



佛山佛塑科技集团股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人唐强、主管会计工作负责人刘杏萍及会计机构负责人(会计主管人员)张镜和声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理	19
第五节 环境和社会责任	20
第六节 重要事项	25
第七节 股份变动及股东情况	33
第八节 优先股相关情况	36
第九节 债券相关情况	36
第十节 财务报告	37

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 在其他证券市场公布的半年度报告。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、佛塑科技	指	佛山佛塑科技集团股份有限公司
广新集团	指	广东省广新控股集团有限公司，系公司的控股股东。
纬达光电	指	佛山纬达光电材料股份有限公司，系公司的控股子公司。
长丰公司	指	佛山市三水长丰塑胶有限公司，系公司的全资子公司。
金万达公司	指	佛山金万达科技股份有限公司，系公司的控股子公司。
华韩公司	指	佛山华韩卫生材料有限公司，系公司的控股子公司。
东莞华工佛塑公司	指	东莞华工佛塑新材料有限公司，系公司的控股子公司。
来保利公司	指	佛山市来保利高能科技有限公司，系公司的全资子公司。
易事达公司	指	佛山易事达电容材料有限公司，系公司的全资子公司。
合捷公司	指	广东合捷国际供应链有限公司，系公司的控股子公司。
东盛公司	指	成都东盛包装材料有限公司，系公司的控股子公司。
鸿基分公司	指	佛山佛塑科技集团股份有限公司鸿基分公司，系公司的分公司。
杜邦鸿基公司	指	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司，系公司的参股公司。
宁波杜邦帝人鸿基公司	指	宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司，系公司的参股公司。
金辉公司	指	佛山市金辉高科光电材料股份有限公司，系公司的参股公司。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	佛塑科技	股票代码	000973
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	佛山佛塑科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	佛塑科技		
公司的外文名称（如有）	FSPG HI-TECH CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	FSPG		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何水秀	陆励
联系地址	广东省佛山市禅城区汾江中路 85 号	广东省佛山市禅城区汾江中路 85 号
电话	(0757) 83988189	(0757) 83988189
传真	(0757) 83988186	(0757) 83988186
电子信箱	dmb@fspg.com.cn	dmb@fspg.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,238,096,973.83	1,266,750,149.15	-2.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	45,326,856.72	68,318,773.08	-33.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	40,175,515.31	60,936,365.95	-34.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	56,075,263.78	-3,690,984.09	1,619.25%
基本每股收益（元/股）	0.0469	0.0706	-33.57%
稀释每股收益（元/股）	0.0469	0.0706	-33.57%
加权平均净资产收益率	1.71%	2.72%	下降 1.01 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,406,466,237.28	4,538,207,017.14	-2.90%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,650,792,916.12	2,647,129,670.40	0.14%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	138,200.32	主要是本期确认固定资产处置和报废损益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,161,621.69	主要是本期确认供应链企业扶持资金 200.00 万元和 TFT-LCD 配套用偏光片产业化扶持资金 25.00 万元。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资	2,028,879.26	主要是本期确认交易性金融资产的银行理财产品的理财收益和公允价值变动收益。

产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	702,348.84	-
减：所得税影响额	1,068,350.17	-
少数股东权益影响额（税后）	1,811,358.53	-
合计	5,151,341.41	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）从事的主要业务

公司主要从事各类先进高分子新材料的生产与销售。主要产品及其用途情况如下：

产品分类	主要产品和用途
光学薄膜	包括染料系偏光片、碘系偏光片、3D 眼镜偏光片、防雾片、防爆膜等产品，主要应用于液晶显示、3D 眼镜、护目镜等领域。
电工薄膜	包括粗化膜、金属化膜、镀铝膜等产品，主要应用于特高压输变电工程、电网工程、电容器、新能源、新能源汽车等领域。
包装薄膜	包括 BOPA 膜、BOPP 膜、BOPE 膜等产品，主要应用于食品包装、烟用包装、高端消费品等领域。
渗析防护材料	包括透气膜、压花膜、无孔防水透汽膜、贴合布、防水透汽膜延伸品等产品，主要应用于妇婴卫生护理、医疗防护用品、户外服装等领域。
塑编阻隔材料	包括复合包装布、农用编织布、篷布、彩条布、广告布、辐照管材等产品，主要应用于水产养殖、种植大棚、建材包装、广告宣传等领域。
其他材料	包括新材料母料、功能母料、专用料、功能光切片、共聚改性母料、聚氨酯浇注胶、聚氨酯混炼胶、聚氨酯制品、PVC 薄膜、PVC 硬片、BOPP 合成纸、BOPP 光膜等产品，主要应用于电子产品、标签纸、车衣膜、鞋材等领域。

公司围绕新材料产业定位，科学谋划产业发展布局，坚持科技创新引领，推动高质量发展。公司所从事的高分子新材料行业属于国家战略性新兴产业，形成以光学薄膜、电工薄膜、渗析防护材料、塑编阻隔材料和包装薄膜为框架的产业布局，偏光膜、粗化电工膜、超薄型电容膜、安全型电容器用金属化膜、透气膜、无孔透湿膜、复合塑料编织材料等多种差异化产品在技术、质量、性能方面均具有先进性，是细分市场的领军企业。

（二）主要经营模式

公司产品主要采用订单生产模式，根据客户不同需求加工产品，采购、生产、销售等部门密切合作统筹安排生产经营。

1. 采购模式

公司下属分公司、子公司根据自身产品生产需求，把握原材料市场价格趋势，进行原材料供应商的开发与管理，加强原材料采购的风险防控，严格按照公司招投标管理制度，执行公开透明、阳光规范的招标采购流程，保证采购物资品质及控制采购成本，确保生产需求。

2. 生产模式

公司主要采用“以销定产”的订单生产模式。公司接到客户订单以后，按照订单对产品规格、数量、性能、质量等要求和交货期限合理安排生产。针对通用产品，采用大批量生产方式，提高生产效率，降低过程成本；针对定制化产品，采用多品种、小批量生产方式，以适应市场的快速变化。

3. 销售模式

公司采用以开发终端客户为主的营销模式，通过优越的产品质量、性能、及时交货期和优质的服务，多维度挖掘市场商机；通过编制客户管理制度，梳理规范客户分类管理，统筹构建公司销售会议体系，推动搭建产品销售和客户资源共享平台；将传统渠道与互联网有效结合，开展线上线下双营销平台，抢占市场份额，提升公司营销规模。

报告期内，公司业务、产品、经营模式没有发生重大变化。

二、核心竞争力分析

公司是国家火炬计划重点高新技术企业、国家技术创新示范企业、中国轻工业科技百强企业、国务院国资委科改示范企业、广东省战略新兴产业骨干企业、广东企业 500 强、广东创新企业 100 强、广东省自主创新示范企业；公司及控

股子公司拥有国家认定企业技术中心、国家博士后工作站、广东省塑料工程技术研究开发中心、广东省偏光片工程技术研究中心、广东省阻隔功能产品工程技术研究中心、（光学膜）新型显示用高分子光学薄膜关键材料与产品联合创新及产业化平台、广东省长丰特种工程塑料工程技术研究中心、广东省低克重环保透气卫生护理薄膜（华韩卫生）工程技术研究中心等多个省级以上技术创新平台。公司是全国塑料制品标准化技术委员会 SC1 委员单位，累计主导或参与制定了国家、行业、地方及团体标准 45 项。报告期内，公司新增申请专利 6 件，其中发明专利 3 件，获得授权专利 29 件，其中发明专利 4 件；截止报告期末，公司累计获得授权专利 320 件，其中发明专利 101 件；公司获评 2020-2022 年度中国塑料加工行业科技创新优秀单位、2022 年度“优秀”科改示范企业、2022 年塑料制品卓越影响力品牌称号；金万达公司“热塑性聚酯弹性体透汽防渗阻隔病毒薄膜及其面料的研发和产业化”获得中国轻工业联合会科学技术进步奖三等奖。金万达公司、东莞华工佛塑公司、长丰公司、易事达公司、来保利公司 5 家单位入库广东省 2023 年科技型中小企业。

三、主营业务分析

（一）概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容

（二）主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,238,096,973.83	1,266,750,149.15	-2.26%	-
营业成本	968,422,559.54	982,371,178.23	-1.42%	-
销售费用	14,407,799.62	11,195,605.95	28.69%	-
管理费用	85,530,245.48	90,682,938.73	-5.68%	-
财务费用	5,633,592.00	10,075,763.91	-44.09%	财务费用本期较上年同期发生额减少 4,442,171.91 元，主要本期公司利息收入同比增加所致。
所得税费用	6,641,237.87	7,573,497.17	-12.31%	-
研发投入	72,223,326.32	69,402,478.33	4.06%	-
经营活动产生的现金流量净额	56,075,263.78	-3,690,984.09	1,619.25%	经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 59,766,247.87 元，主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-63,913,138.81	-47,647,875.46	-34.14%	投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 16,265,263.35 元，主要是本期公司在建工程支出的现金增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-146,848,766.37	135,568,781.68	-208.32%	筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 282,417,548.05 元，主要是公司本期根据融资市场成本变化调整筹资结构，借款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-153,464,319.26	84,306,792.68	-282.03%	现金及现金等价物净增加额本期较上年同期减少 237,771,111.94 元，主要是公司本期筹资活动产生的现金流量净额同比减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,238,096,973.83	100%	1,266,750,149.15	100%	-2.26%
分行业					
新材料行业	980,476,584.16	79.20%	1,108,837,037.12	87.54%	-11.58%
供应链行业	217,835,688.64	17.59%	101,383,921.40	8.00%	114.86%
其他业务	39,784,701.03	3.21%	56,529,190.63	4.46%	-29.62%
分产品					
光学薄膜	103,424,059.68	8.35%	126,801,179.75	10.01%	-18.44%
电工薄膜	166,826,510.93	13.48%	153,580,053.06	12.13%	8.63%
包装薄膜	171,232,702.11	13.83%	193,515,934.90	15.28%	-11.51%
渗析防护材料	150,618,095.26	12.17%	180,133,604.28	14.22%	-16.39%
编织阻隔材料	166,487,238.17	13.45%	172,555,049.62	13.62%	-3.52%
其他材料	221,887,978.01	17.92%	282,251,215.51	22.28%	-21.39%
供应链业务	217,835,688.64	17.59%	101,383,921.40	8.00%	114.86%
其他业务	39,784,701.03	3.21%	56,529,190.63	4.46%	-29.62%
分地区					
华南地区	588,452,872.10	47.53%	573,082,374.75	45.24%	2.68%
华东地区	263,193,812.03	21.26%	265,913,966.41	20.99%	-1.02%
华中地区	52,576,041.38	4.25%	46,246,966.84	3.65%	13.69%
西南地区	75,583,094.16	6.10%	79,462,384.94	6.27%	-4.88%
华北地区	10,813,517.89	0.87%	11,228,187.18	0.89%	-3.69%
东北地区	10,476,332.58	0.85%	13,041,760.16	1.03%	-19.67%
西北地区	24,011,393.92	1.94%	25,973,893.83	2.05%	-7.56%
其他地区	173,205,208.74	13.99%	195,271,424.41	15.42%	-11.30%
其他业务	39,784,701.03	3.21%	56,529,190.63	4.46%	-29.62%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
新材料行业	980,476,584.16	754,344,598.13	23.06%	-11.58%	-13.17%	1.41%
供应链行业	217,835,688.64	202,021,984.41	7.26%	114.86%	128.58%	-5.57%
分产品						
光学薄膜	103,424,059.68	69,130,766.97	33.16%	-18.44%	-7.31%	-8.02%
电工薄膜	166,826,510.93	98,772,023.09	40.79%	8.63%	5.38%	1.82%
包装薄膜	171,232,702.11	141,797,193.36	17.19%	-11.51%	-11.23%	-0.27%
渗析防护材料	150,618,095.26	125,829,173.49	16.46%	-16.39%	-17.66%	1.29%
编织阻隔材料	166,487,238.17	132,416,121.61	20.46%	-3.52%	-10.78%	6.48%
其他材料	221,887,978.01	186,399,319.61	15.99%	-21.39%	-22.15%	0.83%
供应链业务	217,835,688.64	202,021,984.41	7.26%	114.86%	128.58%	-5.57%
分地区						
华南地区	588,452,872.10	487,015,504.84	17.24%	2.68%	6.15%	-2.70%

华东地区	263,193,812.03	204,318,277.72	22.37%	-1.02%	-0.18%	-0.66%
华中地区	52,576,041.38	44,597,315.67	15.18%	13.69%	20.19%	-4.59%
西南地区	75,583,094.16	63,077,080.13	16.55%	-4.88%	-7.39%	2.26%
华北地区	10,813,517.89	9,860,738.32	8.81%	-3.69%	2.79%	-5.75%
东北地区	10,476,332.58	6,866,006.02	34.46%	-19.67%	-17.66%	-1.60%
西北地区	24,011,393.92	17,811,391.16	25.82%	-7.56%	-11.73%	3.51%
其他地区	173,205,208.74	122,820,268.68	29.09%	-11.30%	-18.28%	6.06%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

√适用 □不适用

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
新材料行业	980,476,584.16	754,344,598.13	23.06%	-11.58%	-13.17%	1.41%
供应链行业	217,835,688.64	202,021,984.41	7.26%	114.86%	128.58%	-5.57%
分产品						
光学薄膜	103,424,059.68	69,130,766.97	33.16%	-18.44%	-7.31%	-8.02%
电工薄膜	166,826,510.93	98,772,023.09	40.79%	8.63%	5.38%	1.82%
包装薄膜	171,232,702.11	141,797,193.36	17.19%	-11.51%	-11.23%	-0.27%
渗析防护材料	150,618,095.26	125,829,173.49	16.46%	-16.39%	-17.66%	1.29%
编织阻隔材料	166,487,238.17	132,416,121.61	20.46%	-3.52%	-10.78%	6.48%
其他材料	221,887,978.01	186,399,319.61	15.99%	-21.39%	-22.15%	0.83%
供应链业务	217,835,688.64	202,021,984.41	7.26%	114.86%	128.58%	-5.57%
分地区						
华南地区	588,452,872.10	487,015,504.84	17.24%	2.68%	6.15%	-2.70%
华东地区	263,193,812.03	204,318,277.72	22.37%	-1.02%	-0.18%	-0.66%
华中地区	52,576,041.38	44,597,315.67	15.18%	13.69%	20.19%	-4.59%
西南地区	75,583,094.16	63,077,080.13	16.55%	-4.88%	-7.39%	2.26%
华北地区	10,813,517.89	9,860,738.32	8.81%	-3.69%	2.79%	-5.75%
东北地区	10,476,332.58	6,866,006.02	34.46%	-19.67%	-17.66%	-1.60%
西北地区	24,011,393.92	17,811,391.16	25.82%	-7.56%	-11.73%	3.51%
其他地区	173,205,208.74	122,820,268.68	29.09%	-11.30%	-18.28%	6.06%

变更口径的理由

为加强规范公司管理，更好服务于运营和业务发展，公司对产品开展进一步明细化分类管理。

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√适用 □不适用

供应链行业和供应链业务营业收入较上年同期增长 114.86%，营业成本较上年同期增长 128.58%，主要是公司控股子公司广东合捷国际供应链有限公司积极提升供应链业务，努力延展经营范围，营业收入和营业成本增加所致。

四、非主营业务分析

√适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-4,032,586.43	-5.71%	主要是权益法核算的长期股权投资收益。	是

公允价值变动损益	617,730.28	0.87%	主要是交易性金融资产公允价值变动收益。	否
资产减值	10,085,485.17	14.28%	主要是本期计提的存货跌价准备和坏账准备。	否
营业外收入	709,996.08	1.00%	主要是本期确认的非流动资产处置利得和其他收入。	否
营业外支出	12,714.72	0.02%	主要是本期确认的固定资产处置损失。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	807,504,826.24	18.33%	969,482,680.09	21.36%	-3.03%	-
应收账款	278,794,427.57	6.33%	267,034,620.66	5.88%	0.45%	-
存货	501,809,954.03	11.39%	520,672,044.94	11.47%	-0.08%	-
投资性房地产	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	735,793,695.66	16.70%	741,237,431.07	16.33%	0.37%	-
固定资产	1,211,905,308.06	27.50%	1,262,459,282.17	27.82%	-0.32%	-
在建工程	93,297,067.31	2.12%	26,725,043.94	0.59%	1.53%	-
使用权资产	5,097,583.35	0.12%	6,302,839.49	0.14%	-0.02%	-
短期借款	237,171,371.41	5.38%	332,868,614.66	7.33%	-1.95%	-
合同负债	37,941,954.90	0.86%	27,700,137.71	0.61%	0.25%	-
长期借款	354,391,922.41	8.04%	388,346,672.73	8.56%	-0.52%	-
租赁负债	2,450,343.47	0.06%	3,863,606.40	0.09%	-0.03%	-

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

金融资产								
交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	130,104,114.22	617,730.28	-	-	490,000,000.00	500,491,666.65	-	120,230,177.85
其他权益工具投资	11,183,000.00	-	-	-	-	-	-	11,183,000.00
其他	178,653,421.28	-934,423.08	-	214,089.32	-	-	-	150,958,915.88
其他非流动金融资产	28,774,451.66	-	-	-	-	-	-	28,774,451.66
上述合计	348,714,987.16	-316,692.80	-	214,089.32	490,000,000.00	500,491,666.65	-	311,146,545.39
金融负债	0.00	-	-	-	-	-	-	0.00

其他变动的内容

不适用。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
54,716,858.45	1,037,310.29	5,174.88%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现	未达到计划进度和预计	披露日期（如有）	披露索引（如有）
------	------	-----------	----------	----------	------------	------	------	------	------------	------------	----------	----------

					投入 金额				的收 益	收益 的原因		
偏光膜三期项目	自建	是	新材料行业	33,342,407.86	42,351,388.97	自筹、募集资金	11.24%	-	-	不适用	2022年06月23日	2022-26
偏光膜三期项目新厂房及配套工程项目	自建	是	新材料行业	19,227,410.59	20,104,596.46	自有资金	25.71%	-	-	不适用	2022年06月23日	2022-26
新能源镀膜生产线设备扩产项目	自建	是	新材料行业	2,147,040.00	9,709,083.89	自有资金	21.58%	-	-	不适用	-	-
合计	--	--	--	54,716,858.45	72,165,069.32	--	--	-	-	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结汇	323.01	0	0	323.01	327.57	0	0
合计	323.01	0	0	323.01	327.57	0	0
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司及控股子公司开展的外汇衍生品交易业务在操作当日完成时即进入公司的风险监测范围，如果选择远期结售汇，即可基本确定到期收益，不存在公允价值变动；如果是外汇掉期交易和外汇期权交易，存在着一定的公允价值变动，将按照相应的公允价值变动公式来计算其价值。公司根据财政部《企业会计准则第22号—金融工具确认						

