

证券代码：600768

证券简称：宁波富邦

公告编号：临 2023-006

宁波富邦精业集团股份有限公司

关于 2022 年度计提公允价值收益的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

宁波富邦精业集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 4 月 21 日召开九届董事会第十七次会议及九届监事会第十四次会议审议通过了《关于 2022 年度计提公允价值收益的议案》，该议案尚需提交公司 2022 年度股东大会审议。现将相关情况公告如下：

一、计提公允价值收益的情况说明

1、公允价值变动收益确认依据

2019 年 1 月 1 日起，公司执行新金融工具准则，根据新准则的判断依据，原在“可供出售金融资产”核算的各项投资并非为了短期交易、不存在短期获利模式、并非衍生工具。由此根据新准则规定将该类投资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，报表列示项目由“可供出售金融资产”重分类至“其他非流动金融资产”。

公司根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，为真实反映公司财务状况和经营成果，公司聘请了银信资产评估有限公司对公司持有的宁波中华纸业有限公司（以下简称中华纸业）2.5%的股权该项其他非流动金融资产进行了公允价值估值。基于银信资产评估有限公司出具的《宁波富邦精业集团股份有限公司以财务报告为目的所涉及的宁波中华纸业有限公司 2.50%股权权益价值估值报告（银信咨报字(2023)第 01023 号）》的估值结果，2022 年度拟计提公允价值变动收益 23,168.94 万元。

2、其他非流动金融资产公允价值变动情况

其他非流动金融资产公允价值变动表

单位：万元

项目	成本	年初余额	本期变动金额				期末余额
			成本增加	成本减少	公允价值变动	其他变动	
宁波中华纸业有限公司	4731.06	4731.06			23,168.94		27,900.00

项目	成本	年初余额	本期变动金额				期末余额
			成本增加	成本减少	公允价值变动	其他变动	
合计	4731.06	4731.06			23,168.94		27,900.00

二、其他非流动金融资产公允价值变动对公司财务状况和经营成果的影响

公司本年度拟确认公允价值变动收益 23,168.94 万元，并相应增加了公司 2022 年度的净利润和归属于母公司股东的净资产。

三、相关审议程序与审核意见

（一）董事会审议情况

公司于 2023 年 4 月 21 日召开的九届董事会第十七次会议审议通过了《关于 2022 年度计提公允价值收益的议案》，董事会认为：公司本次公允价值变动收益的事项符合公司的实际情况和《企业会计准则》的相关规定。上述议案是基于会计谨慎性原则，依据充分，有利于客观、公允地反映公司的财务状况和资产价值，使公司的会计信息更加真实可靠。

（二）监事会审议情况

公司于 2023 年 4 月 21 日召开的九届监事会第十四次会议审议通过了《关于 2022 年度计提公允价值收益的议案》，监事会认为：公司董事会审议通过的公司 2022 年度计提公允价值收益事项，其审议程序符合《公司章程》和有关法律法规的规定。公司独立董事为该议案出具了书面同意的独立意见。本次计提公允价值收益符合会计准则以及公司会计制度的有关规定，依据充分，程序合法，有助于更加真实公允地反映公司财务状况，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情况。

（三）独立董事独立意见

公司独立董事认为：公司本次计提公允价值收益依据充分，符合上市公司实际情况，本次计提公允价值收益变动后，能真实、公允的反应公司资产经营状况和财务状况，使公司会计信息更加真实可靠，更具合理性，符合公司及全体股东的整体利益。公司本次金融资产公允价值变动的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及股东利益、尤其是中小股东利益的情形。我们同意公司本次计提公允价值收益的事项。

四、备查文件

1、公司九届董事会第十七次会议决议；

- 2、公司九届监事会第十四次会议决议；
- 3、公司独立董事关于公司九届董事会第十七次会议相关事项独立意见；
- 4、《宁波富邦精业集团股份有限公司以财务报告为目的所涉及的宁波中华纸业股份有限公司 2.50%股权权益价值估值报告（银信咨报字(2023)第 01023 号）》。

特此公告。

宁波富邦精业集团股份有限公司董事会

2023 年 4 月 25 日