

广州集泰化工股份有限公司

审计报告

天职业字[2026]17759号

---

目 录

审计报告	1
2025 年度财务报表	7
2025 年度财务报表附注	19



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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了集泰股份 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于集泰股份，适用了对公众利益实体的独立性要求，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
<p><b>[收入确认]</b></p> <p>事项描述：</p> <p>如财务报表附注“三（三十一）”所述，集泰股份销售收入主要来源于建筑类用胶、工业类用胶及涂料等产品销售。根据集泰股份收入确认政策：（1）内销收入：分直销业务和经销商代销业务，根据销售合同或协议的约定，由客户自提或集泰股份负责将货物运输到约定的交货地点，在取得客户的签收单时一次性确认收入。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，集泰股份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）外销收入：在货物已发出，集泰股份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。</p> <p>如附注“六（四十四）”所示，集泰股份本年营业收入为 108,571.55 万元，主要为建筑类用胶、工业类用胶等产品销售收入。</p> <p>因产品销售金额对合并收入及利润产生重大影响，收入确认是否真实且在恰当的财务报表期间入账可能导致财务报表错报，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。</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"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>4、对收入发生及准确性执行检查程序，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于销售合同、发货单、签收单、实际货物耗用清单、报关单等。</li> <li>5、结合业务周期选取资产负债表日前后确认收入的订单、签收单、实际货物耗用清单、报关单等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。</li> <li>6、对主要客户执行函证程序，函证内容包括客户期末应收账款的余额及本期确认的收入金额，以评价收入确认的真实性。</li> <li>7、抽样检查本年新增的主要客户及其关联方工商信息，以评估是否存在未识别的潜在关联方关系及交易。</li> </ol>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
[应收款项预期信用损失]	
<p>事项描述：</p> <p>如财务报表附注三（十二）、三（十三）、六（三）及六（四）所述，截至 2025 年 12 月 31 日，集泰股份应收票据及应收账款余额 46,397.83 万元，坏账准备为 7,425.36 万元。</p> <p>管理层基于依据信用风险特征划分的每类应收账款的预期信用损失率，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收款项坏账准备。预期信用损失率考虑应收款项账龄、集泰股份集团客户的回收历史、当前市场情况和前瞻性信息。该评估涉及重大的管理层判断和估计。</p> <p>由于应收款项坏账准备的确定涉及重大的管理层判断，且其存在固有不确定性，我们将应收款项坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对于应收款项坏账准备计提执行的重要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2、结合集泰股份信用政策及同行业上市公司应收款项坏账准备相关估计，结合历史坏账损失及回款情况，复核集泰股份应收款项预期损失模型合理性。</li> <li>3、对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对。</li> <li>4、检查计提方法是否按照坏账政策执行，测试应收款项账龄准确性，重新计算坏账准备金额，与管理层计提结果比对、评价，分析差异原因。</li> <li>5、结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。</li> <li>6、检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</li> </ol>



#### 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 2025 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、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。

（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。

[以下无正文]



[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

编制单位：广州集泰化工股份有限公司 2025年12月31日 金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	126,747,296.68	227,225,644.90	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		159,008.40	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	54,584,561.26	71,586,824.48	六、(三)
应收账款	335,140,123.95	401,183,095.57	六、(四)
应收款项融资	23,540,943.23	21,424,281.79	六、(五)
预付款项	3,927,622.29	4,714,546.73	六、(六)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	5,990,242.27	6,152,494.19	六、(七)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	84,646,986.04	112,295,237.44	六、(八)
其中：数据资源			
合同资产	1,892,191.74	1,955,331.29	六、(九)
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	55,065,170.46	43,356,060.95	六、(十)
<b>流动资产合计</b>	<b>691,535,137.92</b>	<b>890,052,525.74</b>	
<b>非流动资产</b>			
△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	22,255,970.31	23,693,266.88	六、(十一)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	64,268,953.78	51,679,162.50	六、(十二)
投资性房地产	301,242.40	840,118.18	六、(十三)
固定资产	639,135,315.02	504,374,647.19	六、(十四)
在建工程	354,233,561.57	319,549,862.99	六、(十五)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	10,442,464.20	6,230,312.73	六、(十六)
无形资产	382,752,532.28	386,913,945.84	六、(十七)
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	24,915,448.13	24,915,448.13	六、(十八)
长期待摊费用	16,103,434.74	17,309,211.81	六、(十九)
递延所得税资产	22,119,184.08	18,600,451.29	六、(二十)
其他非流动资产	1,764,893.52	9,592,731.66	六、(二十一)
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,538,293,000.03</b>	<b>1,363,699,159.20</b>	
<b>资产总计</b>	<b>2,229,828,137.95</b>	<b>2,253,751,684.94</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

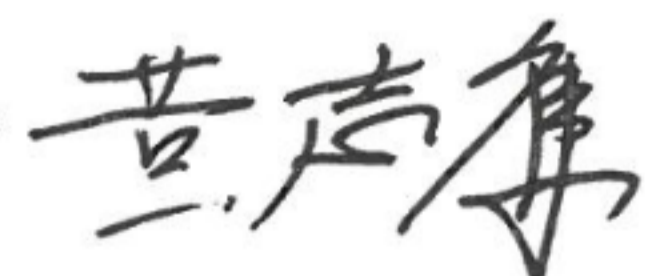
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 合并资产负债表（续）

编制单位：广州集泰化工股份有限公司	2025年12月31日		金额单位：元
项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	423,522,095.77	400,245,707.03	六、（二十三）
△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	98,907,330.00	111,740,600.00	六、（二十四）
应付账款	302,472,906.52	370,420,291.19	六、（二十五）
预收款项	7,706.42	76,387.63	六、（二十六）
合同负债	7,328,656.25	9,021,451.39	六、（二十七）
△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	16,373,726.12	18,006,674.42	六、（二十八）
应交税费	17,320,894.79	18,499,900.79	六、（二十九）
其他应付款	118,383,293.70	70,362,864.71	六、（三十）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	88,518,809.23	49,294,650.84	六、（三十一）
其他流动负债	42,197,892.46	65,086,962.59	六、（三十二）
<b>流动负债合计</b>	<b>1,115,033,311.26</b>	<b>1,112,755,490.59</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	214,674,648.93	167,193,198.92	六、（三十三）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	6,061,547.93	3,169,828.74	六、（三十四）
长期应付款	22,313,061.56	13,973,792.98	六、（三十五）
长期应付职工薪酬			
预计负债	156,929.22		六、（三十六）
递延收益	2,790,475.55	4,232,781.35	六、（三十七）
递延所得税负债	6,653,175.93	4,667,519.44	六、（二十）
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>252,649,839.12</b>	<b>193,237,121.43</b>	
<b>负债合计</b>	<b>1,367,683,150.38</b>	<b>1,305,992,612.02</b>	
所有者权益			
股本	390,000,000.00	390,000,000.00	六、（三十八）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	342,700,190.31	340,382,376.27	六、（三十九）
减：库存股	47,396,359.69	26,065,176.18	六、（四十）
其他综合收益			
专项储备	19,807,416.59	19,486,346.54	六、（四十一）
盈余公积	45,730,869.01	44,564,534.59	六、（四十二）
△一般风险准备			
未分配利润	112,039,161.95	179,390,991.70	六、（四十三）
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>862,881,278.17</b>	<b>947,759,072.92</b>	
少数股东权益	-736,290.60		
<b>所有者权益合计</b>	<b>862,144,987.57</b>	<b>947,759,072.92</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>2,229,828,137.95</b>	<b>2,253,751,684.94</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

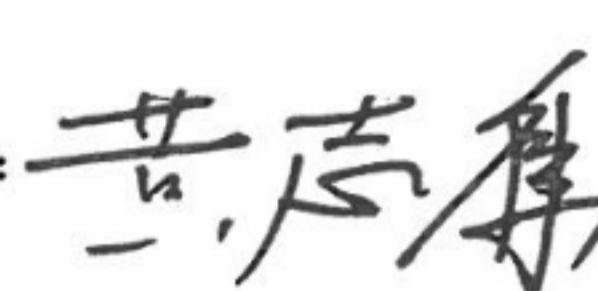
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 合并利润表

编制单位：广州集泰化工股份有限公司


2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1,085,715,520.27	1,284,917,948.16	
其中：营业收入	1,085,715,520.27	1,284,917,948.16	六、（四十四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	1,094,633,980.08	1,258,808,007.30	
其中：营业成本	807,813,099.60	959,745,218.19	六、（四十四）
△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	11,506,743.75	10,392,905.43	六、（四十五）
销售费用	118,475,355.69	124,941,142.57	六、（四十六）
管理费用	82,754,045.43	76,019,024.84	六、（四十七）
研发费用	49,359,169.63	59,297,719.39	六、（四十八）
财务费用	24,725,565.98	28,411,996.88	六、（四十九）
其中：利息费用	23,757,624.50	28,464,481.70	六、（四十九）
利息收入	253,740.87	875,864.88	六、（四十九）
加：其他收益	5,799,985.44	8,963,824.96	六、（五十）
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,102,043.37	-653,522.34	六、（五十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,437,296.57	-1,401,072.74	
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）	12,561,081.43	31,654.45	六、（五十二）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,780,323.87	-18,626,230.84	六、（五十三）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,417,739.97	-2,462,038.75	六、（五十四）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,968.27	97,781.58	六、（五十五）
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-28,838,531.88	13,461,409.92	
加：营业外收入	848,050.12	1,141,857.89	六、（五十六）
减：营业外支出	1,149,477.71	2,040,616.47	六、（五十七）
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-29,139,959.47	12,562,651.34	
减：所得税费用	-674,319.29	-6,708,845.76	六、（五十八）
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-28,465,640.18	19,271,497.10	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-28,465,640.18	19,271,497.10	
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）	-27,729,349.58	19,280,005.15	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-736,290.60	-8,508.05	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属母公司所有者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			
<b>七、综合收益总额</b>	-28,465,640.18	19,271,497.10	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-27,729,349.58	19,280,005.15	
归属于少数股东的综合收益总额	-736,290.60	-8,508.05	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.07	0.05	
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.07	0.05	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,153,977,152.46	1,241,416,298.96	
△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	27,146,994.33	44,617,933.09	六、（五十九）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,181,124,146.79</b>	<b>1,286,034,232.05</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	763,919,909.48	660,805,025.55	
△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	149,040,450.39	167,312,924.79	
支付的各项税费	47,746,439.00	47,435,965.48	
支付其他与经营活动有关的现金	101,897,030.27	100,729,536.41	六、（五十九）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,062,603,829.14</b>	<b>976,283,452.23</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>118,520,317.65</b>	<b>309,750,779.82</b>	六、（六十）
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	130,298.55		
取得投资收益收到的现金	335,253.20	689,094.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,132,505.52	202,523.89	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,598,057.27</b>	<b>891,618.50</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	259,571,129.17	218,931,952.12	
投资支付的现金		25,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		94,339.62	六、（五十九）
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>259,571,129.17</b>	<b>244,026,291.74</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-257,973,071.90</b>	<b>-243,134,673.24</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		157,202,361.50	
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	533,921,262.20	520,471,062.60	
收到其他与筹资活动有关的现金	72,206,553.97		六、（五十九）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>606,127,816.17</b>	<b>677,673,424.10</b>	
偿还债务支付的现金	420,347,055.20	456,637,717.50	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,859,211.03	41,352,112.32	
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	80,325,524.98	184,197,623.03	六、（五十九）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>563,531,791.21</b>	<b>682,187,452.85</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>42,596,024.96</b>	<b>-4,514,028.75</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>207,367.02</b>	<b>99,937.71</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-96,649,362.27</b>	<b>62,202,015.54</b>	六、（六十）
加：期初现金及现金等价物的余额	217,341,584.90	155,139,569.36	六、（六十）
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>120,692,222.63</b>	<b>217,341,584.90</b>	六、（六十）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

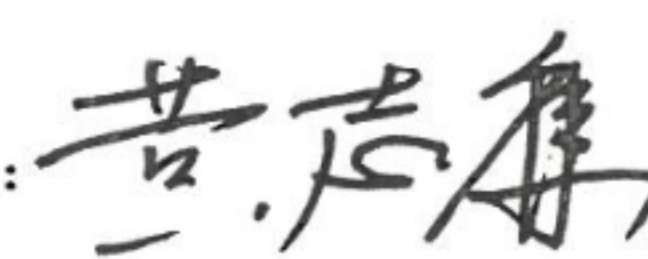
法定代表人：



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

2025年度

金额单位:元

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者权益合计
	本期金额											
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	390,000,000.00		340,382,376.27	26,065,176.18		19,486,346.54	44,564,534.59		179,390,991.70		947,759,072.92	947,759,072.92
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	390,000,000.00		340,382,376.27	26,065,176.18		19,486,346.54	44,564,534.59		179,390,991.70		947,759,072.92	947,759,072.92
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			2,317,814.04	21,331,183.51		321,070.05	1,166,334.42		-67,351,829.75		-84,877,794.75	-85,614,085.35
(一)综合收益总额									-27,729,349.58		-27,729,349.58	-28,465,640.18
(二)所有者投入和减少资本			2,317,814.04	21,331,183.51							19,013,369.47	19,013,369.47
1.所有者投入的普通股			1,474,625.84								1,474,625.84	1,474,625.84
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			843,188.20	21,331,183.51							843,188.20	843,188.20
(三)利润分配												
1.提取盈余公积							1,166,334.42		-39,622,480.17		-21,331,183.51	-21,331,183.51
2.提取一般风险准备							1,166,334.42		-1,166,334.42		-38,456,145.75	-38,456,145.75
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本年提取						321,070.05					321,070.05	321,070.05
2.本年使用						837,980.52					837,980.52	837,980.52
(六)其他						-516,910.47					-516,910.47	-516,910.47
四、本年年末余额	390,000,000.00		342,700,190.31	47,396,359.69		19,807,416.59	45,730,869.01		112,039,161.95		862,881,278.17	862,144,987.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

2025年度

项目	上期金额													
	归属于母公司股东权益													
	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	372,752,452.00					244,584,699.62	7,550,610.73	17,928,734.88	44,149,164.84	180,054,871.80		851,919,312.41	310,548.57	852,229,860.98
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					244,584,699.62	7,550,610.73	17,928,734.88	44,149,164.84	180,054,871.80		851,919,312.41	310,548.57	852,229,860.98
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,247,548.00					95,797,676.65	18,514,565.45	1,557,611.66	415,369.75	-663,880.10		95,839,760.51	-310,548.57	95,529,211.94
(一) 综合收益总额										19,280,005.15		19,280,005.15	-8,508.05	19,271,497.10
(二) 所有者投入和减少资本	26,092,671.00					131,930,869.90	59,896,938.41					98,126,602.49	-302,040.52	97,824,561.97
1.所有者投入的普通股	26,092,671.00					130,939,508.66						157,032,179.66	-302,040.52	156,730,139.14
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他						1,498,312.48						1,498,312.48		1,498,312.48
(三) 利润分配						-506,951.24	59,896,938.41					-60,403,889.65		-60,403,889.65
1.提取盈余公积										415,369.75		415,369.75		415,369.75
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四) 所有者权益内部结转						-36,133,193.25	-41,382,372.96					-19,528,515.50		-19,528,515.50
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五) 专项储备						-36,133,193.25	-41,382,372.96					-3,595,943.29		-3,595,943.29
1.本年提取								1,557,611.66				1,557,611.66		1,557,611.66
2.本年使用								1,634,312.62				1,634,312.62		1,634,312.62
(六) 其他								-76,700.96				-76,700.96		-76,700.96
四、本年年末余额	390,000,000.00					340,382,376.27	26,065,176.18	19,486,346.54	44,564,534.59	179,390,991.70		947,759,072.92		947,759,072.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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 2025年12月31日 金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	100,340,058.53	195,602,665.12	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		159,008.40	
衍生金融资产			
应收票据	52,546,145.28	59,243,488.88	
应收账款	325,124,319.75	385,413,095.66	十九、（一）
应收款项融资	22,619,031.26	19,225,663.26	
预付款项	3,489,639.95	5,263,716.24	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	208,039,748.61	164,582,951.59	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	66,212,477.17	91,733,551.18	
其中：数据资源			
合同资产	564,133.49	607,488.99	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	48,800.85	274.10	
流动资产合计	778,984,354.89	921,831,903.42	
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	690,992,050.17	687,285,458.76	十九、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	64,268,953.78	51,679,162.50	
投资性房地产	33,897,483.56	36,402,997.64	
固定资产	272,098,625.18	292,667,479.57	
在建工程	8,959,769.41	9,941,068.69	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	9,507,674.95	5,294,456.06	
无形资产	28,299,047.64	22,807,865.19	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	9,139,032.75	8,289,715.37	
递延所得税资产	16,749,825.34	16,448,658.20	
其他非流动资产	917,806.82	1,583,030.32	
非流动资产合计	1,134,830,269.60	1,132,399,892.30	
资产总计	1,913,814,624.49	2,054,231,795.72	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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）