	和计量》《企业会计准则第 24 号—套期保值》《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》相关规定及其指南，对外汇衍生品交易业务进行公允价值评估和核算处理。与上一报告期相比没有发生重大变化。
报告期实施损益情况的说明	报告期内，公司初始投资金额为 323.01 万元，确认投资损益 4.56 万元。
套期保值效果的说明	公司 2023 年进行外汇衍生品交易业务，在汇率波动情况下锁定相关购汇成本，有利于防范和规避汇率风险带来的经营风险，减少汇兑损失，满足公司及控股子公司正常生产经营需要。
衍生品投资资金来源	自有资金。
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>一、风险分析</p> <p>1.市场风险：在汇率或利率行情走势与公司预期发生大幅偏离的情况下，公司锁定汇率或利率成本后支出的成本可能超过不锁定时的成本支出，从而造成潜在损失。</p> <p>2.内部控制风险：外汇交易业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。</p> <p>3.客户或供应商违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，或支付给供应商的货款后延，均会影响公司现金流量情况，从而可能使实际发生的现金流与已操作的外汇交易业务期限或数额无法完全匹配。</p> <p>4.收、付款预测风险：公司营销部门通常根据采购订单、客户订单和预计订单进行付款、回款预测，但在实际执行过程中，供应商或客户可能会调整自身订单和预测，造成公司收、付款预测不准，导致已操作的外汇交易业务延期交割风险。</p> <p>5.法律风险：因相关法律发生变化或交易对方违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。</p> <p>二、风险控制措施</p> <p>1.公司制定《外汇衍生品业务内部控制管理办法》，规定公司不进行以投机为目的的外汇交易业务，所有外汇交易业务均以公司的进出口业务或外币负债为基础，以规避和防范汇率或利率风险为目的，实现公司资产的保值。制度就公司业务操作原则、审批权限、审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定，符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，风险控制措施切实有效。</p> <p>2.公司及控股子公司预计 2023 年外汇交易金额与近年经营活动的收付汇金额相匹配。公司制定风险防范措施，加强应收账款的风险管控，严控逾期应收账款和坏账。</p> <p>3.严格控制外汇交易业务的资金规模，外汇交易合约金额与期限必须与公司及控股子公司进出口业务情况或外币负债情况相匹配。严格按照公司《外汇衍生品业务内部控制管理办法》中规定权限下达操作指令，根据规定进行审批后，方可进行操作。</p> <p>4.公司与具有合法资质的金融机构开展外汇交易业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	外汇交易业务在操作当日完成时即进入公司的风险监测范围，报告期内发生的外汇交易业务均为远期结汇，可基本确定到期收益，不存在公允价值变动。
涉诉情况（如适用）	不适用。
衍生品投资审批董事会公告披露日期	2022 年 03 月 26 日、2023 年 3 月 25 日
衍生品投资审批股东大会公告披露日期	不适用
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	报告期内，为了防范和规避汇率波动带来的经营风险，加强内部控制，减少汇兑损失，公司的控股子公司进行外汇交易业务，可以在汇率波动情况下锁定相关购汇成本，达到控制风险的目的。按照《外汇衍生品业务内部控制管理办法》，规范公司外汇交易业务的操作、防范和规避国际结算业务中因汇率波动产生的风险，强化公司内部风险控制。公司董事会已履行了相关的审批程序，会议的召开、表决程序符合相关法律、法规及《公司章程》的规定，没有损害公司及公司股东利益的情况。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
佛山纬达光电材料股份有限公司	子公司	塑料新材料制造	15,365.62 万元	76,872.88	73,689.07	10,354.05	2,417.19	2,133.03
佛山易事达电容材料有限公司	子公司	塑料新材料制造	5,503.60 万元	16,736.30	12,533.44	7,473.53	1,276.54	1,177.72
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	参股公司	塑料新材料制造	7,915.58 万美元	117,124.07	110,318.93	27,387.55	-1,313.10	-1,093.61
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	参股公司	塑料新材料制造	12,000.00 万元	30,273.53	27,075.56	24.53	-786.60	-815.73

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1. 参股公司佛山杜邦鸿基薄膜有限公司本报告期未经审计的净利润为-1,093.61 万元，较上年同期减少 3,206.01 万元，主要是本报告期内杜邦鸿基产品市场需求减弱，营业收入下降，造成营业利润大幅下滑所致。

2. 公司的参股公司佛山市金辉高科光电材料股份有限公司（以下简称金辉公司）因继续亏损，为了盘活资产，发挥资产效益，金辉公司正在转让其持有的位于佛山市禅城区季华一路 28 号智慧新城办公物业和车位、金辉公司三水分公司土地使用权、厂房及生产线设备、其全资子公司芜湖金辉新材料有限公司 100%股权。截至报告批准报出日，金辉公司的上述资产尚未完全交易完成。公司本期根据金辉公司资产的评估结果，实际交易情况预计公司长期股权投资可收回金额，基于谨慎性原则，2022 年末，公司已对金辉公司长期股权投资累计计提资产减值准备 24,469.63 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司合并层面对金辉公司长期股权投资累计已计提长期股权投资减值准备 24,469.63 万元。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 国内外经济波动的风险

公司业务随着国内外经济波动呈现一定的波动性和周期性。报告期内，受国内外风险挑战明显上升等一系列因素影响，经济增长承压，对公司经营产生了一定影响。2023 年，面临需求紧缩、供给冲击和预期减弱三重因素叠加影响，公司将积极应对外部环境挑战，努力减少外部环境对生产经营带来的不利影响，密切关注国内外经济形势变化，把握市场机会，加大技术创新研发和新产品市场开拓力度，聚焦高质量发展，努力提高生产经营效益。

2. 市场竞争加剧的风险

当前，我国的高分子新材料产业呈现低端产品产能过剩、高端产品依赖进口的格局，发展高性能、差异化、功能化的先进基础材料和支撑各高端应用的关键保障材料已经成为国内各大厂商的共识，市场竞争激烈，面对日益激烈的外部竞争环境和逐渐提高的客户需求，公司需要进一步加大技术研发创新投入，形成具有技术优势和高附加值的产品族群。公司将围绕新材料产业发展定位，以核心产品在细分市场的领先地位为基础，充分发挥在技术、产业和行业资源等方面优势，继续深挖市场需求，加大自主创新和研发项目攻坚力度，提升产品竞争力。

3. 原材料价格波动的风险

公司产品的主要原材料为聚乙烯、聚丙烯等大宗原材料，报告期内，受原油供需变化、全球经济形势变化等因素影响，原材料价格持续高位震荡，对公司盈利能力及采购策略制定及实施构成风险和挑战。公司将密切关注国内外市场相关原材料的价格走势变动，做好分析研判，优化原材料库存管理；加强原材料采购的风险防控，加强全方位的成本对标管控，最大限度降低原材料价格波动对公司经营的影响。

4. 汇率波动的风险

公司部分产品的原材料主要是从国外进口，同时公司积极拓展海外业务。境外销售、采购结算货币以美元为主，汇率波动将可能对公司的生产经营产生不利影响，将面临汇率波动所带来的价格优势削弱或汇兑损失增加的风险。公司将选择强势货币进行结算，减少汇率波动影响，同时，调节外币收支结算时间点和结算量，控制外币持有量，并及时关注汇率走势，利用银行或金融机构提供的金融工具，提高控制汇率风险能力。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	27.00%	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 22 日	披露索引： http://www.cninfo.com.cn/
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	27.08%	2023 年 07 月 14 日	2023 年 07 月 15 日	披露索引： http://www.cninfo.com.cn/

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
罗绍德	独立董事	离任	2023 年 04 月 21 日	因在本公司连续担任独立董事满六年，辞去公司第十一届董事会独立董事职务。
肖继辉	独立董事	被选举	2023 年 04 月 21 日	选举为第十一届董事会独立董事。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司下属鸿基分公司属于环境保护部门公布的重点排污单位。

环境保护相关政策和行业标准

公司落实环保主体责任，强化环境保护工作，严格按照国家和地方环保法律、法规、规范性文件、行业标准的要求生产经营。公司依据《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》和《中华人民共和国水污染防治法》等法律法规，并结合实际，制定《环境保护工作管理制度》、《环境保护重大事项报告制度》等制度。以及依据《中华人民共和国清洁生产促进法》，积极开展清洁生产审核工作。按照《排污许可管理条例》要求，依法申领排污许可证，按照排污许可证的要求排放污染物，符合国家或者地方各级政府规定的污染物排放标准。

环境保护行政许可情况

序号	环保行政许可文件题名	批复单位	批复日期	批复编号
1	佛山市环境保护局建设项目环保备案登记表	佛山市环境保护局	2016年12月	备案编号：2016002.
2	排污许可证	佛山市生态环境局	2020年7月（有效期至2023年7月21日）	许可证编号： 91440600193527115K001P

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
鸿基分公司	二氧化硫 氮氧化物 颗粒物	二氧化硫 氮氧化物 颗粒物	有组织排放	1	锅炉房 FQ- 291301- 1	$<3\text{mg}/\text{m}^3$ $118\text{mg}/\text{m}^3$ $0.55\text{mg}/\text{m}^3$	锅炉大气污染物排放标准（气） （DB 44/765- 2019）	0.069 吨 2.716 吨 0.013 吨	1.7 吨 5.1 吨 0.68 吨	无
鸿基分公司	非甲烷总烃	非甲烷总烃	有组织排放	1	有机废气排放口 FQ- 291301- 2FQ- 291301- 3FQ- 291301- 4	$2.41\text{mg}/\text{m}^3$ $1.58\text{mg}/\text{m}^3$ $2.50\text{mg}/\text{m}^3$	合成树脂工业污染物排放标准 GB31572- 2015）	0.327 吨	2.663 吨	无

对污染物的处理

污染物类别	处理方法	设计处理能力 (立方米/小时)	实际处理量 (立方米/小时)	排向的排放口名称 及编号	投入使用日期	型号规格	安装位置
有机废气	喷淋塔+UV—光解技术, 喷淋塔+低温等离子体技术+活性炭吸附(两套串联)	33000	22180	聚合车间有机废气排放口1#, FQ-291301-2	2014年11月 2023年1月(技改)	KS-DL7-6L TS-UV-GV-15	聚合车间楼顶
有机废气	喷淋塔—低温等离子体技术+活性炭吸附	18000	14557	聚合车间有机废气排放口2#, FQ-291301-3	2014年11月 2023年1月(技改)	KS-DL7-6L	聚合车间楼顶
有机废气	活性炭吸附+低温等离子技术	3000	2060	增粘车间VOCs处理装置1#, FQ-291301-4	2016年11月 2023年1月(技改)	DR-2L/DJ	增粘车间三楼
油烟	静电油烟处理技术	10000(间歇式)	8159(间歇式)	饭堂烟囱	2016年8月	ZY-6L	饭堂楼顶

突发环境事件应急预案

按照佛山市生态环境局要求, 鸿基分公司制定突发环境应急预案, 于 2020 年 7 月 28 日完成备案, 备案编号: 440600-2020-036-L。鸿基分公司建设消防废水处集池 394 立方米, 建设废水截止阀, 确保消防废水、化学品不流出厂外。每年至少进行一次突发环境事件应急演练。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司按照有关法规要求成立环保领导小组和环保工作小组, 制定《环境保护工作管理制度》, 规范环保管理职责、建设项目环评审批和验收、持证排污、环境监测、环保设施管理、危废处理、环保督查、环保会议和重大事项报告等工作, 实行环保管理主体责任制, 每年下发环保考核指标和考核办法到各分公司、子公司, 提高环保管理水平, 保证各项环保工作落实到位。公司严格按照环境影响“三同时”管理制度, 同步落实项目环境保护设施的建设, 采用清洁生产工艺减少污染物排放。严格执行排污管理制度, 确保排放达到相关法律法规及标准要求, 合规排放。

公司持续提升污染物治理能力和水平, 深入打好污染防治攻坚战, 改善环境质量。积极开展生产源头结构调整、污染治理和生产全过程精益管理。通过集气系统改造, 加大废气收集效率, 减少污染物无组织排放; 推进VOCs、NO_x和O₃减排工作, 带动多污染物、多污染源协同控制协同减排。逐步淘汰低效治理工艺, 对治理设施进行升级改造。近三年采用先进的环境污染治理技术, 对废气治理设施进行升级, 累计新增或升级更换37套废气治理设施和5套臭氧治理设施。2023年上半年鸿基分公司完成对治理设施的改造, 在原有治理设施基础上增加活性炭处理装置, 提高废气治理效率。同时, 鸿基分公司积极做好节能降碳协同减排增效, 对有机热载体炉进行低氮改造。2023年上半年公司环保投入520.44万元, 缴纳环保税1.24万元; 其中鸿基分公司环保投入共42.27万元, 缴纳环境保护税0.37万元。

环境自行监测方案

鸿基分公司编制《环境自行监测方案》, 按方案每月定期检测, 全年指标检测均合格。监测指标、执行标准及其限值、监测频次等信息如下:

排放设备	监测点	监测指标	排放限值	标准名称	监测方式	监测频次	监测方法
燃天然气热载体锅炉	废气排放口 FQ-291301-1	林格曼黑度		锅炉大气污染物排放标准 (DB44/765-2019)	手工	1次/年	固定污染源排放烟气黑度的测定 林格曼烟气黑度图法 HJ/T 398-2007

排放设备	监测点	监测指标	排放限值	标准名称	监测方式	监测频次	监测方法
燃天然气热载体锅炉	废气排放口 FQ-291301-1	颗粒物	上限:20mg/Nm3	锅炉大气污染物排放标准 (DB44/765-2019)	手工	1次/年	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法 GB/T 16157-1996
燃天然气热载体锅炉	废气排放口 FQ-291301-1	氮氧化物	上限:150mg/Nm3	锅炉大气污染物排放标准 (DB44/765-2019)	手工	1次/月	固定污染源废气氮氧化物的测定 定电位电解法 HJ 693-2014
燃天然气热载体锅炉	废气排放口 FQ-291301-1	二氧化硫	上限:50mg/Nm3	锅炉大气污染物排放标准 (DB44/765-2019)	手工	1次/年	环境空气 二氧化硫的测定 甲醛吸收-副玫瑰苯胺分光光度法 HJ 482-2009
酯化釜	废气排放口 FQ-291301-2	非甲烷总烃	上限:60mg/Nm3	《合成树脂工业污染物排放标准》GB31572-2015)	手工	1次/月	固定污染源废气 总烃、甲烷和非甲烷总烃的测定 气相色谱法 HJ38-2017
酯化釜	废气排放口 FQ-291301-2	颗粒物	上限:20mg/Nm3	《合成树脂工业污染物排放标准》GB31572-2015)	手工	1次/月	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法 GB/T 16157-1996
酯化釜	废气排放口 FQ-291301-2	乙醛	上限:50mg/Nm3	《合成树脂工业污染物排放标准》GB31572-2015)	手工	1次/半年	固定污染源排气中乙醛的测定 气相色谱法 HJ/T 35-1999
酯化釜	废气排放口 FQ-291301-2	臭气浓度	上限:6000mg/Nm3	《合成树脂工业污染物排放标准》GB31572-2015)	手工	1次/半年	空气质量 恶臭的测定 三点比较式臭袋法 GB T 14675-1993
增粘真空转鼓	废气排放口 FQ-291301-4	乙醛	上限:50mg/Nm3	《合成树脂工业污染物排放标准》GB31572-2015)	手工	1次/半年	固定污染源排气中乙醛的测定 气相色谱法 HJ/T 35-1999
增粘真空转鼓	废气排放口 FQ-291301-4	臭气浓度	上限:6000mg/Nm3	《合成树脂工业污染物排放标准》GB31572-2015)	手工	1次/半年	空气质量 恶臭的测定 三点比较式臭袋法 GB T 14675-1993
增粘真空转鼓	废气排放口 FQ-291301-4	非甲烷总烃	上限:60mg/Nm3	《合成树脂工业污染物排放标准》GB31572-2015)	手工	1次/月	固定污染源废气 总烃、甲烷和非甲烷总烃的测定 气相色谱法 HJ38-2017
增粘真空转鼓	废气排放口 FQ-291301-4	颗粒物	上限:20mg/Nm3	《合成树脂工业污染物排放标准》GB31572-2015)	手工	1次/月	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法 GB/T 16157-1996

排放设备	监测点	监测指标	排放限值	标准名称	监测方式	监测频次	监测方法
缩聚釜	废气排放口 FQ-291301-3	臭气浓度	上限 :6000 mg/Nm3	《合成树脂工业污染物排放标准》(GB31572-2015)	手工	1 次 / 半年	空气质量 恶臭的测定 三点比较式臭袋法 GB T 14675-1993
缩聚釜	废气排放口 FQ-291301-3	颗粒物	上限:20mg/ Nm3	《合成树脂工业污染物排放标准》(GB31572-2015)	手工	1 次/月	固定污染源排气中颗粒物测定与气态污染物采样方法 GB/T 16157-1996
缩聚釜	废气排放口 FQ-291301-3	非甲烷总烃	上限:60mg/ Nm3	《合成树脂工业污染物排放标准》(GB31572-2015)	手工	1 次/月	固定污染源废气 总烃、甲烷和非甲烷总烃的测定 气相色谱法 HJ38-2017
缩聚釜	废气排放口 FQ-291301-3	乙醛	上限:50mg/ Nm3	《合成树脂工业污染物排放标准》(GB31572-2015)	手工	1 次 / 半年	固定污染源排气中乙醛的测定 气相色谱法 HJ/T 35-1999

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内公司不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

其他应当公开的环境信息

无。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√ 适用 □ 不适用

公司始终致力于安全环保、清洁生产以及绿色发展，努力提高资源利用效率，减少和避免污染物的产生，保护和改善环境。

公司以深入开展清洁生产审核为抓手，树立绿色发展理念，促进公司向绿色制造转型。结合“十四五”发展规划，扎实做好绿色制造体系的建设工作，提升绿色制造水平，公司及下属分公司、子公司积极实施清洁生产审核工作，公司共有 3 家分公司、6 家控股子公司通过了清洁生产审核，其中，公司下属 2 家分公司获评 2020 年度省级清洁生产企业。目前，有 3 家分公司和 1 家控股子公司正积极开展清洁生产审核工作。

公司持续推进环境管理体系、能源管理体系、职业健康安全管理体系和相关计量体系认证工作的开展，不断提升综合管理水平，推动生产管理各项工作提质增效，截至报告期末，共有 5 家分公司和 8 家控股子公司通过 ISO14001 环境管理体系认证；7 家分公司通过 ISO45001 职业健康安全管理体系认证。5 家分公司通过了 ISO50001 能源管理体系认证并持续运行，积极开展计量管理体系工作，实现用电数据联网，计量仪表定期检验。合理利用能源，建立节能减排的理念，形成节能减排的自律机制。

公司加大低碳清洁能源及的使用，推进光伏发电建设项目的实施。公司于佛山市三水区云东海街道永业路地块中的厂房屋顶建设光伏发电。项目建成后能有效减少常规能源的消耗，减少二氧化碳排放量，促进节能减排。

公司发挥企业社会责任，积极开展节能节水活动，积极为节能减排、环境保护做贡献。公司获评佛山市第九批节水型企业。同时公司推动实施多项技术改造项目，提升设备性能，提高能效水平，降低单位产品能耗。为实现“低碳”目标贡献力量。

