



纬达光电

873001

佛山纬达光电材料股份有限公司

Winda Opto-Electronics Co.,Ltd



半年度报告

2023

公司半年度大事记



2023年1月，公司通过“广东省专精特新中小企业”认定。

2023年5月，入选佛山企业上市30周年蓝皮书系列榜单，被评为2022年佛山市上市公司经营能力10强，2022年佛山市上市公司发展潜力20强。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	31
第八节	备查文件目录	86

第一节 重要提示、目录和释义

董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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。

公司负责人李铭全、主管会计工作负责人赵刚涛及会计机构负责人（会计主管人员）彭才强保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度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，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
公司、本公司、纬达光电	指	佛山纬达光电材料股份有限公司
佛塑科技	指	佛山佛塑科技集团股份有限公司
亚化国际	指	亚化国际（股）公司
亚化光电	指	亚化光电控股有限公司
昱纬投资	指	佛山市三水区昱纬投资有限公司
广新集团	指	广东省广新控股集团有限公司
杜邦鸿基	指	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司
佛山亿达	指	佛山市亿达胶粘制品有限公司
富大公司	指	佛山市富大投资有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《佛山纬达光电材料股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
偏光膜	指	全称偏振光片，是一种由多层高分子材料复合而成的具有产生偏振光功能的光学薄膜。
LCD	指	Liquid Crystal Display，液晶显示器或液晶显示技术
OLED	指	Organic Light-Emitting Diode，有机发光二极管显示器
TAC	指	Triacetyl Cellulose，三醋酸纤维素
PVA	指	Polyvinyl alcohol，聚乙烯醇，一种有机化合物，用于制造聚乙烯醇缩醛、耐汽油管道和维尼纶合成纤维、织物处理剂、乳化剂、纸张涂层、粘黏合剂胶水等
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	佛山纬达光电材料股份有限公司股东大会
董事会	指	佛山纬达光电材料股份有限公司董事会
监事会	指	佛山纬达光电材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	纬达光电
证券代码	873001
公司中文全称	佛山纬达光电材料股份有限公司
英文名称及缩写	Winda Opto Electronics Co., Ltd WINDA
法定代表人	李铭全

二、 联系方式

董事会秘书姓名	赵刚涛
联系地址	广东省佛山市三水区云东海街道永业路 9 号之 1 座、3 座、4 座
电话	0757-87320000
传真	0757-87321011
董秘邮箱	hawk@winda.cn
公司网址	https://www.fspg.com.cn/nzb/info/c2/2022-06-09/1419.html
办公地址	广东省佛山市三水区云东海街道永业路 9 号之 1 座、3 座、4 座
邮政编码	528136
公司邮箱	Winda@winda.cn

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《证券时报》（www.stcn.com） 《中国证券报》（www.cs.com.cn）
公司中期报告备置地	公司财务部办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2022 年 12 月 27 日
行业分类	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子器件制造（C396）-光电子器件及其他电子器件制造（C3969）
主要产品与服务项目	偏光膜、防雾膜等光学薄膜
普通股总股本（股）	153,656,204
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（佛山佛塑科技集团股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（广东省人民政府），无一致行动人

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投
	办公地址	北京市东城区朝内大街 188 号
	保荐代表人姓名	张亮、龙标东
	持续督导的期间	2022 年 12 月 27 日 2025 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	103,540,528.27	126,875,762.93	-18.39%
毛利率%	33.21%	41.21%	-
归属于上市公司股东的净利润	21,330,308.06	33,081,551.55	-35.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,074,187.86	31,461,507.54	-36.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	2.88%	8.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.71%	8.24%	-
基本每股收益	0.14	0.29	-51.64%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	768,728,816.81	780,341,933.22	-1.49%
负债总计	31,838,131.64	33,949,540.20	-6.22%
归属于上市公司股东的净资产	736,890,685.17	746,392,393.02	-1.27%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.80	4.86	-1.23%
资产负债率%（母公司）	4.14%	4.35%	-
资产负债率%（合并）	4.14%	4.35%	-
流动比率	22.78	22.83	-
利息保障倍数	471.26	429.19	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,988,585.25	27,653,843.29	-24.10%
应收账款周转率	1.27	1.54	-
存货周转率	1.06	1.09	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.49%	8.55%	-
营业收入增长率%	-18.39%	-1.46%	-
净利润增长率%	-35.52%	1.84%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置损益（含处置股权投资的投资收益）	-53,913.91
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0.00
3、计入当期损益的政府补助（不包括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）	115,198.04
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
5、非货币性资产交换损益	0.00
6、债务重组损益	0.00
7、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、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,420,536.68
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
9、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,032.34
10、其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	1,477,788.47
减：所得税影响数	221,668.27
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,256,120.20