编制单位：广州集泰化工股份有限公司

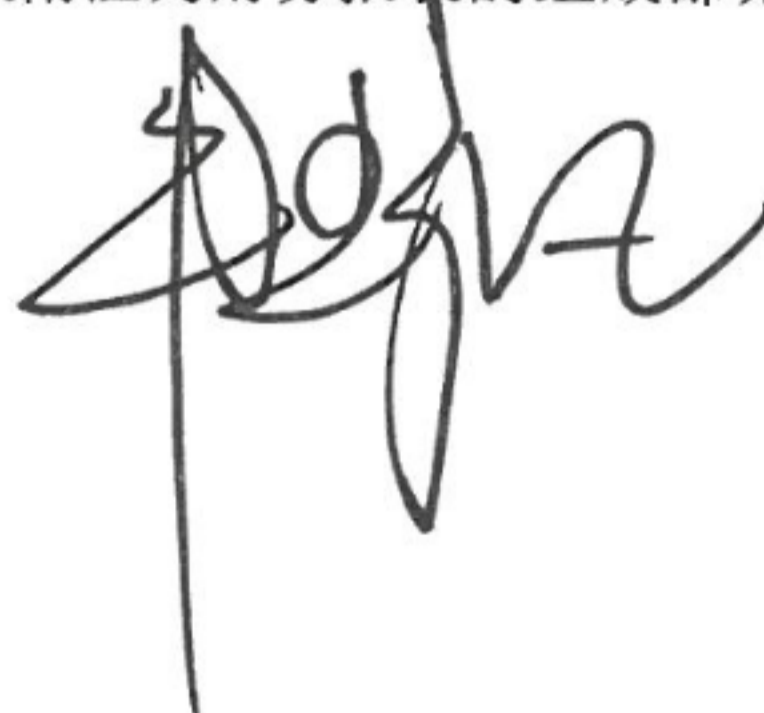
2025年12月31日

金额单位：元

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	393,128,185.86	390,345,707.03	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	98,907,330.00	111,740,600.00	
应付账款	271,973,918.23	364,393,269.06	
预收款项	7,706.42	76,387.63	
合同负债	13,850,508.82	20,782,692.84	
△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	12,166,934.04	13,181,450.32	
应交税费	15,570,669.94	15,878,015.52	
其他应付款	51,367,495.29	52,933,552.62	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	37,735,055.82	48,710,781.46	
其他流动负债	41,072,866.26	58,758,413.59	
<b>流动负债合计</b>	<b>935,780,670.68</b>	<b>1,076,800,870.07</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	33,750,000.00		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5,630,118.44	2,540,514.62	
长期应付款	22,313,061.56	13,973,792.98	
长期应付职工薪酬			
预计负债	156,929.22		
递延收益	2,790,475.55	4,232,781.35	
递延所得税负债	3,775,961.91	1,260,258.56	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>68,416,546.68</b>	<b>22,007,347.51</b>	
<b>负债合计</b>	<b>1,004,197,217.36</b>	<b>1,098,808,217.58</b>	
所有者权益			
股本	390,000,000.00	390,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	368,900,378.24	366,582,564.20	
减：库存股	47,396,359.69	26,065,176.18	
其他综合收益			
专项储备	18,401,983.64	18,401,983.64	
盈余公积	45,264,939.17	44,098,604.75	
△一般风险准备			
未分配利润	134,446,465.77	162,405,601.73	
<b>所有者权益合计</b>	<b>909,617,407.13</b>	<b>955,423,578.14</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>1,913,814,624.49</b>	<b>2,054,231,795.72</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

2025年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1,093,810,850.13	1,232,706,626.01	
其中：营业收入	1,093,810,850.13	1,232,706,626.01	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	1,074,646,157.24	1,217,026,780.11	
其中：营业成本	857,283,582.02	975,407,862.62	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	6,214,748.31	5,837,981.30	
销售费用	109,793,499.42	112,975,976.75	
管理费用	45,672,794.47	50,153,335.31	
研发费用	35,357,524.51	44,585,371.73	
财务费用	20,324,008.51	28,066,252.40	
其中：利息费用	18,959,498.18	28,205,186.22	
利息收入	238,458.86	728,998.26	
加：其他收益	5,665,510.88	8,571,586.75	
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,102,043.37	-653,522.34	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,437,296.57	-1,401,072.74	
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）	12,561,081.43	31,654.45	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,459,445.23	-18,594,407.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,661,304.78	-4,718,638.46	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	23,971.66	97,781.58	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	14,192,463.48	414,300.83	
加：营业外收入	733,213.78	987,460.39	
减：营业外支出	799,919.86	1,306,974.31	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	14,125,757.40	94,786.91	
减：所得税费用	2,462,413.19	-4,058,910.57	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	11,663,344.21	4,153,697.48	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,663,344.21	4,153,697.48	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>	11,663,344.21	4,153,697.48	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

2025年度

金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,140,810,000.70	1,176,041,793.81	
△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	100,269,771.90	219,617,592.01	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,241,079,772.60</b>	<b>1,395,659,385.82</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	895,091,954.67	742,743,878.61	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△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	94,284,469.87	106,963,920.63	
支付的各项税费	33,715,195.82	33,219,400.27	
支付其他与经营活动有关的现金	246,679,794.86	166,315,188.19	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,269,771,415.22</b>	<b>1,049,242,387.70</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-28,691,642.62</b>	<b>346,416,998.12</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	130,298.55		
取得投资收益收到的现金	335,253.20	689,094.61	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,109,646.26	200,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>1,575,198.01</b>	<b>889,094.61</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,239,335.24	17,971,933.00	
投资支付的现金	5,100,000.00	188,113,661.96	
△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		94,339.62	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>28,339,335.24</b>	<b>206,179,934.58</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-26,764,137.23</b>	<b>-205,290,839.97</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		157,202,361.50	
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	426,878,185.86	439,904,260.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	70,413,706.75		
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>497,291,892.61</b>	<b>597,106,621.50</b>	
偿还债务支付的现金	398,084,445.84	456,637,717.50	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,259,497.98	36,702,575.08	
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	78,120,008.66	182,957,872.09	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>533,463,952.48</b>	<b>676,298,164.67</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-36,172,059.87</b>	<b>-79,191,543.17</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>194,219.08</b>	<b>99,937.71</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-91,433,620.64</b>	<b>62,034,552.69</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	185,718,605.12	123,684,052.43	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>94,284,984.48</b>	<b>185,718,605.12</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

2025年度

金额单位：元

项目	股本				其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本				其他权益工具										
	优先股	永续债	其他	其他	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	390,000,000.00						366,582,564.20	26,065,176.18			18,401,983.64	44,098,604.75		162,405,601.73	955,423,578.14
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	390,000,000.00						366,582,564.20	26,065,176.18			18,401,983.64	44,098,604.75		162,405,601.73	955,423,578.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,317,814.04	21,331,183.51				1,166,334.42		-27,959,135.96	-45,806,171.01
（一）综合收益总额														11,663,344.21	11,663,344.21
（二）所有者投入和减少资本							2,317,814.04	21,331,183.51							-19,013,369.47
1.所有者投入的普通股							1,474,625.84								1,474,625.84
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							843,188.20	21,331,183.51							843,188.20
（三）利润分配															
1.提取盈余公积												1,166,334.42		-39,622,480.17	-21,331,183.51
2.提取一般风险准备														-1,166,334.42	-38,456,145.75
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	390,000,000.00						368,900,378.24	47,396,359.69			18,401,983.64	45,264,939.17		134,446,465.77	909,617,407.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



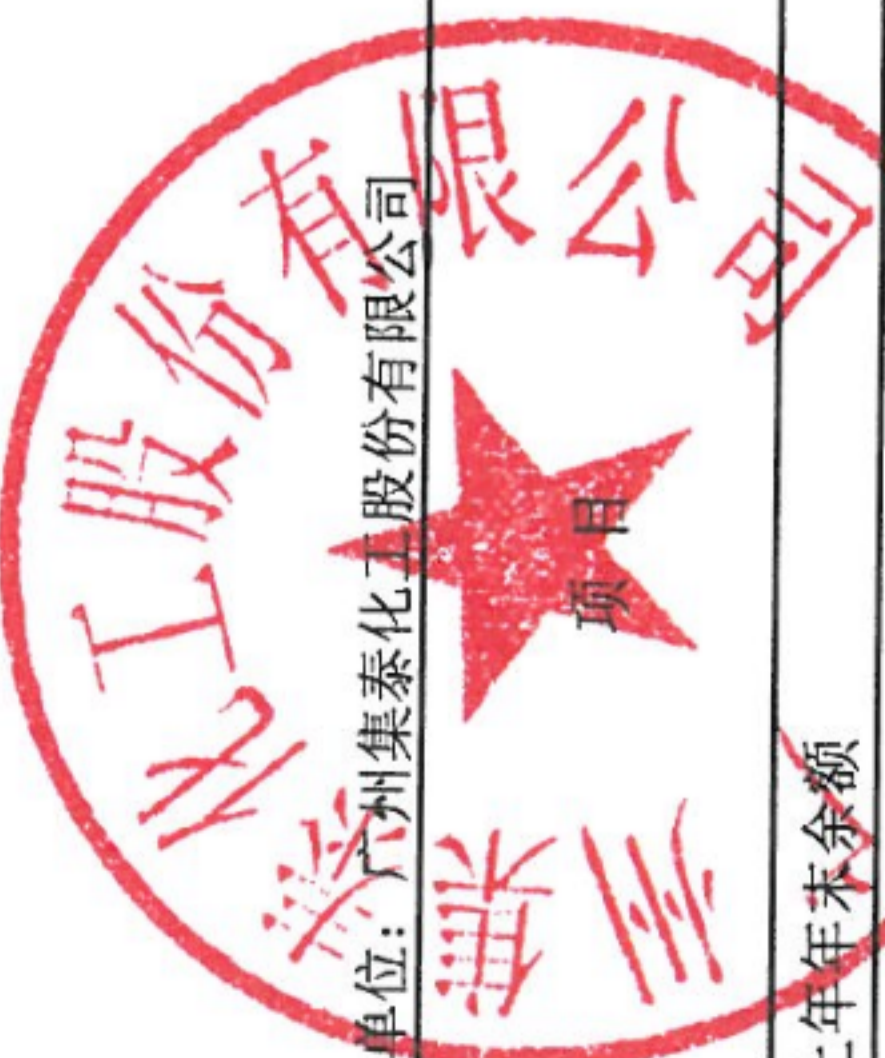
会计机构负责人：




股东权益变动表(续)

编制单位: 广洲集泰化工股份有限公司 2025年度 金额单位: 元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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
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				270,277,936.31	7,550,610.73		17,625,936.18	43,683,235.00		178,195,789.50	874,984,738.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	17,247,548.00				96,304,627.89	18,514,565.45		776,047.46	415,369.75		-15,790,187.77	80,438,839.88
(一) 综合收益总额											4,153,697.48	4,153,697.48
(二) 所有者投入和减少资本	26,092,671.00				132,437,821.14	59,896,938.41						1,498,312.48
1. 所有者投入的普通股	26,092,671.00				130,939,508.66							98,633,553.73
2. 其他权益工具持有者投入资本												157,032,179.66
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					1,498,312.48	59,896,938.41						1,498,312.48
(三) 利润分配									415,369.75		-19,943,885.25	-19,528,515.50
1. 提取盈余公积									415,369.75		-415,369.75	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-19,528,515.50	-19,528,515.50
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	-8,845,123.00				-36,133,193.25	-41,382,372.96						-3,595,943.29
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	-8,845,123.00				-36,133,193.25	-41,382,372.96						-3,595,943.29
(五) 专项储备提取和使用								776,047.46				776,047.46
1. 本年提取								776,047.46				776,047.46
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	390,000,000.00				366,582,564.20	26,065,176.18		18,401,983.64	44,098,604.75		162,405,601.73	955,423,578.14



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

## 2025 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

(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 390,000,000.00 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) 母公司以及集团最终母公司的名称

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 2026 年 4 月 9 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（孙）公司共计 11 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、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报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
重要在建工程	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

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报



产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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集团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，并在集团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账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）	9.33
建筑胶产品专营公司客户	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）	3.83
建筑胶产品非专营公司客户	1-2 年（含 2 年）	20.84
建筑胶产品非专营公司客户	2-3 年（含 3 年）	53.09
建筑胶产品非专营公司客户	3 年以上	100.00
集装箱类产品客户	1 年以内（含 1 年）	0.20
集装箱类产品客户	1 年以上	100.00
钢结构防腐产品专营公司客户	1 年以内（含 1 年）	0.62
钢结构防腐产品专营公司客户	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）	2.73
钢结构防腐产品非专营公司客户	1-2 年（含 2 年）	31.49



客户类型	应收款项账龄	预计信用损失率%
钢结构防腐产品非专营公司客户	2年以上	100.00
石化防腐产品客户	1年以内(含1年)	0.77
石化防腐产品客户	1-2年(含2年)	28.52
石化防腐产品客户	2年以上	100.00
电商渠道客户	1年以内(含1年)	3.40
电商渠道客户	1年以上	100.00
电子胶产品客户	1年以内(含1年)	0.50
电子胶产品客户	1-2年(含2年)	39.38
电子胶产品客户	2-3年(含3年)	51.19
电子胶产品客户	3-4年(含4年)	81.66
电子胶产品客户	4年以上	100.00
光伏胶客户	1年以内(含1年)	3.04
光伏胶客户	1年以上	100.00
其他产品客户	1年以内(含1年)	1.34
其他产品客户	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。

c. 对于应收银行承兑汇票的承兑人为商业银行，因商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，不确认预期信用损失。

## 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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 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。



## 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

### （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集团组成部分（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）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：



项目	摊销年限（年）
土地使用权	40-50
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) 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 万元的，按照 4.5%提取；
- （2）上一年度营业收入超过 1,000 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、20、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	20
大城县集泰化工有限公司	20
广州鸿泰建筑安装工程有限公司	20
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



纳税主体名称	所得税税率 (%)
广州祥泰电子商贸有限公司	20
广州从化崇泰新材料有限公司	20
广州集天新材料有限公司	20

## (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）。

根据财政部税务总局 2022 年第 13 号公告，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局 2023 年第 6 号公告，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。另外，根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：“三、对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。” 下属子公司广州市神岗精细化工有限公司、大城县集泰化工有限公司、广州鸿泰建筑安装工程有限公司、广州祥泰电子商贸有限公司、广州从化崇泰新材料有限公司、广州集天新材料有限公司均执行上述税率。

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。

3、《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。另外，《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源稅（不含水资源稅）、城市维护建设稅、房产税、城镇土地使用稅、



印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。下属子公司广州市神岗精细化工有限公司、大城县集泰化工有限公司、广州鸿泰建筑安装工程有限公司、广州祥泰电子商贸有限公司、广州从化崇泰新材料有限公司、广州集天新材料有限公司符合上述优惠条件。

## 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

本公司本财务报告期内无重大会计政策变更事项。

### （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、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61,766.41	118,373.96
银行存款	118,440,951.38	214,200,900.83
其他货币资金	8,244,578.89	12,906,370.11
<u>合计</u>	<u>126,747,296.68</u>	<u>227,225,644.90</u>

#### 2. 受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,816,000.00	9,884,060.00
履约保函信用证保证金	1,224,074.05	
信用证保证金	2,015,000.00	
<u>合计</u>	<u>6,055,074.05</u>	<u>9,884,060.00</u>

3. 期末不受限的其他货币资金为 2,189,504.84 元，电商平台账户余额 2,171,639.92 元，证券账户余额为 10,614.92 元，保证金账户利息余额 7,250.00 元。

#### 4. 期末无存放在境外的款项。



(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		159,008.40	--
其中：权益工具投资		159,008.40	--
<u>合计</u>		<u>159,008.40</u>	--

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	49,907,023.98	65,810,241.80
商业承兑汇票	4,780,257.48	5,945,456.55
<u>小计</u>	<u>54,687,281.46</u>	<u>71,755,698.35</u>
减：坏账准备	102,720.20	168,873.87
<u>合计</u>	<u>54,584,561.26</u>	<u>71,586,824.48</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	91,257,876.51	28,933,964.27
商业承兑汇票		4,299,433.40
<u>合计</u>	<u>91,257,876.51</u>	<u>33,233,397.67</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		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的应收票据	54,687,281.46	100.00	102,720.20	0.19	54,584,561.26
银行承兑汇票	49,907,023.98	91.26			49,907,023.98
应收建筑胶产品非专营公司商业承兑汇票	2,367,257.48	4.33	90,726.78	3.83	2,276,530.70
光伏胶客户商业承兑汇票					
电子胶客户商业承兑汇票	2,413,000.00	4.41	11,993.42	0.50	2,401,006.58



