司包含商誉资产组于2023年12月31日的可收回金额进行评估，可收回金额指评估对象在现有管理、运营模式和持续经营条件下，包含商誉资产组预计未来现金流量的现值与公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者。由于兆舜科技（广东）有限公司高新技术企业证书于2021年失效，企业所得税税率由15%变为25%，税前折现率12.79%。测算资产组的可收回金额与包含全部商誉账面价值的资产组账面价值比较，经减值测试本年对商誉无需计提资产减值准备。

（十七）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少额	年末余额
装修及修缮工程	19,258,257.52	2,298,740.45	4,146,166.38		17,410,831.59
办公楼大楼中央空调	484,580.53		176,211.24		308,369.29
消防工程	779,568.55		231,597.99		547,970.56
员工活动设施	37,161.86		13,513.56		23,648.30
其他	2,583,260.41	56,000.00	439,825.09		2,199,435.32
合计	23,142,828.87	2,354,740.45	5,007,314.26		20,490,255.06

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

1.已确认的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	9,693,253.46	63,424,311.04	8,634,855.57	56,381,332.64
可抵扣亏损	1,951,118.71	7,804,474.84	1,809,075.18	7,236,300.72
递延收益	723,763.07	4,825,087.13	894,835.10	5,965,567.34
内部交易未实现利润	102,684.20	684,561.33	50,060.18	200,240.67
租赁负债	1,483,809.96	9,026,624.04	2,073,265.26	12,553,133.08
<u>合计</u>	<u>13,954,629.40</u>	<u>85,765,058.38</u>	<u>13,462,091.29</u>	<u>82,336,574.45</u>

2. 已确认的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并产生的暂时性差异	3,509,394.40	14,037,577.65	3,537,416.04	16,708,765.76
其他非流动金融资产	461,341.98	3,075,613.18	461,341.98	3,075,613.18
使用权资产	1,377,054.50	8,404,686.17	2,046,329.83	12,459,539.07
<u>合计</u>	<u>5,347,790.88</u>	<u>25,517,877.00</u>	<u>6,045,087.85</u>	<u>32,243,918.01</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
减值准备	110,712.11	123,236.62
可抵扣亏损	37,321,973.27	32,133,840.05
<u>合计</u>	<u>37,432,685.38</u>	<u>32,257,076.67</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	年末余额	年初余额	备注
2023年		3,239,287.37	
2024年	1,639,101.19	1,639,101.19	
2025年	1,112,858.74	1,112,858.74	
2026年	5,975,365.32	5,975,365.32	
2027年	20,167,227.43	20,167,227.43	
2028年	8,427,420.59		
<u>合计</u>	<u>37,321,973.27</u>	<u>32,133,840.05</u>	

(十九) 其他非流动资产

项目	年末余额		年初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	5,570,835.58		5,570,835.58	22,580,954.96		22,580,954.96
<u>合计</u>	<u>5,570,835.58</u>		<u>5,570,835.58</u>	<u>22,580,954.96</u>		<u>22,580,954.96</u>

(二十) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	89,990,000.00	263,316,080.00
抵押加保证借款	314,870,080.00	175,440,000.00
应付利息	444,006.85	1,035,555.40
<u>合计</u>	<u>405,304,086.85</u>	<u>439,791,635.40</u>

(二十一) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	40,840,000.00	51,300,000.00
<u>合计</u>	<u>40,840,000.00</u>	<u>51,300,000.00</u>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款	292,770,164.66	227,566,343.85
<u>合计</u>	<u>292,770,164.66</u>	<u>227,566,343.85</u>

2. 应付账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	289,404,294.96	226,858,637.00
1-2年(含2年)	3,042,048.18	391,732.95
2-3年(含3年)	10,852.27	8,262.29
3-4年(含4年)	5,257.64	
4-5年(含5年)		63,690.00
5年以上	307,711.61	244,021.61
<u>合计</u>	<u>292,770,164.66</u>	<u>227,566,343.85</u>

3.账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	1,752,348.99	尚未结清
供应商 2	794,053.07	尚未结算
供应商 3	244,021.61	尚未结算
供应商 4	203,651.32	尚未结算
供应商 5	86,763.28	尚未结清
<u>合计</u>	<u>3,080,838.27</u>	

(二十三) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	9,743,668.70	7,553,963.68
<u>合计</u>	<u>9,743,668.70</u>	<u>7,553,963.68</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	19,417,681.12	161,384,512.11	159,470,166.22	21,332,027.01
二、离职后福利-设定提存计划	653.30	9,028,927.68	9,027,675.28	1,905.70
三、辞退福利		1,018,118.90	1,018,118.90	
<u>合计</u>	<u>19,418,334.42</u>	<u>171,431,558.69</u>	<u>169,515,960.40</u>	<u>21,333,932.71</u>

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,910,887.06	134,353,867.51	132,367,306.32	20,897,448.25
二、职工福利费	180,899.80	12,944,428.96	13,081,028.76	44,300.00
三、社会保险费	6,599.92	5,082,038.81	5,087,452.88	1,185.85
其中：1. 医疗保险费	5,153.30	4,903,092.82	4,907,105.61	1,140.51
2. 工伤保险费	12.00	278,213.62	278,180.28	45.34
3. 生育保险费	1,434.62	-99,871.63	-98,437.01	
4. 其他		604.00	604.00	
四、住房公积金	18,854.00	6,103,219.94	6,062,809.96	59,263.98

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
五、工会经费和职工教育经费	300,440.34	2,900,956.89	2,871,568.30	329,828.93
<u>合计</u>	<u>19,417,681.12</u>	<u>161,384,512.11</u>	<u>159,470,166.22</u>	<u>21,332,027.01</u>

3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险费	626.30	8,789,953.37	8,788,731.95	1,847.72
二、失业保险费	27.00	238,974.31	238,943.33	57.98
<u>合计</u>	<u>653.30</u>	<u>9,028,927.68</u>	<u>9,027,675.28</u>	<u>1,905.70</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	1,018,118.90	
<u>合计</u>	<u>1,018,118.90</u>	

(二十五) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	9,690,830.83	11,218,852.29
企业所得税	3,266,144.73	3,639,946.38
代扣代缴个人所得税	476,906.19	475,279.12
城市维护建设税	352,794.68	413,906.67
土地使用税	505,690.92	329,576.01
教育费附加	256,587.78	304,397.84
印花税	258,770.40	255,558.02
房产税	167,852.03	161,799.22
其他	6,132.31	2,314.93
<u>合计</u>	<u>14,981,709.87</u>	<u>16,801,630.48</u>

(二十六) 其他应付款

1. 其他应付款分类

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		81,720.00
其他应付款	26,541,600.29	24,388,403.64
<u>合计</u>	<u>26,541,600.29</u>	<u>24,470,123.64</u>

2. 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
员工股权激励计划受限股份股利		81,720.00
<u>合 计</u>		<u>81,720.00</u>

3. 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
工程设备款	16,767,676.82	13,975,052.16
未付费用	4,231,433.81	6,202,692.81
保证金及押金	1,233,638.65	1,231,813.78
股权激励计划限制性股票回购义务		237,736.88
其他	4,308,851.01	2,741,108.01
<u>合 计</u>	<u>26,541,600.29</u>	<u>24,388,403.64</u>

注：其他应付款“股权激励计划限制性股票回购义务”系公司 2022 年实施的限制性股票激励计划尚未满足解禁条件确认的负债。

（二十七）一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款	69,960,334.90	58,529,442.80
1 年内到期的长期借款	100,030.20	5,345,000.00
1 年内到期的租赁负债	3,601,526.44	3,556,384.89
应付利息		16,495.27
<u>合 计</u>	<u>73,661,891.54</u>	<u>67,447,322.96</u>

（二十八）其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
未终止确认的未到期已背书银行承兑汇票	32,063,031.64	98,457,071.49
未终止确认的未到期已背书商业承兑汇票	35,907,576.53	25,288,293.14
待转销项税	1,264,730.04	1,015,389.15
<u>合 计</u>	<u>69,235,338.21</u>	<u>124,760,753.78</u>

（二十九）长期借款

项 目	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款		10,690,000.00	
抵押借款	86,726,426.52		3.90%

项目	年末余额	年初余额	年末利率区间
减：一年内到期的长期借款	100,030.20	5,345,000.00	
<u>合计</u>	<u>86,626,396.32</u>	<u>5,345,000.00</u>	