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司是从事液晶显示屏用高性能偏光膜和光学薄膜材料的研发、生产与销售的专业厂商，目前拥有包括“一种低成本高耐久性能的车载显示器用偏光片”“一种可卷曲有机发光二极管显示屏用偏光片”“一种碘系偏光膜加工槽液中硼酸浓度的测试方法”等 19 项发明专利、8 项实用新型专利，公司先后通过“高新技术企业”、“广东省偏光片工程技术研究中心”、“广东省专精特新中小企业”、“广东省创新型中小企业”等资质认定，公司秉持“品质稳定、客户满意；持续改善、永续经营”的质量方针，为下游车载配套、工控仪表用液晶显示模组及 3D 眼镜、防雾终端的生产厂商提供性能好、品质稳定、价格适中、交期短、服务好的偏光膜产品。公司通过直销方式开拓业务，收入来源是销售偏光膜、防雾膜等产品。

1、采购模式

公司生产偏光膜产品所需要的主要的原材料包括 PVA 膜、TAC 膜、保护膜、离型膜、胶水等。公司经过多年的经营积累，已经形成完善的采购管理体系，并制定了《供应商管理程序》《采购管理程序》《不合格品控制程序》，对供应商进行评估考核与选择、规范采购行为、对物料入场检测等环节进行严格的管控。

(1) 供应商的筛选与管理

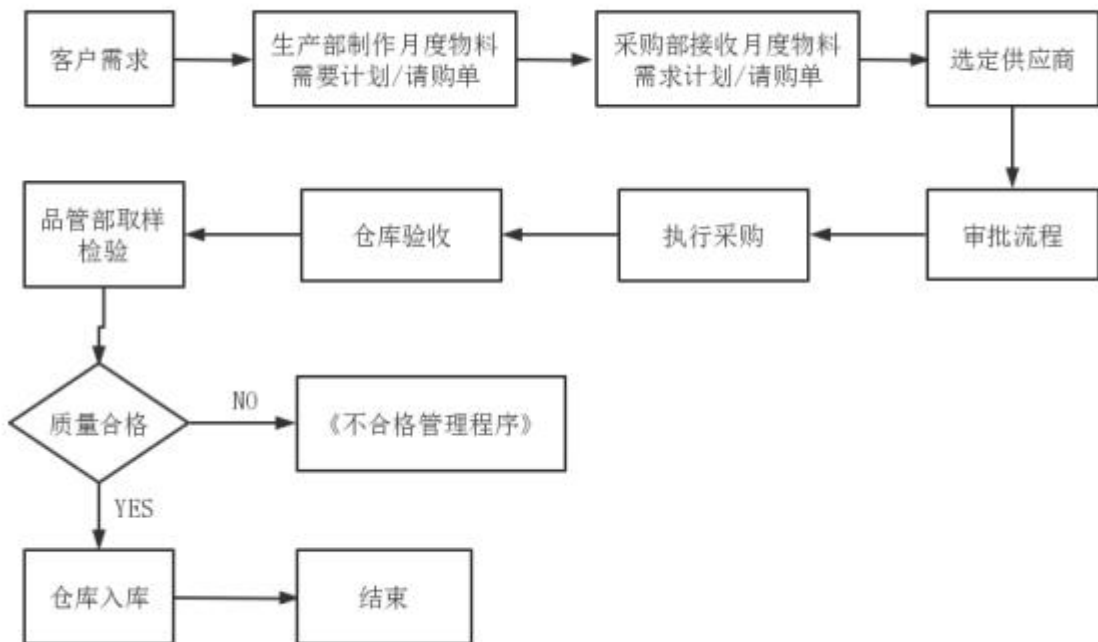
供应商的开发由研发部提出新材料需求及规格要求，供应商的导入主要考虑供应商产品匹配度和性能要求、产品质量和交付能力、供应商质量管理体系等。研发部和采购部收集新供应商的资料后进行初审；针对初审合格的供应商，采购部将组织资格验证、实地考察和样品测试与试用；同一种型号材料需至少通过连续 3 次的批量试用，样品测试才算完成；样品测试完成的供应商，采购人员联合研发部、品管部对供应商进行风险评估并形成报告，经相关部门同意、总经理审批后纳入合格供应商名录。