类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
<u>合计</u>	<u>54,687,281.46</u>	<u>100.00</u>	<u>102,720.20</u>		<u>54,584,561.26</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备的应收 票据	71,755,698.35	100.00	168,873.87	0.24	71,586,824.48
银行承兑汇票	65,810,241.80	91.71			65,810,241.80
应收建筑胶产品非专营公司 商业承兑汇票	5,867,070.63	8.18	168,054.02	2.86	5,699,016.61
光伏胶客户商业承兑汇票	78,385.92	0.11	819.85	1.05	77,566.07
电子胶客户商业承兑汇票					
<u>合计</u>	<u>71,755,698.35</u>	<u>100.00</u>	<u>168,873.87</u>		<u>71,586,824.48</u>

5. 年末无单项计提坏账准备的应收票据。

6. 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	49,907,023.98		
应收建筑胶产品非专营公司商业承兑汇票	2,367,257.48	90,726.78	3.83
电子胶客户商业承兑汇票	2,413,000.00	11,993.42	0.50
<u>合计</u>	<u>54,687,281.46</u>	<u>102,720.20</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”。

7. 坏账准备的情况

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	
单项计提预期信用损失的应收票据					



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	
按组合计提预期信用损失的应收票据	168,873.87	-66,153.67			-66,153.67
应收建筑胶产品非专营公司商业承兑汇票	168,054.02	-77,327.24			-77,327.24
光伏胶客户商业承兑汇票	819.85	-819.85			-819.85
电子胶客户商业承兑汇票		11,993.42			11,993.42
<u>合计</u>	<u>168,873.87</u>	<u>-66,153.67</u>			<u>-66,153.67</u>

(续)

项目	本期减少额				合计	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		
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						102,720.20
应收建筑胶产品非专营公司商业承兑汇票						90,726.78
光伏胶客户商业承兑汇票						
电子胶客户商业承兑汇票						11,993.42
<u>合计</u>						<u>102,720.20</u>

8. 本期无核销的应收票据。

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	305,406,478.39	366,599,304.28
1-2年(含2年)	43,598,451.48	49,027,155.58
2-3年(含3年)	24,099,223.42	11,455,412.63
3-4年(含4年)	11,089,391.35	25,763,049.19
4-5年(含5年)	10,493,045.41	14,181,749.84
5年以上	14,604,402.69	11,980,105.30
<u>小计</u>	<u>409,290,992.74</u>	<u>479,006,776.82</u>
减: 坏账准备	74,150,868.79	77,823,681.25
<u>合计</u>	<u>335,140,123.95</u>	<u>401,183,095.57</u>



## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,481,958.27	10.62	38,356,346.10	88.21	5,125,612.17
其中：按单项计提坏账准备	43,481,958.27	10.62	38,356,346.10	88.21	5,125,612.17
按组合计提坏账准备	365,809,034.47	89.38	35,794,522.69	9.79	330,014,511.78
其中：账龄信用风险特征组合	365,809,034.47	89.38	35,794,522.69	9.79	330,014,511.78
<u>合计</u>	<u>409,290,992.74</u>	<u>100.00</u>	<u>74,150,868.79</u>		<u>335,140,123.95</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	54,971,756.84	11.48	49,817,882.64	90.62	5,153,874.20
其中：按单项计提坏账准备	54,971,756.84	11.48	49,817,882.64	90.62	5,153,874.20
按组合计提坏账准备	424,035,019.98	88.52	28,005,798.61	6.60	396,029,221.37
其中：账龄信用风险特征组合	424,035,019.98	88.52	28,005,798.61	6.60	396,029,221.37
<u>合计</u>	<u>479,006,776.82</u>	<u>100.00</u>	<u>77,823,681.25</u>		<u>401,183,095.57</u>

## 3. 按单项计提坏账准备

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	坏账准备	金额	计提比例 (%)	
有客观证据表明已发生减值的应收账款	38,109,900.54	38,109,900.54		100.00	预计无法收回
客户 1	4,497,181.73	246,445.56		5.48	客户将房产进行抵债，已取得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，已取得网签协议和抵房协议，目前处于房产过户阶段
<u>合计</u>	<u>43,481,958.27</u>	<u>38,356,346.10</u>			

## 4. 采用账龄信用风险特征组合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	
建筑胶产品专营公司客户	1年以内(含1年)	2,502,365.22	233,412.52	9.33
建筑胶产品专营公司客户	1年以上	42,034.45	42,034.45	100.00
建筑胶产品非专营公司客户	1年以内(含1年)	119,521,603.05	4,580,748.27	3.83
建筑胶产品非专营公司客户	1-2年(含2年)	28,582,122.09	5,957,916.59	20.84
建筑胶产品非专营公司客户	2-3年(含3年)	15,906,737.91	8,445,178.92	53.09
建筑胶产品非专营公司客户	3年以上	12,183,356.35	12,183,356.35	100.00
集装箱类产品客户	1年以内(含1年)	90,555,145.56	179,026.43	0.20
集装箱类产品客户	1年以上	79,683.00	79,683.00	100.00
钢结构防腐产品非专营公司客户	1年以内(含1年)	9,228,754.29	252,328.88	2.73
钢结构防腐产品非专营公司客户	1-2年(含2年)	987,002.02	310,798.88	31.49
钢结构防腐产品非专营公司客户	2年以上	551,468.04	551,468.04	100.00
石化防腐产品客户	1年以内(含1年)	28,028,707.57	214,801.40	0.77
石化防腐产品客户	1-2年(含2年)	1,039,667.06	296,473.13	28.52
石化防腐产品客户	2年以上	142,352.00	142,352.00	100.00
电商渠道客户	1年以内(含1年)	290,067.34	9,864.06	3.40
电商渠道客户	1年以上	74,603.67	74,603.67	100.00
电子胶产品客户	1年以内(含1年)	45,209,488.27	224,706.31	0.50
电子胶产品客户	1-2年(含2年)	1,317,190.53	518,755.96	39.38
电子胶产品客户	2-3年(含3年)	51,922.15	26,577.23	51.19
电子胶产品客户	3-4年(含4年)	15,640.01	12,771.28	81.66



客户类型	账龄	年末余额		计提比例 (%)
		应收账款	坏账准备	
电子胶产品客户	4年以上	16,710.00	16,710.00	100.00
光伏胶客户	1年以内(含1年)	3,475,916.10	105,506.77	3.04
光伏胶客户	1年以上	1,147,294.60	1,147,294.60	100.00
其他产品客户	1年以内(含1年)	4,734,656.59	63,607.35	1.34
其他产品客户	1年以上	124,546.60	124,546.60	100.00
<u>合计</u>		<u>365,809,034.47</u>	<u>35,794,522.69</u>	

(续)

客户类型	账龄	年初余额		计提比例 (%)
		应收账款	坏账准备	
建筑胶产品专营公司客户	1年以内(含1年)	1,358,931.98	126,756.77	9.33
建筑胶产品专营公司客户	1年以上	1,065,737.45	1,065,737.45	100.00
建筑胶产品非专营公司客户	1年以内(含1年)	124,736,754.73	3,374,409.85	2.71
建筑胶产品非专营公司客户	1-2年(含2年)	27,855,208.06	5,311,468.61	19.07
建筑胶产品非专营公司客户	2-3年(含3年)	12,946,379.53	7,287,541.94	56.29
建筑胶产品非专营公司客户	3年以上	8,806,323.87	8,806,323.87	100.00
集装箱类产品客户	1年以内(含1年)	164,235,385.38	308,634.57	0.19
集装箱类产品客户	1年以上	458,477.00	458,477.00	100.00
钢结构防腐产品非专营公司客户	1年以内(含1年)	9,084,295.54	202,851.64	2.23
钢结构防腐产品非专营公司客户	1-2年(含2年)	653,164.29	162,410.53	24.87
钢结构防腐产品非专营公司客户	2年以上	142,750.40	142,750.40	100.00
石化防腐产品客户	1年以内(含1年)	21,884,259.67	50,571.86	0.23
石化防腐产品客户	1-2年(含2年)	186,691.77	23,343.40	12.50
石化防腐产品客户	2年以上	47,253.49	47,253.49	100.00
电商渠道客户	1年以内(含1年)	364,638.07	3,621.45	0.99
电商渠道客户	1年以上	32,801.44	32,801.44	100.00
电子胶产品客户	1年以内(含1年)	34,145,584.13	57,018.76	0.17
电子胶产品客户	1-2年(含2年)	189,007.75	64,201.84	33.97



客户类型	账龄	年初余额		计提比例 (%)
		应收账款	坏账准备	
电子胶产品客户	2-3年(含3年)	87,946.11	41,812.11	47.54
电子胶产品客户	3-4年(含4年)	62,967.50	50,630.34	80.41
电子胶产品客户	4年以上	12,960.00	12,960.00	100.00
光伏胶客户	1年以内(含1年)	9,562,376.10	68,100.28	0.71
光伏胶客户	1年以上	99,424.00	99,424.00	100.00
其他产品客户	1年以内(含1年)	5,874,554.21	65,549.50	1.12
其他产品客户	1年以上	141,147.51	141,147.51	100.00
<u>合计</u>		<u>424,035,019.98</u>	<u>28,005,798.61</u>	

#### 5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期计提额	本期增加额		合计
			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	28,005,798.61	7,907,795.00			<u>7,907,795.00</u>
单项计提坏账准备的应收账款	49,817,882.64	13,541,482.21			<u>13,541,482.21</u>
<u>合计</u>	<u>77,823,681.25</u>	<u>21,449,277.21</u>			<u>21,449,277.21</u>

(续)

类别	本期减少额					期末余额
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款			119,070.92			<u>35,794,522.69</u>
单项计提坏账准备的应收账款	1,986,425.97		23,016,592.78			<u>38,356,346.10</u>
<u>合计</u>	<u>1,986,425.97</u>		<u>23,135,663.70</u>			<u>74,150,868.79</u>

#### 6. 本期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		23,135,663.70			
其中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	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户 3	应收货款	8,644,779.99	已胜诉,多次强制执行没有结果	经审批核销	否
客户 4	应收货款	3,756,185.49	已胜诉,多次强制执行没有结果	经审批核销	否
客户 5	应收货款	2,893,863.83	已胜诉,多次强制执行没有结果	经审批核销	否
客户 6	应收货款	2,437,599.62	已胜诉,多次强制执行没有结果	经审批核销	否
客户 7	应收货款	1,827,356.51	已胜诉,多次强制执行没有结果	经审批核销	否
<u>合计</u>		<u>19,559,785.44</u>			



7. 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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 8	38,967,590.30		38,967,590.30	9.48	77,038.46
客户 9	27,024,627.78		27,024,627.78	6.57	53,427.36
客户 10	26,816,920.82		26,816,920.82	6.52	5,909,162.48
客户 11	15,200,067.56	574,433.83	15,774,501.39	3.84	360,238.49
客户 12	11,972,065.62		11,972,065.62	2.91	60,505.33
<u>合计</u>	<u>119,981,272.08</u>	<u>574,433.83</u>	<u>120,555,705.91</u>	<u>29.32</u>	<u>6,460,372.12</u>

注：欠款方系按照最终控制方口径进行统计。

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	23,540,943.23	21,424,281.79
<u>合计</u>	<u>23,540,943.23</u>	<u>21,424,281.79</u>

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	91,257,876.51	
<u>合计</u>	<u>91,257,876.51</u>	

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



(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,838,837.82	97.74	4,387,348.10	93.06
1-2 年 (含 2 年)	24,923.05	0.63	323,698.32	6.87
2-3 年 (含 3 年)	63,861.42	1.63	3,000.31	0.06
3 年以上			500.00	0.01
<u>合计</u>	<u>3,927,622.29</u>	<u>100.00</u>	<u>4,714,546.73</u>	<u>100.00</u>

2. 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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	534,770.63	13.62
供应商 2	340,588.68	8.67
供应商 3	318,200.00	8.10
供应商 4	305,825.24	7.79
供应商 5	242,500.00	6.17
<u>合计</u>	<u>1,741,884.55</u>	<u>44.35</u>

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,990,242.27	6,152,494.19
<u>合计</u>	<u>5,990,242.27</u>	<u>6,152,494.19</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	3,603,035.74	4,783,150.80
1-2 年 (含 2 年)	1,885,474.86	696,707.19
2-3 年 (含 3 年)	253,309.71	334,721.31
3-4 年 (含 4 年)	197,665.91	221,141.96
4-5 年 (含 5 年)	167,165.60	1,019.80
5 年以上	554,862.69	560,328.29



账龄	期末账面余额	期初账面余额
<u>小计</u>	<u>6,661,514.51</u>	<u>6,597,069.35</u>
减：坏账准备	671,272.24	444,575.16
<u>合计</u>	<u>5,990,242.27</u>	<u>6,152,494.19</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	4,475,932.67	4,166,580.35
备用金	30,000.00	59,859.59
其他	2,155,581.84	2,370,629.41
<u>小计</u>	<u>6,661,514.51</u>	<u>6,597,069.35</u>
减：坏账准备	671,272.24	444,575.16
<u>合计</u>	<u>5,990,242.27</u>	<u>6,152,494.19</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	444,575.16			<u>444,575.16</u>
2025年1月1日余额在本期	444,575.16			<u>444,575.16</u>
——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	226,697.08			<u>226,697.08</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	<u>671,272.24</u>			<u>671,272.24</u>



(4) 坏账准备的情况

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	385,375.16	166,697.08			166,697.08
单项计提坏账准备的其他应收账款	59,200.00	60,000.00			60,000.00
<u>合计</u>	<u>444,575.16</u>	<u>226,697.08</u>			<u>226,697.08</u>

(续)

项目	本期减少额					合计	期末余额
	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		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款							552,072.24
单项计提坏账准备的其他应收账款							119,200.00
<u>合计</u>							<u>671,272.24</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 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	期末余额	占其他应收款		款项性质	账龄	坏账准备期末余额
		总额的比例	(%)			
客商 1	1,500,000.00	22.52		其他	1 年以内	
客商 2	800,000.00	12.01		保证金及押金	1 年以内	
客商 3	633,400.00	9.51		保证金及押金	1 年以内、 1-2 年	90,788.96
客商 4	425,070.00	6.38		保证金及押金	1 年以内	
客商 5	417,012.00	6.26		保证金及押金	1 年以内、 1-2 年	67,799.80
<u>合计</u>	<u>3,775,482.00</u>	<u>56.68</u>				<u>158,588.76</u>

(八) 存货

1. 存货分类



项目	账面余额	期末余额	
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	33,308,236.49		33,308,236.49
在产品	11,976,277.03		11,976,277.03
库存商品	27,876,068.41	2,083,848.25	25,792,220.16
周转材料	5,907,142.73		5,907,142.73
发出商品	5,563,371.52	368,701.32	5,194,670.20
低值易耗品	2,468,439.43		2,468,439.43
<u>合计</u>	<u>87,099,535.61</u>	<u>2,452,549.57</u>	<u>84,646,986.04</u>

接上表:

项目	账面余额	期初余额	
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	46,746,019.80	5,859.40	46,740,160.40
在产品	10,808,326.30	1,316.80	10,807,009.50
库存商品	41,246,671.32	2,430,262.92	38,816,408.40
周转材料	9,825,659.19		9,825,659.19
发出商品	5,644,926.73	119,005.87	5,525,920.86
低值易耗品	580,079.09		580,079.09
<u>合计</u>	<u>114,851,682.43</u>	<u>2,556,444.99</u>	<u>112,295,237.44</u>

## 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	5,859.40				
发出商品	119,005.87	356,230.57			356,230.57
在产品	1,316.80				
库存商品	2,430,262.92	1,515,338.09			1,515,338.09
<u>合计</u>	<u>2,556,444.99</u>	<u>1,871,568.66</u>			<u>1,871,568.66</u>



(续)

项目	因资产价值 回升转回额	本期减少额				合计	年末余额
		转销额	核销额	合并 减少额	其他原 因减少 额		
原材料		5,859.40				5,859.40	
发出商品		106,535.12				106,535.12	368,701.32
在产品		1,316.80				1,316.80	
库存商品		1,861,752.76				1,861,752.76	2,083,848.25
合计		<u>1,975,464.08</u>				<u>1,975,464.08</u>	<u>2,452,549.57</u>

### (九) 合同资产

#### 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	1,974,433.83	82,242.09	1,892,191.74	1,974,433.83	19,102.54	1,955,331.29
合计	<u>1,974,433.83</u>	<u>82,242.09</u>	<u>1,892,191.74</u>	<u>1,974,433.83</u>	<u>19,102.54</u>	<u>1,955,331.29</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		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	1,974,433.83	100.00	82,242.09	4.17	1,892,191.74
合计	<u>1,974,433.83</u>	<u>100.00</u>	<u>82,242.09</u>		<u>1,892,191.74</u>