注：借款利率为浮动利率。

贷款单位	借款余额	抵押物
安庆诚泰新材料有限公司	86,626,396.32	土地使用权
<u>合计</u>	<u>86,626,396.32</u>	

（三十）租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	9,026,624.01	12,553,133.08
减：重分类至一年内到期的非流动负债	3,601,526.44	3,556,384.89
<u>合计</u>	<u>5,425,097.57</u>	<u>8,996,748.19</u>

（三十一）长期应付款

项目	年末余额	年初余额
融资租赁款	56,484,101.14	30,603,228.37
<u>合计</u>	<u>56,484,101.14</u>	<u>30,603,228.37</u>

（三十二）递延收益

1.递延收益明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少计入损益	本年减少返还	年末余额
政府补助	7,117,392.95		1,442,305.80		5,675,087.15
<u>合计</u>	<u>7,117,392.95</u>		<u>1,442,305.80</u>		<u>5,675,087.15</u>

2.涉及政府补助的递延收益

负债项目	年初余额	本期计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
水性环保型防腐涂料产业示范工程	1,150,000.00	300,000.00	850,000.00	与资产相关
中性硅酮密封胶产业化技术改造项目	1,128,844.48	265,610.40	863,234.08	与资产相关
2018年广东省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金补助项目	1,671,778.98	340,022.88	1,331,756.10	与资产相关
硅酮密封胶扩产增效全自动技术改造项目（2019年“中国制造2025年”产业发展资金技术改造专题项目补助）	2,731,034.67	455,172.36	2,275,862.31	与资产相关

负债项目	年初余额	本期计入其他 收益金额	年末余额	与资产相关/与 收益相关
其他	435,734.82	81,500.16	354,234.66	与资产相关
<u>合计</u>	<u>7,117,392.95</u>	<u>1,442,305.80</u>	<u>5,675,087.15</u>	

注 1：根据广州市天河区发展和改革局、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“水性环保型防腐涂料产业示范工程”政府补助 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 2023 年 12 月 31 日止的累计摊销金额为 2,150,000.00 元。

注 2：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的通知》，公司 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 150.00 万元。截至 2017 年 12 月 31 日止，该项目已经通过验收，截至 2023 年 12 月 31 日止的累计摊销金额为 972,972.80 元。根据广州开发区经济和信息化局、广州市黄埔区工业和信息化局《关于广州市黄埔区广州开发区 2017 年促进先进制造业发展办法》，公司于 2020 年 1 月 23 日收到广州市黄埔区工业和信息化局拨款的 75.00 万元，用于项目技术改造，该项目于 2017 年投产，2020 年 1 月开始摊销，预计摊销年限为 10 年，截至 2023 年 12 月 31 日累计摊销额 413,793.12 元。

注 3：根据广州开发区经济和信息化局、广州市黄埔区工业和信息化局《关于拨付 2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金（区级兑现部分）的通知》，公司 2019 年 4 月 1 日收到“2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金”政府补助 2,975,200.00 元，该项目于 2017 年 12 月投产，政府补助于 2019 年 4 月开始摊销，预计摊销期限为 105 个月，截至 2023 年 12 月 31 日止，累计摊销金额为 1,643,443.90 元。

注 4：根据广州市工业和信息化局《关于下达 2019 年市“中国制造 2025”产业发展资金技术改造专题项目计划的通知》，公司 2019 年 5 月 20 日收到“硅酮密封胶扩产增效全自动技术改造项目”政府补助 4,400,000.00 元，该项目与 2018 年 12 月投产，政府补助于 2019 年 5 月开始摊销，预计摊销期限 116 个月，截至 2023 年 12 月 31 日止，累计摊销金额为 2,124,137.69 元。

(三十三) 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+ -)				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>11,206,298.00</u>				<u>-872,072.00</u>	<u>-872,072.00</u>	<u>10,334,226.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	11,206,298.00				-872,072.00	-872,072.00	10,334,226.00
其中：境内非国有法人持股							
境内自然人持股	11,206,298.00				-872,072.00	-872,072.00	10,334,226.00
4. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	<u>361,546,154.00</u>				<u>872,072.00</u>	<u>872,072.00</u>	<u>362,418,226.00</u>
1. 人民币普通股	361,546,154.00				872,072.00	872,072.00	362,418,226.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
三、股份总数	<u>372,752,452.00</u>						<u>372,752,452.00</u>

(三十四) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	236,385,796.80	3,595,943.29		239,981,740.09
其他资本公积	3,626,630.00	4,794,591.50	3,818,261.97	4,602,959.53
<u>合计</u>	<u>240,012,426.80</u>	<u>8,390,534.79</u>	<u>3,818,261.97</u>	<u>244,584,699.62</u>

注 1：本期其他资本公积变动情况

公司于2022年10月14日召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十二次会议，于2022年10月31日召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈第三期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈第三期员工持股计划管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司第三期员工持股计划有关事项的议案》，同意公司实施第三期员工持股计划。本员工持股计划购买所获标的股票，自本员工持股计划经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起12个月后开始分期解锁，锁定期最长24个月，具体如下：第一个解锁期：为自本员工持股计划经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的12个月后，解锁股份数为本员工持股计划总数的50%；第二个解锁期：为自本员工持股计划经公司股东大会审议通过

且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 24 个月后，解锁股份数为本员工持股计划总数的 50%。2022 年 11 月 17 日，公司于《证券时报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露了《关于第三期员工持股计划非交易过户完成的公告》。募集资金总额为 42,739,400.00 元，认购份额为 42,739,400.00 份，第三期员工持股计划股票授予价格为 7.25 元/股，授予日股票市场价格为 8.47 元/股，授予股数 5,894,989.00 股，费用总额 7,191,886.58 元。本期其他资本公积增加 4,794,591.50 元为第三期员工持股计划应分摊股份支付费用。

本公司第三期员工持股计划第一批股票锁定期于 2023 年 11 月 16 日届满，解锁日期为 2023 年 11 月 17 日，解锁比例为员工持股计划持股总数的 50%，共 2,947,495 股，第一批股票解锁后，对应的资本公积由其他资本公积转为股本溢价 3,595,943.29 元。

兆舜科技所得税税率由 15%变为 25%，评估增值的固定资产、无形资产受税率变动影响，减少其他资本公积 222,318.68 元。

（三十五）库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	7,550,610.73			7,550,610.73
合计	7,550,610.73			7,550,610.73

（三十六）专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	16,613,135.79	1,355,857.64	40,258.55	17,928,734.88
合计	16,613,135.79	1,355,857.64	40,258.55	17,928,734.88

财资〔2022〕136 号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》通知，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。

（三十七）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	41,445,526.34	2,703,638.50		44,149,164.84
合计	41,445,526.34	2,703,638.50		44,149,164.84

注：本期增加盈余公积按照母公司净利润的 10%计提。

（三十八）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上年年末未分配利润	191,073,126.65	202,679,579.91
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		-976.49

项 目	本年金额	上年金额
调整后年初未分配利润	191,073,126.65	202,678,603.42
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,240,713.89	10,190,883.99
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积	2,703,638.50	3,406,035.16
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	18,555,330.24	18,390,325.60
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	180,054,871.80	191,073,126.65

（三十九）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,328,481,755.55	997,922,241.57	1,446,792,086.47	1,137,731,280.73
其他业务	3,915,587.74	353,362.85	3,588,492.42	970,990.53
合 计	1,332,397,343.29	998,275,604.42	1,450,380,578.89	1,138,702,271.26

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2023 年	2023 年	2022 年	2022 年
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
建筑类用胶	891,112,378.31	642,283,865.83	930,716,223.51	719,908,820.94
工业类用胶	210,370,726.32	178,568,083.45	218,362,185.08	184,346,417.87
涂料	226,998,650.92	177,070,292.29	297,713,677.88	233,476,041.92
其他产品及服务	3,915,587.74	353,362.85	3,588,492.42	970,990.53
合 计	1,332,397,343.29	998,275,604.42	1,450,380,578.89	1,138,702,271.26
按经营地区分类				
国内	1,307,382,134.08	978,093,606.31	1,432,640,124.98	1,124,320,344.84
国外	25,015,209.21	20,181,998.11	17,740,453.91	14,381,926.42