未来，公司将围绕新材料产业发展定位，持续加强自主创新和研发项目攻坚力度，建立完善碳排放管理体系，加大对低碳项目和绿色、清洁技术研发、设备的投入，致力于技术研发向高性能化、功能化、轻量化、绿色环保化方向提升，推动发展“绿色经济”。

其他环保相关信息

无。

二、社会责任情况

社会责任是公司义不容辞的社会使命，体现在成就客户、成就员工的企业价值观；体现在倡导绿色经济，可持续发展；体现在支持公益事业，建设和谐社会；体现在公司员工敬业爱岗、甘于奉献、勇于负责、敢于承担的品格。佛塑科技致力做优秀的企业公民，做受人尊敬的企业。

公司围绕安全环保现场管理和基础管理双提升的工作目标，通过狠抓安全环保主体责任和各项安全环保管理制度落实，强化现场监管和全过程、全流域、全闭环的安全生产隐患排查检查，以“安全环保专项整治三年行动方案”为抓手，持续完善安全生产双重预防机制，强化安全环保绩效考核，深化“以案示警”全员教育培训、“安全生产党员示范岗”“我也是一名安全员”、危险源分类分级管控、现场定置管理、消防安全、降碳减排等专项工作，持续夯实公司安全环保管理基础，建立健全公司安全环保保障体系，举办安全环保技能竞赛，从根本上消除事故隐患，报告期内未发生环境污染和安全事故，实现了生产安全事故“四个为零”的管理目标，为员工提供健康、安全的生产和工作环境。

公司已建立产品质量控制和检验制度并严格执行，站在公司生存的高度，站在用户体验的角度，定义公司的产品与服务标准，在开发、质量、销售、服务过程中，不断增强公司的核心竞争力。

公司持续完善职业教育培训体系，为员工创造平等发展机会，将培训作为提升员工素质和职业发展的推动力。在员工生活关爱方面，公司践行“发展就是为了职工”的宗旨意识，扎实开展“我为群众办实事”实践活动，通过建设人才公寓，高标准打造“远航者特训营”项目，开设了“启航者计划”青年人才专项培训班，优化职工薪酬激励机制，改善员工用餐环境和办公环境，开展职工帮扶关爱专项行动等，从员工最困难的事情入手，从最突出的问题抓起，从最现实的利益出发，用心用情用力解决职工“烦心事”，切实增强职工群众的获得感、幸福感、安全感。

企业发展源于社会，回报社会是企业应尽的责任。作为国有控股上市公司，公司在生产经营活动中遵循自愿、公平、诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，公司严格按照国家相关法规的要求，诚信守法，依法经营，依法进行税务登记、设置账簿、保管凭证、纳税申报，树立公司良好形象。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
佛塑科技与广州华	6,197.87	否	2019年8月13日,广州	一审判决结果:被告广	2020年、2021年、2022年执行情况详见《公司2020年年	2018年05月30	2018-20、

工百川科技有限公司委托贷款纠纷案			市中级人民法院作出一审判决。华工百川于 2019 年 8 月底提起上诉后又撤回上诉，截至本报告披露日，该案一审判决已生效，可以进入执行阶段。	州华工百川科技有限公司向公司返还借款本金 5,000 万元及相应利息；公司对被告的相关土地使用权、车间等享有优先受偿权；本案的大部分受理费由被告承担。	度报告》《公司2021年年度报告》《公司2022年年度报告》。2023年7月5日，破产管理人通过全国企业破产重整信息网对本破产清算案债权进行公示，根据公示结果，管理人确认的公司债权金额与公司申报的债权金额一致。	日、2019年8月17日、2021年3月26日、2022年3月26日	2019-34
佛塑科技与广州华工百川科技有限公司委托贷款纠纷案	6,927.65	否	2019年7月11日，广州市中级人民法院作出一审判决。华工百川不服判决，于2019年7月29日向广东省高级人民法院提起上诉。2020年9月7日，广东省高院作出准予华工百川公司撤回上诉的民事裁定，一审判决即时生效。	一审判决结果：被告广州华工百川科技有限公司向公司返还借款本金 6,580 万元以及相应利息；公司对所有被告的相关专利权及股权享有优先受偿权；本案的受理费由被告承担。	2020年、2021年、2022年执行情况详见《公司2020年年度报告》《公司2021年年度报告》《公司2022年年度报告》。2023年7月5日，破产管理人通过全国企业破产重整信息网对本破产清算案债权进行公示，根据公示结果，管理人确认的公司债权金额与公司申报的债权金额一致。	2018年05月30日、2019年7月23日、2021年3月26日、2022年3月26日	2018-20、2019-33

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	联营企业	采购商品	采购材料	市场价	3.50	3.50	0.00%	300	否	按照合同约定	3.50	2023年03月25日	2023-09
广东省医药保健品进出口有限公司	同一控股股东	采购商品	采购商品	市场价	0.06	0.06	0.00%	200	否	按照合同约定	0.06	2023年03月25日	2023-09
广东省广告集团股份有限公司	同一控股股东	接受服务	接受服务	市场价	2.87	2.87	0.03%	50	否	按照合同约定	2.87	2023年03月25日	2023-09
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	联营企业	销售商品	销售产品	市场价	2,160.22	2,160.22	1.80%	8,000	否	按照合同约定	2,160.22	2023年03月25日	2023-09
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	联营企业	提供管理服务	管理服务	市场价	193.26	193.26	29.53%	600	否	按照合同约定	193.26	2023年03月25日	2023-09
宁波杜邦帝人鸿基薄膜公司	联营企业	提供管理服务	管理服务	市场价	35.95	35.95	5.49%	150	否	按照合同约定	35.95	2023年03月25日	2023-09
佛山市金辉高科光电材料有限公司	联营企业	提供管理服务	管理服务	市场价	5.60	5.60	0.85%	20	否	按照合同约定	5.60	2023年03月25日	2023-09
广东广新企业运营管理有限公司	同一控股股东	物业租赁	出租厂房	市场价	1.26	1.26	0.05%	20	否	按照合同约定	1.32	2023年03月25日	2023-09
金沃国际融资租赁有限公司	同一控股股东	物业租赁	出租厂房	市场价	1.98	1.98	0.08%	-	否	按照合同约定	1.98	2023年03月25日	2023-09
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	联营企业	物业租赁	出租厂房	市场价	626.03	626.03	25.44%	1,500	否	按照合同约定	626.03	2023年03月25日	2023-09
佛山市金辉高科光电材料有限公司	同一控股股东	物业租赁	出租厂房	市场价	4.05	4.05	0.16%	10	否	按照合同约定	4.05	2023年03月25日	2023-09
合计				--	--	3,034.78	--	10,850	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	无。
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司对 2023 年度日常关联交易预计进行了评估和测算，公司与各关联方实际发生的关联交易总金额未超出与该关联方或同一控制下的各个关联人预计总金额，没有损害公司及股东特别是中小股东的利益。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

□适用 √不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

租赁情况说明

报告期内公司租赁情况详见本报告“第十节财务报告”“十六、其他重要事项”“8、其他”之“（4）租赁”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 √不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

√适用 □不适用

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东合捷国际供应链有限公司	2022年03月26日	2,000.00	2022年05月16日	1,641.06	连带责任保证	不适用	合捷公司股东永捷（香港）有限公司以其所持有45%股权提供质押	2022年5月16日至2023年5月15日	是	否
广东合捷国际供应链有限公司	2022年03月26日	3,000.00	2023年1月12日	2,498.87	连带责任保证	不适用	合捷公司股东永捷（香港）有限公司以其所持有45%股权提供质押	2023年01月12日至2023年5月15日	是	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	1,650.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	4,139.93							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	6,650.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	0							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	0						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0						
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	1,650.00		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	4,139.93						
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	6,650.00		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	0						
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

3、委托理财

适用 不适用

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	12,023	12,023	0	0
合计		12,023	12,023	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

(1) 公司投资建设新厂房及配套工程

2022年6月22日，公司第十届董事会第二十四次会议审议通过了《关于公司投资建设新厂房及配套工程项目的议案》。为了满足纬达光电投资建设偏光膜三期项目的需要，公司拟在佛塑三水工业园投资新建厂房及土建配套工程。建成后按市场化原则将厂房及配套工程（人防工程地下室除外）租赁给纬达光电三期项目使用。项目资金来源为公司自有资金及向银行借款。截至本报告披露日，本项目正在按计划进行工程施工。

具体情况详见公司于2022年6月23日在指定信息披露媒体发布的相关公告。

(2) 征收公司部分土地和房屋事项

为了顺利实施广州至湛江高速铁路建设工程（禅城段）站场区域土地和房屋征收补偿工作，根据《中华人民共和国土地管理法》《国有土地上房屋征收与补偿条例》等有关法律法规的规定，佛山市禅城区人民政府决定对广州至湛江高速铁路建设工程（禅城段）站场区域土地和房屋进行征收。公司下属佛山佛塑科技集团股份有限公司经纬分公司的经营场所位于佛山市禅城区站前路26号，所涉及的土地和房屋纳入此次征收范围。公司2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于签订经纬分公司地块征收补偿安置合同及补充协议》。2023年7月19日，公司与征收中心签署《征收补偿安置合同》及《补充协议》（员工经济补偿），公司于2023年7月24日收到第一期征收补偿款94,343,185.94元，于2023年7月28日收到征收中心支付的员工经济补偿总额人民币71,528,865.16元，上述员工经济补偿款，公司已按约定全部支付给经纬分公司员工。公司于2023年8月17日收到征收中心支付的第二期征收补偿款220,134,100.52元。至此，征收补偿安置合同约定的补偿金额314,477,286.46元，公司已全部收取完毕。公司收到的上述征收补偿款，将按照企业会计准则的相关要求进行会计处理，具体会计处理及影响数以审计机构审计确认后的结果为准。

以上情况详见公司于2022年12月29日、2023年6月28日、2023年7月15日、2023年7月29日、2023年8月18日在指定信息披露媒体发布的相关公告（公告编号：2022-63、2023-28、2023-32、2023-33、2023-36）。

(3) 公司投资建设高新复合阻隔材料升级扩产项目

2023年6月19日，公司第十一届董事会第六次会议审议通过了《关于佛塑科技经纬分公司投资建设高新复合阻隔材料升级扩产项目的议案》，为进一步提升市场竞争力，巩固和强化公司在国内编织材料领域的市场地位，公司下属经纬分公司拟在佛山市三水区投资23,299.03万元建设高新复合阻隔材料升级扩产项目，进一步提升市场竞争力，巩固和强化公司在国内编织材料领域的市场地位。项目资金来源为经纬分公司自筹及向银行融资解决。截至本报告披露日，本项目正在按计划推进中。

具体情况详见公司于2023年6月20日在指定信息披露媒体发布的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

佛山纬达光电材料股份有限公司投资建设偏光膜三期项目

2022年7月8日，公司二〇二二年第一次临时股东大会审议通过了《关于控股子公司佛山纬达光电材料股份有限公司投资建设偏光膜三期项目的议案》。为了进一步扩大偏光膜产能，增强技术研发能力，提高核心竞争力，纬达光电拟

投资 49,888.44 万元在佛山市三水区佛塑三水工业园建设偏光膜三期项目（以下简称本项目）。截至本报告披露日，本项目正在按计划进行生产线设备采购等工作。以上情况详见公司于 2022 年 6 月 23 日、2022 年 7 月 9 日、2022 年 12 月 24 日在指定信息披露媒体发布的相关公告。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	967,423,171	100.00%	0	0	0	0	0	967,423,171	100.00%
1、人民币普通股	967,423,171	100.00%	0	0	0	0	0	967,423,171	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	967,423,171	100.00%	0	0	0	0	0	967,423,171	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	68,695	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注8)	0					
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广东省广新控股集团有限公司	国有法人	26.75%	258,760,512	0	0	258,760,512	-	-
周爽	境内自然人	2.78%	26,930,300	15,305,382	0	26,930,300	-	-
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.43%	13,856,300	0	0	13,856,300	-	-
刘庆	境内自然人	0.51%	4,919,300	25,200	0	4,919,300	-	-
陈泽鹏	境内自然人	0.39%	3,771,850	3,771,850	0	3,771,850	-	-
陈妙初	境内自然人	0.35%	3,412,400	0	0	3,412,400	-	-
曹仕美	境内自然人	0.25%	2,446,900	296,900	0	2,446,900	-	-
丁华根	境内自然人	0.24%	2,367,800	170,000	0	2,367,800	-	-
周宇光	境内自然人	0.24%	2,274,100	2,274,100	0	2,274,100	-	-
屈兴明	境内自然人	0.23%	2,179,400	312,900	0	2,179,400	-	-
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前10名股东中,控股股东广新集团与其他股东之间均不存在关联关系,也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人;未知其他流通股股东间是否存在关联关系,也未知其他流通股股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)	不适用							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
广东省广新控股集团有限公司	258,760,512	人民币普通股	258,760,512
周爽	26,930,300	人民币普通股	26,930,300
中央汇金资产管理有限责任公司	13,856,300	人民币普通股	13,856,300
刘庆	4,919,300	人民币普通股	4,919,300
陈泽鹏	3,771,850	人民币普通股	3,771,850
陈妙初	3,412,400	人民币普通股	3,412,400
曹仕美	2,446,900	人民币普通股	2,446,900
丁华根	2,367,800	人民币普通股	2,367,800
周宇光	2,274,100	人民币普通股	2,274,100
屈兴明	2,179,400	人民币普通股	2,179,400
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，控股股东广新集团与其他股东之间均不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中，广新集团通过普通账户持有公司股份 258,760,512 股，通过融资融券投资者信用账户持有公司股份 0 股；周爽通过普通账户持有公司股份 26,930,300 股，通过融资融券投资者信用账户持有公司股份 0 股；中央汇金资产管理有限责任公司通过普通账户持有公司股份 13,856,300 股，通过融资融券投资者信用账户持有公司股份 0 股；刘庆通过普通账户持有公司股份 0 股，通过融资融券投资者信用账户持有公司股份 4,919,300 股；陈泽鹏通过普通账户持有公司股份 762,600 股，通过融资融券投资者信用账户持有公司股份 3,009,250 股；陈妙初通过普通账户持有公司股份 0 股，通过融资融券投资者信用账户持有公司股份 3,412,400 股；曹仕美通过普通账户持有公司股份 300,000 股，通过融资融券投资者信用账户持有 2,146,900 股；丁华根通过普通账户持有公司股份 0 股，通过融资融券投资者信用账户持有 2,367,800 股；周宇光通过普通账户持有公司股份 2,274,100 股，通过融资融券投资者信用账户持有公司股份 0 股；屈兴明通过普通账户持有公司股份 2,179,400 股，通过融资融券投资者信用账户持有公司股份 0 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	807,504,826.24	969,482,680.09
结算备付金	-	-
拆出资金	-	-
交易性金融资产	120,230,177.85	130,104,114.22
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	278,794,427.57	267,034,620.66
应收款项融资	150,958,915.88	178,653,421.28
预付款项	117,792,942.31	54,181,102.86
应收保费	-	-
应收分保账款	-	-
应收分保合同准备金	-	-
其他应收款	53,270,479.16	47,020,823.30
其中：应收利息	-	-
应收股利	2,290,708.26	2,290,708.26
买入返售金融资产	-	-
存货	501,809,954.03	520,672,044.94
合同资产	-	-
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	9,513,260.08	9,493,407.22
流动资产合计	2,039,874,983.12	2,176,642,214.57
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	735,793,695.66	741,237,431.07
其他权益工具投资	11,183,000.00	11,183,000.00
其他非流动金融资产	28,774,451.66	28,774,451.66
投资性房地产	-	-
固定资产	1,211,905,308.06	1,262,459,282.17
在建工程	93,297,067.31	26,725,043.94
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	5,097,583.35	6,302,839.49
无形资产	233,557,895.72	237,968,473.34
开发支出	-	-
商誉	22,925,443.49	22,925,443.49
长期待摊费用	623,714.38	739,072.60
递延所得税资产	15,304,236.63	15,120,906.91
其他非流动资产	8,128,857.90	8,128,857.90
非流动资产合计	2,366,591,254.16	2,361,564,802.57
资产总计	4,406,466,237.28	4,538,207,017.14
流动负债：		
短期借款	237,171,371.41	332,868,614.66
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	18,591,030.00	50,162,068.94
应付账款	144,600,527.22	140,159,943.88
预收款项	-	-
合同负债	37,941,954.90	27,700,137.71
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	52,053,778.00	78,504,569.64
应交税费	14,716,276.51	20,734,996.90
其他应付款	52,227,874.05	42,801,167.94
其中：应付利息	-	-
应付股利	9,656,920.69	
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	100,363,962.28	62,006,042.85
其他流动负债	3,418,993.19	2,172,500.31
流动负债合计	661,085,767.56	757,110,042.83
非流动负债：		
保险合同准备金	-	-
长期借款	354,391,922.41	388,346,672.73
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	2,450,343.47	3,863,606.40
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	87,719,752.51	88,458,884.27
预计负债	-	-
递延收益	34,675,901.18	36,308,670.46
递延所得税负债	3,166,263.69	3,253,473.10
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	482,404,183.26	520,231,306.96
负债合计	1,143,489,950.82	1,277,341,349.79
所有者权益：		
股本	967,423,171.00	967,423,171.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	394,240,503.36	394,267,093.51
减：库存股	-	-
其他综合收益	-20,416,477.08	-20,378,638.87
专项储备	-	-
盈余公积	259,316,056.57	259,316,056.57
一般风险准备	-	-
未分配利润	1,050,229,662.27	1,046,501,988.19
归属于母公司所有者权益合计	2,650,792,916.12	2,647,129,670.40
少数股东权益	612,183,370.34	613,735,996.95
所有者权益合计	3,262,976,286.46	3,260,865,667.35
负债和所有者权益总计	4,406,466,237.28	4,538,207,017.14

法定代表人：唐强

主管会计工作负责人：刘杏萍

会计机构负责人：张镜和

2、母公司资产负债表

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	185,846,917.72	216,574,395.14
交易性金融资产	2,853,630.39	87,486,743.57
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	105,695,632.74	89,546,675.07
应收款项融资	98,973,303.12	108,556,291.71
预付款项	53,765,429.78	19,780,804.08
其他应收款	75,358,052.64	74,399,903.93
其中：应收利息	-	-
应收股利	2,290,708.26	2,290,708.26
存货	294,357,981.66	301,995,728.71
合同资产	-	-
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	2,981,963.49	2,740,624.80
流动资产合计	819,832,911.54	901,081,167.01
非流动资产：		
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	1,231,822,245.19	1,237,265,980.60
其他权益工具投资	11,183,000.00	11,183,000.00
其他非流动金融资产	28,774,451.66	28,774,451.66
投资性房地产	-	-
固定资产	606,918,044.16	635,492,862.59
在建工程	25,806,633.79	4,959,713.12
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	-	-
无形资产	119,707,940.84	122,236,358.12
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	-	-
其他非流动资产	8,128,857.90	8,128,857.90
非流动资产合计	2,032,341,173.54	2,048,041,223.99
资产总计	2,852,174,085.08	2,949,122,391.00