公司关于供应商的绩效评估每半年执行一次，主要考察品质、价格、交期、客户评价等。针对评估不合格的供应商将采取现场辅导等方式督促供应商整改，仍无法解决问题的供应商将停止采购。

(2) 采购流程

生产部生产计划员根据销售部提供的客户订单信息，向采购部提供月度物料需要计划/请购单；采购部结合物料的库存、生产使用量信息等生成采购订单；采购部在合格供应商清单中选定供应商，完成审批流程后执行采购；采购人员需及时掌握采购信息，了解供应商生产进度及产品异常情况，同时跟进公司生产进度，以便及时调整进料进度或数量。品管部对进料进行检验，验收不合格时，按照《不合格品管理程序》执行，验收合格的物料由仓库负责人入库、储存管理。

采购流程图如下：



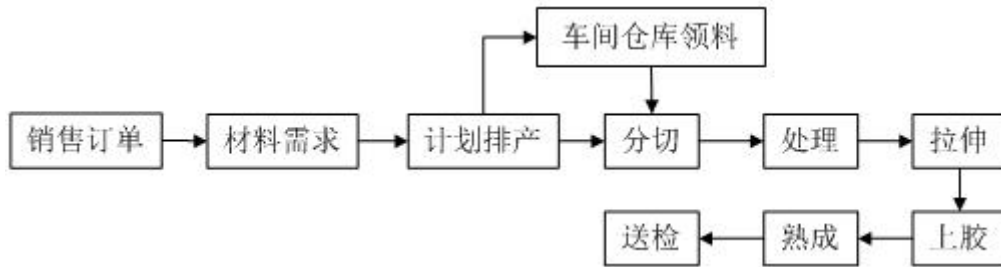
2、生产模式

公司总体采用“以销定产”的生产模式，即以客户订单需求为依据组织生产。对于成熟和通用型产品，公司根据销售需求、产品类别等情况，也会采用“提前备货、保持适当安全库存”的生产模式。

在产品生产过程中，公司生产部结合物料交期，根据客户订单的产品类型、规格、交货期限等具体需求进行排产，下达生产计划，并持续跟进、监控生产进度，确保产品能按期及时交付；生产车间根据

产品发工单和产品工艺卡负责从仓库领取各车间所需物料，前段完成贴上追踪卡转入下道工序；成品送品管检验分级并完成内包装；仓储组负责物料收发、成品入库；品管部负责生产过程的巡检和成品品质检验等。

具体生产流程如下：

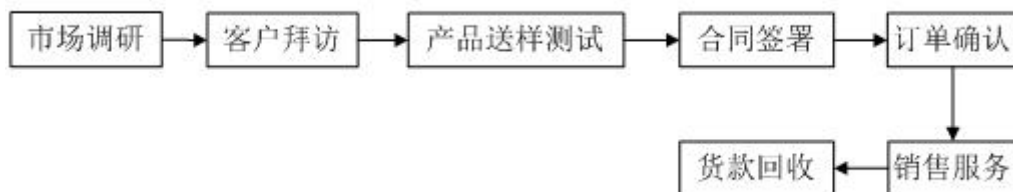


3、销售模式

报告期内，公司偏光膜产品采取直接销售模式。公司偏光膜产品的下游客户主要为生产液晶面板及终端产品制造等行业客户。公司销售人员通过市场调研及原有客户推介等渠道，采取走访、电话营销等方式，评估客户需求，依据客户需求进行产品推广及开发，最终通过样品测试后签订合同。

公司的下游客户对产品质量及供应稳定性要求较高，且一般采用个性化定制规格的产品，在产品测试合格后，会对公司是否具备供应商资格进行全方位认证，认证通过以后，公司即可成为其合格供应商，并维持较为稳定的长期合作关系。公司组建了专门的团队负责协调和组织公司通过大客户的导入认证，并提供后续服务等。