合同分类	2023年 营业收入	2023年 营业成本	2022年 营业收入	2022年 营业成本
<u>合计</u>	<u>1,332,397,343.29</u>	<u>998,275,604.42</u>	<u>1,450,380,578.89</u>	<u>1,138,702,271.26</u>
按行业分类				
胶粘剂行业	1,101,483,104.63	820,851,949.28	1,149,078,408.59	904,255,238.81
涂料行业	226,998,650.92	177,070,292.29	297,713,677.88	233,476,041.92
其他	3,915,587.74	353,362.85	3,588,492.42	970,990.53
<u>合计</u>	<u>1,332,397,343.29</u>	<u>998,275,604.42</u>	<u>1,450,380,578.89</u>	<u>1,138,702,271.26</u>
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认收入	1,332,397,343.29	998,275,604.42	1,450,380,578.89	1,138,702,271.26
<u>合计</u>	<u>1,332,397,343.29</u>	<u>998,275,604.42</u>	<u>1,450,380,578.89</u>	<u>1,138,702,271.26</u>

(四十) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,181,865.75	2,406,805.47
房产税	2,027,830.33	1,467,387.29
土地使用税	2,008,849.29	1,495,607.09
教育费附加(含地方)	1,576,312.03	1,735,354.52
印花税	994,220.82	1,292,640.28
环保税	8,389.63	10,590.80
车船使用税	4,800.00	3,218.39
其他	277.57	46,387.63
<u>合计</u>	<u>8,802,545.42</u>	<u>8,457,991.47</u>

(四十一) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	68,806,049.20	64,185,417.85
业务招待费	24,102,127.61	20,712,773.12
差旅费	14,317,139.65	11,958,883.05
业务宣传费	12,568,049.47	5,987,206.17
办公费	9,124,129.29	9,316,166.31
佣金及服务费	5,800,585.53	3,952,338.72
会务及展览费	5,104,162.37	4,016,951.63
样品费	3,917,005.40	2,971,230.29

项目	本年发生额	上年发生额
其他	1,175,476.57	1,570,610.42
<u>合计</u>	<u>144,914,725.09</u>	<u>124,671,577.56</u>

(四十二) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	33,056,817.07	32,800,598.78
折旧及摊销	12,722,089.80	16,537,691.27
办公费	12,496,850.27	12,995,386.34
员工股权激励	4,794,591.50	1,609,368.48
业务招待费	2,664,685.31	2,575,900.05
中介费	2,066,630.83	1,875,511.72
差旅费	1,885,558.73	1,819,508.52
环境保护费	821,148.02	1,129,764.20
修理费	693,103.65	286,982.97
残疾人保障金	493,785.96	366,406.11
其他	2,910,043.38	1,800,817.63
<u>合计</u>	<u>74,605,304.52</u>	<u>73,797,936.07</u>

(四十三) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	34,921,852.27	28,173,238.82
直接投入	12,311,761.24	19,122,189.15
实验费	6,933,615.16	4,853,664.95
折旧与摊销	5,091,319.60	3,389,582.78
差旅费	2,336,958.85	1,812,464.65
办公费	2,121,919.33	1,563,107.42
研发费用技术转让费及专利费	683,432.31	647,322.38
中介费	617,221.18	999,628.62
租赁费	609,403.01	418,538.60
<u>合计</u>	<u>65,627,482.95</u>	<u>60,979,737.37</u>

(四十四) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	29,167,971.06	24,820,222.66

项目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	716,264.38	2,338,525.04
利息净支出	28,451,706.68	22,481,697.62
汇兑损失		
减：汇兑收益	157,786.19	781,052.19
汇兑净损失	-157,786.19	-781,052.19
银行手续费	847,674.18	815,299.94
其他		46,600.43
合计	29,141,594.67	22,562,545.80

(四十五) 其他收益

1.其他收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	9,579,479.72	6,719,084.84	2,886,706.78
合计	9,579,479.72	6,719,084.84	2,886,706.78

2.政府补助明细情况

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 与收益相关
先进制造业增值税加计抵减	6,669,783.12		与收益相关
2022年度知识产权证券融资扶持	775,647.17		与收益相关
硅酮密封胶扩产增效全自动技术改造项目(2019年“中国制造2025年”产业发展资金技术改造专题项目补助)	455,172.36	455,172.36	与资产相关
2018年广东省工业企业技术改造事后奖补(普惠性)专题资金补助项目	340,022.88	340,022.88	与资产相关
水性环保型防腐涂料产业示范工程	300,000.00	300,000.00	与资产相关
中性硅酮密封胶产业化技术改造项目	265,610.40	265,610.40	与资产相关
收到2022年省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00		与收益相关
收到政府补助(广州开发区质量强区专项资金资助)	195,000.00		与收益相关
收到2022年个税手续费返还	114,598.87		与收益相关
2023年度质量发展与标准化战略专项资金	79,800.00		与收益相关
收到政府补助(高性能水性集装箱涂料的开发及产业化关键技术研究项目)		2,000,000.00	与收益相关
收到政府补助(2022年上半年科技项目配套和研发机构资助)		800,000.00	与收益相关

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 与收益相关
收到 2021 年先进制造业经营贡献奖（第五批）		710,000.00	与收益相关
收到新型学徒制培训补贴		412,500.00	与收益相关
收到广州市一次性留工补助		394,000.00	与收益相关
收到 2021 年度研发费用政府补助		381,394.00	与收益相关
收到 2020 年高新技术企业认定通过奖励第一一年经费		200,000.00	与收益相关
收到 2020 年度广东省重点商标保护扶持资金		50,000.00	与收益相关
收到 2022 年一次性扩岗补助		45,000.00	与收益相关
其他	183,844.92	365,385.20	与资产或收 益相关
<u>合 计</u>	<u>9,579,479.72</u>	<u>6,719,084.84</u>	

（四十六）投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	689,094.61	307,692.31
债务重组收益	333,096.01	233,475.80
<u>合 计</u>	<u>1,022,190.62</u>	<u>541,168.11</u>

（四十七）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,075,613.18
<u>合 计</u>		<u>3,075,613.18</u>

（四十八）信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-8,068,547.33	-18,440,218.58
其他应收款减值损失		19,651.11
应收票据减值损失	28,880.65	894,669.56
<u>合 计</u>	<u>-8,039,666.68</u>	<u>-17,525,897.91</u>

（四十九）资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-468,812.67	-122,049.26
在建工程减值损失		-268,598.46

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-99,217.58	77,997.93
<u>合计</u>	<u>-568,030.25</u>	<u>-312,649.79</u>

(五十) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	100,110.32	63,924.38	100,110.32
<u>合计</u>	<u>100,110.32</u>	<u>63,924.38</u>	<u>100,110.32</u>

(五十一) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
接受捐赠		1,553.39	
废品收入	484,835.34	34,361.94	484,835.34
其他	209,837.76	305,039.14	209,837.76
<u>合计</u>	<u>694,673.10</u>	<u>340,954.47</u>	<u>694,673.10</u>

(五十二) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	487,826.99	529,854.83	487,826.99
其中：固定资产	487,826.99	529,854.83	487,826.99
债务重组损失		432,637.23	
公益性捐赠	1,857,691.59	1,491,640.86	1,857,691.59
其他	321,568.87	48,679.45	321,568.87
<u>合计</u>	<u>2,667,087.45</u>	<u>2,502,812.37</u>	<u>2,667,087.45</u>

(五十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,316,284.16	4,953,214.26
递延所得税费用	-1,412,153.76	-3,540,988.93
<u>合计</u>	<u>904,130.40</u>	<u>1,412,225.33</u>

2. 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	11,151,755.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,672,763.34
子公司适用不同税率的影响	-1,430,334.70
调整以前期间所得税的影响	-1,041,766.78
非应税收入的影响	-221,488.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,639,478.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	171,072.03
本期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,930,408.24
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除	-5,816,002.00
<u>所得税费用合计</u>	<u>904,130.40</u>

(五十四) 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
政府补助	1,459,030.80	8,042,945.10
利息收入	716,264.38	3,119,577.23
废品收入	482,340.65	34,361.94
受限资金变动	33,356,000.00	
其他(保证金、往来款净额)	5,863,486.91	48,918,399.75
<u>合计</u>	<u>41,877,122.74</u>	<u>60,115,284.02</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	69,717,365.17	62,289,543.82
付现的管理费用及研发费用	36,758,886.01	51,549,876.55
付现的财务手续费	847,674.18	861,900.37
公益性捐赠支出	1,857,691.59	1,491,640.86
受限资金变动		29,239,450.00
其他(保证金、往来款净额)	3,278,508.52	4,656,643.33
<u>合计</u>	<u>112,460,125.47</u>	<u>150,089,054.93</u>

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款	114,000,000.00	70,000,000.00
授予员工持股计划收到的现金		46,372,776.36
信用证贴现	4,955,750.00	
<u>合计</u>	<u>118,955,750.00</u>	<u>116,372,776.36</u>