流动负债：		
短期借款	50,361,048.62	140,533,659.72
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	15,133,530.00	35,508,102.50
应付账款	44,359,172.84	52,787,245.87
预收款项	-	-
合同负债	16,381,331.33	10,430,058.83
应付职工薪酬	33,768,152.72	46,681,554.24
应交税费	7,860,085.99	6,954,003.01
其他应付款	56,592,807.86	38,484,190.77
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	44,296,483.40	25,450,000.00
其他流动负债	2,318,330.48	1,413,426.47
流动负债合计	271,070,943.24	358,242,241.41
非流动负债：		
长期借款	196,039,664.57	194,336,147.97
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	87,719,752.51	88,458,884.27
预计负债	-	-
递延收益	19,726,231.16	20,579,298.74
递延所得税负债	2,934,312.42	3,063,955.96
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	306,419,960.66	306,438,286.94
负债合计	577,490,903.90	664,680,528.35
所有者权益：		
股本	967,423,171.00	967,423,171.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	382,650,668.88	382,650,668.88
减：库存股	-	-
其他综合收益	-20,216,146.28	-20,149,476.31
专项储备	-	-
盈余公积	259,316,056.57	259,316,056.57
未分配利润	685,509,431.01	695,201,442.51
所有者权益合计	2,274,683,181.18	2,284,441,862.65
负债和所有者权益总计	2,852,174,085.08	2,949,122,391.00

法定代表人：唐强

主管会计工作负责人：刘杏萍

会计机构负责人：张镜和

3、合并利润表

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,238,096,973.83	1,266,750,149.15
其中：营业收入	1,238,096,973.83	1,266,750,149.15
利息收入	-	-
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-
二、营业总成本	1,159,948,919.62	1,177,546,652.90
其中：营业成本	968,422,559.54	982,371,178.23
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	13,731,396.66	13,818,687.75
销售费用	14,407,799.62	11,195,605.95
管理费用	85,530,245.48	90,682,938.73
研发费用	72,223,326.32	69,402,478.33
财务费用	5,633,592.00	10,075,763.91
其中：利息费用	14,047,350.91	15,141,914.18
利息收入	7,121,672.89	1,261,701.83
加：其他收益	5,161,621.69	6,850,710.11
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,032,586.43	14,588,603.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,443,735.41	12,134,006.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
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）	617,730.28	754,080.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,313,303.10	-3,870,512.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,772,182.07	-7,507,762.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	143,267.80	94,951.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	69,952,602.38	100,113,566.95
加：营业外收入	709,996.08	354,983.06

减：营业外支出	12,714.72	137,561.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,649,883.74	100,330,988.28
减：所得税费用	6,641,237.87	7,573,497.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,008,645.87	92,757,491.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	64,008,645.87	92,757,491.11
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）	45,326,856.72	68,318,773.08
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	18,681,789.15	24,438,718.03
六、其他综合收益的税后净额	-55,020.19	91,740.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-37,838.21	93,974.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5.其他	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-37,838.21	93,974.91
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	-37,838.21	93,974.91
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-17,181.98	-2,234.50
七、综合收益总额	63,953,625.68	92,849,231.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,289,018.51	68,412,747.99
归属于少数股东的综合收益总额	18,664,607.17	24,436,483.53
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0469	0.0706
（二）稀释每股收益	0.0469	0.0706

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：唐强

主管会计工作负责人：刘杏萍

会计机构负责人：张镜和

4、母公司利润表

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	573,494,385.93	599,207,037.09
减：营业成本	434,738,602.27	472,387,596.43
税金及附加	8,726,111.44	8,296,806.24
销售费用	8,272,907.76	6,498,045.99
管理费用	56,130,333.94	60,073,842.00
研发费用	36,051,353.20	32,768,674.88
财务费用	5,691,962.81	5,962,773.59
其中：利息费用	6,410,080.83	7,460,156.36
利息收入	1,393,419.95	1,288,368.31
加：其他收益	1,040,199.87	1,450,869.81
投资收益（损失以“-”号填列）	10,416,396.55	12,928,442.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,443,735.41	12,134,006.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	186,726.82	685,128.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,540,783.74	-375,226.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,067,709.59	-2,667,770.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	195,524.16	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,113,468.58	25,240,741.74
加：营业外收入	666,026.22	217,909.49
减：营业外支出	1,967.20	93,861.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,777,527.60	25,364,789.45
减：所得税费用	-129,643.54	49,123.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,907,171.14	25,315,666.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,907,171.14	25,315,666.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-66,669.97	180,751.84

（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-
5. 其他	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-66,669.97	180,751.84
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	-66,669.97	180,751.84
六、综合收益总额	31,840,501.17	25,496,418.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-	-
（二）稀释每股收益	-	-

法定代表人：唐强

主管会计工作负责人：刘杏萍

会计机构负责人：张镜和

5、合并现金流量表

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,327,983,143.03	1,251,480,489.03
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-
收到再保业务现金净额	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-
拆入资金净增加额	-	-
回购业务资金净增加额	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-
收到的税费返还	6,522,534.04	7,600,907.68
收到其他与经营活动有关的现金	46,708,087.66	40,567,303.19
经营活动现金流入小计	1,381,213,764.73	1,299,648,699.90
购买商品、接受劳务支付的现金	1,031,872,599.79	1,042,133,351.01
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	195,463,182.55	194,443,712.30
支付的各项税费	55,785,375.92	26,742,413.27
支付其他与经营活动有关的现金	42,017,342.69	40,020,207.41
经营活动现金流出小计	1,325,138,500.95	1,303,339,683.99
经营活动产生的现金流量净额	56,075,263.78	-3,690,984.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	1,715,448.73	3,033,331.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,960.00	138,568.00
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	500,491,666.65	843,550,000.00
投资活动现金流入小计	502,223,075.38	846,721,899.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,136,214.19	36,809,774.85
投资支付的现金	-	-
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	490,000,000.00	857,560,000.00
投资活动现金流出小计	566,136,214.19	894,369,774.85
投资活动产生的现金流量净额	-63,913,138.81	-47,647,875.46

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	226,378,815.68	545,956,733.49
收到其他与筹资活动有关的现金	10,600,389.13	7,206,215.85
筹资活动现金流入小计	236,979,204.81	553,162,949.34
偿还债务支付的现金	317,435,951.35	349,199,846.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,230,294.29	49,956,040.91
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	2,161,725.54	18,438,280.41
筹资活动现金流出小计	383,827,971.18	417,594,167.66
筹资活动产生的现金流量净额	-146,848,766.37	135,568,781.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,222,322.14	76,870.55
五、现金及现金等价物净增加额	-153,464,319.26	84,306,792.68
加：期初现金及现金等价物余额	954,661,947.26	411,642,916.63
六、期末现金及现金等价物余额	801,197,628.00	495,949,709.31

法定代表人：唐强

主管会计工作负责人：刘杏萍

会计机构负责人：张镜和

6、母公司现金流量表

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	604,735,614.12	588,570,529.74
收到的税费返还	1,790,004.40	2,638,150.48
收到其他与经营活动有关的现金	44,022,502.16	40,238,067.46
经营活动现金流入小计	650,548,120.68	631,446,747.68
购买商品、接受劳务支付的现金	488,208,154.13	496,963,259.36
支付给职工以及为职工支付的现金	108,099,127.20	110,235,697.75
支付的各项税费	24,050,338.58	8,708,225.41
支付其他与经营活动有关的现金	19,580,396.17	32,702,014.80
经营活动现金流出小计	639,938,016.08	648,609,197.32
经营活动产生的现金流量净额	10,610,104.60	-17,162,449.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	15,788,305.31	3,368,812.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
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	162,491,666.65	300,150,000.00
投资活动现金流入小计	178,279,971.96	303,518,812.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,615,835.42	17,122,721.98
投资支付的现金	-	-
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	77,600,000.00	344,150,000.00
投资活动现金流出小计	104,215,835.42	361,272,721.98
投资活动产生的现金流量净额	74,064,136.54	-57,753,909.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	80,000,000.00	378,385,527.84
收到其他与筹资活动有关的现金	5,479,947.50	4,218,240.78
筹资活动现金流入小计	85,479,947.50	382,603,768.62
偿还债务支付的现金	149,450,000.00	231,035,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,394,962.99	42,332,918.55
支付其他与筹资活动有关的现金	1,423,529.67	344,529.83
筹资活动现金流出小计	197,268,492.66	273,712,648.38
筹资活动产生的现金流量净额	-111,788,545.16	108,891,120.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	518,115.43	-1,228,180.97
五、现金及现金等价物净增加额	-26,596,188.59	32,746,580.16
加：期初现金及现金等价物余额	209,753,984.31	117,373,218.59
六、期末现金及现金等价物余额	183,157,795.72	150,119,798.75

法定代表人：唐强

主管会计工作负责人：刘杏萍

会计机构负责人：张镜和

7、合并所有者权益变动表

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	967,423,171.00	-	-	-	394,267,093.51	-	-20,378,638.87	-	259,316,056.57	-	1,046,501,988.19	-	2,647,129,670.40	613,735,996.95	3,260,865,667.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	967,423,171.00	-	-	-	394,267,093.51	-	-20,378,638.87	-	259,316,056.57	-	1,046,501,988.19	-	2,647,129,670.40	613,735,996.95	3,260,865,667.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-26,590.15	-	-37,838.21	-	-	-	3,727,674.08	-	3,663,245.72	-1,552,626.61	2,110,619.11
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-37,838.21	-	-	-	45,326,856.72	-	45,289,018.51	18,664,607.17	63,953,625.68
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-41,599,182.64	-	-41,599,182.64	-20,174,612.45	-61,773,795.09
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-41,599,182.64	-	-41,599,182.64	-20,174,612.45	-61,773,795.09
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-26,590.15	-	-	-	-	-	-	-	-26,590.15	-42,621.33	-69,211.48
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	-	-	-	-	-26,590.15	-	-	-	-	-	-	-	-26,590.15	-42,621.33	-69,211.48
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	967,423,171.00	-	-	-	394,240,503.36	-	-20,416,477.08	-	259,316,056.57	-	1,050,229,662.27	-	2,650,792,916.12	612,183,370.34	3,262,976,286.46

法定代表人：唐强

主管会计工作负责人：刘杏萍

会计机构负责人：张镜和

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	967,423,171.00	-			327,301,290.72	-	-19,903,754.05	-	252,738,391.98	-	953,435,830.63	-	2,480,994,930.28	324,649,378.81	2,805,644,309.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	967,423,171.00				327,301,290.72	-	-19,903,754.05	-	252,738,391.98	-	953,435,830.63	-	2,480,994,930.28	324,649,378.81	2,805,644,309.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	535,063.55	-	93,974.91	-	-	-	31,556,692.59	-	32,185,731.05	24,945,957.99	57,131,689.04
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	93,974.91	-	-	-	68,318,773.08	-	68,412,747.99	24,436,483.53	92,849,231.52
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	535,063.55	-	-	-	-	-	-	-	535,063.55	509,474.46	1,044,538.01
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	535,063.55	-	-	-	-	-	-	-	535,063.55	509,474.46	1,044,538.01
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,762,080.49	-	-36,762,080.49	-	-36,762,080.49
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,762,080.49	-	-36,762,080.49	-	-36,762,080.49
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	967,423,171.00	-	-	-	327,836,354.27	-	-19,809,779.14	-	252,738,391.98	-	984,992,523.22	-	2,513,180,661.33	349,595,336.80	2,862,775,998.13

法定代表人：唐强

主管会计工作负责人：刘杏萍

会计机构负责人：张镜和

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	967,423,171.00	-	-	-	382,650,668.88	-	-20,149,476.31	-	259,316,056.57	695,201,442.51	-	2,284,441,862.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	967,423,171.00	-	-	-	382,650,668.88	-	-20,149,476.31	-	259,316,056.57	695,201,442.51	-	2,284,441,862.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-66,669.97	-	0.00	-9,692,011.50	-	-9,758,681.47
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-66,669.97	-	0.00	31,907,171.14	-	31,840,501.17
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-41,599,182.64	-	-41,599,182.64
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-41,599,182.64	-	-41,599,182.64
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	967,423,171.00	-	-	-	382,650,668.88	-	-20,216,146.28	-	259,316,056.57	685,509,431.01	-	-	2,274,683,181.18

法定代表人：唐强

主管会计工作负责人：刘杏萍

会计机构负责人：张镜和

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	967,423,171.00	-	-	-	382,650,668.88	-	-19,753,863.43	-	252,738,391.98	672,764,522.53	-	2,255,822,890.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	967,423,171.00	-	-	-	382,650,668.88	-	-19,753,863.43	-	252,738,391.98	672,764,522.53	-	2,255,822,890.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	180,751.84	-	-	-11,446,414.23	-	-11,265,662.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	180,751.84	-	-	25,315,666.26	-	25,496,418.10
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,762,080.49	-	-36,762,080.49
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-36,762,080.49	-	-36,762,080.49
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	967,423,171.00	-	-	-	382,650,668.88	-	-19,573,111.59	-	252,738,391.98	661,318,108.30	-	2,244,557,228.57

法定代表人：唐强

主管会计工作负责人：刘杏萍

会计机构负责人：张镜和

三、公司基本情况

（一）公司概况

佛山佛塑科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为“佛山市塑料皮革工贸集团股份有限公司”，于 1988 年 6 月根据佛山市政府及广东省有关部门的指示进行股份制探索时设立，后经广东省企业股份制试点联审小组“粤联审办[1992]36 号”文批准，进行股份制规范化改造，1994 年 6 月公司被广东省体改委“粤体改[1994]14 号”文确认为规范的定向募集股份有限公司，并更名为“佛山塑料集团股份有限公司”。1995 年 1 月由佛山市政府“佛府函[1995]005 号”文批准，授权佛山市塑料工贸集团公司持有本公司的国有股权。

2000 年 4 月，经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2000]36 号”文批准，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）95,000,000 股；2004 年 4 月，经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2004]12 号”文核准，公司向全体股东每 10 股配售 3 股，其中本公司国有股股东佛山市塑料工贸集团公司和法人股股东佛山富硕宏信投资有限公司放弃该次配股权利，实际配售股份为 34,919,310 股；2006 年 6 月，公司根据股东大会决议以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，至此，本公司股本增加至 612,554,865 股。

2009 年 6 月 15 日，公司原控股股东佛山市塑料工贸集团公司（以下简称“工贸集团”）与广东省广新外贸集团有限公司（2011 年 1 月 4 日更名为“广东省广新控股集团有限公司”，以下简称“广新集团”）签订了《关于佛山塑料集团股份有限公司之股份转让协议》，工贸集团将其持有的全部本公司国有股 127,307,201 股转让给广新集团，股权转让的过户手续于 2009 年 8 月 27 日办理完毕，股权转让后广新集团持有公司国有股 127,307,201 股，占公司总股本的 20.78%，成为公司的控股股东，工贸集团不再持有本公司股份。

2012 年 4 月，经公司 2011 年度股东大会决议通过以资本公积金转增股本 306,277,432 股，总股本增至 918,832,297 股。

经公司 2013 年第一次临时股东大会决议通过并经中国证券监督管理委员会“证监许可【2013】1466 号”文核准，公司向广东省广新控股集团有限公司非公开发行人民币普通股（A 股）48,590,874 股购买广东合捷国际供应链有限公司 55% 股权，发行后总股本增至 967,423,171 股。

企业统一社会信用代码为：91440600190380023W

公司法定代表人：唐强

公司注册资本：人民币 967,423,171.00 元

公司住所：广东省佛山市禅城区汾江中路 85 号

（二）公司经营范围

生产、销售各类高分子聚合物、塑料化工新材料、塑料制品、包装及印刷复合制品、热缩材料、工程塑料制品、建筑及装饰材料、电线电缆产品、聚酯切片和化纤制品（上述项目不含危险化学品，生产由分支机构经营）；生产、销售医用防护口罩、医用外科口罩、一次性医用口罩、劳保口罩、日常防护性口罩等系列口罩；塑料机械设备制造、加工及工程设计安装；辐照技术服务（由下属分支机构筹建）；仓储，货物的运输、流转与配送；出版物、包装装潢印刷品、其他印刷品印刷；对外投资；技术咨询服务。经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务。提供土地、房产、设备、车辆的租赁服务。

（三）公司基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构，总裁负责公司的日常经营管理工作。

（四）合并财务报表范围

公司本期纳入合并财务报表范围共有 12 家子（孙）公司，详见本附注九、1“在子公司的权益”。

（五）财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2023 年 8 月 17 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少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。

五、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

（3）企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方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。

（2）合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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。在编制合并财务报表时，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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，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的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

②处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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下列一种或多种情况，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：

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

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 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。

（2）合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②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，不改变其记账本位币金额。

③对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

④外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

①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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

③按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

④现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，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，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金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产

的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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外，公司将其余所有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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确

	认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收到的对价确认为金融负债

金融资产转移的确认

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的, 应当将下列两项金额的差额计入当期损益: 被转移金融资产在终止确认日的账面价值; 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额 (涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形) 之和。

②转移金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 应当将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分 (在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分) 之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: 终止确认部分在终止确认日的账面价值; 终止确认部分收到的对价 (包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债), 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认所转移的金融资产整体, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融负债的终止确认条件

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的, 应当终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。如存在下列情况:

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托, 偿付债务的义务仍存在的, 不应当终止确认该金融负债。

②公司 (借入方) 与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债 (或其一部分), 且合同条款实质上是不同的, 公司应当终止确认原金融负债 (或其一部分), 同时确认一项新金融负债。

金融负债 (或其一部分) 终止确认的, 公司将其账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的负债) 之间的差额, 计入当期损益。

(6) 金融资产减值

①减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产 (含应收款项)、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租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外, 对合同资产、贷款承诺及财务担保合同, 也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外, 公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶

段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

②已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

⑤评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

⑥金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- ②公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

12、应收账款

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，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
新材料业务款项组合	以新材料业务的分类作为信用风险特征
供应链业务款项组合	以供应链业务的分类作为信用风险特征
商品房销售款项组合	以商品房销售的分类作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方

13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第10项“金融工具”中划分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相关处理。

14、其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收备用金
其他应收款组合 4	应收保证金及押金
其他应收款组合 5	应收往来款
其他应收款组合 6	应收其他款项

15、存货

（1）存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括原材料、在产品、产成品、周转材料及开发产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

①存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

(2) 合同资产减值准备的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期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。

本公司在资产负债表日计算合同资产减值，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

17、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的,且同时满足下列条件的,本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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,计入当期损益。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

18、持有待售资产

(1) 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售类别:

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,即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,应当已经获得批准。

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。

(2) 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

19、债权投资

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第10项金融工具的规定。

20、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第10项金融工具的规定。

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以

及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

（3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

②权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

23、投资性房地产

无。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	25-35	0-10	2.57-4.00
机器设备	年限平均法	10-15	0-10	6.00-10.00
运输工具	年限平均法	4-8	0-10	11.25-25.00
其他设备	年限平均法	3-10	0-10	9.00-33.33

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已发生；

③为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①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，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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

（1）使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③发生的初始直接费用；
- ④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）使用权资产的折旧方法及减值

- ①本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ②本公司对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

③本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

- ④使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第31项长期资产减值。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第 31 项长期资产减值。

(2) 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

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，应当证明其有用性；

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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销，对于租入固定资产改良支出按5年平均摊销。

33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。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，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

①设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B.设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

36、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果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），处理如下：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