(1) 销售流程



(2) 销售定价

产品价格制定分成本定价与竞争定价两种。对于客户定制型号产品，公司销售部根据客户需求，测算产品的成本和费用，在此基础上加上合理的利润后，形成出厂指导价；对于充分竞争的型号产品，综合评估销售区域、市场竞争、供需关系、客户类型等因素，通过投标、商务谈判等方式确定产品的最终销售价格。

(3) 销售结算

公司主要客户的销售账期主要为月结或月结天，以汇款、承兑汇票或信用证等方式结算。月结 30 天至月结 90 天，即本月供货，次月月底之前对账确认客户需结算的货款，确认后 30 天-90 天内支付货款，回款周期约为 60-120 天。

4、研发模式

公司以自主创新为主要研发方式，通过市场调研，积极开发满足客户需求的新产品或优化现有产品，不断提升产品竞争力，并保证质量的稳定性。同时公司主动学习、借鉴技术领先者的创新行为，如研发管理、资源投入、产品设计和新技术新工艺的应用等。产品开发按公司《设计开发管理程序》进行，涉及产品设计开发的评审、立项、工艺设计、试制、试产等，最终形成稳定生产。

报告期内，公司的商业模式未发生变化、核心管理团队、关键技术人员未发生重大变化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

2023年7月14日，广东省工业和信息化厅公示了“广东省第五批国家级专精特新“小巨人”审核通过企业名单，纬达光电位列其中。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

1. 经营业绩

2023年上半年，受俄乌冲突、中美关系消极等国际政治环境影响产业链终端需求不足、国内房地产市场不景气等综合影响，公司部分泛用型偏光膜产品的市场订单需求减少，相关产品收入较同比有所下降。面对显示产业需求不足的低迷行情，公司坚持党建引领，紧抓主题教育，提高行业前瞻性，坚持“稳中求进”策略，果断优化产品结构，集中资源攻关车载、电表用偏光膜等高价值产品产技提升，丰富产品系列，推动高耐久产品系列销量同比增幅20%。

报告期内，公司实现营业收入103,540,528.27元，较上年同期126,875,762.93元减少23,335,234.66元，降幅18.39%；归属于上市公司股东的净利润21,330,308.06元，较上年同期33,081,551.55元减少11,751,243.49元，降幅35.52%。

2. 生产经营情况

报告期内，公司开展的主要工作如下：

（1）聚焦主营业务，集中资源攻关车载、电表用偏光膜等高价值产品迭代升级，进一步丰富产品系列，上半年高耐久产品系列销量同比增幅20%。

（2）强化目标计划管理，重点项目有序推进。偏光膜三期建设项目完成主体厂房建设工程量的40%，主设备及配套工程按计划完成采购。

（3）围绕生产精益管理，上线MES、NC等系统，协同推进数字化运营，完成数字化车间申报。坚持党建引领，持续创建“双链驱动”工作体系，坚持问题导向，大力加强人才队伍建设，引进博士2人、硕士3人建强科研技术人才梯队，实现党建与经营工作同频共振同向发力。

（二）行业情况

公司属于电子设备制造业，细分行业为半导体显示技术中液晶显示产业链上游的偏光膜行业。偏光膜在LCD显示面板中是直接参与显示的必备关键部件，在OLED显示面板中则作为防止发光电极反光的器件。作为半导体显示的上游材料，偏光膜广泛应用于智能穿戴、智能手机、平板电脑、笔记本电脑、电脑显示屏、电视、工控仪器仪表、车载显示屏等各种需要显示功能的终端应用中，在国民经济中占据着重要的地位。