4.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁分期款项和租赁负债利息	93,315,135.75	62,884,945.54
回购库存股		26,646,506.05
支付股票出售款		24,692,956.20
支付发行非公开发行股票费用		3,254,716.96
支付购买少数股东股权款项		3,235,146.06
<u>合计</u>	<u>93,315,135.75</u>	<u>120,714,270.81</u>

(五十五) 现金流量表补充资料

1.采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,247,625.20	10,195,678.94
加: 资产减值准备	568,030.25	312,649.79
信用减值损失	8,039,666.68	17,525,897.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	43,230,223.88	33,820,015.45
使用权资产折旧	4,992,657.65	4,338,391.74
无形资产摊销	11,218,224.23	10,470,887.50
长期待摊费用摊销	5,007,314.26	4,082,625.02
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)	-100,110.32	-63,924.38
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	487,826.99	529,854.83
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		-3,075,613.18
财务费用(收益以“—”号填列)	29,086,734.09	24,474,577.48
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,022,190.62	-541,168.11
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-492,538.11	-4,021,348.52
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-697,296.97	480,359.59

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（收益以“－”号填列）	2,907,839.71	393,557.70
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	55,925,811.51	38,606,655.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,899,960.51	-140,572,229.91
其他	-1,953,798.14	
经营活动产生的现金流量净额	<u>182,345,980.80</u>	<u>-3,043,132.57</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	155,139,569.36	168,932,520.30
减：现金的期初余额	168,932,520.3	406,225,201.60
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>-13,792,950.94</u>	<u>-237,292,681.30</u>

2. 现金及现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
1. 现金	<u>155,139,569.36</u>	<u>168,932,520.30</u>
其中：库存现金	129,174.75	115,456.28
可随时用于支付的银行存款	151,539,183.87	165,482,172.50
可随时用于支付的其他货币资金	3,471,210.74	3,334,891.52
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2. 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3. 期末现金及现金等价物余额	155,139,569.36	168,932,520.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十六）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
房屋建筑物	143,386,836.45	抵押
土地使用权	87,231,929.86	抵押

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	831,000.00	保证金
机器设备	132,874,410.40	注1
无形资产		注2
<u>合计</u>	<u>364,324,176.71</u>	

注 1：（1）2022 年 1 月 7 日，公司与科学城（广州）融资租赁有限公司签订编号为 KXCHZ2021138 的售后租回合同，公司并签订所有权转让协议将本公司密封胶全自动生产线、调色机等一批机器设备出售后租回，实质为以机器设备为抵押的借款，借款金额为 45,000,000.00 元，借款到期日为 2025 年 1 月 15 日，抵押设备净值为 22,865,780.89 元。截至 2023 年 12 月 31 日，此笔借款尚未结清。

（2）2022 年 6 月 27 日，公司与科学城（广州）融资租赁有限公司签订编号为 KXCHZ2022070 的售后租回合同，公司并签订所有权转让协议将本公司密封胶全自动生产线、调色机等一批机器设备出售后租回，实质为以机器设备为抵押的借款，借款金额为 25,000,000.00 元，借款到期日为 2025 年 6 月 15 日，抵押设备净值为 21,318,016.72 元。截至 2023 年 12 月 31 日，此笔借款尚未结清。

（3）2023 年 3 月 15 日，公司与科学城（广州）融资租赁有限公司签订编号为 KXCHZ2023021 的售后租回合同，公司并签订所有权转让协议将本公司液料储罐、智能调色机、真空捏合机等一批机器设备出售后租回，实质为以机器设备为抵押的借款，借款金额为 25,000,000.00 元，借款到期日为 2026 年 3 月 15 日，抵押设备净值为 17,332,866.66 元。截至 2023 年 12 月 31 日，此笔借款尚未结清。

（4）2023 年 3 月 24 日，公司与科学城（广州）融资租赁有限公司签订编号为 KXCHZ2023024 的售后租回合同，公司并签订所有权转让协议将本公司双螺杆全自动生产线、智能调色机等一批机器设备出售后租回，实质为以机器设备为抵押的借款，借款金额为 50,000,000.00 元，借款到期日为 2026 年 3 月 15 日，抵押设备净值为 43,008,799.27 元。截至 2023 年 12 月 31 日，此笔借款尚未结清。

（5）2023 年 6 月 13 日，公司与科学城（广州）融资租赁有限公司签订编号为 KXCHZ2023054 的售后租回合同，公司并签订所有权转让协议将本公司自动灌装线、真空机组等一批机器设备出售后租回，实质为以机器设备为抵押的借款，借款金额为 20,000,000.00 元，借款到期日为 2026 年 6 月 15 日，抵押设备净值为 16,229,164.73 元。截至 2023 年 12 月 31 日，此笔借款尚未结清。

（6）2023 年 9 月 15 日，公司与科学城（广州）融资租赁有限公司签订编号为 KXCHZ2023085 的售后租回合同，公司并签订所有权转让协议将本公司冷凝器、叉车等一批机器设备出售后租回，实质为以机器设备为抵押的借款，借款金额为 19,000,000.00 元，借款到期日为 2026 年 9 月 15 日，抵押设备净值为 12,119,782.13 元。截至 2023 年 12 月 31 日，此笔借款尚未结清。

注 2：2021 年 6 月 25 日，公司与科学城（广州）融资租赁有限公司签订编号为 KXCXK2021007-01A 一系列的权利质押、专利独占许可协议合同，公司向专利被许可方收取许可使用费，实质为以知识产权为质押的借款，借款金额为 35,000,000.00 元，借款到期日为 2024 年 8 月 15 日。截至 2023 年 12 月 31 日，此笔借款尚未结清。

（五十七）外币货币性项目

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	493,740.91	7.0827	3,497,018.74
其中：美元	493,740.91	7.0827	3,497,018.74
应收账款	90,976.74		644,368.72
其中：美元	90,966.74	7.0827	644,290.13
欧元	10.00	7.8592	78.59

（五十八）租赁

1. 作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2023年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	537,008.29
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	89,624,206.35
售后租回交易产生的相关损益	-11,058,149.12

2. 作为出租人

（1）作为出租人的经营租赁

项目	本年金额
租赁收入	1,073,907.03
<u>合计</u>	<u>1,073,907.03</u>

（2）未来五年未折现租赁收款额

年度	金额
2024 年	1,125,379.76
2025 年	1,180,631.54
2026 年	1,231,275.06

(1) 作为出租人的经营租赁		
2027 年		1,292,376.52
2028 年		1,348,096.04
	<u>合计</u>	<u>6,177,758.92</u>

七、研发支出

按费用性质列示

项 目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	34,921,852.27	28,173,238.82
材料等直接投入费用	12,311,761.24	19,122,189.15
实验费	6,933,615.16	4,853,664.95
折旧与摊销费用	5,091,319.60	3,389,582.78
其他费用	6,368,934.68	5,441,061.67
<u>合计</u>	<u>65,627,482.95</u>	<u>60,979,737.37</u>
其中：费用化研发支出	65,627,482.95	60,979,737.37
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>65,627,482.95</u>	<u>60,979,737.37</u>

八、合并范围的变更

(一) 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。

(二) 同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并事项。

(三) 反向购买

本期无反向购买事项。

(四) 处置子公司

本期无处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

本期新增设立全资子公司广州从化崇泰新材料有限公司。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
广州从化兆舜新材料有限公司	广州	99,500,000.00	广州	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
广州市神岗精细化工有限公司	广州	5,000,000.00	广州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
大城县集泰化工有限公司	大城	2,000,000.00	大城	制造业	100.00		投资设立
广州鸿泰建筑安装工程	广州	10,000,000.00	广州	建筑安装业	100.00		投资设立
兆舜科技（广东）有限公司	东莞	20,025,000.00	东莞	制造业	99.1011		非同一控制下企业合并
广州泓泰科技投资服务有限公司	广州	150,000,000.00	广州	商业服务业	100.00		同一控制下企业合并
广州祥泰电子商贸有限公司	广州	10,000,000.00	广州	互联网销售	100.00		投资设立
安徽集泰新材料有限公司	安徽	150,000,000.00	安徽	制造业	100.00		投资设立
安庆诚泰新材料有限公司	安庆	100,000,000.00	安庆	制造业		100.00	投资设立
广州从化崇泰新材料有限公司	广州	10,000,000.00	广州	批发业	100.00		投资设立

（二）重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
兆舜科技（广东）有限公司	0.8989%	0.8989%	6,911.31		310,548.57

（三）重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	兆舜科技（广东）有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	45,739,760.69	66,241,128.80