③如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

39、收入

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，

本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价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。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

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，即客户已拥有了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，即客户已占有该商品实物；

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。

(2) 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

公司销售收入主要为新材料销售收入、商品房销售收入及供应链收入，具体确认方法如下：

①新材料销售收入确认的方法

内销产品确认具体方法：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②商品房销售收入确认的方法

商品房已达到销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）并且办理了房产交接手续后，确认销售收入的实现。

③供应链收入确认的方法

商品销售业务在商品控制权转移给购货方后确认相关收入。相关劳务在服务提供完成后确认收入。

40、政府补助

（1）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（3）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

（4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

③对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

④与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

⑤已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认

①公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A. 该项交易不是企业合并；B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A. 商誉的初始确认；B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：A. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

③所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）作为承租人

①使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第 29 项使用权资产。

②租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第 35 项租赁负债。

③租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

⑤短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(4) 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第 10 项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

生产商或经销商的出租人且形成融资租赁的，在租赁期开始日，按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

(5) 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第 39 项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。

①作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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。

②作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 套期会计

①套期会计方法及套期工具

套期会计方法是指公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益（或其他综合收益）以反映风险管理活动影响的方法。

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。

对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：

- A. 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
- B. 在套期开始时，公司已正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；
- C. 套期关系符合套期有效性的要求，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

套期同时满足下列条件时，本公司认定其符合有效性要求：

- (A) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系，且该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；
- (B) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- (C) 套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

②套期会计确认和计量

套期会计分为公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。

A. 公允价值套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益；

(B) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

B. 现金流量套期具体会计处理：

(A) 套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(B) 套期工具产生的利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。公司按照下列规定对现金流量套期储备进行后续处理：

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额；

b. 对于不属于上述 a. 涉及的现金流量套期，公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益；

c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C. 境外经营净投资套期具体会计处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益；

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；公司减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

(2) 附回购条件的资产转让

售后回购是指销售商品的同时，公司同意日后再将同样或类似的商品购回的销售方式。公司根据合同或协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。若售后回购交易属于融资交易的，商品所有权上的主要风险和报酬没有转移，不应确认收入；回购价格大于原售价的差额，公司在回购期间按期计提利息费用，计入财务费用。

(3) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

- 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。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

45、其他

无。

六、税项

1、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过程中产生的增值额	13%、9%、6%、0%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、8.25%

(1) 公司农用大棚膜系列产品销售按应税收入的 9% 计算销项税。

(2) 公司下属子公司广东合捷国际供应链有限公司为增值税一般纳税人，提供的服务业收入按应税现代服务业收入的 6% 计算销项税，提供的国内道路货物运输服务收入按收入的 9% 计算销项税，提供的离岸服务外包业务及国际货物代理运输服务收入免征增值税。

(3) 公司为增值税一般纳税人，除上述业务外的其他销售按应税收入的 13% 计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
佛山佛塑科技集团股份有限公司、佛山纬达光电材料股份	15.00%

有限公司、佛山易事达电容材料有限公司、佛山华韩卫生材料有限公司、佛山市三水长丰塑胶有限公司、佛山金万达科技股份有限公司	
香港金得胜科技有限公司	8.25%
东莞华工佛塑新材料有限公司、佛山市来保利高能科技有限公司	20.00%
佛山佛塑科技集团股份有限公司临汾经纬分公司及除上述子公司外，其余下属子（孙）公司	25.00%

2、税收优惠

（1）增值税

根据国务院办公厅下发的《国务院办公厅关于进一步促进服务外包产业发展的复函》（国办函【2013】33号），财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）及国家税务总局《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告2016年第29号），离岸服务外包业务免征增值税。广东合捷国际供应链有限公司提供的供应链管理服务费属于该离岸服务外包业务范围，2023年度享受该税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），纳税人提供的直接或者间接国际货物运输代理服务免征增值税。广东合捷国际供应链有限公司2023年度提供的国际货物代理运输服务享受该税收优惠。

根据财政部、税务总局《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号）规定，自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%，抵减应纳税额。佛山市来保利高能科技有限公司及佛山市富大投资有限公司属于现代服务业，2023年度经主管税务机关受理备案后可享受该税收优惠。

（2）企业所得税

佛山佛塑科技集团股份有限公司母公司及下属分公司：

公司被认定为2008年第二批高新技术企业，并于2020年通过复审，获发编号为GR202044005537的《高新技术企业证书》。按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司2023年度1-6月减按15%的税率计缴企业所得税。

公司于广西南宁设立的佛山佛塑科技集团股份有限公司南宁经纬分公司及于佛山市三水区设立的佛山佛塑科技集团股份有限公司三水东电分公司由母公司汇总计算并缴纳企业所得税。

公司于山西临汾设立的佛山佛塑科技集团股份有限公司临汾经纬分公司按25%税率计缴企业所得税。

下属子（孙）公司：

一公司下属子公司佛山纬达光电材料股份有限公司被认定为2010年第一批高新技术企业并于2022年通过复审，获发编号为GR202244000410的《高新技术企业证书》。按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，该公司2023年度减按15%的税率计缴企业所得税。

一公司下属子公司佛山金万达科技股份有限公司被认定为2015年第二批高新技术企业并于2021年通过复审，获发编号为GR202144004656的《高新技术企业证书》，按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，该公司2023年度减按15%的税率计缴企业所得税。

—公司下属子公司佛山华韩卫生材料有限公司被认定为广东省 2016 年第一批高新技术企业并于 2022 年通过复审，获发编号为 GR202244000941 的《高新技术企业证书》。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，该公司 2023 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

—公司下属子公司佛山市三水长丰塑胶有限公司被认定为广东省 2016 年第一批高新技术企业并于 2022 年通过复审，获发编号为 GR202244009943 的《高新技术企业证书》，按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，该公司 2023 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

—公司下属子公司佛山易事达电容材料有限公司被认定为广东省 2021 年第三批高新技术企业，获发编号为 GR202144011828 的《高新技术企业证书》，按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，该公司 2023 年度减按 15% 的税率计缴企业所得税。

—公司下属子公司东莞华工佛塑新材料有限公司被认定为小型微利企业，同时被认定为广东省 2017 年第一批高新技术企业并于 2020 年通过复审，获发编号为 GR202044001221 的《高新技术企业证书》，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），该公司 2023 年度按小型微利企业企业所得税优惠政策计缴企业所得税。

—公司下属子公司佛山市来保利高能科技有限公司被认定为小型微利企业，同时被认定为广东省 2019 年第一批高新技术企业并于 2022 年通过复审，获发编号为 GR202244012456 的《高新技术企业证书》。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号），该公司 2023 年度按小型微利企业企业所得税优惠政策计缴企业所得税。

—公司下属孙公司香港金得胜科技有限公司位于中国香港特别行政区，2023 年度不超过 2,000,000.00 港元的应评税利润按 8.25% 计缴利得税，超过 2,000,000.00 港元的应评税利润按 16.50% 计缴利得税。

—除上述子（孙）公司外，其余下属于（孙）公司均按 25% 税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 11 号的规定，公司 7 月份预缴申报第 2 季度（按季预缴）或 6 月份（按月预缴）企业所得税时，能准确归集核算研发费用的，可以结合自身生产经营实际情况，自主选择就当年上半年研发费用享受加计扣除政策。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“期初”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年 1-6 月份，“上期”指 2022 年 1-6 月份。

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,125.77	35,158.16

银行存款	801,166,502.23	954,626,789.10
其他货币资金	6,307,198.24	14,820,732.83
合计	807,504,826.24	969,482,680.09
其中：存放在境外的款项总额	16,218.09	2,750,517.62
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,307,198.24	14,820,732.83

—其他货币资金期末余额主要是公司开具银行承兑汇票保证金、信用证保证金以及借款保证金等，截至 2023 年 6 月 30 日，公司其他货币资金期末余额较期初余额减少 8,513,534.59 元，减幅 57.44%，主要是公司开具银行承兑汇票及信用证的保证金减少所致。

—所有银行存款均以本公司及合并财务报表范围内子（孙）公司名义于银行等相关金融机构开户储存。

—截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在冻结或有潜在收回风险的货币资金，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	120,230,177.85	130,104,114.22
其中：		
银行理财产品	120,230,177.85	130,104,114.22
合计	120,230,177.85	130,104,114.22

—截至 2023 年 6 月 30 日，交易性金融资产余额为公司于银行购买的浮动收益型理财产品。

3、衍生金融资产

无。

4、应收票据

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	353,246,514.40	100.00%	74,452,086.83	21.08%	278,794,427.57	340,010,574.67	100.00%	72,975,954.01	21.46%	267,034,620.66
其中：										
新材料业务款项	335,506,435.47	94.98%	73,437,123.11	21.89%	262,069,312.36	322,018,517.35	94.71%	71,947,786.62	22.34%	250,070,730.73
供应链业务款项	17,740,078.93	5.02%	1,014,963.72	5.72%	16,725,115.21	17,992,057.32	5.29%	1,028,167.39	5.71%	16,963,889.93
合计	353,246,514.40	100.00%	74,452,086.83	21.08%	278,794,427.57	340,010,574.67	100.00%	72,975,954.01	21.46%	267,034,620.66

按组合计提坏账准备：新材料业务款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	275,058,937.71	14,385,582.45	5.23%
1 至 2 年	2,285,164.25	926,177.07	40.53%
2 至 3 年	235,477.24	198,507.32	84.30%
3 年以上	57,926,856.27	57,926,856.27	100.00%
合计	335,506,435.47	73,437,123.11	

按组合计提坏账准备：供应链业务款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,649,973.84	924,858.63	5.24%
3 年以上	90,105.09	90,105.09	100.00%
合计	17,740,078.93	1,014,963.72	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	292,708,911.55
1 至 2 年（含 2 年）	2,285,164.25
2 至 3 年（含 3 年）	235,477.24
3 至 4 年（含 4 年）	3,776,309.49
4 至 5 年（含 5 年）	1,634,158.51
5 年以上	52,606,493.36
合计	353,246,514.40
减：坏账准备	74,452,086.83
应收账款净额	278,794,427.57

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
新材料业务款项	71,947,786.62	1,778,422.43	289,085.94	-	-	73,437,123.11
供应链业务款项	1,028,167.39	-	13,203.67	-	-	1,014,963.72
合计	72,975,954.01	1,778,422.43	302,289.61	-	-	74,452,086.83

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	16,424,138.77	4.65%	858,982.46
客户 2	10,820,745.26	3.06%	565,924.98
客户 3	10,031,243.70	2.84%	524,634.05
客户 4	9,932,441.22	2.81%	519,466.68
客户 5	8,896,713.18	2.52%	465,298.10
合计	56,105,282.13	15.88%	2,934,306.27

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至 2023 年 06 月 30 日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至 2023 年 06 月 30 日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	147,990,115.45	177,810,630.14
应收账款保理	4,117,312.83	1,813,478.71
减：应收款项融资-公允价值变动	934,423.08	877,058.73
减：应收款项融资减值准备	214,089.32	93,628.84
合计	150,958,915.88	178,653,421.28

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

其他说明：

(1) 公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，此外，子公司佛山华韩卫生材料有限公司对应收广州宝洁有限公司款项通过花旗银行进行不附追索权的应收账款保理业务，因此公司将银行承兑汇票及用于保理的应收账款重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，列报为应收款项融资。

(2) 坏账准备计提情况

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)	
2023年1月1日余额	93,628.84	-	-	93,628.84
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	120,460.48	-	-	120,460.48
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
2023年6月30日余额	214,089.32	-	-	214,089.32

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	93,628.84	120,460.48	-	-	-	214,089.32
合计	93,628.84	120,460.48	-	-	-	214,089.32

(4) 截至2023年6月30日，无实际核销的应收款项融资。

(5) 截至报告期末，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情况如下：

项目	2023.6.30	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	77,111,039.21	-
应收账款保理	10,695,859.39	-
合计	87,806,898.60	-

(6) 截至2023年6月30日，公司无用于质押的应收款项融资。

(7) 截至2023年6月30日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

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）	117,792,942.31	100.00%	54,181,102.86	100.00%
合计	117,792,942.31		54,181,102.86	

—预付款项期末余额较期初余额增加63,611,839.45元，增幅117.41%，主要系公司期末预付材料采购款未到货和预付固定资产采购款项所致。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位 1	非关联关系	25,795,246.25	21.90
单位 2	非关联关系	20,000,000.00	16.98
单位 3	非关联关系	6,512,902.57	5.53
单位 4	非关联关系	6,246,051.93	5.30
单位 5	非关联关系	5,433,452.91	4.61
合计		63,987,653.66	54.32

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	2,290,708.26	2,290,708.26
其他应收款	50,979,770.90	44,730,115.04
合计	53,270,479.16	47,020,823.30

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无。

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
佛山市亿达胶粘制品有限公司	2,290,708.26	2,290,708.26
合计	2,290,708.26	2,290,708.26

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	941,180.70	299,761.54
保证金及押金	7,574,767.04	7,895,285.16
往来款	123,756,756.60	123,756,756.60
其他款项	16,364,919.23	9,719,454.61
合计	148,637,623.57	141,671,257.91

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	43,654.47	12,158.81	96,885,329.59	96,941,142.87
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

本期计提	738,809.86	-	-	738,809.86
本期转回	-	8,100.08	13,999.98	22,100.06
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	782,464.33	4,058.73	96,871,329.61	97,657,852.67

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	11,707,516.27
1至2年（含2年）	355,865.70
2至3年（含3年）	192,261.99
3至4年（含4年）	122,436.95
4至5年（含5年）	1,347,969.88
5年以上	134,911,572.78
合计	148,637,623.57
减：坏账准备	97,657,852.67
其他应收款净额	50,979,770.90

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	96,941,142.87	738,809.86	22,100.06	-	-	97,657,852.67
合计	96,941,142.87	738,809.86	22,100.06	0.00	0.00	97,657,852.67

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	115,760,783.43	5 年以上	77.88%	76,000,783.43
单位 2	往来款	7,223,919.87	3 年以上	4.86%	7,223,919.87
单位 3	其他款项	6,280,537.71	1 年以内	4.23%	698,552.81
单位 4	其他款项	2,736,815.48	5 年以上	1.84%	2,736,815.48
单位 5	保证金及押金	1,380,000.00	1 年以内	0.93%	-
合计		133,382,056.49		89.74%	86,660,071.59

6) 涉及政府补助的应收款项

截至 2023 年 6 月 30 日，无涉及政府补助的其他应收款。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至 2023 年 6 月 30 日，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至 2023 年 6 月 30 日，无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	211,899,314.78	7,779,013.01	204,120,301.77	259,885,868.31	10,704,104.86	249,181,763.45
在产品	30,869,662.66	1,268,862.46	29,600,800.20	44,668,130.19	2,418,731.74	42,249,398.45
库存商品	215,967,546.19	19,016,762.19	196,950,784.00	178,215,795.61	19,583,514.16	158,632,281.45
周转材料	7,981,425.29	893,039.44	7,088,385.85	7,151,537.51	592,618.13	6,558,919.38
开发产品	64,049,682.21	-	64,049,682.21	64,049,682.21	-	64,049,682.21
合计	530,767,631.13	28,957,677.10	501,809,954.03	553,971,013.83	33,298,968.89	520,672,044.94

一截至2023年6月30日，公司不存在用于抵押、担保等所有权或使用权受限制的存货。

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,704,104.86	1,517,173.39	-	4,442,265.24	-	7,779,013.01
在产品	2,418,731.74	388,403.37	-	1,538,272.65	-	1,268,862.46
库存商品	19,583,514.16	5,555,813.50	-	6,122,565.47	-	19,016,762.19
周转材料	592,618.13	310,791.81	-	10,370.50	-	893,039.44
合计	33,298,968.89	7,772,182.07	-	12,113,473.86	-	28,957,677.10

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截至 2023 年 6 月 30 日，公司存货期末余额中不存在利息资本化的情况。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

10、合同资产

无。

11、持有待售资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,512,145.49	7,448,959.47
预缴企业所得税	5,001,114.59	2,044,447.75
合计	9,513,260.08	9,493,407.22

14、债权投资

无。

15、其他债权投资

无。

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	53,438,673.30	-	-	2,081,324.73	-	-	-	-	-	51,357,348.57	244,696,257.09
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	545,851,814.36	-	-	5,700,928.57	-	-	-	-	-	540,150,885.79	-
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	65,030,310.04	-	-	643,844.81	-	-	-	-	-	65,674,154.85	-
佛山市亿达胶粘制品有限公司	68,731,719.87	-	-	1,693,915.58	-	-	-	-	-	70,425,635.45	-

司											
佛山东林包装材料有限公司	8,184,913.50	-	-	757.50	-	-	-	-	-	8,185,671.00	-
小计	741,237,431.07	-	-	5,443,735.41	-	-	-	-	-	735,793,695.66	244,696,257.09
合计	741,237,431.07	-	-	5,443,735.41	-	-	-	-	-	735,793,695.66	244,696,257.09

其他说明：

-公司合营及联营企业情况详见附注九、3“在合营安排或联营企业中的权益”。

18、其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	11,183,000.00	11,183,000.00
合计	11,183,000.00	11,183,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

2、非交易性权益工具投资情况

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广东省广新创新研究院有限公司	-	-	-	-	公司战略布局，不以出售为目的	不适用

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产	28,774,451.66	28,774,451.66
合计	28,774,451.66	28,774,451.66

-以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产系本公司对广发银行股份有限公司的投资，截至 2023 年 6 月 30 日，其公允价值为 28,774,451.66 元。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,211,905,308.06	1,262,459,282.17
固定资产清理	-	-
合计	1,211,905,308.06	1,262,459,282.17

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,172,351,510.91	2,004,617,434.37	22,137,484.49	154,197,189.70	3,353,303,619.47
2. 本期增加金额	373,243.07	4,002,508.15	64,601.77	2,220,954.39	6,661,307.38
(1) 购置	0.00	1,614,540.88	64,601.77	1,479,454.69	3,158,597.34
(2) 在建工程转入	373,243.07	2,387,967.27	-	741,499.70	3,502,710.04
3. 本期减少金额	0.00	727,046.20	229,320.00	437,455.11	1,393,821.31
(1) 处置或报废	0.00	727,046.20	229,320.00	437,455.11	1,393,821.31
4. 期末余额	1,172,724,753.98	2,007,892,896.32	21,972,766.26	155,980,688.98	3,358,571,105.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	555,852,165.61	1,399,555,710.15	16,749,113.33	118,687,348.21	2,090,844,337.30
2. 本期增加金额	17,691,615.94	32,882,814.83	577,156.97	5,894,357.80	57,045,945.54
(1) 计提	17,691,615.94	32,882,814.83	577,156.97	5,894,357.80	57,045,945.54
3. 本期减少金额	-	590,914.00	217,854.00	415,717.36	1,224,485.36
(1) 处置或报废	-	590,914.00	217,854.00	415,717.36	1,224,485.36
4. 期末余额	573,543,781.55	1,431,847,610.98	17,108,416.30	124,165,988.65	2,146,665,797.48