接上表:

类别	期初余额		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	1,974,433.83	100.00	19,102.54	0.97	1,955,331.29
合计	<u>1,974,433.83</u>	<u>100.00</u>	<u>19,102.54</u>		<u>1,955,331.29</u>

#### 3. 本期合同资产计提坏账准备情况



项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销 其他变动	
质保金	19,102.54	63,139.55			82,242.09
<u>合计</u>	<u>19,102.54</u>	<u>63,139.55</u>			<u>82,242.09</u>

#### 4. 本期无实际核销的合同资产情况

##### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	53,783,265.42	43,268,966.20
预缴企业所得税	1,281,905.04	87,094.75
<u>合计</u>	<u>55,065,170.46</u>	<u>43,356,060.95</u>

##### (十一) 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资情况

被投资单位名称	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
南开璞芮森精密模塑（苏州）有限公司	23,693,266.88		
<u>合计</u>	<u>23,693,266.88</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润
		其他综合收益调整	其他权益变动	
一、联营企业				
南开璞芮森精密模塑（苏州）有限公司	-1,437,296.57			
<u>合计</u>	<u>-1,437,296.57</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
南开璞芮森精密模塑（苏州）有限公司			22,255,970.31	
<u>合计</u>			<u>22,255,970.31</u>	

##### (十二) 其他非流动金融资产



项目	期末余额	期初余额
非上市公司股权投资	64,268,953.78	51,679,162.50
<u>合计</u>	<u>64,268,953.78</u>	<u>51,679,162.50</u>

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

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) 外购		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
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	2,745,038.48	2,745,038.48
2. 本期增加金额	<u>538,875.78</u>	<u>538,875.78</u>
(1) 计提或摊销	538,875.78	538,875.78
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>3,283,914.26</u>	<u>3,283,914.26</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>301,242.40</u>	<u>301,242.40</u>
2. 期初账面价值	<u>840,118.18</u>	<u>840,118.18</u>

2. 期末无未办妥产权证书的投资性房地产

(十四) 固定资产

1. 项目列示



项目	期末余额	期初余额
固定资产	639,135,315.02	504,374,647.19
<u>合计</u>	<u>639,135,315.02</u>	<u>504,374,647.19</u>

## 2. 固定资产

### (1) 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. 期初余额	349,100,728.34	342,366,834.17	8,412,340.25	31,643,832.49	<u>731,523,735.25</u>
2. 本期增加金额	<u>173,144,514.24</u>	<u>43,751,659.39</u>	<u>141,026.56</u>	<u>1,568,234.35</u>	<u>218,605,434.54</u>
(1) 外购	2,043,638.65	8,122,417.70	141,026.56	1,037,093.79	<u>11,344,176.70</u>
(2) 在建工程转入	170,540,875.59	34,020,634.77		531,140.56	<u>205,092,650.92</u>
(3) 其他转入	560,000.00	1,608,606.92			<u>2,168,606.92</u>
3. 本期减少金额	<u>4,488,253.57</u>	<u>8,688,704.56</u>	<u>947,316.76</u>	<u>2,587,172.77</u>	<u>16,711,447.66</u>
(1) 处置	2,102,932.45	2,357,665.51	947,316.76	978,565.85	<u>6,386,480.57</u>
(2) 其他转出	2,385,321.12	6,331,039.05		1,608,606.92	<u>10,324,967.09</u>
4. 期末余额	<u>517,756,989.01</u>	<u>377,429,789.00</u>	<u>7,606,050.05</u>	<u>30,624,894.07</u>	<u>933,417,722.13</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	60,372,843.54	131,930,828.19	6,349,425.11	27,390,190.60	<u>226,043,287.44</u>
2. 本期增加金额	<u>25,309,617.26</u>	<u>33,262,355.48</u>	<u>748,519.73</u>	<u>2,265,143.02</u>	<u>61,585,635.49</u>
(1) 计提	25,309,617.26	33,262,355.48	748,519.73	2,265,143.02	<u>61,585,635.49</u>
3. 本期减少金额	<u>1,298,374.83</u>	<u>6,805,571.91</u>	<u>900,510.10</u>	<u>930,891.36</u>	<u>9,935,348.20</u>
(1) 处置	826,280.33	2,044,100.72	900,510.10	930,891.36	<u>4,701,782.51</u>
(2) 其他	472,094.50	4,761,471.19			<u>5,233,565.69</u>
4. 期末余额	<u>84,384,085.97</u>	<u>158,387,611.76</u>	<u>6,197,434.74</u>	<u>28,724,442.26</u>	<u>277,693,574.73</u>
三、减值准备					
1. 期初余额		1,105,800.62			<u>1,105,800.62</u>
2. 本期增加金额	<u>6,793,457.85</u>	<u>8,688,371.65</u>		<u>1,202.26</u>	<u>15,483,031.76</u>
(1) 计提	6,793,457.85	8,688,371.65		1,202.26	<u>15,483,031.76</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<u>6,793,457.85</u>	<u>9,794,172.27</u>		<u>1,202.26</u>	<u>16,588,832.38</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>426,579,445.19</u>	<u>209,248,004.97</u>	<u>1,408,615.31</u>	<u>1,899,249.55</u>	<u>639,135,315.02</u>
2. 期初账面价值	<u>288,727,884.80</u>	<u>209,330,205.36</u>	<u>2,062,915.14</u>	<u>4,253,641.89</u>	<u>504,374,647.19</u>



(2) 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	9,564,498.64	8,515,740.02	603,561.06	445,197.56	
电子设备及其他	14,715.95	12,777.89	1,202.26	735.80	
<u>合计</u>	<u>9,579,214.59</u>	<u>8,528,517.91</u>	<u>604,763.32</u>	<u>445,933.36</u>	

(十五) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	354,233,561.57	319,549,862.99
<u>合计</u>	<u>354,233,561.57</u>	<u>319,549,862.99</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
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 安庆生产基地 厂区场地平整及室外配套设施工程 0.2 万吨核心助剂生产线 公用工程	223,230.09		223,230.09
1.7 万吨高性能聚氨酯新能源胶生产线	14,806,680.15		14,806,680.15
其他在建工程	251,964.65		251,964.65
安徽集泰生产基地	142,544,804.40		142,544,804.40
年产 5000 吨聚氨酯预聚体、1.5 万吨高性能聚氨酯胶、5000 吨聚氨酯发泡灌封胶建设项目	38,210,398.85		38,210,398.85
年产 1.484 万吨有机硅新能源胶项目			
总部大楼	149,236,714.02		149,236,714.02
MOM 生产运营管理平台开发 厂区数据采集系统工程 用友条码仓储系统软件 北六车间生产线优化工程	1,747,268.53		1,747,268.53



项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
有机硅导热胶生产线			
B 端商城色卡开发项目			
F2BF2C 端商城需求开发项目			
北厂 645KW 储能项目			
北五车间定制化生产线			
合思费控报销系统			
F2C 端商城九期新增需求项目			
NC 系统、MOM 系统、中台、商城对接			
配方色、外标配置项目			
北六醇型螺杆产线改造项目	22,525.41		22,525.41
北一 115 线改 96 线项目	1,637,168.14		1,637,168.14
北七车间扩产项目新增生产线	238,938.05		238,938.05
北八车间粉末涂料生产线	3,064,229.93		3,064,229.93
北六醇型、脘型包装产线优化调整项目	764,027.07		764,027.07
冷却液验证平台	1,263,814.40		1,263,814.40
北厂北七车间网络与视频监控系统	204,320.00		204,320.00
单支胶二维码防伪溯源项目	17,477.88		17,477.88
<u>合计</u>	<u>354,233,561.57</u>		<u>354,233,561.57</u>

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
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	90,412,824.25		90,412,824.25
安庆生产基地	5,779,909.38		5,779,909.38
厂区场地平整及室外配套设施工程	44,452,826.61		44,452,826.61
0.2 万吨核心助剂生产线	8,481,444.50		8,481,444.50
公用工程	6,538,897.09		6,538,897.09
1.7 万吨高性能聚氨酯新能源胶生产线			
其他在建工程	646,650.51		646,650.51
安徽集泰生产基地	68,070,714.33		68,070,714.33



项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
年产 5000 吨聚氨酯预聚体、1.5 万吨高性能聚氨酯胶、5000 吨聚氨酯发泡灌封胶建设项目	4,100,261.08		4,100,261.08
年产 1.484 万吨有机硅新能源胶项目	79,811.32		79,811.32
总部大楼	81,045,455.23		81,045,455.23
MOM 生产运营管理平台开发	2,874,704.46		2,874,704.46
厂区数据采集系统工程	628,107.70		628,107.70
用友条码仓储系统软件	1,198,013.55		1,198,013.55
北六车间生产线优化工程	1,747,268.53		1,747,268.53
有机硅导热胶生产线	1,932,280.12		1,932,280.12
B 端商城色卡开发项目	109,433.96		109,433.96
F2BF2C 端商城需求开发项目	74,716.98		74,716.98
北厂 645KW 储能项目	481,415.93		481,415.93
北五车间定制化生产线	302,212.38		302,212.38
合思费控报销系统	386,877.35		386,877.35
F2C 端商城九期新增需求项目	87,169.81		87,169.81
NC 系统、MOM 系统、中台、商城对接配方色、外标配置项目	118,867.92		118,867.92
北六醇型螺杆产线改造项目			
北一 115 线改 96 线项目			
北七车间扩产项目新增生产线			
北八车间粉末涂料生产线			
北六醇型、脲型包装产线优化调整项目			
冷却液验证平台			
北厂北七车间网络与视频监控系统			
单支胶二维码防伪溯源项目			
<u>合计</u>	<u>319,549,862.99</u>		<u>319,549,862.99</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
总部大楼	192,592,150.95	81,045,455.23	68,191,258.79			149,236,714.02



项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其 他减少 金额	期末余额
安徽集泰生产基 地	189,596,186.81	68,070,714.33	74,474,090.07			142,544,804.40
年产 5000 吨聚 氨酯预聚体、1.5 万吨高性能聚氨 酯胶、5000 吨聚 氨酯发泡灌封胶 建设项目	124,646,949.26	4,100,261.08	34,110,137.77			38,210,398.85
厂区场地平整及 室外配套设施工 程	62,614,997.05	44,452,826.61	13,109,268.84	57,562,095.45		
安庆生产基地		5,779,909.38	107,295.40	5,887,204.78		
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	192,998,116.04	90,412,824.25	20,710,935.95	111,123,760.20		
0.2 万吨核心助 剂生产线	18,348,623.85	8,481,444.50	1,718,153.70	10,199,598.20		
公用工程		6,538,897.09	942,834.15	7,258,501.15		223,230.09
1.7 万吨高性能聚 氨酯新能源胶生 产线	40,000,000.00	78,301.89	14,728,378.26			14,806,680.15
北六车间生产线 优化工程	15,500,000.00	1,747,268.53				1,747,268.53
北一 115 线改 96 线项目	2,300,000.00		1,637,168.14			1,637,168.14
北八车间粉末涂 料生产线	10,750,000.00		3,064,229.93			3,064,229.93
冷却液验证平台	3,500,000.00		1,263,814.40			1,263,814.40
<u>合计</u>	<u>852,847,023.96</u>	<u>310,707,902.89</u>	<u>234,057,565.40</u>	<u>192,031,159.78</u>		<u>352,734,308.51</u>

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
总部大楼	77.49	未完工	2,667,669.19	2,368,419.19	3.06	自筹资金
安徽集泰生产基地	75.18	未完工				自筹资金
年产 5000 吨聚氨酯预聚 体、1.5 万吨高性能聚氨 酯胶、5000 吨聚氨酯发 泡灌封胶建设项目	30.65	未完工				自筹资金
厂区场地平整及室外配套 设施工程	91.93	已完工				自筹资金
安庆生产基地						自筹资金、 募股资金
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	60.63	已完工	5,829,302.72	289,632.63	3.35	自筹资金、 募股资金
0.2 万吨核心助剂生产线			125,450.91	32,160.03	3.38	募股资金
公用工程	96.36	已完工	93,229.88	20,708.26	3.78	自筹资金、 募股资金
1.7 万吨高性能聚氨酯新 能源胶生产线	37.02	未完工	234,176.80	234,176.80	3.16	自筹资金
北六车间生产线优化工程	11.27	未完工				自筹资金
北一 115 线改 96 线项目	71.18	未完工				自筹资金
北八车间粉末涂料生产线	28.50	未完工				自筹资金
冷却液验证平台	36.11	未完工				自筹资金
<u>合计</u>			8,949,829.50	2,945,096.91		

## (十六) 使用权资产

### 1. 使用权资产情况

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	18,345,186.34	<u>18,345,186.34</u>
2. 本期增加金额	<u>10,985,849.04</u>	<u>10,985,849.04</u>
(1) 租入	10,985,849.04	<u>10,985,849.04</u>
3. 本期减少金额	<u>14,365,471.64</u>	<u>14,365,471.64</u>
(1) 处置或报废	14,365,471.64	<u>14,365,471.64</u>
4. 期末余额	<u>14,965,563.74</u>	<u>14,965,563.74</u>



项目	房屋、建筑物	合计
二、累计折旧		
1. 期初余额	12,114,873.61	<u>12,114,873.61</u>
2. 本期增加金额	<u>3,511,082.64</u>	<u>3,511,082.64</u>
(1) 计提	3,511,082.64	<u>3,511,082.64</u>
3. 本期减少金额	<u>11,102,856.71</u>	<u>11,102,856.71</u>
(1) 处置或报废	11,102,856.71	<u>11,102,856.71</u>
4. 期末余额	<u>4,523,099.54</u>	<u>4,523,099.54</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>10,442,464.20</u>	<u>10,442,464.20</u>
2. 期初账面价值	<u>6,230,312.73</u>	<u>6,230,312.73</u>

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	416,586,420.84	5,383,811.15	2,004,676.95	16,080,595.89	<u>440,055,504.83</u>
2. 本期增加金额				7,477,159.27	<u>7,477,159.27</u>
(1) 外购				42,600.00	<u>42,600.00</u>
(2) 在建工程转入				7,434,559.27	<u>7,434,559.27</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>416,586,420.84</u>	<u>5,383,811.15</u>	<u>2,004,676.95</u>	<u>23,557,755.16</u>	<u>447,532,664.10</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	39,577,731.97	2,635,172.01	1,139,496.85	8,973,583.50	<u>52,325,984.33</u>
2. 本期增加金额	<u>9,724,636.58</u>	<u>510,632.58</u>	<u>126,072.03</u>	<u>1,277,231.64</u>	<u>11,638,572.83</u>
(1) 摊销	9,724,636.58	510,632.58	126,072.03	1,277,231.64	<u>11,638,572.83</u>



项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	<u>49,302,368.55</u>	<u>3,145,804.59</u>	<u>1,265,568.88</u>	<u>10,250,815.14</u>	<u>63,964,557.16</u>
三、减值准备					
1. 期初余额		496,527.44		319,047.22	<u>815,574.66</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		<u>496,527.44</u>		<u>319,047.22</u>	<u>815,574.66</u>
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>367,284,052.29</u>	<u>1,741,479.12</u>	<u>739,108.07</u>	<u>12,987,892.80</u>	<u>382,752,532.28</u>
2. 期初账面价值	<u>377,008,688.87</u>	<u>2,252,111.70</u>	<u>865,180.10</u>	<u>6,787,965.17</u>	<u>386,913,945.84</u>

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

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	期初余额	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	本期减少额					期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
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	主要构成	资产组或资产组组合		本期是否发生变动
		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	否

### 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 2025 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 11.40%。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。

#### （十九）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及修缮工程	15,045,927.69	3,980,682.09	4,589,157.95		14,437,451.83
办公楼大楼中央空调	132,158.05		132,158.05		0.00
消防工程	316,372.46		163,339.15		153,033.31



项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
员工活动设施	10,134.74		10,134.74		0.00
其他	1,804,618.87	99,010.46	390,679.73		1,512,949.60
<u>合计</u>	<u>17,309,211.81</u>	<u>4,079,692.55</u>	<u>5,285,469.62</u>		<u>16,103,434.74</u>