兆舜科技（广东）有限公司

项目	兆舜科技（广东）有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
非流动资产	1,539,133.84	1,855,786.99
资产合计	<u>47,278,894.53</u>	<u>68,096,915.79</u>
流动负债	12,040,252.54	33,951,961.31
非流动负债	42,645.12	117,633.63
负债合计	<u>12,082,897.66</u>	<u>34,069,594.94</u>
营业收入	78,976,672.87	109,778,253.73
净利润（净亏损）	1,050,884.96	815,733.50
综合收益总额	1,050,884.96	815,733.50
经营活动现金流量净额	<u>-20,718,165.88</u>	<u>8,190,511.12</u>

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

本公司本报告期末无按应收金额确认的政府补助。

（二）涉及政府补助的负债项目

计入递延收益的政府补助变动情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
硅酮密封胶扩产增效全自动技术改造项目（2019年“中国制造2025年”产业发展资金技术改造专题项目补助）	2,731,034.67		455,172.36		2,275,862.31	与资产相关
水性环保型防腐涂料产业示范工程	1,150,000.00		300,000.00		850,000.00	与资产相关
2018年广东省工业企业技术改造事后奖补（普惠性）专题资金补助项目	1,671,778.98		340,022.88		1,331,756.10	与资产相关
中性硅酮密封胶产业化技术改造项目	1,128,844.48		265,610.40		863,234.08	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	435,734.82		81,500.16		354,234.66	与资产相关
合计	<u>7,117,392.95</u>		<u>1,442,305.80</u>		<u>5,675,087.15</u>	

（三）计入当期损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 与收益相关
先进制造业增值税加计抵减	6,669,783.12		与收益相关

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关 与收益相关
2022 年度知识产权证券融资扶持	775,647.17		与收益相关
收到 2022 年省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00		与收益相关
收到政府补助（广州开发区质量强区专项资金资助）	195,000.00		与收益相关
收到 2022 年个税手续费返还	114,598.87		与收益相关
2023 年度质量发展与标准化战略专项资金	79,800.00		与收益相关
收到政府补助（高性能水性集装箱涂料的开发及产业化 关键技术研究项目）		2,000,000.00	与收益相关
收到政府补助（2022 年上半年科技项目配套和研发机构 资助）		800,000.00	与收益相关
收到 2021 年先进制造业经营贡献奖（第五批）		710,000.00	与收益相关
收到新型学徒制培训补贴		412,500.00	与收益相关
收到广州市一次性留工补助		394,000.00	与收益相关
收到 2021 年度研发费用政府补助		381,394.00	与收益相关
收到 2020 年高新企业认定通过奖励第一经费		200,000.00	与收益相关
收到 2020 年度广东省重点商标保护扶持资金		50,000.00	与收益相关
收到 2022 年一次性扩岗补助		45,000.00	与收益相关
其他政府补助	102,344.76	283,885.04	与收益相关
<u>合 计</u>	<u>8,137,173.92</u>	<u>5,276,779.04</u>	

十一、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，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）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

1.1 2023 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	155,970,569.36			<u>155,970,569.36</u>
应收票据	157,246,147.42			<u>157,246,147.42</u>
应收账款	306,359,724.90			<u>306,359,724.90</u>
应收款项融资			48,200,222.40	<u>48,200,222.40</u>
其他应收款	6,085,152.70			<u>6,085,152.70</u>
其他非流动金融资产		51,679,162.50		<u>51,679,162.50</u>

1.2 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	203,119,520.30			<u>203,119,520.30</u>
应收票据	161,883,054.98			<u>161,883,054.98</u>
应收账款	375,717,033.48			<u>375,717,033.48</u>
应收款项融资			19,657,975.51	<u>19,657,975.51</u>
其他应收款	3,961,209.36			<u>3,961,209.36</u>
其他非流动金融资产		23,075,613.18		<u>23,075,613.18</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2.1 2023年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		405,304,086.85	<u>405,304,086.85</u>
应付票据		40,840,000.00	<u>40,840,000.00</u>
应付账款		292,770,164.66	<u>292,770,164.66</u>
其他应付款		26,541,600.29	<u>26,541,600.29</u>
其他流动负债		69,235,338.21	<u>69,235,338.21</u>
一年内到期的非流动负债		73,661,891.54	<u>73,661,891.54</u>
长期应付款		56,484,101.14	<u>56,484,101.14</u>

金融负债项目	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	合计
长期借款		86,626,396.32	<u>86,626,396.32</u>
租赁负债		5,425,097.57	<u>5,425,097.57</u>

2.2 2022年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		439,791,635.40	<u>439,791,635.40</u>
应付票据		51,300,000.00	<u>51,300,000.00</u>
应付账款		227,566,343.85	<u>227,566,343.85</u>
其他应付款		24,470,123.64	<u>24,470,123.64</u>
其他流动负债		124,760,753.78	<u>124,760,753.78</u>
一年内到期的非流动负债		67,447,322.96	<u>67,447,322.96</u>
长期应付款		30,603,228.37	<u>30,603,228.37</u>
长期借款		5,345,000.00	<u>5,345,000.00</u>
租赁负债		8,996,748.19	<u>8,996,748.19</u>

(二) 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地理区域和行业进行管理。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 11.67%，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，参见附注六（三）及六（六）中。

(三) 流动性风险

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。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

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

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	405,304,086.85						<u>405,304,086.85</u>
应付票据	40,840,000.00						<u>40,840,000.00</u>
应付账款	289,404,294.96	3,042,048.18	10,852.27	5,257.64		307,711.61	<u>292,770,164.66</u>
其他应付款	22,107,375.95	2,240,973.35	1,150,858.21	920,161.18	122,231.60		<u>26,541,600.29</u>
其他流动负债	69,235,338.21						<u>69,235,338.21</u>
长期借款		50,000,000.00	36,626,396.32				<u>86,626,396.32</u>
长期应付款		41,292,405.32	15,191,695.82				<u>56,484,101.14</u>
一年内到期的非流动负债	73,661,891.54						<u>73,661,891.54</u>
合计	<u>900,552,987.51</u>	<u>96,575,426.85</u>	<u>52,979,802.62</u>	<u>925,418.82</u>	<u>122,231.60</u>	<u>307,711.61</u>	<u>1,051,463,579.01</u>

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	439,791,635.40						<u>439,791,635.40</u>
应付票据	51,300,000.00						<u>51,300,000.00</u>
应付账款	226,858,637.00	391,732.95	8,262.29		63,690.00	244,021.61	<u>227,566,343.85</u>
其他应付款	19,696,735.34	2,522,685.22	1,975,858.96	224,424.00	21,285.12	29,135.00	<u>24,470,123.64</u>
其他流动负债	124,760,753.78						<u>124,760,753.78</u>
长期借款		5,345,000.00					<u>5,345,000.00</u>
长期应付款		24,600,009.85	6,003,218.52				<u>30,603,228.37</u>
一年内到期的非流动负债	67,447,322.96						<u>67,447,322.96</u>
合计	<u>929,855,084.48</u>	<u>32,859,428.02</u>	<u>7,987,339.77</u>	<u>224,424.00</u>	<u>84,975.12</u>	<u>273,156.61</u>	<u>971,284,408.00</u>

(四) 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，如权益工具投资价格风险。

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贷款基础利率（LPR）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。

3. 权益工具投资价格风险

本公司无权益工具投资价格风险，本公司目前权益工具投资无重大影响。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，2023年末资产负债率为56.66%，2022年末资产负债率为54.83%。

十三、公允价值的披露

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		51,679,162.50		<u>51,679,162.50</u>
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		51,679,162.50		<u>51,679,162.50</u>
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资		51,679,162.50		<u>51,679,162.50</u>
（3）衍生金融资产				
2. 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				
（1）债务工具投资				

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资	48,200,222.40			<u>48,200,222.40</u>
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	<u>48,200,222.40</u>	<u>51,679,162.50</u>		<u>99,879,384.90</u>
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是本公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

权益工具投资为非上市公司股权投资，主要参考已上市银行的市净率及流动性折扣确定

其公允价值。

十四、关联方关系及其交易

(一) 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。

(二) 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	有限责任公司	广州	胡晓颖	制造业	80,000,000.00

(续)

母公司名称	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	社会统一信用代码
广州市安泰化学有限公司	40.06	40.06	邹榛夫	9144010161863307XP