三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	599,180,972.43	576,045,285.34	4,864,349.96	31,814,700.33	1,211,905,308.06
2. 期初账面价值	616,499,345.30	605,061,724.22	5,388,371.16	35,509,841.49	1,262,459,282.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	47,217,225.70
机器设备	259,072.50
合计	47,476,298.20

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
高精度微薄电容膜厂房	23,930,957.50	相关资料已提交，待审批中
智能节能膜新建厂房及配套设施	15,598,197.18	相关资料已提交，待审批中
佛塑科技城二期厂房及配套设施	8,886,911.14	相关资料已提交，待审批中
华韩高速节能婴用基材项目厂房	20,866,870.57	相关资料已提交，待审批中
合计	69,282,936.39	

截至 2023 年 6 月 30 日，公司已抵押固定资产明细如下：

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	282,363,307.78	287,961,136.54
合计	282,363,307.78	287,961,136.54

(5) 固定资产清理

无。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	93,297,067.31	26,725,043.94
工程物资	-	-

合计	93,297,067.31	26,725,043.94
----	---------------	---------------

-在建工程期末余额较期初余额增加66,572,023.37元，增幅249.10%，主要系本期公司偏光膜三期项目投入增加所致；

(1) 在建工程情况

单位：元

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
偏光膜三期项目	62,455,985.43	-	62,455,985.43	9,886,166.98	-	9,886,166.98
新能源镀膜生产线设备扩产项目	9,709,083.89	-	9,709,083.89	7,562,043.89	-	7,562,043.89
其他项目	21,131,997.99	-	21,131,997.99	9,276,833.07	-	9,276,833.07
合计	93,297,067.31	-	93,297,067.31	26,725,043.94	-	26,725,043.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
偏光膜三期项目	454,889,900.00	9,886,166.98	52,569,818.45	0.00	-	62,455,985.43	13.73%	14.00%	-	-	-	自筹、募集资金
新能源镀膜生产线设备扩产项目	45,000,000.00	7,562,043.89	2,147,040.00	0.00	-	9,709,083.89	21.58%	22.00%	-	-	-	自筹
其他项目		9,276,833.07	15,357,874.96	3,502,710.04	-	21,131,997.99	-	-	-	-	-	自筹
合计	499,889,900.00	26,725,043.94	70,074,733.41	3,502,710.04	0.00	93,297,067.31			-	-	-	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

(4) 工程物资

无。

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,651,137.69	2,112,982.35	10,764,120.04
2. 本期增加金额	136,064.52	-	136,064.52
(1) 租赁	136,064.52	-	136,064.52
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	8,787,202.21	2,112,982.35	10,900,184.56
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,874,341.05	586,939.50	4,461,280.55
2. 本期增加金额	1,047,850.91	293,469.75	1,341,320.66
(1) 计提	1,047,850.91	293,469.75	1,341,320.66
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	4,922,191.96	880,409.25	5,802,601.21
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,865,010.25	1,232,573.10	5,097,583.35
2. 期初账面价值	4,776,796.64	1,526,042.85	6,302,839.49

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	384,921,656.04	14,223,762.80	3,301,886.77	402,447,305.61
2. 本期增加金额	0.00	26,520.56	0.00	26,520.56
(1) 购置	0.00	26,520.56	0.00	26,520.56
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	384,921,656.04	14,250,283.36	3,301,886.77	402,473,826.17
二、累计摊销				
1. 期初余额	151,447,171.71	11,407,614.91	1,624,045.65	164,478,832.27
2. 本期增加金额	3,984,124.86	353,790.38	99,182.94	4,437,098.18
(1) 计提	3,984,124.86	353,790.38	99,182.94	4,437,098.18
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	155,431,296.57	11,761,405.29	1,723,228.59	168,915,930.45
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	229,490,359.47	2,488,878.07	1,578,658.18	233,557,895.72
2. 期初账面价值	233,474,484.33	2,816,147.89	1,677,841.12	237,968,473.34

截至 2023 年 6 月 30 日，公司已抵押的无形资产明细如下：

单位：元

类别	抵押物原值	抵押物净值
土地使用权	139,746,791.40	99,274,949.03

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

27、开发支出

无。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
东莞华工佛塑	47,005,624.63	-	-	-	-	47,005,624.63

新材料有限公司						
合计	47,005,624.63	-	-	-	-	47,005,624.63

上述商誉系公司 2016 年对东莞华工佛塑新材料有限公司实施非同一控制下企业合并时，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形成。

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
东莞华工佛塑新材料有限公司	24,080,181.14	-	-	-	-	24,080,181.14
合计	24,080,181.14	-	-	-	-	24,080,181.14

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化，公司采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额。东莞华工佛塑新材料有限公司根据即将签订的合同协议、未来的战略规划、市场竞争情况等因素的综合分析编制未来 5 年及永续期盈利预测及现金流量预测。经测试，截至 2023 年 6 月 30 日，对东莞华工佛塑新材料有限公司的商誉累计计提减值准备 24,080,181.14 元。

29、长期待摊费用

单位：元

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
租入固定资产改良支出	739,072.60	-	115,358.22	-	623,714.38
合计	739,072.60	-	115,358.22	-	623,714.38

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	50,236,096.73	7,910,513.22	50,739,743.49	7,962,122.53
可抵扣亏损	31,838,529.79	5,155,610.96	29,909,850.21	4,866,309.02
递延收益	9,263,434.45	2,183,897.13	9,497,060.75	2,234,912.50
应收款项融资公允价值变动	361,731.89	54,215.32	372,254.13	57,562.86
合计	91,699,792.86	15,304,236.63	90,518,908.58	15,120,906.91

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
其他非流动金融资产公允价值变动	19,504,950.22	2,925,742.53	19,504,950.22	2,925,742.53
交易性金融资产公允价值变动	531,362.50	90,945.46	1,038,793.54	162,392.11
固定资产加速折旧	997,171.34	149,575.70	1,102,256.39	165,338.46
合计	21,033,484.06	3,166,263.69	21,646,000.15	3,253,473.10

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	395,741,866.28	397,266,208.21
可抵扣亏损	192,599,203.49	196,592,105.56
应收款项融资公允价值变动	572,691.19	504,804.60
合计	588,913,760.96	594,363,118.37

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	-	3,237,885.25	预计无法抵扣亏损
2024 年度	67,337,652.34	67,451,117.61	预计无法抵扣亏损
2028 年度	35,511,608.10	35,511,608.10	预计无法抵扣亏损
2029 年度	237,537.34	751,943.97	预计无法抵扣亏损
2030 年度	1,747,270.60	2,050,200.98	预计无法抵扣亏损
2031 年度	2,266,280.88	2,266,280.88	预计无法抵扣亏损
2032 年度	81,337,464.90	81,337,464.90	预计无法抵扣亏损
2033 年度	171,831.01	-	预计无法抵扣亏损
无期限	3,989,558.32	3,985,603.87	预计无法抵扣亏损
合计	192,599,203.49	196,592,105.56	

31、其他非流动资产

单位：元

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
预付土地款	8,128,857.90	-	8,128,857.90	8,128,857.90	-	8,128,857.90
合计	8,128,857.90	-	8,128,857.90	8,128,857.90	-	8,128,857.90

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,000,000.00	6,000,000.00
抵押借款	103,612,316.83	113,080,025.78
保证借款	0.00	63,000,000.00
信用借款	127,005,000.00	150,005,000.00
短期借款利息	554,054.58	783,588.88
合计	237,171,371.41	332,868,614.66

—短期借款期末余额较期初余额减少 95,697,243.25 元，降幅为 28.75%，主要系公司根据融资市场成本变化调整筹资结构，减少短期借款所致。

抵押借款：A、子公司纬达光电材料股份有限公司期末抵押借款 2,696,804.33 元，由该公司以其自有的房屋建筑物及土地使用权作为抵押担保。B、子公司广东合捷国际供应链有限公司期末抵押借款 100,915,512.50 元，由该公司以其自有的房屋建筑物及土地使用权作为抵押担保。

质押借款：A、本公司期末质押借款 6,000,000.00 元，系本公司以子公司佛山华韩卫生材料有限公司开具的银行承兑汇票 6,000,000.00 元向中国银行股份有限公司佛山分行进行贴现，同时提供 1,200,000.00 元保证金作为质押担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

公司期末不存逾期未偿还的短期借款。

33、交易性金融负债

无。

34、衍生金融负债

无。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,591,030.00	50,162,068.94
合计	18,591,030.00	50,162,068.94

—公司应付票据期末余额中，本公司 15,133,530.00 元银行承兑汇票以 2,689,122.00 元保证金提供保证担保；子公司佛山金万达科技股份有限公司 1,457,500.00 元银行承兑汇票以 437,250.00 元保证金提供保证担保；子公司佛山华韩卫生材料有限公司 2,000,000.00 元银行承兑汇票以 400,000.00 元保证金提供保证担保；

—公司期末不存在已到期未支付的应付票据情况。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	144,600,527.22	140,159,943.88
合计	144,600,527.22	140,159,943.88

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

—公司期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

37、预收款项

(1) 预收款项列示

无。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	37,941,954.90	27,700,137.71
合计	37,941,954.90	27,700,137.71

—合同负债期末余额较期初余额增加 10,241,817.19 元，升幅为 36.97%，主要系报告期内本公司预收货款增加所致

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,916,830.04	165,671,143.71	191,474,342.33	43,113,631.42
二、离职后福利—设定提存计划	647,593.02	14,091,251.68	14,738,844.70	-
三、辞退福利	2,216,671.43	1,430,887.97	1,430,887.97	2,216,671.43
四、一年内到期的其他福利	6,723,475.15	3,371,098.90	3,371,098.90	6,723,475.15
合计	78,504,569.64	184,564,382.26	211,015,173.90	52,053,778.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	68,602,734.67	146,082,229.82	171,760,684.89	42,924,279.60
2、职工福利费	0.00	5,499,560.50	5,499,560.50	0.00
3、社会保险费	145,951.43	5,889,146.86	6,035,098.29	0.00
其中：医疗保险费	97,264.23	5,314,718.16	5,411,982.39	0.00
工伤保险费	44,663.35	565,944.72	610,608.07	0.00
生育保险费	4,023.85	8,483.98	12,507.83	0.00
4、住房公积金	90,596.00	5,937,098.74	5,934,685.74	93,009.00
5、工会经费和职工教育经费	77,547.94	2,263,107.79	2,244,312.91	96,342.82
合计	68,916,830.04	165,671,143.71	191,474,342.33	43,113,631.42

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	630,672.14	13,596,601.40	14,227,273.54	0.00
2、失业保险费	16,920.88	494,650.28	511,571.16	0.00
合计	647,593.02	14,091,251.68	14,738,844.70	-

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,529,204.94	8,755,664.39
房产税	4,698,597.45	3,820,129.88
企业所得税	1,481,501.50	3,921,736.86
土地使用税	1,550,026.23	1,610,679.64
城市维护建设税	433,087.64	894,747.43
教育费附加	203,420.42	392,079.28
地方教育附加	108,567.39	258,223.89
个人所得税	1,370,027.16	525,540.52
其他	341,843.78	556,195.01
合计	14,716,276.51	20,734,996.90

一应交税费期末余额较期初余额减少 6,018,720.39 元，降幅 29.03%，主要系公司本期应交增值税和企业所得税减少所致。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	9,656,920.69	-

其他应付款	42,570,953.36	42,801,167.94
合计	52,227,874.05	42,801,167.94

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付子公司少数股东股利	9,656,920.69	0.00
合计	9,656,920.69	-

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费	13,511,995.46	16,132,904.83
保证金及押金	12,840,693.58	14,029,272.40
往来款	7,652,682.36	7,736,414.01
其他	8,565,581.96	4,902,576.70
合计	42,570,953.36	42,801,167.94

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

42、持有待售负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	97,411,491.10	59,222,781.42
一年内到期的租赁负债	2,952,471.18	2,783,261.43
合计	100,363,962.28	62,006,042.85

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款应付利息	457,455.16	462,282.31

待转销项税	2,961,538.03	1,710,218.00
合计	3,418,993.19	2,172,500.31

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	126,287,754.33	140,025,538.67
信用借款	228,104,168.08	248,321,134.06
合计	354,391,922.41	388,346,672.73

(2) 长期借款明细

单位:元

贷款单位	借款类型	借款起始日	借款终止日	币种	利率区间 (%)	期末余额	期初余额
中国银行广州海珠支行	抵押借款	2015.8.28	2025.8.27	CNY	3.97	29,640,000.00	39,660,000.00
广州农村商业银行广东自贸试验区南沙分行	抵押借款	2020.11.13	2030.9.30	CNY	3.97	50,000,000.00	50,000,000.00
广州农村商业银行广东自贸试验区南沙分行	抵押借款	2020.11.13	2030.9.30	CNY	3.97	45,804,797.06	49,075,669.91
中国银行佛山分行	信用借款	2020.6.15	2028.6.10	CNY	4.15	32,064,503.51	35,499,986.09
广州农村商业银行广东自贸试验区南沙分行	抵押借款	2022.5.6	2025.5.5	CNY	4.1	842,957.27	1,289,868.76
中国建设银行佛山东海蓝湾支行	信用借款	2022.5.19	2024.5.18	CNY	3.7	-	4,250,000.00
中国建设银行佛山东海蓝湾支行	信用借款	2022.5.19	2024.5.18	CNY	3.7	-	4,250,000.00
兴业银行成都分行	信用借款	2022.5.20	2024.5.19	CNY	4.15	-	4,992,500.00
兴业银行成都分行	信用借款	2022.5.20	2024.5.19	CNY	4.15	-	4,992,500.00
光大银行	信用借款	2023.2.14	2026.2.13	CNY	2.8	28,000,000.00	-
中国民生银行广州分行	信用借款	2021.6.10	2024.6.9	CNY	3.3	-	2,668,800.00
中国民生银行广州分行	信用借款	2021.6.16	2024.6.15	CNY	3.3	-	4,617,935.90
中国民生银行广州分行	信用借款	2021.6.18	2024.6.17	CNY	3.3	-	3,044,687.50
中国民生银行广州分行	信用借款	2021.6.28	2024.6.27	CNY	3.3	-	1,507,420.00
中国民生银行广州分行	信用借款	2021.6.30	2024.6.29	CNY	3.3	-	1,646,500.00
中国民生银行广州分行	信用借款	2021.7.1	2024.6.30	CNY	3.3	-	3,361,140.00
中国民生银行广州分行	信用借款	2021.7.7	2024.7.6	CNY	3.3	1,387,125.00	1,387,125.00
中国民生银行广州分行	信用借款	2021.7.13	2024.7.12	CNY	3.3	4,090,489.48	4,090,489.48
中国民生银行广州分行	信用借款	2021.7.16	2024.7.15	CNY	3.3	2,188,431.00	2,188,431.00
中国民生银行广州分行	信用借款	2021.7.20	2024.7.19	CNY	3.3	4,073,517.50	4,073,517.50
中国民生银行广州分行	信用借款	2021.7.26	2024.7.25	CNY	3.3	6,832,813.75	6,832,813.75
中国民生银行广州分行	信用借款	2021.7.28	2024.7.27	CNY	3.3	14,481,760.00	14,481,760.00
中国银行佛山分行	信用借款	2022.2.25	2025.2.25	CNY	3.5	3,333,333.33	5,000,000.00
中国银行佛山分行	信用借款	2022.5.7	2025.2.25	CNY	3.5	3,333,333.33	5,000,000.00
中国银行佛山分行	信用借款	2022.5.30	2025.2.25	CNY	3.5	3,333,333.34	5,000,000.00
中国农业银行佛山季华支行	信用借款	2022.3.12	2025.3.10	CNY	3.2	44,050,000.00	47,500,000.00

中国农业银行佛山季华支行	信用借款	2022. 4. 12	2025. 3. 10	CNY	3. 2	9, 025, 000. 00	9, 025, 000. 00
中国农业银行佛山季华支行	信用借款	2022. 4. 25	2025. 3. 10	CNY	3. 2	9, 025, 000. 00	9, 025, 000. 00
中国民生银行广州分行	信用借款	2022. 5. 10	2025. 5. 9	CNY	3. 3	19, 417, 410. 80	20, 417, 410. 80
中国民生银行广州分行	信用借款	2022. 5. 19	2025. 5. 18	CNY	3. 3	3, 468, 117. 04	3, 468, 117. 04
国家开发银行广东省分行	信用借款	2022. 7. 29	2025. 7. 28	CNY	2. 95	40, 000, 000. 00	40, 000, 000. 00
合计						354, 391, 922. 41	388, 346, 672. 73

长期借款分类的说明：

抵押借款期末余额中，子公司广东合捷国际供应链有限公司从中国银行广州海珠支行借入的 49,680,000.00 元长期借款(含一年内到期的非流动负债 20,040,000.00 元)，系该公司以其自有的房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保；子公司广东合捷国际供应链有限公司从广州农村商业银行广东自贸试验区南沙分行借入的 50,000,000.00 元长期借款，系该公司以其自有的房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保；子公司广东合捷国际供应链有限公司从广州农村商业银行广东自贸试验区南沙分行借入的 52,134,252.45 元长期借款(含一年内到期的非流动负债 6,329,455.39 元)，系该公司以其自有的房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保；子公司广东合捷国际供应链有限公司从广州农村商业银行广东自贸试验区南沙分行借入的 1,727,544.52 元长期借款(含一年内到期的非流动负债 884,587.25 元)，系该公司以其自有的房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保。

—截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在已到期未偿还的长期借款。

46、应付债券

(1) 应付债券

无。

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

无。

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	5,592,992.43	6,979,613.99
减：未确认融资费用	190,177.78	332,746.16
减：一年内到期的租赁负债	2,952,471.18	2,783,261.43
合计	2,450,343.47	3,863,606.40

48、长期应付款

无。

(1) 按款项性质列示长期应付款

无。

(2) 专项应付款

无。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负	87,719,752.51	88,458,884.27

债		
合计	87,719,752.51	88,458,884.27

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	88,458,884.27	89,464,189.89
二、计入当期损益的设定受益成本	2,631,967.14	2,642,624.47
1. 当期服务成本	708,276.83	749,812.07
2. 利息净额	1,923,690.31	1,892,812.40
三、其他变动	3,371,098.90	3,555,347.91
1. 一年内到期的设定受益计划净负债	3,371,098.90	3,555,347.91
四、期末余额	87,719,752.51	88,551,466.45

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	88,458,884.27	89,464,189.89
二、计入当期损益的设定受益成本	2,631,967.14	2,642,624.47
三、其他变动	3,371,098.90	3,555,347.91
四、期末余额	87,719,752.51	88,551,466.45

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

公司根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》的要求，对为部分员工提供的退休后福利计划，采用预期累积福利单位法进行精算评估，计算出相应的义务负债和费用。

(3) 设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

公司员工福利计划为涵盖部分现有退休人员及在职员工（正式退休后）的退休福利计划，该计划主要涉及利率风险及福利水平增长风险，其中利率风险指计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是企业债券市场收益率，企业债券市场收益率的下降会产生精算损失；福利水平增长风险指计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长率水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期，若实际福利增长率水平高于精算假设，会产生精算损失。