(二十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	94,691,522.55	15,762,752.84	81,786,218.08	12,488,171.10
可抵扣亏损	15,092,974.96	3,773,243.74	15,092,974.96	3,773,243.74
递延收益	2,790,475.55	418,571.33	4,232,781.34	634,917.20
内部交易未实现利润	1,146,314.52	171,947.18	7,157,028.93	1,073,554.34
权益法下计提的长期股权投资亏损	2,838,369.31	425,755.40	1,401,072.74	210,160.91
租赁负债	10,394,101.40	1,543,374.21	3,992,616.57	420,404.00
预计负债	156,929.22	23,539.38		
<u>合计</u>	<u>127,110,687.51</u>	<u>22,119,184.08</u>	<u>113,662,692.62</u>	<u>18,600,451.29</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,987,125.20	2,746,781.30	12,683,935.22	3,170,983.79
交易性金融资产公允价值变动			31,654.47	4,748.17
其他非流动金融资产	15,665,404.46	2,349,810.67	3,075,613.18	461,341.98
使用权资产	10,442,464.20	1,556,583.96	6,230,312.73	1,030,445.50
<u>合计</u>	<u>37,094,993.86</u>	<u>6,653,175.93</u>	<u>22,021,515.60</u>	<u>4,667,519.44</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	172,537.38	1,147,835.01
可抵扣亏损	63,693,260.91	33,659,815.09



项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		2,819,264.54
<u>合计</u>	<u>63,865,798.29</u>	<u>37,626,914.64</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025		932,647.73	
2026	5,910,531.74	5,910,531.74	
2027	9,337,397.13	9,393,825.26	
2028	8,415,937.61	8,415,937.61	
2029	9,006,872.75	9,006,872.75	
2030	31,022,521.68		
<u>合计</u>	<u>63,693,260.91</u>	<u>33,659,815.09</u>	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,764,893.52		1,764,893.52	3,435,826.35		3,435,826.35
预付工程款				6,156,905.31		6,156,905.31
<u>合计</u>	<u>1,764,893.52</u>		<u>1,764,893.52</u>	<u>9,592,731.66</u>		<u>9,592,731.66</u>

(二十二) 所有权或使用权受限资产

项目	期末		期初	
	账面价值	受限原因	账面价值	受限原因
房屋建筑物	184,019,414.05	抵押	134,459,482.96	抵押
土地使用权	285,891,405.63	抵押	289,677,668.76	抵押
货币资金	6,055,074.05	保证金	9,884,060.00	保证金
机器设备	100,630,176.02	抵押、融资性售后回租	116,709,881.03	抵押、融资性售后回租
<u>合计</u>	<u>576,596,069.75</u>		<u>550,731,092.75</u>	

(二十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	291,000,000.00	244,000,000.00
保证借款	125,000,000.00	154,890,000.00
未到期应付利息	354,536.11	451,447.03
未终止确认的商业汇票	7,167,559.66	904,260.00
<u>合计</u>	<u>423,522,095.77</u>	<u>400,245,707.03</u>



(二十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	98,907,330.00	111,740,600.00
<u>合计</u>	<u>98,907,330.00</u>	<u>111,740,600.00</u>

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十五) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	302,472,906.52	370,420,291.19
<u>合计</u>	<u>302,472,906.52</u>	<u>370,420,291.19</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)	298,893,153.50	368,714,968.30
1-2年(含2年)	3,432,087.21	1,630,378.00
2-3年(含3年)	77,333.76	5,997.25
3-4年(含4年)	1,384.41	
4-5年(含5年)		5,257.64
5年以上	68,947.64	63,690.00
<u>合计</u>	<u>302,472,906.52</u>	<u>370,420,291.19</u>

(二十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	7,706.42	76,387.63
<u>合计</u>	<u>7,706.42</u>	<u>76,387.63</u>

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,328,656.25	9,021,451.39
<u>合计</u>	<u>7,328,656.25</u>	<u>9,021,451.39</u>

(二十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,036,105.70	136,139,261.63	137,518,723.79	15,656,643.54



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	129,356.40	10,025,252.13	9,437,525.95	717,082.58
三、辞退福利	841,212.32	1,128,558.76	1,969,771.08	
<u>合计</u>	<u>18,006,674.42</u>	<u>147,293,072.52</u>	<u>148,926,020.82</u>	<u>16,373,726.12</u>

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,444,871.31	113,999,356.14	115,517,395.85	14,926,831.60
二、职工福利费	283,408.20	10,400,252.66	10,455,770.00	227,890.86
三、社会保险费		3,637,658.42	3,434,585.15	203,073.27
其中：1. 医疗保险费		3,145,991.03	3,137,565.03	8,426.00
2. 工伤保险费		491,667.39	297,020.12	194,647.27
3. 生育保险费				
4. 其他				
四、住房公积金	14,768.05	5,190,815.25	5,205,583.30	
五、工会经费和职工教育经费	293,058.14	2,911,179.16	2,905,389.49	298,847.81
<u>合计</u>	<u>17,036,105.70</u>	<u>136,139,261.63</u>	<u>137,518,723.79</u>	<u>15,656,643.54</u>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	129,356.40	9,634,604.85	9,202,605.97	561,355.28
2. 失业保险费		390,647.28	234,919.98	155,727.30
<u>合计</u>	<u>129,356.40</u>	<u>10,025,252.13</u>	<u>9,437,525.95</u>	<u>717,082.58</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	1,969,771.08	
<u>合计</u>	<u>1,969,771.08</u>	

## (二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	14,822,943.58	15,101,146.68
城市维护建设税	528,731.73	643,541.80
土地使用税	505,690.92	631,874.28
房产税	480,457.54	277,466.63
教育费附加(含地方)	378,136.69	461,606.04



税费项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	343,706.46	577,388.34
印花税	228,131.01	332,636.88
企业所得税	28,216.71	473,865.06
其他	4,880.15	375.08
<u>合计</u>	<u>17,320,894.79</u>	<u>18,499,900.79</u>

(三十) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	118,383,293.70	70,362,864.71
<u>合计</u>	<u>118,383,293.70</u>	<u>70,362,864.71</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	92,929,430.83	61,664,397.14
未付费用	7,053,961.36	5,654,022.73
保证金及押金	1,924,000.00	1,101,252.82
第五期员工持股计划限制性股票回购义务	13,053,801.42	
其他	3,422,100.09	1,943,192.02
<u>合计</u>	<u>118,383,293.70</u>	<u>70,362,864.71</u>

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	54,046,258.55	178,803.84
1年内到期的长期应付款	30,139,997.21	45,473,794.63
1年内到期的租赁负债	4,332,553.47	3,642,052.37



项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>88,518,809.23</u>	<u>49,294,650.84</u>

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的未到期已背书银行承兑汇票	28,933,964.27	48,905,076.33
未终止确认的未到期已背书商业承兑汇票	4,299,433.40	1,846,969.20
待转销项税	1,110,995.92	1,675,643.89
未终止确认的未到期已背书债权凭证	7,853,498.87	12,659,273.17
<u>合计</u>	<u>42,197,892.46</u>	<u>65,086,962.59</u>

(三十三) 长期借款

1. 长期借款类别

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	231,141,238.04	167,372,002.76	2.95-3.2%
保证借款	20,018,944.44		3.10%
信用借款	17,560,725.00		2.00%
减：一年内到期的长期借款	54,046,258.55	178,803.84	
<u>合计</u>	<u>214,674,648.93</u>	<u>167,193,198.92</u>	

2. 长期借款明细

贷款单位	借款余额	抵押物
广州集泰化工股份有限公司	33,750,000.00	无
广州泓泰科技投资服务有限公司	60,437,587.68	国有建设用地使用权，粤（2021）广州市不动产权第 00007757 号
安庆诚泰新材料有限公司	120,487,061.25	工业用地，皖（2022）安庆市不动产权第 0006093 号
<u>合计</u>	<u>214,674,648.93</u>	

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	10,394,101.40	6,811,881.11
减：重分类至一年内到期的非流动负债	4,332,553.47	3,642,052.37
<u>合计</u>	<u>6,061,547.93</u>	<u>3,169,828.74</u>

(三十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	22,313,061.56	13,973,792.98



项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>22,313,061.56</u>	<u>13,973,792.98</u>

(三十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	156,929.22		对外提供担保
<u>合计</u>	<u>156,929.22</u>		

(三十七) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本年减少计入 损益	本年减少返还	本期减少	期末余额
政府补助	4,232,781.35		1,442,305.80			2,790,475.55
<u>合计</u>	<u>4,232,781.35</u>		<u>1,442,305.80</u>			<u>2,790,475.55</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	550,000.00	300,000.00	250,000.00	与资产相 关
中性硅酮密封胶产业化技术改造项目	597,623.68	265,610.40	332,013.28	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	991,733.22	340,022.88	651,710.34	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)	1,820,689.95	455,172.36	1,365,517.59	与资产相 关
其他	272,734.50	81,500.16	191,234.34	与资产相 关
<u>合计</u>	<u>4,232,781.35</u>	<u>1,442,305.80</u>	<u>2,790,475.55</u>	

(三十八) 股本



项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份	8,996,242.00				606,946.00	9,603,188.00
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股	8,996,242.00				606,946.00	9,603,188.00
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	8,996,242.00				606,946.00	9,603,188.00
4. 外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股份	381,003,758.00				-606,946.00	380,396,812.00
1. 人民币普通股	381,003,758.00				-606,946.00	380,396,812.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
股份合计	<u>390,000,000.00</u>					<u>390,000,000.00</u>

(三十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价) (注1)	337,877,047.55	1,474,625.84		339,351,673.39
其他资本公积(注2)	2,505,328.72	843,188.20		3,348,516.92
<u>合计</u>	<u>340,382,376.27</u>	<u>2,317,814.04</u>		<u>342,700,190.31</u>

注1：本期股本溢价变动情况

公司于2025年3月28日召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第七次会议，于2025年4月21日召开2024年年度股东大会，审议通过了《关于调整第五期员工持股计划相关事项的议案》《关于〈第五期员工持股计划（草案）（修订稿）〉及其摘要的议案》《关



于《第五期员工持股计划管理办法（修订稿）》的议案》，同意公司实施第五期员工持股计划。募集资金总额为 13,366,093.32 元，认购份额为 3,122,919 份，募集资金与回购股份差额增加股本溢价 1,474,625.84 元。

注 2：本期其他资本公积变动情况

本期其他资本公积变动为限制性股票股权激励计划应分摊股份支付费用，激励计划股票授予价格为 4.28 元/股，授予日股票市场价格为 5.72 元/股，计入其他资本公积金额为 843,188.20 元。

（四十）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	26,065,176.18	33,378,796.94	12,047,613.43	47,396,359.69
<u>合计</u>	<u>26,065,176.18</u>	<u>33,378,796.94</u>	<u>12,047,613.43</u>	<u>47,396,359.69</u>

（四十一）专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	19,486,346.54	837,980.52	516,910.47	19,807,416.59
<u>合计</u>	<u>19,486,346.54</u>	<u>837,980.52</u>	<u>516,910.47</u>	<u>19,807,416.59</u>

（四十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,564,534.59	1,166,334.42		45,730,869.01
<u>合计</u>	<u>44,564,534.59</u>	<u>1,166,334.42</u>		<u>45,730,869.01</u>

（四十三）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	179,390,991.70	180,054,871.80
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	179,390,991.70	180,054,871.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,729,349.58	19,280,005.15
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减：提取法定盈余公积	1,166,334.42	415,369.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	38,456,145.75	19,528,515.50
转作股本的普通股股利		
其他减少		



项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	<u>112,039,161.95</u>	<u>179,390,991.70</u>

(四十四) 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	1,082,674,875.29	807,114,229.19	1,281,869,966.68	959,014,735.13
其他业务	3,040,644.98	698,870.41	3,047,981.48	730,483.06
<u>合计</u>	<u>1,085,715,520.27</u>	<u>807,813,099.60</u>	<u>1,284,917,948.16</u>	<u>959,745,218.19</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>商品类型</b>				
建筑类用胶	585,943,069.53	434,122,819.81	664,261,206.36	489,418,274.91
工业类用胶	218,084,072.94	150,921,510.98	266,100,956.39	190,373,645.20
涂料	278,647,732.82	222,069,898.40	351,490,531.13	279,222,815.02
其他产品及服务	3,040,644.98	698,870.41	3,065,254.28	730,483.06
<u>合计</u>	<u>1,085,715,520.27</u>	<u>807,813,099.60</u>	<u>1,284,917,948.16</u>	<u>959,745,218.19</u>
<b>按经营地区分类</b>				
国内	1,056,197,604.39	785,305,293.99	1,255,145,955.51	936,361,493.31
国外	29,517,915.88	22,507,805.61	29,771,992.65	23,383,724.88
<u>合计</u>	<u>1,085,715,520.27</u>	<u>807,813,099.60</u>	<u>1,284,917,948.16</u>	<u>959,745,218.19</u>
<b>按行业分类</b>				
胶粘剂行业	804,027,142.47	585,044,330.79	930,362,162.75	679,791,920.11
涂料行业	278,647,732.82	222,069,898.40	351,490,531.13	279,222,815.02
其他	3,040,644.98	698,870.41	3,065,254.28	730,483.06
<u>合计</u>	<u>1,085,715,520.27</u>	<u>807,813,099.60</u>	<u>1,284,917,948.16</u>	<u>959,745,218.19</u>
<b>按商品转让的时间分类</b>				
在某一时点确认收入	1,085,715,520.27	807,813,099.60	1,284,917,948.16	959,745,218.19
<u>合计</u>	<u>1,085,715,520.27</u>	<u>807,813,099.60</u>	<u>1,284,917,948.16</u>	<u>959,745,218.19</u>

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,786,896.64	2,545,092.26



项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,564,494.29	2,433,865.13
土地使用税	2,342,124.06	2,277,521.92
教育费附加(含地方)	1,838,174.51	1,755,517.06
印花税	952,631.40	1,367,407.41
环保税	9,587.76	7,451.44
车船使用税	3,631.52	6,031.52
其他	9,203.57	18.69
<u>合计</u>	<u>11,506,743.75</u>	<u>10,392,905.43</u>

(四十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,817,516.54	60,560,156.03
业务招待费	17,765,946.12	19,393,620.28
佣金及服务费	12,325,861.42	11,938,461.87
差旅费	7,860,522.82	10,246,974.67
办公费	6,567,966.19	8,141,698.06
业务宣传费	2,135,764.84	5,715,408.56
样品费	5,507,776.86	4,736,311.91
会务及展览费	4,586,410.09	3,013,141.91
其他	607,966.39	696,338.20
员工股权激励	299,624.42	499,031.08
<u>合计</u>	<u>118,475,355.69</u>	<u>124,941,142.57</u>

(四十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,701,757.05	38,476,181.96
折旧及摊销	28,008,368.74	13,377,897.42
办公费	11,247,918.32	11,069,762.02
中介费	2,841,052.94	3,470,329.40
业务招待费	1,738,474.68	2,107,260.81
环境保护费	492,508.01	1,418,485.72
修理费	615,900.40	1,132,535.14
差旅费	453,132.49	760,989.22
员工股权激励	482,712.79	727,079.35
残疾人保障金	2,153.25	128,224.13



项目	本期发生额	上期发生额
其他	3,170,066.76	3,350,279.67
<u>合计</u>	<u>82,754,045.43</u>	<u>76,019,024.84</u>

(四十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,802,322.13	34,812,031.08
直接投入	10,290,803.36	9,350,775.73
折旧与摊销	4,836,303.78	5,259,645.72
中介费	4,167,357.47	4,732,452.00
办公费	1,910,655.18	2,298,735.77
差旅费	650,663.15	1,486,482.33
实验费	1,186,314.64	1,162,680.36
研发费用技术转让费及专利费	453,898.93	38,667.92
员工股权激励	60,850.99	156,248.48
<u>合计</u>	<u>49,359,169.63</u>	<u>59,297,719.39</u>

(四十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,757,624.50	28,464,481.70
减：利息收入	253,740.87	875,864.88
利息净支出	23,503,883.63	27,588,616.82
减：汇兑收益	-192,758.47	111,658.26
汇兑净损失	192,758.47	-111,658.26
银行手续费	1,028,923.88	935,038.32
<u>合计</u>	<u>24,725,565.98</u>	<u>28,411,996.88</u>

(五十) 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,898,389.32	3,214,727.37	456,083.52
个税手续费返还	98,828.50	113,151.33	
增值税加计抵减	3,802,767.62	5,635,946.26	
<u>合计</u>	<u>5,799,985.44</u>	<u>8,963,824.96</u>	<u>456,083.52</u>