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九.在其他主体中的权益”。

(四) 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。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
广东光泰激光科技有限公司	控股股东安泰化学、实际控制人邹榛夫控制的企业	914400007536966200
广州光泰激光科技有限公司	广东光泰激光科技有限公司为控股股东，实际控制人邹榛夫控制的企业	914401015679009666
广州市逸泰园林有限公司	控股股东安泰化学、实际控制人邹榛夫控制的企业	91440184698670160K
广东高科力新材料有限公司	控股股东安泰化学、实际控制人邹榛夫控制的企业	91440000719287954J
广州宏途数字科技有限公司	实际控制人邹榛夫控制的企业	91440101340222945N
深圳宏途教育网络科技有限公司	广州宏途数字科技有限公司为控股股东，实际控制人邹榛夫控制的企业	91440300MA5FML0J23

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
广州珈智信息技术有限责任公司	广州宏途数字科技有限公司为控股股东，实际控制人邹榛夫控制的企业	91440101MA5BDWUR6M
广东省南方珞珈教育发展基金会	实际控制人邹榛夫为主要负责人的非营利团体	53440000MJK8504573
广州市白云区太和沙太货运站广从货运部	实际控制人邹榛夫关系密切的家庭成员控制的企业	-
广州广从物流有限公司	实际控制人邹榛夫关系密切的家庭成员控制的企业	91440101MA5AR65L2J
广州锋视信息科技有限公司	实际控制人邹榛夫关系密切的家庭成员担任执行董事兼总经理的企业	914401135622613173
广州宏璟贰号投资咨询合伙企业（有限合伙）	公司高管吴珈宜控制的企业，持有其73.68%的股份，任执行事务合伙人的企业	91440101MA9UR9W57F
广州乐庚信息科技有限公司	公司高管吴珈宜担任董事的企业	91440101799432786Y
广州利裕萱建筑装饰有限公司	实际控制人邹榛夫关系密切的家庭成员担任高管的企业，持有其50%股份	91440101MA59KC1299
广州市力辰贸易有限公司	公司董事关系密切的家庭成员持有100%股份，担任执行董事、经理的企业	91440101MA9W4GLX1T
广州市舜璟投资咨询合伙企业（有限合伙）	公司高管吴珈宜的控股企业	914401013044569717
广州煜傅烁贸易有限公司	实际控制人邹榛夫关系密切的家庭成员担任监事的企业，持有其50%股份	914401013047537734
广州中吉承天光伏科技有限公司	公司监事马银良控股、并担任高管的企业	91440101MA9UX2QH0U
湖北斯大特建设有限公司	实际控制人邹榛夫关系密切的家庭成员控制的企业	91420104MA4K4Q38X2
湖北斯大特智能爬架有限公司	实际控制人邹榛夫关系密切的家庭成员控制的企业	91421000MA49K1N00D
廉江市千帆贸易有限公司	实际控制人邹榛夫关系密切的家庭成员控制的企业	914408813512390645
上海南乔企业管理合伙企业（有限合伙）	公司董事周乔任执行董事兼总经理、法定代表人的企业	91310230MA1K26MM43
浙江胜帮智链科技有限责任公司	公司董事周乔任董事的企业	91330110MA2KC6BJ65
四川东材绝缘技术有限公司	公司董事周乔任董事的企业	91510704205419892W
广东华锋新能源科技股份有限公司	公司董事周乔任独立董事的企业	914412006178489259
广州宏兔兔数字科技有限公司	宏途数字的全资子公司	91440101MA9YAFTT16

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
武汉无限星辰科技有限公司	宏途数字的全资子公司	91420111MA7H02PG0M
河源宏途数字科技有限公司	宏途数字的全资子公司	91441625MA7FTMWY3Y
广东乐哲数智科技有限公司	广州乐庚的全资子公司，间接持有其20.938%的股权	91440112MABXYE6Q1X
上海胜帮私募基金管理有限公司	公司董事周乔任执行董事兼总经理、法定代表人的企业	91360405MA38ATBF6H
中房研协优采信息技术有限公司	公司董事唐茜任执行总经理的企业	91310106324315893A
邹榛夫	实际控制人、董事长	
邹珍凡	法定代表人、总经理	

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1.1采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州广从物流有限公司	运输劳务	16,637,618.86	13,264,783.99
广州宏途数字科技有限公司	软件、设备及服务	105,790.56	373,854.71
广州宏途数字科技有限公司	采购商品		55,283.02
广东光泰激光科技有限公司	物业管理	583,948.53	597,825.97
合计		17,327,357.95	14,291,747.69

1.2 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额 金额	上年发生额 金额
广州中吉承天光伏科技有限公司	出售商品	协议定价	3,752.21	91,187.61
合计			3,752.21	91,187.61

2.关联租赁情况

2.1本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
广州市安泰化学有限公司	房屋	45,714.28	45,714.28
广州宏途数字科技有限公司	房屋	85,733.01	83,101.82
合计		131,447.29	128,816.10

2.2 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东光泰激光科技有限公司	房屋	1,213,672.23	1,178,322.51	127,106.84	175,877.37		
合计		1,213,672.23	1,178,322.51	127,106.84	175,877.37		

3. 关联担保情况

3.1 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
邹榛夫	80,000,000.00	2018年12月7日	2023年12月31日	否
广州从化兆舜新材料有限公司	110,000,000.00	2022年2月28日	2027年2月27日	否
广州市安泰化学有限公司、邹榛夫	250,000,000.00	2022年1月1日	2024年12月31日	否
广州市安泰化学有限公司、邹榛夫、邹珍凡	60,000,000.00	2023年3月23日	2024年3月22日	否
广东光泰激光科技有限公司、邹榛夫	156,000,000.00	2023年8月24日	2024年8月23日	否
邹榛夫	80,000,000.00	2023年7月26日	2024年7月25日	否
广州市安泰化学有限公司、邹榛夫	60,000,000.00	2023年7月28日	2024年6月30日	否
邹榛夫	50,000,000.00	2023年12月11日	2024年12月11日	否
广州市安泰化学有限公司、邹榛夫	54,000,000.00	2022年1月7日	2025年1月15日	否
广州市安泰化学有限公司、邹榛夫	42,000,000.00	2021年6月25日	2024年7月15日	否
广州市安泰化学有限公司、邹榛夫	120,000,000.00	2022年6月30日	2025年6月15日	否
广州市安泰化学有限公司、邹榛夫	120,000,000.00	2023年3月24日	2026年3月15日	否
广州市安泰化学有限公司、邹榛夫	60,000,000.00	2023年6月15日	2026年6月15日	否
广州从化兆舜新材料有限公司	23,596,980.00	2023年6月25日	2024年7月15日	否

4. 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	6,458,643.38	5,725,283.70

5. 关联方资产转让、债务重组情况

本期无关联方资产转让、债务重组情况。

6. 其他关联交易

企业名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州中吉承天光伏科技有限公司	电	1,426,150.40	1,240,035.78
广东光泰激光科技有限公司	水、电	626,357.85	571,872.37
广东光泰激光科技有限公司	担保服务	352,201.29	603,774.00
<u>合计</u>		<u>2,404,709.54</u>	<u>2,415,682.15</u>

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 关联方应收项目

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
预付款项	广州宏途数字科技有限公司			200,000.00	
预付款项	广东光泰激光科技有限公司	402,515.70		150,943.41	
<u>小计</u>		<u>402,515.70</u>		<u>350,943.41</u>	
其他应收款	广东光泰激光科技有限公司	311,600.00		311,600.00	
其他应收款	广州广从物流有限公司	463.44		328.33	
<u>小计</u>		<u>312,063.44</u>		<u>311,928.33</u>	
<u>合计</u>		<u>714,579.14</u>		<u>662,871.74</u>	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	广州广从物流有限公司	4,930,157.12	4,238,760.40
<u>小计</u>		<u>4,930,157.12</u>	<u>4,238,760.40</u>
其他应付款	广东光泰激光科技有限公司	263,467.15	210,745.22
<u>小计</u>		<u>263,467.15</u>	<u>210,745.22</u>
<u>合计</u>		<u>5,193,624.27</u>	<u>4,449,505.62</u>

十五、股份支付

（一）股份支付总体情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
全体员工					2,947,495.00	3,595,943.29		
<u>合计</u>					<u>2,947,495.00</u>	<u>3,595,943.29</u>		

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的股票市场价格确定公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日的市价、授予价
可行权权益工具数量的确定依据	员工持股计划方案
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,421,221.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,794,591.50

注：详见六（三十四）资本公积之说明。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况

无。

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要说明的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要说明的重大或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）关于向特定对象发行人民币普通股股票（A股）相关事项