(4) 设定受益计划重大精算假设：

精算假设	2022年12月31日	2023年6月30日
折现率	4%	4%
离职率	11.4%	11.4%
福利增长率	0%	0%
死亡率	《中国人寿保险业经验生命表（2000-2003）》养老金业务男表及女表	
正式退休年龄	男：干部——60岁工人——60岁女：干部——55岁工人——50岁	

(5) 敏感性分析结果说明:

精算假设	对计划福利义务现值的影响（元）	对计划福利义务现值的影响（%）
折现率+0.20%	-2,076,324.22	-2.18
折现率-0.20%	2,155,710.62	2.26

50、预计负债

无。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	36,308,670.46	3,528,852.41	5,161,621.69	34,675,901.18	补助项目尚未结项或相关资产未满足折旧年限。
合计	36,308,670.46	3,528,852.41	5,161,621.69	34,675,901.18	

涉及政府补助的项目:

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电动汽车用锂离子电池隔膜生产技术的研发及产业化	9,926,298.38	-	-	815,870.46	-	-	9,110,427.92	与资产相关
南沙综合物流中心相关政府补助	5,973,047.61	-	-	112,571.43	-	-	5,860,476.18	与资产相关
跨境电商项目相关政府补助	1,578,809.54	-	-	27,142.85	-	-	1,551,666.69	与资产相关
自动化冷库建设项目	786,666.67	-	-	20,000.00	-	-	766,666.67	与资产相关
TFT-LCD 配套用偏光片产业化	2,000,000.00	-	-	250,000.00	-	-	1,750,000.00	与资产相关
智能温控陶瓷节能贴膜的产业化示范生产与应用	2,260,276.77	-	-	54761.94	-	-	2,205,514.83	与资产相关
增资扩产技术改造专题项目	806,785.60	-	-	44,821.44	-	-	761,964.16	与资产相关
疫情防控物资生产企业技术改造资金补助	2,627,633.66	-	-	177,143.88	-	-	2,450,489.78	与资产相关
聚酰亚胺基材的研发及应用项目	5,120,000.00	-	-	-	-	-	5,120,000.00	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	3,355,699.23	-	-	245,357.28	-	-	3,110,341.95	与资产相关
稳岗补贴	0.00	74,334.54	-	74,334.54	-	-	0.00	与收益相关

供应链企业扶持资金	0.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	0.00	与收益相关
其他与收益相关的政府补助	1,873,453.00	1,454,517.87	-	1,339,617.87	-	-	1,988,353.00	与收益相关
合计	36,308,670.46	3,528,852.41	-	5,161,621.69	-	-	34,675,901.18	

52、其他非流动负债

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	967,423,171.00	-	-	-	-	-	967,423,171.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	298,752,340.51	-	-	298,752,340.51
其他资本公积	95,514,753.00	-	26,590.15	95,488,162.85
合计	394,267,093.51	-	26,590.15	394,240,503.36

56、库存股

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得	减：前期	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生额	计入其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-19,644,671.71	-	-	-	-	-	-	-19,644,671.71
其中：重新计量设定受益计划变动额	-19,644,671.71	-	-	-	-	-	-	-19,644,671.71
二、将重分类进损益的其他综合收益	-733,967.16	-934,423.08	-877,058.73	-	-2,344.17	-37,838.21	-17,181.97	-771,805.37
应收款项融资公允价值变动	-733,967.16	-934,423.08	-877,058.73	-	-2,344.17	-37,838.21	-17,181.97	-771,805.37
其他综合收益合计	-20,378,638.87	-934,423.08	-877,058.73	-	-2,344.17	-37,838.21	-17,181.97	-20,416,477.08

58、专项储备

无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	259,316,056.57	-	-	259,316,056.57
合计	259,316,056.57	-	-	259,316,056.57

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,046,501,988.19	953,435,830.63
调整后期初未分配利润	1,046,501,988.19	953,435,830.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,326,856.72	136,405,883.52
减：提取法定盈余公积	-	6,577,664.59
应付普通股股利	41,599,182.64	36,762,061.37
期末未分配利润	1,050,229,662.27	1,046,501,988.19

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,198,312,272.80	956,366,582.54	1,201,135,940.11	948,377,963.02
其他业务	39,784,701.03	12,055,977.00	65,614,209.04	33,993,215.21
合计	1,238,096,973.83	968,422,559.54	1,266,750,149.15	982,371,178.23

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
新材料行业	980,476,584.16	754,344,598.13	1,108,837,037.12	868,722,589.26
供应链	217,835,688.64	202,021,984.41	92,298,902.99	79,655,373.76
合计	1,198,312,272.80	956,366,582.54	1,201,135,940.11	948,377,963.02

(2) 按商品转让的时间分类：

1) 主营业务收入

项目	本期发生额		
	新材料	供应链	合计
在某一时点确认	980,476,584.16	202,408,889.12	1,182,885,473.28
在某一时段内确认	-	15,426,799.52	15,426,799.52
合计	980,476,584.16	217,835,688.64	1,198,312,272.80

(3) 履约义务的说明

-对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。对于供应链物流服务，在服务提供完成后确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,258,699.71	1,881,271.83
教育费附加	1,037,049.35	899,826.59
房产税	6,688,808.34	6,942,798.48
土地使用税	2,414,386.13	2,818,779.97
车船使用税	11,710.08	13,928.32
印花税	701,746.47	756,141.15
地方教育附加	583,159.62	453,221.40
堤围防护费	-	17,923.35
其他	35,836.96	34,796.66
合计	13,731,396.66	13,818,687.75

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,162,662.23	7,783,698.40
业务经费	675,402.23	402,631.14
广告费	901,821.96	538,243.75
其他	3,667,913.20	2,471,032.66
合计	14,407,799.62	11,195,605.95

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,095,925.85	64,110,663.41
折旧、摊销费	11,906,266.05	11,621,999.97
业务经费	801,487.46	673,207.84
办公费	2,682,205.40	2,516,996.49
水电费	1,248,988.56	1,060,726.06
差旅费	593,515.12	262,405.86
聘请中介机构费	1,423,800.68	2,343,752.72
修理费	476,320.79	675,805.03
其他	9,301,735.57	7,417,381.35
合计	85,530,245.48	90,682,938.73

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	40,033,770.98	33,620,366.81
职工薪酬	19,813,545.87	20,539,531.09
折旧、摊销费	6,307,219.41	9,949,870.56
燃动费	4,019,012.10	3,133,100.91
其他	2,049,777.96	2,159,608.96
合计	72,223,326.32	69,402,478.33

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,047,350.91	15,141,914.18
减：利息收入	7,121,672.89	1,261,701.83
汇兑损益	-1,957,043.89	-4,664,145.55
其他	664,957.87	859,697.11
合计	5,633,592.00	10,075,763.91

—财务费用本期发生额较上年同期减少 4,442,171.91 元，减幅 44.09%，主要系本期公司利息收入同比增加所致。

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
电动汽车用锂离子电池隔膜生产技术的研发及产业化	815,870.46	815,870.46
TFT-LCD 配套用偏光片产业化	250,000.00	250,000.00
研发经费财政补助	964,367.87	2,097,246.27
稳岗补贴	74,334.54	403,712.79
能源补贴	-	191,313.96
疫情防控补贴	177,143.88	177,143.88
供应链企业扶持资金	2,000,000.00	1,647,407.99
其他与资产相关的政府补助	504,654.94	428,118.91
其他与收益相关的政府补助	375,250.00	839,895.85
合计	5,161,621.69	6,850,710.11

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,443,735.41	12,134,006.33
理财产品收益	1,715,448.73	2,454,597.26
应收款项融资贴现	-304,299.75	-
合计	-4,032,586.43	14,588,603.59

一投资收益本期发生额较上期同期减少 18,621,190.02 元，减幅 127.64%，主要系本期对联营企业长期股权投资按权益法核算的投资收益减少所致。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	-5,700,928.57	7,988,782.55
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	643,844.81	3,652,338.50
佛山市亿达胶粘制品有限公司	1,693,915.58	4,594,800.69
佛山东林包装材料有限公司	757.50	31,679.74
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	-2,081,324.73	-4,133,595.15
合计	-5,443,735.41	12,134,006.33

69、净敞口套期收益

无。

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	617,730.28	754,080.78
合计	617,730.28	754,080.78

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-716,709.80	84,379.41
应收账款坏账损失	-1,476,132.82	-3,947,385.27
应收款项融资坏账损失	-120,460.48	-7,506.65
合计	-2,313,303.10	-3,870,512.51

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,772,182.07	-7,507,762.64
合计	-7,772,182.07	-7,507,762.64

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	143,267.80	94,951.37
合计	143,267.80	94,951.37

—资产处置收益本期发生额较上年同期增加 48,316.43 元，增幅 50.89%，主要系公司本期确认固定资产处置收益增加所致。

74、营业外收入

单位：元

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
非流动资产处置利得	-	184,599.25	-
其他	709,996.08	170,383.81	-
合计	709,996.08	354,983.06	-

—营业外收入本期发生额较上年同期增加 355,013.02 元，增幅 100.01%，主要系本期公司确认地铁占地使用补偿款所致。

75、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失合计	5,067.48	29,843.46	-
其他	7,647.24	107,718.27	-
合计	12,714.72	137,561.73	-

一营业外支出本期发生额较上年同期减少 124,847.01 元，减幅 90.76%，主要系其他营业外支出减少所致。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,915,124.54	11,767,694.20
递延所得税费用	-273,886.67	-4,194,197.03
合计	6,641,237.87	7,573,497.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	70,649,883.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,597,482.56
子公司适用不同税率的影响	469,951.13
调整以前期间所得税的影响	899,748.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,090.46
投资收益影响	-1,517,036.21
其他纳税调整	2,147,214.39
研发费用加计扣除影响	-3,048,123.23
使用前期未确认的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	-341,751.94
本期未确认的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	-2,595,338.19
所得税费用	6,641,237.87

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物业及设备租赁收入	28,797,707.91	28,673,031.24
补贴收入	3,528,852.41	6,246,019.01
存款利息	7,121,672.89	1,261,701.83
往来款	1,672,420.93	602,583.65
押金及保证金	1,278,248.50	120,204.00
其他	4,309,185.02	3,663,763.46
合计	46,708,087.66	40,567,303.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	9,237,990.39	9,286,792.17
付现的管理费用	22,477,773.14	22,952,892.63
付现的研发费用	851,060.06	958,095.56
支付的押金、保证金	4,413,891.55	2,179,162.09
其他	5,036,627.55	4,643,264.96
合计	42,017,342.69	40,020,207.41

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品及结构性存款	500,491,666.65	843,550,000.00
合计	500,491,666.65	843,550,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品及结构性存款	490,000,000.00	857,560,000.00
合计	490,000,000.00	857,560,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证、票据保证金	10,600,389.13	7,206,215.85
合计	10,600,389.13	7,206,215.85

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
筹资手续费	74,871.00	344,529.83
信用证、票据保证金	2,086,854.54	18,093,750.58
合计	2,161,725.54	18,438,280.41

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	64,008,645.87	92,757,491.11
加：资产减值准备	10,085,485.17	11,378,275.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,045,945.54	61,395,744.76
使用权资产折旧	1,341,320.66	957,275.52
无形资产摊销	4,437,098.18	4,449,198.90
长期待摊费用摊销	115,358.22	115,358.22
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）	-143,267.80	-94,951.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,067.48	29,843.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-617,730.28	-754,080.78
财务费用（收益以“-”号填列）	5,633,592.00	10,075,763.91
投资损失（收益以“-”号填列）	4,032,586.43	-14,588,603.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-183,329.72	-4,221,345.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-87,209.41	27,148.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,862,090.91	-82,487,134.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,946,649.68	-97,559,102.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,513,739.79	14,828,135.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,075,263.78	-3,690,984.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	801,197,628.00	495,949,709.31
减：现金的期初余额	954,661,947.26	411,642,916.63
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	-153,464,319.26	84,306,792.68

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	801,197,628.00	954,661,947.26
其中：库存现金	31,125.77	35,158.16
可随时用于支付的银行存款	801,166,502.23	954,626,789.10
三、期末现金及现金等价物余额	801,197,628.00	954,661,947.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	6,307,198.24	14,820,732.83

80、所有者权益变动表项目注释

无。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,307,198.24	开具票据、信用证保证金，详见附注七、1
固定资产	282,363,307.78	抵押借款，详见附注七、21
无形资产	99,274,949.03	抵押借款，详见附注七、26
合计	387,945,455.05	

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			26,324,567.43
其中：美元	3,542,885.92	7.2258	25,600,185.12
港币	17,401.00	0.9220	16,043.37
	14,140,195.00	0.0501	708,338.94

日元			
应收账款			75,375,652.38
其中：美元	10,429,678.95	7.2258	75,362,774.16
港币	13,968.00	0.9220	12,878.22
短期借款			2,696,804.33
其中：日元	53,834,877.00	0.0501	2,696,804.33
应付账款			41,492,739.85
其中：美元	5,359,690.06	7.2258	38,728,048.44
日元	55,190,070.80	0.0501	2,764,691.41
其他应收款			26,837.48
其中：美元	473.42	7.2258	3,420.84
日元	467,454.00	0.0501	23,416.64
其他应付款			83,938.94
其中：美元	8,266.54	7.2258	59,732.36
港币	26,255.00	0.9220	24,206.58

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

公司下属孙公司香港金得胜科技有限公司位于中国香港特别行政区，其选择人民币作为记账本位币，自成立起未发生变化。

83、套期

无。

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

详见附注 51、递延收益。

(2) 政府补助退回情况

适用元 不适用

85、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(2) 合并成本及商誉

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(2) 合并成本

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

无。

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
佛山纬达光电材料股份有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	38.4187%		投资设立
佛山华韩卫生材料有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	94.3062%		投资设立
佛山易事达电容材料有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	100.00%		投资设立
佛山市三水顺通聚酯切片有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	100.00%		投资设立
佛山市三水长丰塑胶有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	100.00%		投资设立
成都东盛包装材料有限公司	成都市	成都市	生产销售	51.00%		投资设立
佛山市富大投资有限公司	佛山市	佛山市	投资	100.00%		投资设立
佛山市来保利高能科技有限公司	佛山市	佛山市	服务	100.00%		投资设立
佛山金万达科技股份有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	73.50%		投资设立
广东合捷国际供应链有限公司	广州市	广州市	供应链	55.00%		同一控制下合并
东莞华工佛塑新材料有限公司	东莞市	东莞市	生产销售	75.00%		以资抵债
香港金得胜科技有限公司	香港	香港	商品零售		91.00%	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山纬达光电材料股份有限公司	61.5813%	13,526,204.91	18,924,697.59	454,250,534.24

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山纬达光电材料股份有限公司	681,201,517.55	87,527,299.26	768,728,816.81	29,897,145.42	1,940,986.22	31,838,131.64	725,506,348.25	54,835,584.97	780,341,933.22	31,784,201.74	2,165,338.46	33,949,540.20

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山纬达光电材料股份有限公司	103,540,528.27	21,330,308.06	21,299,426.21	20,988,585.25	126,875,762.93	33,081,551.55	33,079,131.61	27,653,843.29

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	佛山市	佛山市	生产经营	49.00%	-	权益法
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	宁波市	宁波市	生产经营	24.255%	-	权益法
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	佛山市	佛山市	生产经营	25.515%	-	权益法
佛山市亿达胶粘制品有限公司	佛山市	佛山市	生产经营	37.70%	-	权益法
佛山东林包装材料有限公司	佛山市	佛山市	生产经营	37.50%	-	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	595,516,488.18	583,603,450.98
非流动资产	575,724,177.64	576,794,109.32
资产合计	1,171,240,665.82	1,160,397,560.30
流动负债	67,036,866.01	45,470,840.20
非流动负债	1,014,539.67	943,425.50
负债合计	68,051,405.68	46,414,265.70
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	1,103,189,260.14	1,113,983,294.60
按持股比例计算的净资产份额	540,150,885.79	545,851,814.36
调整事项		
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	540,150,885.79	545,851,814.36
存在公开报价的联营企业权益投资的	-	-

公允价值		
营业收入	273,875,545.62	360,088,354.94
净利润	-10,936,069.85	21,123,981.71
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-10,936,069.85	21,123,981.71
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	195,642,809.87	195,385,616.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	257,193.16	4,145,223.78
--综合收益总额	257,193.16	4,145,223.78

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

1、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。公司风险管理目标和政策，公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要产生于银行存款、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，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。

- 1) 本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。
- 2) 资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

(2) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司外销业务有一定规模，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行长期借款有关。公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

公司长期带息债务按固定利率合同及浮动利率合同列示如下：

项目	期末余额	期初余额
浮动利率合同	354,391,922.41	388,346,672.73
固定利率合同	-	-
合计	354,391,922.41	388,346,672.73

假设以浮动利率计算的长期借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，公司本期的净利润会减少或增加约 716,095.92 元。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司制定了现金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

2、金融资产转移

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司已背书或贴现银行承兑汇票 77,111,039.21 元，已通过花旗银行进行不附追索权的应收账款保理款项 10,695,859.39 元，由于与这些银行承兑汇票及应收账款相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，公司终止确认已背书或贴现未到期的银行承兑汇票及未到期的应收账款保理款项。

十一、公允价值的披露

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	-	120,230,177.85	-	120,230,177.85
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	120,230,177.85	-	120,230,177.85
（1）银行理财	-	120,230,177.85	-	120,230,177.85
（二）应收款项融资	-	-	150,958,915.88	150,958,915.88
1. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-	-	150,958,915.88	150,958,915.88
（三）其他非流动金融资产	-	-	28,774,451.66	28,774,451.66
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	28,774,451.66	28,774,451.66
（四）其他权益工具投资	-	-	11,183,000.00	11,183,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-	-	11,183,000.00	11,183,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	120,230,177.85	190,916,367.54	311,146,545.39
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

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

对于持续和非持续第二层次的银行理财产品的公允价值为根据银行提供的资产负债表日该理财产品的净值或预计收益率确定。

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的重要参数主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBIDA 乘数等。

应收款项融资的公允价值采用贴现现金流量法厘定其公允价值。

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

项目	2023 年 6 月 30 日 公允价值	估值技术	输入值	可观察/不可观察
其他非流动金融资产	28,774,451.66	市场法	市净率，企业价值倍数、近期交易价格	不可观察

2023 年 6 月 30 日其他权益工具投资期末余额 11,183,000.00 元，为 2021 年投资的广东省广新创新研究院有限公司 3.33% 股权，该公司 2021 年才开始运营，根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年 3 月修订）》第 44 条规定，公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断 2023 年 6 月 30 日其他权益工具投资成本能代表其公允价值。

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

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收商业承兑汇票、应收款项、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款及租赁负债等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东省广新控股集团有限公司	广东省广州市海珠区新港东路1000号1601房	股权管理	300,000.00	26.75%	26.75%

本企业的母公司情况的说明

一公司控股股东为广东省广新控股集团有限公司，法定代表人白涛，成立日期 2000 年 9 月 6 日，注册资本为人民币 30 亿元，营业范围：股权投资；研究、开发、生产、销售：新材料（合金材料及型材、功能薄膜与复合材料、电子基板、动力电池材料），生物医药（化学药、生物药），食品（调味品、添加剂）；数字创意，融合服务；高端装备制造；信息技术服务；电子商务运营；现代农业开发、投资、管理；国际贸易、国内贸易；国际经济技术合作；物业租赁与管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本企业最终控制方是广东省人民政府。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
金沃国际融资租赁有限公司	受同一控制方控制
广东广新企业运营管理有限公司	受同一控制方控制
广东省医药保健品进出口有限公司	受同一控制方控制
广东省广告集团股份有限公司	受同一控制方控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	采购材料	35,004.51	3,000,000.00	否	42,479.20