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
2023 年批发零售业新增限额以上企业奖励		50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	9,196.08	4,744.94	与收益相关
收高校毕业生社会保险补助	97,374.42		与收益相关
收到补贴款（吸纳就业困难人员社保补贴）	14,570.52	6,973.10	与收益相关
收到新型学徒制培训补贴		286,000.00	与收益相关
收到退回失业保险		22,971.69	与收益相关
收到一次性扩岗补助款		2,000.00	与收益相关
收到稳岗补贴款		429.15	与收益相关
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
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
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
2019 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）省级奖补	43,020.00	43,020.00	与资产相关
2019 年工业企业技术改造事后奖补（普惠性）市级奖补	8,556.00	8,556.00	与资产相关
2019 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）	19,489.32	19,489.32	与资产相关
PDM 软件补贴	10,434.84	10,434.84	与资产相关
收到 2020 年高新技术企业认定奖（政策兑现：KC20240307）		400,000.00	与收益相关
收到 2024 年一次性扩岗补贴款		11,000.00	与收益相关
收到 2024 年度广州市知识产权工作专项资金		5,250.00	与收益相关
收到 2024 稳岗返还		23,896.09	与收益相关
收到知识产权费用资助款（政策兑现：ZS20240513）		44,500.00	与收益相关
收到中小企业认定扶持财政补助（政策兑现：JX20240726）		50,000.00	与收益相关
收到专项扶持资金（政策兑现：SZ20240506）		55,530.00	与收益相关
收到广州市财政兑现款（专利资助项目）		8,851.00	与收益相关
收到 2024 年省级制造业当家专项资金（贷款贴息）		370,515.00	与收益相关
收到 2023 年度知识产权证券融资扶持金（政策兑现：ZS20240513）		429,760.60	与收益相关
收到广州市商务局拨发 2024 年中央外经贸发展专项资金	15,607.00		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
收到广州市第四十批通过清洁生产审核验收企业奖励	25,000.00		与收益相关
收到 2024 年度知识产权证券融资扶持款（政策兑现： ZS20250625）	81,189.87		与收益相关
收到 2023 年度知识产权优势企业资助款	60,000.00		与收益相关
收到 2022、2023 年省级专精特新企业认定扶持款（政策兑 现：JX20251124）	150,000.00		与收益相关
2025 年扩岗补助	3,000.00		与收益相关
销售二手车依照 3%征收率减按 2%征收增值税减免税款	145.63		与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,898,389.32</u>	<u>3,214,727.37</u>	

（五十一）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,437,296.57	-1,401,072.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,027.87	
债务重组收益	-370,869.28	58,455.79
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	689,094.61	689,094.61
<u>合计</u>	<u>-1,102,043.37</u>	<u>-653,522.34</u>

（五十二）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	-28,709.85	31,654.45
其他非流动金融资产	12,589,791.28	
<u>合计</u>	<u>12,561,081.43</u>	<u>31,654.45</u>

（五十三）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	66,153.67	316,833.33
应收账款减值损失	-19,462,851.24	-18,507,689.01
其他应收款减值损失	-226,697.08	-435,375.16
财务担保相关减值损失	-156,929.22	
<u>合计</u>	<u>-19,780,323.87</u>	<u>-18,626,230.84</u>

（五十四）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失（不包含合同履约成本减值）	-1,871,568.66	-1,545,508.34



项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-15,483,031.76	-1,036,247.96
合同资产减值损失	-63,139.55	119,717.55
<u>合计</u>	<u>-17,417,739.97</u>	<u>-2,462,038.75</u>

(五十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	18,968.27	97,781.58	18,968.27
<u>合计</u>	<u>18,968.27</u>	<u>97,781.58</u>	<u>18,968.27</u>

(五十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	550.00		550.00
其中：固定资产	550.00		550.00
废品收入	305,039.58	453,167.00	305,039.58
与企业日常活动无关的政府补助		6,403.52	
接受捐赠		328.49	
其他	542,460.54	681,958.88	542,460.54
<u>合计</u>	<u>848,050.12</u>	<u>1,141,857.89</u>	<u>848,050.12</u>

(五十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	368,318.39	1,301,799.54	368,318.39
其中：固定资产	368,318.39	870,631.47	368,318.39
无形资产		431,168.07	
公益性捐赠	483,398.72	282,563.94	483,398.72
其他	297,760.60	456,252.99	297,760.60
<u>合计</u>	<u>1,149,477.71</u>	<u>2,040,616.47</u>	<u>1,149,477.71</u>

(五十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	858,757.01	-1,382,752.43
递延所得税费用	-1,533,076.30	-5,326,093.33
<u>合计</u>	<u>-674,319.29</u>	<u>-6,708,845.76</u>



## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-29,139,959.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,370,993.92
子公司适用不同税率的影响	-2,863,789.25
调整以前期间所得税的影响	830,538.60
非应税收入的影响	-103,364.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,425,624.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,821.41
本期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	6,640,057.21
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	14,572.38
所得税减免优惠的影响	
加计扣除	-2,370,137.55
其他	125,994.00
所得税费用合计	<u>-674,319.29</u>

### (五十九) 现金流量表项目注释

#### 1. 与经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、往来款净额等	26,132,130.36	41,602,765.03
政府补助	456,083.52	1,568,861.96
废品收入	305,039.58	453,167.00
利息收入	253,740.87	993,139.10
<u>合计</u>	<u>27,146,994.33</u>	<u>44,617,933.09</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、管理费用及研发费用	98,160,678.26	96,486,322.42
其他(保证金、往来款净额)	2,839,225.77	3,025,611.73
公益性捐赠支出	483,398.72	282,563.94
付现的财务手续费	413,727.52	935,038.32
<u>合计</u>	<u>101,897,030.27</u>	<u>100,729,536.41</u>

#### 2. 与投资活动有关的现金



(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
专项法律服务费		94,339.62
<u>合计</u>		<u>94,339.62</u>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的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	60,158,940.54	
授予员工持股计划收到的现金	12,047,613.43	
<u>合计</u>	<u>72,206,553.97</u>	

(2) 支付的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	46,790,582.09	81,727,637.24
回购库存股	33,378,796.94	65,606,729.18
员工持股计划权益分配	156,145.95	36,863,256.61
<u>合计</u>	<u>80,325,524.98</u>	<u>184,197,623.03</u>

(六十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	-28,465,640.18	19,271,497.10
加：资产减值准备	17,417,739.97	2,462,038.75
信用减值损失	19,780,323.87	18,626,230.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,124,511.27	47,154,837.03
使用权资产折旧	3,511,082.64	4,674,695.84
无形资产摊销	11,638,572.83	10,885,100.01
长期待摊费用摊销	5,285,469.62	5,473,456.23
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）	-18,968.27	-97,781.58



补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	367,768.39	1,301,799.54
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,561,081.43	-31,654.45
财务费用（收益以“-”号填列）	23,757,624.50	28,464,481.70
投资损失（收益以“-”号填列）	1,102,043.37	653,522.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,518,732.79	-4,645,821.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,985,656.49	-680,271.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	27,752,146.82	-9,054,477.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	64,624,845.03	15,253,148.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-77,427,302.72	170,039,977.89
其他	1,164,258.24	
经营活动产生的现金流量净额	118,520,317.65	309,750,779.82
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	120,692,222.63	217,341,584.90
减：现金的期初余额	217,341,584.90	155,139,569.36
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	-96,649,362.27	62,202,015.54

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	120,692,222.63	217,341,584.90
其中：库存现金	61,766.41	118,373.96
可随时用于支付的银行存款	118,440,951.38	214,200,900.83
可随时用于支付的其他货币资金	2,189,504.84	3,022,310.11
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	120,692,222.63	217,341,584.90
(六十一) 外币货币性项目		

### 1. 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	<u>1,142,932.22</u>		<u>8,033,441.99</u>
其中：美元	1,142,932.22	7.0288	8,033,441.99
应收账款	<u>290,339.78</u>		<u>2,040,740.25</u>
其中：美元	290,339.78	7.0288	2,040,740.25

## （六十二）租赁

### 1. 作为承租人

#### 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,280,285.52
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	294,007.23
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	4,569,815.90
售后租回交易产生的相关损益	3,864,905.47

### 2. 作为出租人

#### （1）作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入
租赁收入	1,112,204.55
<u>合计</u>	<u>1,112,204.55</u>

#### （2）未来五年未折现租赁收款额

项目	期末金额
第一年	1,110,196.42
第二年	1,031,000.26
第三年	1,015,651.64
第四年	938,908.52
第五年	573,384.71
五年后未折现租赁收款额总额	<u>4,669,141.55</u>

## 七、研发支出



## 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	25,802,322.13	34,812,031.08
材料等直接投入费用	10,290,803.36	9,350,775.73
实验费	1,186,314.64	1,162,680.36
折旧与摊销费用	4,836,303.78	5,259,645.72
其他费用	7,243,425.72	8,712,586.50
<u>合计</u>	<u>49,359,169.63</u>	<u>59,297,719.39</u>
其中：费用化研发支出	<u>49,359,169.63</u>	<u>59,297,719.39</u>
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>49,359,169.63</u>	<u>59,297,719.39</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，公司与广东粤港澳大湾区黄埔材料研究院、中科创服企业顾问（广州）有限公司共同出资设立合资公司-广州集天新材料有限公司，合资公司注册资本 1,000 万元，公司以自有资金出资 510 万元，持有该合资公司 51%的股份，自设立起纳入公司合并范围。

## 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	100.00		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	安庆	303,436,236.32	安庆	制造业	100.00		投资设立
安庆诚泰新材料有限公司	安庆	253,436,236.32	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
广州集天新材料有限公司	广州	10,000,000.00	广州	制造业	51.00		投资设立

## 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



财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	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项项目补助）	1,820,689.95			455,172.36		1,365,517.59	与资产相关
水性环保型防腐涂料产业示范工程	550,000.00			300,000.00		250,000.00	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）专项资金补助项目	991,733.22			340,022.88		651,710.34	与资产相关
中性硅酮密封胶产业化技术改造项目	597,623.68			265,610.40		332,013.28	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	272,734.50			81,500.16		191,234.34	与资产相关
<b>合计</b>	<b>4,232,781.35</b>			<b>1,442,305.80</b>		<b>2,790,475.55</b>	

### （三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,442,305.80	1,442,305.80
与收益相关的政府补助	456,083.52	1,772,421.57
<b>合计</b>	<b>1,898,389.32</b>	<b>3,214,727.37</b>

## 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、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。

### 1. 金融工具的分类

#### (1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### ①2025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	126,747,296.68			<u>126,747,296.68</u>
应收票据	54,584,561.26			<u>54,584,561.26</u>
应收账款	335,140,123.95			<u>335,140,123.95</u>
应收款项融资			23,540,943.23	<u>23,540,943.23</u>
其他应收款	5,990,242.27			<u>5,990,242.27</u>
其他非流动金 融资产		64,268,953.78		<u>64,268,953.78</u>

##### ②2024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	227,225,644.90			<u>227,225,644.90</u>
交易性金融资产		159,008.40		<u>159,008.40</u>
应收票据	71,586,824.48			<u>71,586,824.48</u>
应收账款	401,183,095.57			<u>401,183,095.57</u>
应收款项融资			21,424,281.79	<u>21,424,281.79</u>
其他应收款	6,152,494.19			<u>6,152,494.19</u>
其他非流动金融 资产		51,679,162.50		<u>51,679,162.50</u>

#### (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

##### ①2025年12月31日



金融负债项目	以公允价值计量且其		合计
	变动计入当期损益的	其他金融负债	
	金融负债		
短期借款		423,522,095.77	<u>423,522,095.77</u>
应付票据		98,907,330.00	<u>98,907,330.00</u>
应付账款		302,472,906.52	<u>302,472,906.52</u>
其他应付款		118,383,293.70	<u>118,383,293.70</u>
其他流动负债		41,086,896.54	<u>41,086,896.54</u>
一年内到期的非流动负债		88,518,809.23	<u>88,518,809.23</u>
长期应付款		22,313,061.56	<u>22,313,061.56</u>
长期借款		214,674,648.93	<u>214,674,648.93</u>
租赁负债		6,061,547.93	<u>6,061,547.93</u>

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其		合计
	变动计入当期损益的	其他金融负债	
	金融负债		
短期借款		400,245,707.03	<u>400,245,707.03</u>
应付票据		111,740,600.00	<u>111,740,600.00</u>
应付账款		370,420,291.19	<u>370,420,291.19</u>
其他应付款		70,362,864.71	<u>70,362,864.71</u>
其他流动负债		65,086,962.59	<u>65,086,962.59</u>
一年内到期的非流动负债		49,294,650.84	<u>49,294,650.84</u>
长期应付款		13,973,792.98	<u>13,973,792.98</u>
长期借款		167,193,198.92	<u>167,193,198.92</u>
租赁负债		3,169,828.74	<u>3,169,828.74</u>

## 2. 信用风险

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

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、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。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注六（三十六）中披露。

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/交易对手、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29.32%，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（四）及六（七）中。

### 3. 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	2025年12月31日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	423,522,095.77			<u>423,522,095.77</u>
应付票据	98,907,330.00			<u>98,907,330.00</u>
应付账款	302,472,906.52			<u>302,472,906.52</u>
其他应付款	118,383,293.70			<u>118,383,293.70</u>
财务担保合同	156,929.22			<u>156,929.22</u>
其他流动负债	41,086,896.54			<u>41,086,896.54</u>
长期借款（含1年内到期）	54,046,258.55	214,674,648.93		<u>268,720,907.48</u>
租赁负债（含1年内到期）	4,332,553.47	6,061,547.93		<u>10,394,101.40</u>
长期应付款（含1年内到期）	30,139,997.21	22,313,061.56		<u>52,453,058.77</u>
<u>合计</u>	<u>1,073,048,260.98</u>	<u>243,049,258.42</u>		<u>1,316,097,519.40</u>

接上表：

项目	2024年12月31日			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	400,245,707.03			<u>400,245,707.03</u>
应付票据	111,740,600.00			<u>111,740,600.00</u>
应付账款	370,420,291.19			<u>370,420,291.19</u>
其他应付款	70,362,864.71			<u>70,362,864.71</u>
其他流动负债	63,411,318.70			<u>63,411,318.70</u>
长期借款（含1年内到期）	178,803.84	167,372,002.76		<u>167,550,806.60</u>
租赁负债（含1年内到期）	3,642,052.37	3,169,828.74		<u>6,811,881.11</u>



项目	2024年12月31日			合计
	1年以内	1-5年	5年以上	
长期应付款（含1年内到期）	45,473,794.63	13,973,792.98		<u>59,447,587.61</u>
<u>合计</u>	<u>1,065,475,432.47</u>	<u>184,515,624.48</u>		<u>1,249,991,056.95</u>

#### 4. 市场风险

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

##### （1）利率风险

本公司无重大利率风险。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

本公司无重大汇率风险，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

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司所投资的其他权益工具投资项目为非上市金融工具，不以市场报价确定公允价值，因此不存在权益工具投资价格风险。

## 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。2025年度和2024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，2025年末资产负债率为61.34%，2024年末资产负债率为57.95%。

## 十三、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值



项目	期末公允价值			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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>		<u>23,540,943.23</u>	<u>64,268,953.78</u>	<u>87,809,897.01</u>
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(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				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资		<u>23,540,943.23</u>		<u>23,540,943.23</u>
(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) 其他非流动金融资产			64,268,953.78	<u>64,268,953.78</u>
持续以公允价值计量的资产总额		23,540,943.23	64,268,953.78	<u>87,809,897.01</u>
(七) 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				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
(二) 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				



基于会计原则中的重要性原则予以简化处理，公司期末持有的应收款项融资的成本是其公允价值计量的最佳估计，其输入值在其他新增投资者的投资价格基础上进行调整。

(三) 持续和非持续第三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

对于非上市权益工具投资，其公允价值采用市场法中的上市公司比较法等进行估值。根据行业、规模、经营范围、经营阶段等确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如市盈率。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性差异等因素后进行调整。

## 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	38.29	38.29	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
广州宏途数字科技有限公司	实际控制人邹榛夫控制的企业	91440101340222945N
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
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) 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	18,906,635.79	15,515,744.23
广州宏途数字科技有限公司	软件、设备及服务	566,734.17	
广东光泰激光科技有限公司	物业管理	506,543.30	530,727.59
<u>合计</u>		<u>19,979,913.26</u>	<u>16,046,471.82</u>

2. 关联租赁情况

(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	90,995.42	88,364.25
<u>合计</u>		<u>136,709.70</u>	<u>134,078.53</u>

(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	1,435,226.49	1,250,082.29	63,392.09	74,284.97	5,158,433.07	
<u>合计</u>		<u>1,435,226.49</u>	<u>1,250,082.29</u>	<u>63,392.09</u>	<u>74,284.97</u>	<u>5,158,433.07</u>	