中小尺寸偏光膜的下游应用领域较为丰富，以智能手机、智能穿戴等为主的消费类电子产品的需求更新换代较快，新的显示技术的尝试与使用也会更为领先，但基于OLED等新的显示技术的应用领域逐步扩大将会导致LCD的需求减少，OLED需求的增长尚需要一个逐步释放的过程。以车载显示和工控仪表等下游应用为例，基于可靠性等指标的要求，更新换代速度不及消费类电子产品，但伴随着显示面板大屏化发展的趋势，OLED用偏光膜的整体市场需求将呈现增长态势。2023年上半年，受面板需求疲软、价格下行传导影响，偏光膜需求较2022同比年有所回落，预计下半年随着面板价格逐步企稳回升，偏光膜市场需求将恢复缓慢增长态势。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	440,319,040.74	57.28%	561,851,694.32	72.00%	-21.63%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	70,589,969.25	9.18%	75,594,196.01	9.69%	-6.62%
存货	53,902,684.83	7.01%	56,292,569.65	7.21%	-4.25%
投资性房地产		-			
长期股权投资		-			
固定资产	39,625,270.82	5.15%	41,516,622.33	5.32%	-4.56%
在建工程	44,279,596.64	5.76%	9,617,155.94	1.23%	360.42%
无形资产	853,024.59	0.11%	866,600.61	0.11%	-1.57%
商誉		-		-	-
短期借款	2,718,101.06	0.35%	6,277,125.29	0.80%	-56.70%
长期借款		-		-	-
预付账款	319,615.16	0.04%	1,300,603.58	0.17%	-75.43%
交易性金融资产	84,276,070.14	10.96%	-	-	-
应收款项融资	29,778,463.00	3.87%	29,309,281.25	3.76%	1.60%
应付账款	11,372,400.68	1.48%	9,322,782.69	1.19%	21.99%
合同负债	137,057.14	0.02%	59,606.74	0.01%	129.94%
应交税费	784,413.02	0.10%	7,144,505.85	0.92%	-89.02%
递延收益	1,750,000.00	0.23%	2,000,000.00	0.26%	-12.50%

资产负债项目重大变动原因:

- 货币资金**: 本期期末余额440,319,040.74元,较本期期初的561,851,694.32元减少121,532,653.58元,降幅21.63%,主要原因是系公司利用闲置资金购买银行理财产品期末未到期收回、支付三期项目设备采购预付款及现金分红所致。
- 在建工程**: 本期期末余额44,279,596.64元,较本期期初的9,617,155.94元增加34,662,440.70元,增幅360.42%,主要系偏光膜三期项目投资支出增加。
- 短期借款**: 本期期末余额2,718,101.06元,较本期期初的6,277,125.29元减少3,559,024.23元,降幅56.70%,主要系资金相对充裕,减少了银行借款融资。
- 预付账款**: 本期期末余额319,615.16元,较本期期初的1,300,603.58元减少980,988.42元,降幅75.43%,主要系减少了预付款方式原材料采购。
- 应付账款**: 本期期末余额11,372,400.68元,较本期期初的9,322,782.69元增加2,049,617.99元,增幅21.99%,主要系原材料采购预付款方式减少,赊购方式增加。
- 合同负债**: 本期期末余额137,057.14元,较本期期初的59,606.74元增加77,450.40元,增幅129.94%,主要系报告期期末预收客户货款增加。
- 应交税费**: 本期期末余额784,413.02元,较本期期初的7,144,505.85元减少6,360,092.83元,减幅89.02%,主要系上期受益税收优惠政策缓征的增值税及所得税在本期缴纳所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	103,540,528.27	-	126,875,762.93	-	-18.39%
营业成本	69,156,223.09	66.79%	74,588,189.47	58.79%	-7.28%
毛利率	33.21%	-	41.21%	-	-
销售费用	843,393.15	0.81%	796,840.98	0.63%	5.84%
管理费用	4,675,642.80	4.52%	4,278,565.65	3.37%	9.28%

研发费用	7,431,982.01	7.18%	6,285,047.06	4.95%	18.25%
财务费用	-5,569,768.95	-5.38%	-1,547,814.59	-1.22%	259.85%
信用减值损失	276,586.45	0.27%	-180,508.97	-0.14%	-253.23%
资产减值损失	-3,967,632.77	-3.83%	-4,696,557.34	-3.70%	-15.52%
其他收益	115,198.04	0.11%	308,611.19	0.24%	-62.67%
投资收益	1,037,152.60	1.00%	1,409,884.74	1.11%	-26.44%
公允价值变动收益	276,070.14	0.27%	-	-	-
资产处置收益	-53,913.91	-0.05%	-13,051.96	-0.01%	313.07%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	24,171,947.03	23.35%	38,442,002.94	30.30%	-37.12%
营业外收入	0.70	0.00%	4,212.39	0.00%	-99.98%
营业外支出	4,033.04	0.00%	5,345.80	0.00%	-24.56%
净利润	21,330,308.06	-	33,081,551.55	-	-35.52%