佛山市亿达胶粘制品有限公司	采购材料	160,391.27		否	435,524.31
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	采购设备	-	-	否	603,781.66
广东省广新控股集团有限公司下属单位	接受劳务	29,326.55	500,000.00	否	214,028.76

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	销售产品	21,602,243.05	33,754,971.77
佛山市亿达胶粘制品有限公司	销售产品	-	71,197.16
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	销售水电	8,731.17	8,175.01
广东省广新控股集团有限公司下属单位	销售产品	-	42,320.58

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

提供管理、咨询等服务

单位：元

关联方	本期发生额	上期发生额
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	1,932,555.25	2,386,020.65
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	359,494.29	487,697.77
佛山市亿达胶粘制品有限公司	283,018.86	283,018.86
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	47,223.89	18,395.55
广东省广新控股集团有限公司及其下属单位	1,635.85	1,635.90

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	房屋及建筑物	6,260,333.20	6,050,024.97
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	房屋及建筑物	40,529.37	17,033.70
佛山市亿达胶粘制品有限公司	土地	181,028.57	181,028.57
广东省广新控股集团有限公司及其下属单位	房屋及建筑物	30,720.00	29,828.58

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	1,919,786.00	2,764,725.00

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南和铄包装材料有限公司	43,230.68	43,230.68	43,230.68	43,230.68
应收账款	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	1,037,374.07	54,254.66	929,959.00	48,636.86
应收账款	佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	-	-	1,922.70	779.27
应收账款	宁波杜邦帝人鸿基薄膜公司	184,224.88	9,634.96	143,926.67	7,527.36
其他应收款	佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	5,419.01	169.99	5,227.95	581.48

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	4,194.69	4,194.69
应付账款	佛山市亿达胶粘制品有限公司	54,436.37	72,897.89
合同负债	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	1,837,835.79	810,887.14
其他应付款	佛山东林包装材料有限公司	673,467.21	671,447.21
其他应付款	广东省广新控股集团有限公司	170,968.09	333,875.10
其他应付款	广东省医药保健品进出口有限公司		708.00
其他应付款	佛山市亿达胶粘制品有限公司	63,360.00	63,360.00

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1) 本公司与控股子公司佛山纬达光电材料股份有限公司拟投资建设偏光膜三期项目, 该项目总投资 45,488.99 万元, 其中, 厂房建设投资 7,820.49 万元, 生产设备投资 37,668.50 万元。截至资产负债表日, 本公司累计已投入金额 6,245.60 万元。

2) 本公司全资子公司佛山易事达电容材料有限公司拟投资 4,500.00 万元建设新能源镀膜生产线设备扩产项目。截至资产负债表日, 本公司累计已投入金额 970.91 万元。

3) 公司经纬分公司拟在佛山市三水区投资 23,299.03 万元建设高新复合阻隔材料升级扩产项目, 进一步提升市场竞争力, 巩固和强化公司在国内编织材料领域的市场地位。项目资金来源为经纬分公司自筹及向银行融资解决。截至本报告披露日, 本项目正在按计划进行工程施工。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

公司于 2022 年 12 月 22 日收到佛山市禅城区人民政府“佛禅房征决告(2022)第 9 号”《广州至湛江高速铁路建设工程(禅城段)站场区域土地和房屋征收决定公告》。公司下属佛山佛塑科技集团股份有限公司经纬分公司的经营场所位于佛山市禅城区站前路 26 号, 所涉及的土地和房屋纳入此次征收范围。公司与佛山市禅城区住房和城乡建设和水利局(佛山市禅城区土地和房屋征收中心)就上述经纬分公司征收补偿事项商议并达成一致意见, 拟签署经纬分公司地块征收补偿安置合同(以下简称征收补偿安置合同或本合同)及补充协议。2023 年 6 月 26 日, 公司第十一届董事会第七次会议审议通过了《关于签订佛塑科技经纬分公司地块征收补偿安置合同及补充协议的议案》, 2023 年 7 月 14 日, 公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过该议案。2023 年 7 月 19 日, 公司与征收中心签署《征收补偿安置合同》及《补充协议》(员工经济补偿), 公司于 2023 年 7 月 24 日收到第一期征收补偿款 94,343,185.94 元, 于 2023 年 7 月 28 日收到征收中心支付的员工经济补偿总额人民币 71,528,865.16 元, 上述员工经济补偿款, 公司已按约定全部支付给经纬分公司员工。公司于 2023 年 8 月 17 日收到征收中心支付的第二期征收补偿款 220,134,100.52 元。至此, 征收补偿安置合同约定的补偿金额 314,477,286.46 元, 公司已全部收取完毕。

以上情况详见公司于 2022 年 12 月 29 日、2023 年 6 月 28 日、2023 年 7 月 15 日、2023 年 7 月 29 日、2023 年 8 月 18 日在指定信息披露媒体发布的相关公告(公告编号: 2022-63、2023-28、2023-32、2023-33、2023-36)。

本次征收补偿事项不构成关联交易, 也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

基于管理目的，公司根据产品和服务划分为不同业务单元，分别独立管理各个业务单元的生产经营活动及评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。公司根据内部组织结构及管理要求确定了新材料、商品房销售、供应链三个报告分部。

报告分部各项目在持续经营利润总额基础上进行调整，除不包括营业外收支、其他收益之外，与公司持续经营利润总额是一致的。

分部资产及负债不包括递延所得税资产、负债和不可以归属于经营分部日常活动的资产、负债。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额					
	新材料	商品房销售	供应链	其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	980,476,584.16	-	217,835,688.64	39,784,701.03	-	1,238,096,973.83
分部间交易收入	-	-	585.04	18,531,734.62	-18,532,319.66	-
利息收入	6,881,167.37	-	198,071.99	42,433.53	-	7,121,672.89
利息支出	8,769,940.05	-	5,277,410.86	-	-	14,047,350.91
对联营和合营企业的投资收益	-	-	-	-5,443,735.41	-	-5,443,735.41
信用减值损失/资产减值损失	-9,775,203.39	-	-297,907.19	-12,374.59	-	-10,085,485.17
折旧和摊销费用	50,461,276.30	-	9,109,574.79	2,027,550.85	-	61,598,401.94
利润总额	45,757,031.90	-	-1,533,255.12	26,426,106.96	-0.00	70,649,883.74
所得税费用	6,015,125.70	-	164,027.79	462,084.38	-	6,641,237.87
净利润	39,741,906.20	-	-1,697,282.91	25,964,022.58	-0.00	64,008,645.87
资产总额	3,630,601,018.29	64,049,682.21	490,374,106.78	867,835,521.73	-646,394,091.73	4,406,466,237.28
负债总额	902,320,618.97	-	295,734,064.17	51,185,124.62	-105,749,856.94	1,143,489,950.82
其他重要的非现金项目：						-
对联营企业和合营企业的长期股权投资	-	-	-	735,793,695.66	-	735,793,695.66

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无。

(4) 其他说明

公司本期与单一外部客户交易收入不存在占合并总收入的 10%或以上的情况，因此公司未对特定客户存在依赖。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

(1) 逾期贷款诉讼事项

2018年5月，公司就通过银行为广州华工百川科技有限公司（以下简称“华工百川”）提供委托贷款逾期事项向广州市中级人民法院起诉，请求判令华工百川偿还本公司委托贷款本金余额人民币11,580.00万元及利息、罚息金额暂合计为131,255,270.38元。其中委托贷款本金余额5,000.00万元及利息、罚息，由华工百川桂林分公司以其拥有的位于桂林市七星区英才科技园A-12地块的土地使用权及地上建筑物作为抵押担保，2019年8月13日，广州市中级人民法院作出一审判决，判决华工百川向公司返还借款本金5,000.00万元及相应利息；公司对华工百川的相关土地使用权、车间等享有优先受偿权。截至本报告披露日，由广州市中级人民法院征求申请人和被申请执行人关于评估、拍卖方式的意见，此后该执行案件将正式进入评估、拍卖阶段；委托贷款本金余额6,580.00万元及利息、罚息，由华工百川以其拥有的专利权及其拥有的全资子（孙）公司桂林华工百川科技有限公司、柳州市华工百川橡塑科技有限公司、广州百川塑料制品有限公司股权作为质押担保。2019年7月11日，广州市中级人民法院作出一审判决。华工百川不服判决，于2019年7月29日向广东省高级人民法院提起上诉。2020年9月7日，广东省高院作出准予华工百川公司撤回上诉的民事裁定。该案一审判决即已生效。截至本报告披露日，该执行案件将正式进入执行阶段。基于谨慎性原则，截至2023年6月30日，公司对这部分委托贷款本金余额累计已计提坏账准备7,600.08万元。2023年7月5日，破产管理人通过全国企业破产重整信息网对本破产清算案债权进行公示，根据公示结果，管理人确认的公司债权金额与公司申报的债权金额一致。

(2) 租赁

1) 经营租赁出租人各类租出资产的披露格式如下：

单位：元

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	24,608,732.44
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	513,829,807.81
第1年	46,426,799.82
第2年	45,498,479.70

第 3 年	39,997,268.43
第 4 年	31,130,398.01
第 5 年	30,894,181.84
5 年以上	319,882,680.01

2) 承租人信息披露

单位：元

项目	金额
租赁负债的利息费用	120,014.04
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,049,045.16
与租赁相关的总现金流出	2,548,367.64

(3) 联营企业转让重要资产

公司的参股公司佛山市金辉高科光电材料股份有限公司（以下简称“金辉公司”）因经营业绩继续亏损，为了盘活资产，发挥资产效益，金辉公司正在转让其持有的位于佛山市禅城区季华一路 28 号智慧新城办公物业和车位、金辉公司三水分公司土地使用权、厂房及生产线设备、其全资子公司芜湖金辉新材料有限公司 100% 股权。截至报告批准报出日，金辉公司的上述资产尚未完全交易完成。公司本期根据金辉公司资产的评估结果，实际交易情况预计公司长期股权投资可收回金额，基于谨慎性原则，截至 2023 年 6 月 30 日，公司合并层面对金辉公司长期股权投资累计已计提长期股权投资减值准备 24,469.63 万元。

(4) 报告期内，除上述重要事项外，公司不存在需披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	153,954,113.43	100.00%	48,258,480.69	31.35%	105,695,632.74	136,942,999.02	100.00%	47,396,323.95	34.61%	89,546,675.07

的应收账款										
其中：										
新材料业务款项	116,677,129.25	75.79%	48,258,480.69	41.36%	68,418,648.56	100,125,279.92	73.11%	47,396,323.95	47.34%	52,728,955.97
合并范围内关联方组合	37,276,984.18	24.21%	-	-	37,276,984.18	36,817,719.10	26.89%	-	-	36,817,719.10
合计	153,954,113.43	100.00%	48,258,480.69	31.35%	105,695,632.74	136,942,999.02	100.00%	47,396,323.95	34.61%	89,546,675.07

按组合计提坏账准备：新材料业务款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	72,125,762.40	3,772,177.37	5.23%
1-2 年	61,977.31	25,119.40	40.53%
2-3 年	179,653.67	151,448.05	84.30%
3 年以上	44,309,735.87	44,309,735.87	100.00%
合计	116,677,129.25	48,258,480.69	

一公司期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	107,669,818.34
1 至 2 年（含 2 年）	61,977.31
2 至 3 年（含 3 年）	609,817.67
3 至 4 年（含 4 年）	330,136.08
4 至 5 年（含 5 年）	1,246,884.27
5 年以上	44,035,479.76
合计	153,954,113.43
减：减值准备	48,258,480.69
应收账款净额	105,695,632.74

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
新材料业务款项	47,396,323.95	862,156.74	0.00	0.00	0.00	48,258,480.69
合计	47,396,323.95	862,156.74	0.00	0.00	0.00	48,258,480.69

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	24,922,218.55	16.19%	-
客户 2	10,559,765.50	6.86%	-
客户 3	8,896,713.18	5.78%	465,298.10
客户 4	6,482,968.25	4.21%	339,059.24
客户 5	4,676,100.48	3.04%	244,560.06
合计	55,537,765.96	36.08%	1,048,917.40

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

截至2023年6月30日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至 2023 年 6 月 30 日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	2,290,708.26	2,290,708.26
其他应收款	73,067,344.38	72,109,195.67
合计	75,358,052.64	74,399,903.93

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无。

2) 重要逾期利息

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
佛山市亿达胶粘制品有限公司	2,290,708.26	2,290,708.26
合计	2,290,708.26	2,290,708.26

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	557,399.78	284,532.64
保证金及押金	5,947,748.16	6,943,748.16
往来款	141,025,068.96	144,847,919.21
其他款项	14,790,166.72	8,607,407.90
合计	162,320,383.62	160,683,607.91

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	16,367.93	2,254.85	88,555,789.46	88,574,412.24
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	687,627.00	-	-	687,627.00
本期转回	-	-	9,000.00	9,000.00
本期转销	-	-	-	-
本期核销				
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	703,994.93	2,254.85	88,546,789.46	89,253,039.24

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	27,549,232.21
1 至 2 年（含 2 年）	748,410.33
2 至 3 年（含 3 年）	818,678.67
3 至 4 年（含 4 年）	1,597,373.10
4 至 5 年（含 5 年）	1,581,824.89
5 年以上	130,024,864.42
合计	162,320,383.62
减：坏账准备	89,253,039.24
其他应收款净额	73,067,344.38

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	88,574,412.24	687,627.00	9,000.00			89,253,039.24
合计	88,574,412.24	687,627.00	9,000.00			89,253,039.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	115,760,783.43	5 年以上	71.32%	76,000,783.43
单位 2	关联往来	8,000,000.00	1 年以内	4.93%	-
单位 3	关联往来	7,243,214.34	2 年以内	4.46%	-
单位 4	其他款项	6,280,537.71	1 年以内	3.87%	698,552.81
单位 5	关联往来	6,056,099.55	6 年以内	3.73%	-
合计		143,340,635.03		88.31%	76,699,336.24

6) 涉及政府补助的应收款项

截至 2023 年 06 月 30 日，无涉及政府补助的应收款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

截至 2023 年 06 月 30 日，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

截至 2023 年 06 月 30 日，无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

单位：元

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	507,114,438.57	11,085,889.04	496,028,549.53	507,114,438.57	11,085,889.04	496,028,549.53
对联营、合营企业投资	778,142,238.22	42,348,542.56	735,793,695.66	783,585,973.63	42,348,542.56	741,237,431.07
合计	1,285,256,676.79	53,434,431.60	1,231,822,245.19	1,290,700,412.20	53,434,431.60	1,237,265,980.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
佛山纬达光电材料股份有限公司	49,018,807.58	-	-	-	-	49,018,807.58	-
佛山华韩卫生材料有限公司	28,508,937.26	-	-	-	-	28,508,937.26	-
佛山易事达电容材料有限公司	42,108,403.90	-	-	-	-	42,108,403.90	-
佛山市三水顺通聚酯切片有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	100,000,000.00	-
东莞华工佛塑新材料有限公司	41,114,110.96	-	-	-	-	41,114,110.96	11,085,889.04
佛山市三水长丰塑胶有限公司	54,026,561.25	-	-	-	-	54,026,561.25	-
成都东盛包装材料有限公司	55,944,253.58	-	-	-	-	55,944,253.58	-
佛山市来保利高能科技有限公司	500,000.00	-	-	-	-	500,000.00	-
佛山市富大投资有限公司	16,448,806.51	-	-	-	-	16,448,806.51	-
广东合捷国际供应链有限公司	101,008,668.49	-	-	-	-	101,008,668.49	-
佛山金万达科技股份有限公司	7,350,000.00	-	-	-	-	7,350,000.00	-
合计	496,028,549.53	-	-	-	-	496,028,549.53	11,085,889.04

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	53,438,673.30	-	-	2,081,324.73	-	-	-	-	-	51,357,348.57	42,348,542.56

公司											
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	545,851,814.36	-	-	5,700,928.57	-	-	-	-	-	540,150,885.79	-
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	65,030,310.04	-	-	643,844.81	-	-	-	-	-	65,674,154.85	-
佛山市亿达胶粘制品有限公司	68,731,719.87	-	-	1,693,915.58	-	-	-	-	-	70,425,635.45	-
佛山东林包装材料有限公司	8,184,913.50	-	-	757.50	-	-	-	-	-	8,185,671.00	-
小计	741,237,431.07	-	-	5,443,735.41	-	-	-	-	-	735,793,695.66	42,348,542.56
合计	741,237,431.07	-	-	5,443,735.41	-	-	-	-	-	735,793,695.66	42,348,542.56

(3) 其他说明

—采用权益法核算的被投资公司，其会计政策与本公司的会计政策无重大差异，投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	537,644,683.77	422,750,029.10	542,234,721.50	438,565,915.58
其他业务	35,849,702.16	11,988,573.17	56,972,315.59	33,821,680.85
合计	573,494,385.93	434,738,602.27	599,207,037.09	472,387,596.43

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
新材料行业	515,798,501.10	401,248,927.17	542,234,721.50	438,565,915.58
供应链	21,846,182.67	21,501,101.93	-	-
合计	537,644,683.77	422,750,029.10	542,234,721.50	438,565,915.58

(2) 按商品转让的时间分类：

1) 主营业务收入

项目	本期发生额		
	新材料	供应链	合计
在某一时点确认	515,798,501.10	21,846,182.67	537,644,683.77
在某一时段确认	-	-	-
合计	515,798,501.10	21,846,182.67	537,644,683.77

(3) 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,557,310.13	-
权益法核算的长期股权投资收益	-5,443,735.41	12,134,006.33
理财产品收益	302,821.83	794,436.10
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	-	-
合计	10,416,396.55	12,928,442.43

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额
东莞华工佛塑新材料有限公司	3,750,000.00	-
佛山纬达光电材料股份有限公司	11,807,310.13	-
合计	15,557,310.13	0.00

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	-5,700,928.57	7,988,782.55
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	643,844.81	3,652,338.50
佛山市亿达胶粘制品有限公司	1,693,915.58	4,594,800.69
佛山东林包装材料有限公司	757.50	31,679.74
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	-2,081,324.73	-4,133,595.15
合计	-5,443,735.41	12,134,006.33

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	138,200.32	主要是本期确认固定资产处置和报废损益。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,161,621.69	主要是本期确认供应链企业扶持资金 200.00 万元和 TFT-LCD 配套用偏光片产业化扶持资金 25.00 万元。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,028,879.26	主要是本期确认交易性金融资产的银行理财产品的理财收益和公允价值变动收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	702,348.84	
减：所得税影响额	1,068,350.17	
少数股东权益影响额	1,811,358.53	
合计	5,151,341.41	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 √不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.71%	0.0469	0.0469
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.51%	0.0415	0.0415

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

无。

佛山佛塑科技集团股份有限公司

董事长：唐强

二〇二三年八月十七日