### 3. 关联担保情况

#### (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
广州市安泰化学有限公司、邹榛夫	250,000,000.00	2022年1月1日	2026年12月31日	是
广东光泰激光科技有限公司	156,000,000.00	2023年8月24日	2025年11月18日	是
邹榛夫	120,000,000.00	2023年8月24日	2025年11月18日	是
广州市安泰化学有限公司	20,000,000.00	2024年3月14日	2027年3月14日	是
广州市安泰化学有限公司	20,000,000.00	2024年5月28日	2027年5月28日	是
广州市安泰化学有限公司	9,990,000.00	2024年6月20日	2027年6月20日	是
邹榛夫、邹珍凡	60,000,000.00	2024年7月19日	2025年7月18日	是
广州市安泰化学有限公司	60,000,000.00	2024年7月19日	2025年7月18日	是
邹榛夫	80,000,000.00	2024年8月7日	2025年8月6日	是
广州市安泰化学有限公司、邹榛夫	262,000,000.00	2022年1月1日	2026年12月31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	60,000,000.00	2023年6月15日	2026年6月15日	否
邹榛夫	80,000,000.00	2024年2月22日	2027年2月21日	否
广东光泰激光科技有限公司	156,000,000.00	2024年11月19日	2026年11月13日	否
邹榛夫	120,000,000.00	2024年11月19日	2026年11月13日	否
邹榛夫	50,000,000.00	2024年12月27日	2025年12月27日	否
广州市安泰化学有限公司、邹榛夫	72,000,000.00	2025年3月1日	2028年12月31日	否
广州市安泰化学有限公司	15,000,000.00	2025年4月8日	2028年4月8日	否
广州市安泰化学有限公司	20,000,000.00	2025年5月23日	2028年5月23日	否
广州市安泰化学有限公司	60,000,000.00	2025年5月30日	2026年5月29日	否
邹榛夫、邹珍凡	60,000,000.00	2025年5月30日	2026年5月29日	否
广州市安泰化学有限公司	10,000,000.00	2025年7月23日	2028年7月23日	否
邹榛夫	80,000,000.00	2025年8月26日	2029年2月26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	6,579,114.55	6,839,794.94

#### 5. 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
广东光泰激光科技有限公司	水、电费	724,473.56	788,767.25



企业名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东光泰激光科技有限公司	担保服务	603,773.67	503,144.63
<u>合计</u>		<u>1,328,247.23</u>	<u>1,291,911.88</u>

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 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	广东光泰激光科技有限公司			503,144.65	
<u>小计</u>				<u>503,144.65</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				
其他应收款	广州宏途数字科技有限公司			80,543.00	
<u>小计</u>		<u>311,600.00</u>		<u>392,143.00</u>	
<u>合计</u>		<u>311,600.00</u>		<u>895,287.65</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		5,850,064.79		8,421,628.97
<u>小计</u>			<u>5,850,064.79</u>		<u>8,421,628.97</u>
其他应付款	广东光泰激光科技有限公司		465,520.73		80,065.64
<u>小计</u>			<u>465,520.73</u>		<u>80,065.64</u>
<u>合计</u>			<u>6,315,585.52</u>		<u>8,501,694.61</u>

## 十五、股份支付

(一) 各项权益工具

授予对象类别	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
关键管理人员	924,845.00	249,708.15						
普通员工	2,198,074.00	593,480.05						
<u>合计</u>		<u>3,122,919.00</u>	<u>843,188.20</u>					

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
以权益结算的股份支付对象	关键管理人员、普通员工



项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日市价
授予日权益工具公允价值的重要参数	依据股东会决议通过的股权激励方案确定
可行权权益工具数量的确定依据	依据股东会决议通过的股权激励方案确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,661,704.79

注：详见六（三十九）资本公积之说明。

### （三）以现金结算的股份支付情况

无。

### （四）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
关键管理人员	249,708.15	
普通员工	593,480.05	
<u>合计</u>	<u>843,188.20</u>	

### （五）股份支付的修改、终止情况的说明

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2025年12月31日，公司为符合相关标准的非关联经销商向银行申请授信提供连带责任保证担保。该事项已经公司第四届董事会第九次会议审议通过。

公司期末担保余额为2,085.47万元，占公司2025年度经审计净资产的2.42%。

截至本报告日，公司未发生逾期担保、无涉及诉讼的担保、无因担保被判决败诉而应承担的损失，经济利益流出企业的可能性较低。本公司已按预期信用损失模型对担保余额计提预计负债，详见附注六、（三十六）。

## 十七、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项



本公司无需要披露的重要资产负债表日后非调整事项。

(二) 其他资产负债表日后调整事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 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、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	296,041,683.16	349,791,692.78
1-2年(含2年)	42,512,636.99	50,044,639.08
2-3年(含3年)	24,098,324.42	11,376,364.52
3-4年(含4年)	11,076,889.34	25,681,568.69
4-5年(含5年)	10,493,045.41	14,179,074.84
5年以上	14,563,267.24	10,628,856.72
<u>小计</u>	<u>398,785,846.56</u>	<u>461,702,196.63</u>
减: 坏账准备	73,661,526.81	76,289,100.97
<u>合计</u>	<u>325,124,319.75</u>	<u>385,413,095.66</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,479,694.27	10.90	38,354,082.10	88.21	5,125,612.17
其中: 按单项计提坏账准备	43,479,694.27	10.90	38,354,082.10	88.21	5,125,612.17
按组合计提坏账准备	355,306,152.29	89.10	35,307,444.71	9.94	319,998,707.58
其中: 账龄信用风险特征组合	353,143,160.58	88.56	35,307,444.71	10.00	317,835,715.87
关联方组合	2,162,991.71	0.54			2,162,991.71



类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
<u>合计</u>	<u>398,785,846.56</u>	<u>100.00</u>	<u>73,661,526.81</u>		<u>325,124,319.75</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	53,636,280.71	11.62	48,482,406.51	90.39	5,153,874.20
其中:按单项计提坏账准备	53,636,280.71	11.62	48,482,406.51	90.39	5,153,874.20
按组合计提坏账准备	408,065,915.92	88.38	27,806,694.46	6.81	380,259,221.46
其中:账龄信用风险特征组合	404,640,295.41	87.64	27,806,694.46	6.87	376,833,600.95
关联方组合	3,425,620.51	0.74			3,425,620.51
<u>合计</u>	<u>461,702,196.63</u>	<u>100.00</u>	<u>76,289,100.97</u>		<u>385,413,095.66</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
有客观证据表明已发生减值的应收账款	38,107,636.54	38,107,636.54	100.00	预计无法收回
客户 13	4,497,181.73	246,445.56	5.48	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 14	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
<u>合计</u>	<u>43,479,694.27</u>	<u>38,354,082.10</u>		

按组合计提坏账准备:



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄信用风险特征组合	353,143,160.58	35,307,444.71	10.00
<u>合计</u>	<u>353,143,160.58</u>	<u>35,307,444.71</u>	

(续)

客户类型	账龄	期末余额		计提比例 (%)
		应收账款	坏账准备	
建筑胶产品专营公司客户	1年以内 (含1年)	2,502,365.22	233,412.51	9.33
建筑胶产品专营公司客户	1年以上			
建筑胶产品非专营公司客户	1年以内 (含1年)	121,076,446.75	4,640,338.73	3.83
建筑胶产品非专营公司客户	1-2年 (含2年)	28,582,122.09	5,957,916.59	20.84
建筑胶产品非专营公司客户	2-3年 (含3年)	15,906,737.91	8,445,178.92	53.09
建筑胶产品非专营公司客户	3年以上	12,183,356.35	12,183,356.35	100.00
集装箱类产品客户	1年以内 (含1年)	90,555,145.56	179,026.43	0.20
集装箱类产品客户	1年以上	79,683.00	79,683.00	100.00
钢结构防腐产品非专营公司客户	1年以内 (含1年)	9,228,754.29	252,328.88	2.73
钢结构防腐产品非专营公司客户	1-2年 (含2年)	987,002.02	310,798.88	31.49
钢结构防腐产品非专营公司客户	2年以上	551,468.04	551,468.04	100.00
石化防腐产品客户	1年以内 (含1年)	28,028,707.57	214,801.40	0.77
石化防腐产品客户	1-2年 (含2年)	1,039,667.06	296,473.13	28.52
石化防腐产品客户	2年以上	142,352.00	142,352.00	100.00
电商渠道客户	1年以内 (含1年)	290,067.34	9,864.06	3.40
电商渠道客户	1年以上	74,603.67	74,603.67	100.00
电子胶产品客户	1年以内 (含1年)	32,339,349.03	160,737.41	0.50
电子胶产品客户	1-2年 (含2年)	231,376.04	91,124.02	39.38
电子胶产品客户	2-3年 (含3年)	51,922.15	26,577.23	51.19



客户类型	账龄	期末余额		计提比例 (%)
		应收账款	坏账准备	
电子胶产品客户	3-4年(含4年)	3,138.00	2,562.42	81.66
电子胶产品客户	4年以上	16,710.00	16,710.00	100.00
光伏胶客户	1年以内(含1年)	3,475,916.10	105,506.77	3.04
光伏胶客户	1年以上	1,147,294.60	1,147,294.60	100.00
其他产品客户	1年以内(含1年)	4,524,429.19	60,783.07	1.34
其他产品客户	1年以上	124,546.60	124,546.60	100.00
<u>合计</u>		<u>353,143,160.58</u>	<u>35,307,444.71</u>	

(续)

客户类型	账龄	期初余额		计提比例 (%)
		应收账款	坏账准备	
建筑胶产品专营公司客户	1年以内(含1年)	2,152,225.50	200,752.61	9.33
建筑胶产品专营公司客户	1年以上	1,065,737.45	1,065,737.45	100.00
建筑胶产品非专营公司客户	1年以内(含1年)	124,735,855.73	3,380,341.69	2.71
建筑胶产品非专营公司客户	1-2年(含2年)	27,855,208.06	5,311,468.61	19.07
建筑胶产品非专营公司客户	2-3年(含3年)	12,946,379.53	7,287,517.04	56.29
建筑胶产品非专营公司客户	3年以上	8,685,257.21	8,685,257.21	100.00
集装箱类产品客户	1年以内(含1年)	164,235,385.38	308,634.57	0.19
集装箱类产品客户	1年以上	458,477.00	458,477.00	100.00
钢结构防腐产品非专营公司客户	1年以内(含1年)	9,084,295.54	202,851.64	2.23
钢结构防腐产品非专营公司客户	1-2年(含2年)	653,164.29	162,410.53	24.87
钢结构防腐产品非专营公司客户	2年以上	142,750.40	142,750.40	100.00
石化防腐产品客户	1年以内(含1年)	21,884,259.67	50,571.86	0.23
石化防腐产品客户	1-2年(含2年)	186,691.77	23,343.40	12.50



客户类型	账龄	期初余额		计提比例 (%)
		应收账款	坏账准备	
石化防腐产品客户	2年以上	47,253.49	47,253.49	100.00
电商渠道客户	1年以内(含1年)	364,638.07	3,621.45	0.99
电商渠道客户	1年以上	32,801.44	32,801.44	100.00
电子胶产品客户	1年以内(含1年)	14,335,232.91	24,165.63	0.17
电子胶产品客户	1-2年(含2年)	71,572.15	24,311.51	33.97
电子胶产品客户	2-3年(含3年)	8,898.00	4,230.37	47.54
电子胶产品客户	3-4年(含4年)	3,750.00	3,015.27	80.41
电子胶产品客户	4年以上	12,960.00	12,960.00	100.00
光伏胶客户	1年以内(含1年)	9,562,376.10	68,100.28	0.71
光伏胶客户	1年以上	99,424.00	99,424.00	100.00
其他产品客户	1年以内(含1年)	5,874,554.21	65,549.50	1.12
其他产品客户	1年以上	141,147.51	141,147.51	100.00
<u>合计</u>		<u>404,640,295.41</u>	<u>27,806,694.46</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	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	27,806,694.46	7,510,750.25		7,510,750.25
单项计提坏账准备的应收账款	48,482,406.51	13,539,218.21		13,539,218.21
<u>合计</u>	<u>76,289,100.97</u>	<u>21,049,968.46</u>		<u>21,049,968.46</u>

(续)



类别	因资产价值回升转回额	转销额	本期减少额			合计	期末余额
			核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款			10,000.00			10,000.00	35,307,444.71
单项计提坏账准备的应收账款	1,986,000.97		21,681,541.65			23,667,542.62	38,354,082.10
<u>合计</u>	<u>1,986,000.97</u>		<u>21,691,541.65</u>			<u>23,677,542.62</u>	<u>73,661,526.81</u>

#### 4. 本期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	21,691,541.65

#### 其中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	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户 15	应收货款	8,644,779.99	已胜诉, 多次强制执行没有结果	经审批核销	否
客户 16	应收货款	3,756,185.49	已胜诉, 多次强制执行没有结果	经审批核销	否
客户 17	应收货款	2,893,863.83	已胜诉, 多次强制执行没有结果	经审批核销	否
客户 18	应收货款	2,437,599.62	已胜诉, 多次强制执行没有结果	经审批核销	否
客户 19	应收货款	1,827,356.51	已胜诉, 多次强制执行没有结果	经审批核销	否
<u>合计</u>		<u>19,559,785.44</u>			



5. 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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 20	38,967,590.30		38,967,590.30	9.76	77,038.46
客户 21	27,024,627.78		27,024,627.78	6.77	53,427.36
客户 22	25,262,077.12		25,262,077.12	6.32	5,901,434.39
客户 23	15,200,067.56	574,433.83	15,774,501.39	3.95	360,238.49
客户 24	8,244,547.00		8,244,547.00	2.06	315,977.98
<u>合计</u>	<u>114,698,909.76</u>	<u>574,433.83</u>	<u>115,273,343.59</u>	<u>28.86</u>	<u>6,708,116.68</u>

注：欠款方系按照最终控制方口径进行统计。

6. 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
安徽集泰新材料有限公司	8,023.65		101,965.97	
广州祥泰电子商贸有限公司	1,617,260.01			
兆舜科技(广东)有限公司	525,677.15		97,862.60	
广州从化崇泰新材料有限公司	12,030.90			
广州鸿泰建筑安装工程有限公司			13,097.30	
安庆诚泰新材料有限公司			3,212,694.64	
<u>合计</u>	<u>2,162,991.71</u>		<u>3,425,620.51</u>	

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	208,039,748.61	164,582,951.59
<u>合计</u>	<u>208,039,748.61</u>	<u>164,582,951.59</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	93,651,027.05	110,012,750.11
1-2年(含2年)	94,855,555.05	12,162,938.68



账龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3年(含3年)	11,705,689.00	16,604,059.62
3-4年(含4年)	3,435,630.62	5,294,846.04
4-5年(含5年)	3,676,204.08	20,362,503.76
5年以上	1,363,625.25	568,676.29
<u>小计</u>	<u>208,687,731.05</u>	<u>165,005,774.50</u>
减: 坏账准备	647,982.44	422,822.91
<u>合计</u>	<u>208,039,748.61</u>	<u>164,582,951.59</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	202,362,695.39	159,536,338.11
保证金及押金	4,212,488.22	3,947,732.10
其他	2,112,547.44	1,521,704.29
<u>小计</u>	<u>208,687,731.05</u>	<u>165,005,774.50</u>
减: 坏账准备	647,982.44	422,822.91
<u>合计</u>	<u>208,039,748.61</u>	<u>164,582,951.59</u>

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 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	期末余额	占其他应收款总额的比 例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末 余额
广州泓泰科技投资 服务有限公司	68,148,274.01	32.76	合并范围内关 联方往来款	1年以内、1年至2 年、2年至3年、3 年至4年	
安徽集泰新材料有 限公司	50,255,971.81	24.16	合并范围内关 联方往来款	1年以内、1年至2 年	
安庆诚泰新材料有 限公司	39,113,959.44	18.80	合并范围内关 联方往来款	1年以内	
广州从化兆舜新材 料有限公司	32,955,804.39	15.84	合并范围内关 联方往来款	1年以内、1年至2 年	
大城县集泰化工有 限公司	9,584,340.73	4.61	合并范围内关 联方往来款	1年以内、1年至2 年、2年至3年、3 年至4年、4年至5 年、5年以上	
<u>合计</u>	<u>200,058,350.38</u>	<u>96.17</u>			



(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	685,845,522.61	17,109,442.75	668,736,079.86	680,701,634.63	17,109,442.75	663,592,191.88
对联营、合营企业投资	22,255,970.31		22,255,970.31	23,693,266.88		23,693,266.88
<b>合计</b>	<b>708,101,492.92</b>	<b>17,109,442.75</b>	<b>690,992,050.17</b>	<b>704,394,901.51</b>	<b>17,109,442.75</b>	<b>687,285,458.76</b>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
大城县集泰化工有限公司	2,095,824.72		1,261.72	
广州从化兆舜新材料有限公司	113,433,196.02	16,030,564.78	36,686.26	
广州市神岗精细化工有限公司	4,784,173.36			
广州鸿泰建筑安装工程有限公司		1,078,877.97		
兆舜科技（广东）有限公司	69,502,286.59			
广州泓泰科技投资服务有限公司	150,339,598.47			
广州祥泰电子商贸有限公司	10,000,000.00			
安徽集泰新材料有限公司	303,437,112.72		5,940.00	
广州从化崇泰新材料有限公司	10,000,000.00			
广州集天新材料有限公司			5,100,000.00	
<b>合计</b>	<b>663,592,191.88</b>	<b>17,109,442.75</b>	<b>5,143,887.98</b>	