本公司2023年12月26日向特定对象发行人民币普通股（A股）26,092,671股，每股面

值人民币 1 元，发行价格为 6.50 元/股，实际募集资金总额为人民币 169,602,361.50 元，扣除不含税发行费用人民币 16,166,125.18 元后，本次向特定对象发行人民币普通股（A 股）实收募集资金净额为人民币 153,436,236.32 元。上述资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2024 年 1 月 2 日出具的天职业字[2024]232 号《验资报告》予以验证。

（二）关于使用部分募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的有关事项

本公司于 2024 年 1 月 17 日召开第三届董事会第三十二次会议和第三届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于使用部分募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》，同意公司增资 153,436,236.32 元用于实施“年产 2 万吨乙烯基硅油、2 万吨新能源密封胶、0.2 万吨核心助剂建设项目”。

十八、其他重要事项

公司报告期内不存在需要说明的其他重要事项。

十九、母公司会计报表的主要项目附注

（一）应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	276,113,111.61	324,682,933.07
1-2 年（含 2 年）	26,347,272.06	51,869,188.99
2-3 年（含 3 年）	28,349,891.87	19,616,883.59
3-4 年（含 4 年）	15,996,174.38	5,037,574.02
4-5 年（含 5 年）	3,761,077.32	3,475,609.40
5 年以上	6,867,779.40	5,503,329.44
小 计	<u>357,435,306.64</u>	<u>410,185,518.51</u>
减：坏账准备	59,489,717.11	52,540,113.90
合 计	<u>297,945,589.53</u>	<u>357,645,404.61</u>

2. 应收账款计提方法分类列示

种类	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	<u>44,394,955.10</u>	<u>12.42</u>	<u>39,058,760.10</u>		<u>5,336,195.00</u>
按单项计提坏账准备	44,394,955.10	12.42	39,058,760.10	87.98	5,336,195.00
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>313,040,351.54</u>	<u>87.58</u>	<u>20,430,957.01</u>		<u>292,609,394.53</u>
账龄信用风险特征组合	304,280,802.07	85.13	20,430,957.01	6.71	283,849,845.06
关联方组合	8,759,549.47	2.45			8,759,549.47
合计	<u>357,435,306.64</u>	<u>100.00</u>	<u>59,489,717.11</u>		<u>297,945,589.53</u>

(续)

种类	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	<u>37,849,444.54</u>	<u>9.23</u>	<u>28,076,234.58</u>		<u>9,773,209.96</u>
按单项计提坏账准备	37,849,444.54	9.23	28,076,234.58	74.18	9,773,209.96
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>372,336,073.97</u>	<u>90.77</u>	<u>24,463,879.32</u>		<u>347,872,194.65</u>
账龄信用风险特征组合	371,512,129.95	90.57	24,463,879.32	6.58	347,048,250.63
关联方组合	823,944.02	0.20			823,944.02
合计	<u>410,185,518.51</u>	<u>100.00</u>	<u>52,540,113.90</u>		<u>357,645,404.61</u>

单项计提坏账准备的应收账款

名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
有客观证据表明已发生减值的应收账款	16,477,126.40	16,477,126.40	100.00	预计无法收回
逾期商业承兑汇票相应客户的应收账款	22,581,633.70	22,581,633.70	100.00	高风险客户开出的商业承兑汇票逾期未兑付
信用风险较低的客户	5,336,195.00			客户用房产进行抵债，已签订网签协议，正在办理房屋过户手续
合计	<u>44,394,955.10</u>	<u>39,058,760.10</u>		

组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
账龄信用风险特征组合	304,280,802.07	6.71	20,430,957.01
<u>合计</u>	<u>304,280,802.07</u>		<u>20,430,957.01</u>

(续)

客户类型	账龄	年末余额		
		应收账款	坏账准备	计提比例(%)
建筑胶产品非专营公司客户	1年以内(含1年)	139,460,170.68	3,723,586.56	2.67
	1-2年(含2年)	22,607,841.23	3,513,258.53	15.54
	2-3年(含3年)	10,529,789.28	5,707,145.79	54.20
	3年以上	5,107,500.94	5,107,500.94	100.00
集装箱类产品客户	1年以内(含1年)	69,620,608.12	348,103.04	0.50
	1年以上	103,992.00	103,992.00	100.00
石化防腐产品客户	1年以内(含1年)	12,990,411.04	98,367.54	0.76
	1-2年(含2年)	1,752,881.88	523,130.25	29.84
	2-3年(含3年)	31,921.09	31,921.09	100.00
钢结构防腐漆非专营公司客户	1年以内(含1年)	11,124,463.76	276,999.15	2.49
	1-2年(含2年)	1,188,218.30	316,422.53	26.63
	2-3年(含3年)	89,169.20	89,169.20	100.00
	3年以上	56,078.00	56,078.00	100.00
其他产品客户	1年以内(含1年)	3,280,725.29	6,225.88	0.19
	1-2年(含2年)	22,353.94	11,735.82	52.50
电商客户	1年以内(含1年)	615,022.51	10,180.30	1.66
	1年以上	38,116.42	38,116.42	100.00
钢结构防腐漆专营公司客户	1年以内(含1年)	794.64	8.22	1.03
建筑胶专营公司客户	1年以内(含1年)	2,399,363.74	11,996.82	0.50
光伏胶客户	1年以内(含1年)	22,918,955.86	114,594.78	0.50
	1-2年(含2年)	58,229.15	58,229.15	100.00
	2-3年(含3年)	284,195.00	284,195.00	100.00
	<u>合计</u>	<u>304,280,802.07</u>	<u>20,430,957.01</u>	

3. 应收账款减值准备表

项目	年初余额	本期变动额				期末余额
		本期计提额	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征						
组合计提坏账准备的应收账款	24,463,879.32	-3,332,720.73		141,805.58	558,396.00	20,430,957.01
单项计提坏账准备的应收账款	28,076,234.58	13,870,941.70	2,279,973.08	608,443.10		39,058,760.10
合计	52,540,113.90	10,538,220.97	2,279,973.08	750,248.68	558,396.00	59,489,717.11

4. 坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	收回方式	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
客户 3	收回款项	长期未能回收	银行收款	772,887.20	772,887.20
客户 4	收回款项	长期未能回收	银行收款	421,519.00	421,519.00
客户 5	收回款项	长期未能回收	银行收款	232,574.80	232,574.80
客户 6	收回款项	长期未能回收	银行收款	185,400.00	185,400.00
客户 7	收回款项	长期未能回收	银行收款	138,750.00	138,750.00
客户 8	收回款项	长期未能回收	银行收款	125,324.08	125,324.08
客户 9	收回款项	长期未能回收	银行收款	123,060.00	123,060.00
客户 10	收回款项	长期未能回收	银行收款	107,976.90	107,976.90
合计				2,107,491.98	2,107,491.98

5. 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	831,021.63
合计	831,021.63

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序	备注
客户 11	货款	488,405.60	无法收回	否	管理层审批	
客户 12	货款	195,780.00	无法收回	否	管理层审批	
合计		684,185.60				

6. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	合计	占应收账款和合同资产合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 13	17,562,186.43		17,562,186.43	4.89	1,491,238.10
客户 14	8,644,779.99		8,644,779.99	2.41	8,644,779.99
客户 15	5,960,519.88		5,960,519.88	1.66	29,802.60
广州祥泰 电子商贸 有限公司	5,441,316.27		5,441,316.27	1.51	
客户 17	4,930,789.73		4,930,789.73	1.37	12,534.87
客户 18		1,182,180.00	1,182,180.00	0.33	52,280.71
客户 19		574,433.83	574,433.83	0.16	25,403.75
客户 20		253,230.60	253,230.60	0.07	11,198.87
合计	42,539,592.30	2,009,844.43	44,549,436.73	12.40	10,267,238.89

7. 关联方应收账款情况

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	金额	坏账准备
广州祥泰电子商贸有限公司	5,441,316.27		732,762.98	
安庆诚泰新材料有限公司	3,211,854.64			
安徽集泰新材料有限公司	93,281.26		78,083.74	
广州鸿泰建筑安装工程有限公司	13,097.30		13,097.30	
合计	8,759,549.47		823,944.02	

8. 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 本年无转移应收账款且继续涉入的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	156,437,124.33	111,603,633.01
合计	156,437,124.33	111,603,633.01

2. 其他应收账款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	56,737,777.97	30,267,978.28
1至2年(含2年)	18,874,010.27	5,645,237.04
2至3年(含3年)	5,544,470.04	74,810,141.40
3至4年(含4年)	74,570,989.76	266,456.29
4至5年(含5年)	206,056.29	139,220.00
5年以上	503,820.00	474,600.00
小计	<u>156,437,124.33</u>	<u>111,603,633.01</u>
减:坏账准备		
合计	<u>156,437,124.33</u>	<u>111,603,633.01</u>

3. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
合并范围内关联方往来款	151,458,695.69	107,846,653.98
保证金及押金	3,766,532.69	2,363,404.65
备用金	494,327.22	1,056,833.59
其他	717,568.73	336,740.79
小计	<u>156,437,124.33</u>	<u>111,603,633.01</u>
减:坏账准备		
合计	<u>156,437,124.33</u>	<u>111,603,633.01</u>

4. 无核销的其他应收款情况。

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款 总额的比 例(%)	坏账准备 年末余额
广州泓泰科技投资服务有限公司	合并范围内关联方往来款	99,475,985.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	63.59	
安徽集泰新材料有限公司	合并范围内关联方往来款	38,336,834.51	1年以内、1-2年	24.51	
大城县集泰化工有限公司	合并范围内关联方往来款	6,696,582.35	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	4.28	
广州从化兆舜新材料有限公司	合并范围内关联方往来款	5,515,127.63	1年以内	3.53	
广州鸿泰建筑安装工程有限公司	合并范围内关联方往来款	1,360,025.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	0.87	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应	
				收款 总额的比 例 (%)	坏账准备 年末余额
<u>合计</u>		<u>151,384,554.49</u>		<u>96.77</u>	

6. 期末无涉及政府补助的应收款项。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	517,212,673.67	16,030,564.78	501,182,108.89	506,432,728.29	16,030,564.78	490,402,163.51
<u>合计</u>	<u>517,212,673.67</u>	<u>16,030,564.78</u>	<u>501,182,108.89</u>	<u>506,432,728.29</u>	<u>16,030,564.78</u>	<u>490,402,163.51</u>

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计 提减值 准备	减值准备 年末余额
大城集泰化工有限公司	2,033,984.36	47,116.48		2,081,100.84		
广州从化兆舜新材料有 限公司	112,994,929.50	334,582.82		129,360,077.10		16,030,564.78
广州市神岗精细化工有 限公司	4,784,173.36			4,784,173.36		
广州鸿泰建筑安装工程 有限公司	1,052,585.31	26,292.66		1,078,877.97		
兆舜科技(广东)有限 公司	68,538,697.07	117,791.04		68,656,488.11		
广州泓泰科技投资服务 有限公司	149,997,793.91	254,162.38		150,251,956.29		
广州祥泰电子商贸有限 公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
安徽集泰新材料有限公 司	150,000,000.00			150,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广州从化崇泰新材料有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	490,402,163.51	10,779,945.38		517,212,673.67		16,030,564.78

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

	2023 年收入	2023 年成本	2022 年收入	2022 年成本
主营业务	1,245,786,108.03	951,641,841.65	1,352,163,439.76	1,070,636,955.20
其他业务	38,245,673.68	31,497,332.58	37,944,138.98	32,147,880.26
合计	1,284,031,781.71	983,139,174.23	1,390,107,578.74	1,102,784,835.46

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	2023 年 营业收入	2023 年 营业成本	2022 年 营业收入	2022 年 营业成本
商品类型				
建筑类用胶	886,659,098.32	648,512,327.28	926,461,973.68	728,105,850.21
涂料	227,886,078.24	184,052,671.06	300,713,927.10	238,412,402.19
工业类用胶	131,240,931.47	119,076,843.31	124,987,538.98	104,118,702.80
其他收入	38,245,673.68	31,497,332.58	37,944,138.98	32,147,880.26
合计	1,284,031,781.71	983,139,174.23	1,390,107,578.74	1,102,784,835.46
按经营地区分类				
国内	1,261,443,485.90	965,352,187.40	1,374,595,444.75	1,090,311,609.40
国外	22,588,295.81	17,786,986.83	15,512,133.99	12,473,226.06
合计	1,284,031,781.71	983,139,174.23	1,390,107,578.74	1,102,784,835.46
按行业分类				
胶粘剂行业	1,017,900,029.79	767,589,170.59	1,051,449,512.66	832,224,553.01
涂料行业	227,886,078.24	184,052,671.06	300,713,927.10	238,412,402.19
其他	38,245,673.68	31,497,332.58	37,944,138.98	32,147,880.26
合计	1,284,031,781.71	983,139,174.23	1,390,107,578.74	1,102,784,835.46

按商品转让的时间 分类

合同分类	2023年 营业收入	2023年 营业成本	2022年 营业收入	2022年 营业成本
在某一时点确认收入	1,284,031,781.71	983,139,174.23	1,390,107,578.74	1,102,784,835.46
<u>合计</u>	<u>1,284,031,781.71</u>	<u>983,139,174.23</u>	<u>1,390,107,578.74</u>	<u>1,102,784,835.46</u>

（五）投资收益

投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	689,094.61	307,692.31
债务重组收益	333,096.01	233,475.80
成本法核算的长期股权投资收益		9,300,000.00
<u>合计</u>	<u>1,022,190.62</u>	<u>9,841,168.11</u>

二十、补充资料

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》的要求，报告期非经常性损益情况

（一）报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
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	-387,716.67	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,886,706.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,279,973.08	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	333,096.01	

非经常性损益明细	金额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,484,587.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	528,239.54	
少数股东权益影响额（税后）	-40.00	
<u>合计</u>	<u>3,099,272.30</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.19	0.027	0.027
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.83	0.019	0.019

广州集泰化工股份有限公司

二〇二四年四月十七日

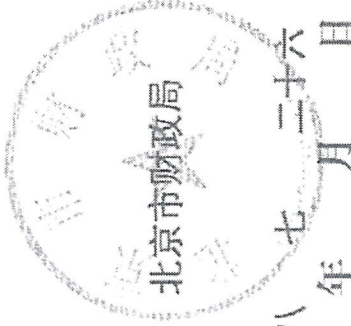
证书序号: 0000175

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。

会计师事务所不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
 (XV) 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

天职国际会计师事务所(普通合伙)
 与原件核对一致
 (普通合伙)



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(普通合伙)

名称: 邱靖之
 首席合伙人:
 主任会计师:
 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
 特殊普通合伙
 11010150
 京财会许可[2011]0105号
 2011年11月14日

特殊普通合伙


11010150


京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

批准执业日期:

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 颜德艺
Full name: Yan Deyi

性别: 女
Sex: Female

出生日期: 1977-09-16
Date of birth: 1977-09-16

工作单位: 立信大华会计师事务所有限公司
Working unit: Lixin Dahua Accounting Firm Co., Ltd.

身份证号码: 432502197709167128
Identity card No: 432502197709167128

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 the renewal.



姓名: 颜德艺
证书编号: 11692163184

证书编号: 110001610184

注册机构: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Hunan Provincial Institute of CPAs







发证日期: 2010年05月31日
Issue Date: 2010-05-31

合格专用章

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 the renewal.

2014年2月4日

注册会计师事务所变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出
Agree to be transferred from

同意调入
Agree to be transferred to

转出人: 王德斌
Transferor: Wang Debin

转入人: 王德斌
Transferee: Wang Debin

转出日期: 2011年11月20日
Transfer Date: 2011-11-20

转入日期: 2011年11月20日
Transfer Date: 2011-11-20

转出单位: 湖南天职国际会计师事务所
Transferor Unit: Hunan Tianzhi International Accounting Firm

转入单位: 湖南天职国际会计师事务所
Transferee Unit: Hunan Tianzhi International Accounting Firm

张小勤



中华人民共和国 注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant

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.



张小勤(110101504928) 已通过广东注册会计师协会2021
年任职资格审查，通过文号：粤注协【2021】268号。

证书编号：
No. of Certificate

110101504928

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

广东注册会计师协会

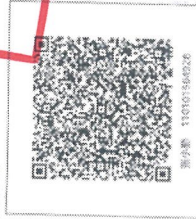
发证日期：
Date of Issuance

2015年04月13日

2021年5月换发

年度检验登记 Annual Renewal Registration

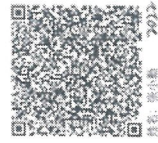
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



张小勤 110101504928

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



姓名：张小勤
张洪勇：41321516828



姓名	张小勤
Full name	张小勤
性别	女
Sex	女
出生日期	1989-11-07
Date of birth	1989-11-07
工作单位	天职国际会计师事务所
Working unit	天职国际会计师事务所
身份证号码	140425198910104876
Identity card No	140425198910104876

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(X)

年 月 日

年 月 日