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
大城县集泰化工有限公司			2,097,086.44	
广州从化兆舜新材料有限公司			113,469,882.28	16,030,564.78
广州市神岗精细化工有限公司			4,784,173.36	
广州鸿泰建筑安装工程有限公司				1,078,877.97
兆舜科技（广东）有限公司			69,502,286.59	
广州泓泰科技投资服务有限公司			150,339,598.47	
广州祥泰电子商贸有限公司			10,000,000.00	



被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
安徽集泰新材料有限公司			303,443,052.72	
广州从化崇泰新材料有限公司			10,000,000.00	
广州集天新材料有限公司			5,100,000.00	
<u>合计</u>			<u>668,736,079.86</u>	<u>17,109,442.75</u>

## 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、合营企业			
<u>小计</u>			
二、联营企业			
南开璞芮森精密模塑（苏州）有限公司	23,693,266.88		
<u>小计</u>	<u>23,693,266.88</u>		
<u>合计</u>	<u>23,693,266.88</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
一、合营企业				
<u>小计</u>				
二、联营企业				
南开璞芮森精密模塑（苏州）有限公司	-1,437,296.57			
<u>小计</u>	<u>-1,437,296.57</u>			
<u>合计</u>	<u>-1,437,296.57</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
<u>小计</u>				
二、联营企业				
南开璞芮森精密模塑（苏州）有限公司			22,255,970.31	



被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减值准备	其他		
小计			22,255,970.31	
合计			22,255,970.31	

#### (四) 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	1,035,682,565.73	806,325,666.23	1,193,743,675.07	945,716,966.55
其他业务	58,128,284.40	50,957,915.79	38,962,950.94	29,690,896.07
合计	1,093,810,850.13	857,283,582.02	1,232,706,626.01	975,407,862.62

##### 2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
<b>商品类型</b>				
建筑类用胶	588,988,775.85	442,122,963.79	655,177,990.97	496,558,440.91
工业类用胶	169,450,154.35	127,983,963.78	188,841,165.14	139,912,949.22
涂料	277,243,635.53	236,218,738.66	349,724,518.96	309,032,371.24
其他产品及服务	58,128,284.40	50,957,915.79	38,962,950.94	29,904,101.25
合计	1,093,810,850.13	857,283,582.02	1,232,706,626.01	975,407,862.62
<b>按经营地区分类</b>				
国内	1,068,512,822.95	837,709,125.13	1,209,198,497.64	956,388,914.45
国外	25,298,027.18	19,574,456.89	23,508,128.37	19,018,948.17
合计	1,093,810,850.13	857,283,582.02	1,232,706,626.01	975,407,862.62
<b>按行业分类</b>				
胶粘剂行业	758,438,930.20	570,106,927.57	854,963,103.14	647,552,747.58
涂料行业	277,243,635.53	236,218,738.66	352,381,582.44	311,788,359.41
其他	58,128,284.40	50,957,915.79	25,361,940.43	16,066,755.63
合计	1,093,810,850.13	857,283,582.02	1,232,706,626.01	975,407,862.62
<b>按商品转让的时间分类</b>				
在某一时点确认收入	1,093,810,850.13	857,283,582.02	1,232,706,626.01	975,407,862.62
合计	1,093,810,850.13	857,283,582.02	1,232,706,626.01	975,407,862.62

#### (五) 投资收益



产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,437,296.57	-1,401,072.74
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,027.87	
债务重组收益	-370,869.28	58,455.79
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	689,094.61	689,094.61
<u>合计</u>	<u>-1,102,043.37</u>	<u>-653,522.34</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
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	-348,800.12
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	456,083.52
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	12,578,109.30
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	1,986,425.97
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	-370,869.28
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	66,340.80



非经常性损益明细	金额
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	2,142,951.74
少数股东权益影响额（税后）	
<u>合计</u>	<u>12,224,338.45</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	-3.07	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.42	-0.10	-0.10

广州集泰化工股份有限公司

二〇二六年四月九日





# 营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 12500 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼  
A-1 和 A-5 区域

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

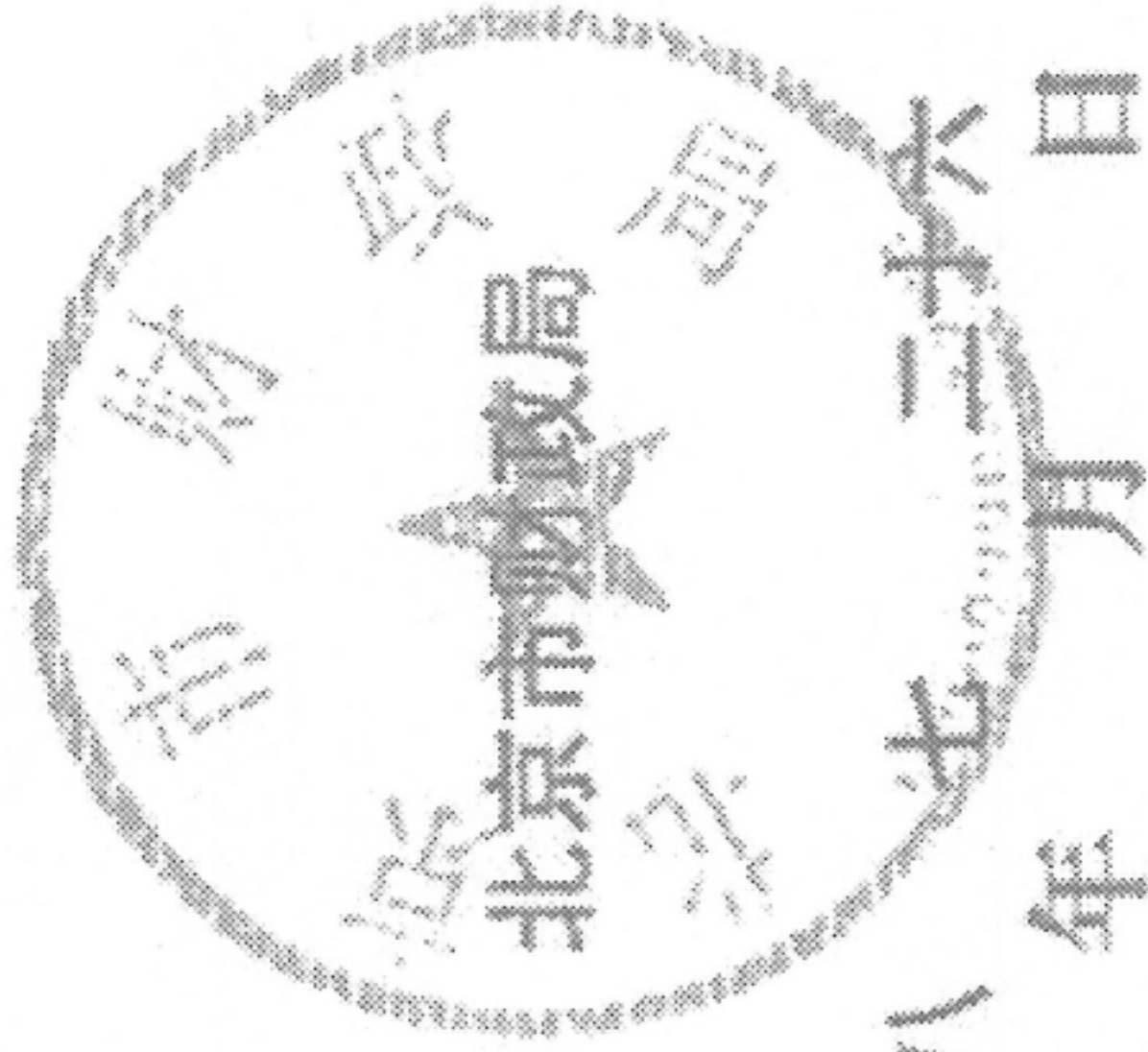


2026 年 03 月 09 日

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



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

会计师事务所执业字[2011]0105号

# 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 邱靖之

首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

主任会计师: 特殊普通合伙

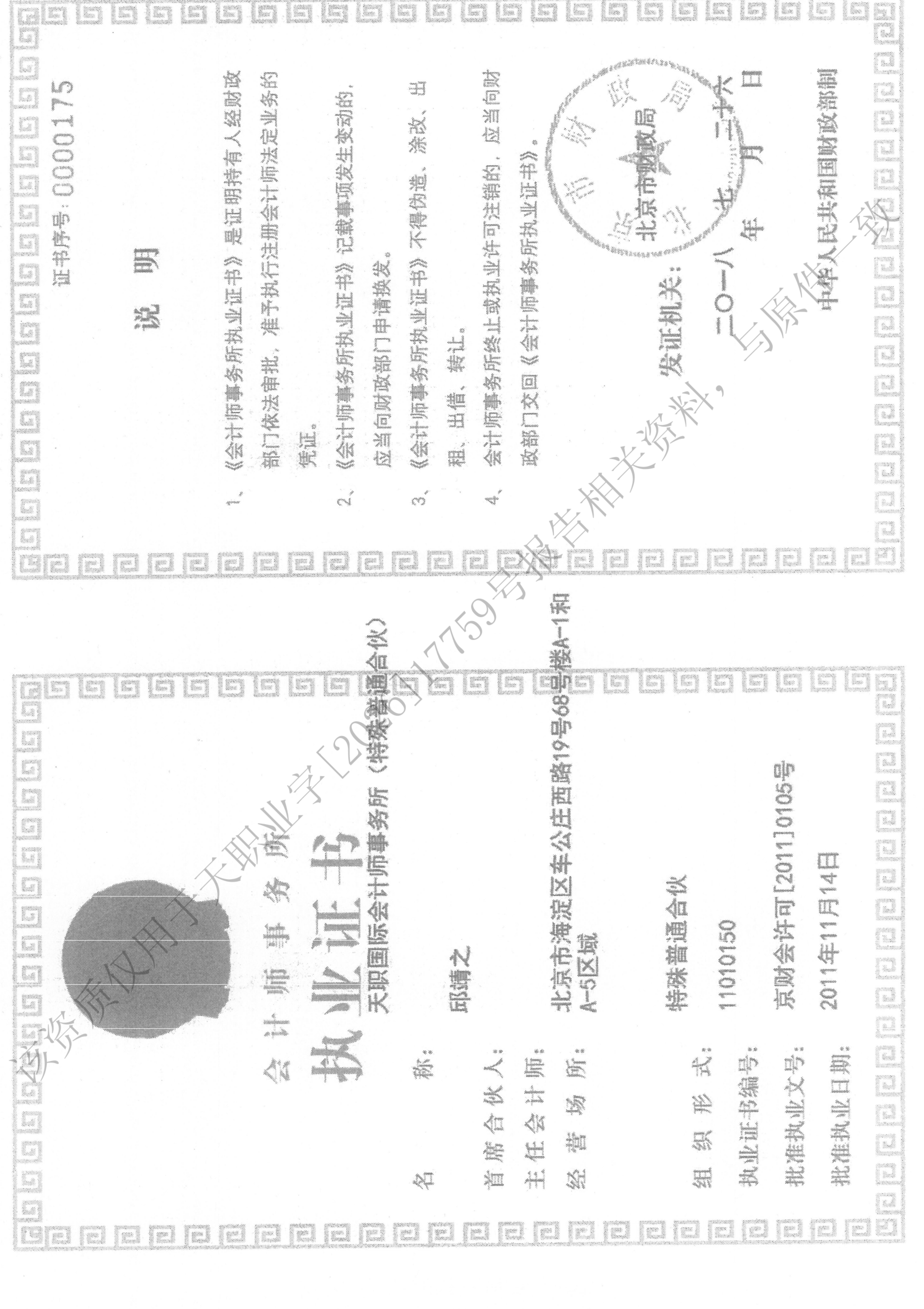
经营场所: 11010150

组织形式: 京财会许可[2011]0105号

执业证书编号: 2011年11月14日

批准执业文号:

批准执业日期:



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



姓名 颜艳飞  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 女  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1977-09-16  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 立信大华会计师事务所  
有限公司湖南分公司  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 432502197709167128  
Identity card No. \_\_\_\_\_

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名：颜艳飞  
证书编号：110001610184

批准注册协会：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  
Date of Issuance: 2010.05.31

湖南省注册会计师协会  
年度检验合格  
合格专用章

年度检验登记  
Annual Renewal Registrat

本证书经检验合格，  
This certificate is valid fo  
this renewal.

2012年 2月 14日  
2013年 2月 14日  
2014年 2月 14日  
2015年 2月 14日  
2016年 2月 14日  
2017年 2月 14日

CPA 执业资格合格  
BICPA  
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
BEIJING INSTITUTE OF CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

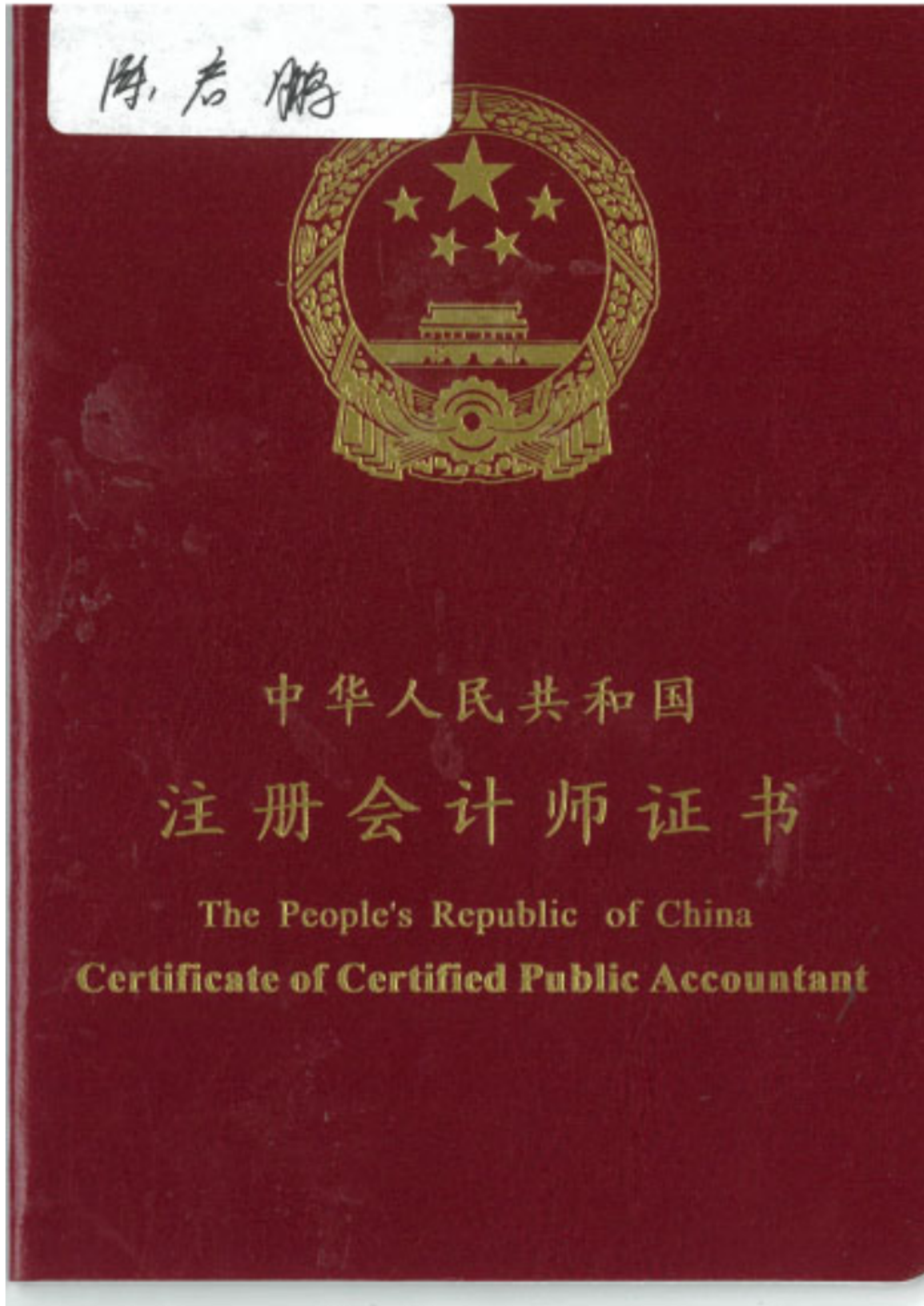
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

2011年 11月 29日  
2011年 12月 13日  
2019年 9月 20日  
2019年 9月 20日

注册会计师协会  
CPAs

注册会计师协会  
CPAs

该资质仅用于... 与原件一致



与原件一致

该资质仅用于天职业字[2026]17759号报告相关资料