项目重大变动原因:

- 营业收入:** 本期营业收入 103,540,528.27 元, 较上年同期 126,875,762.93 元减少 23,335,234.66 元, 增幅 18.39%。主要系消费下行, 市场需求减少, 泛用型偏光膜和防雾膜销售收入下降。
- 毛利率:** 本期毛利率 33.21%, 较上年同期 41.21% 下降 8 个百分点。主要系市场竞争加剧, 主要产品售价下降所致。
- 研发费用:** 本期研发费用 7,431,982.01 元, 较上年同期 6,285,047.06 元增加 1,146,934.95 元, 增幅 18.25%。主要系三期项目产品研发投入增加。
- 财务费用:** 本期财务费用-5,569,768.95 元, 较上年同期-1,547,814.59 元减少 4,021,954.369 元, 降幅 259.85%。主要系本期美元及日元汇率波动导致汇兑收益增加和利息收入增加。
- 信用减值损失:** 本期信用减值损失为-283,207.13 元, 较上年同期为信用减值损失 180,508.97 元, 减少 463,716.10 元, 减幅 256.89%。主要系报告期期末收回上期货款, 应收账款余额较期初减少, 而上上年同期应收账款为增加。
- 资产减值损失:** 本期资产减值损失 3,967,632.77 元, 较上年同期 4,696,557.34 减少 728,924.57 元, 降幅 15.52%。主要系本期加强库存管理, 期末库存减少所致。
- 其他收益:** 本期其他收益 115,198.04 元, 较上年同期 308,611.19 元减少 193,413.15 元, 降幅 62.67%。主要系报告期确认的各类政府补助减少。
- 资产处置收益:** 本期资产处置损失为 53,913.91 元, 较上年同期 13,051.96 元, 增幅 313.07%。主要系本期报废处置固定资产损失增加。
- 营业利润:** 本期营业利润为 24,171,947.03 元, 较上年同期 38,442,002.94 减少 14,270,055.91 元, 降幅 37.12%, 主要系市场需求不足, 售价和收入下降, 毛利润下降, 进而使盈利减少所致。
- 净利润:** 本期净利润为 21,330,308.06 元, 较上年同期 33,081,551.55 减少 11,751,243.49 元, 降幅 35.52%, 主要系本期营业收入和毛利率下降, 使净利润减少所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	103,424,059.68	126,801,179.75	-18.44%
其他业务收入	116,468.59	74,583.18	56.16%
主营业务成本	69,128,748.09	73,320,138.85	-5.72%
其他业务成本	27,475.00	3,795.79	623.83%

按产品分类分析:

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	----------	------------

				增减%	期增减%	
偏光片	101,685,579.06	68,276,344.74	32.86%	-16.54%	-3.71%	减少 8.94 个百分点
防雾膜	1,738,480.62	852,403.35	50.97%	-65.02%	-76.82%	增加 24.98 个百分点
其他业务	116,468.59	27,475.00	76.41%	56.16%	623.83%	减少 18.50 个百分点
合计	103,540,528.27	69,156,223.09	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	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
国内销售	78,979,105.80	51,803,131.32	34.41%	-20.00%	-54.96%	减少 11.55 个百分点
国外销售	24,561,422.47	17,353,091.77	29.35%	-12.76%	-55.72%	增加 0.30 个百分点
合计	103,540,528.27	69,156,223.09	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内，受国内外市场需求下降影响，公司部分泛用型偏光膜产品的国内订单需求减少，相关产品收入较同比有所下降，仅高耐久染料产品和 3D 产品销量增长 16%和 47%。

（一）按产品类别分析

报告期内，公司主要产品大类包括偏光膜、防雾膜，占营业收入的比例分别为 98.21%和 1.68%；这两类产品销售收入同比分别下降 16.54%和 65.02%，前者下降主要系受市场竞争影响，产品售价下降；后者主要系受欧洲通胀，消费下降影响，订单减少。其他业务收入主要为废品废料销售，占营业收入的比例 0.11%，影响较小。

（二）按区域分类分析

报告期内，公司境内收入同比下降 20%，境外收入同比下降 12.76%。境内销售下降主要受消费下行，市场需要不足，下游客户订单减少，导致公司收入下降。境外销售下降主要是受欧洲通胀居高不下，出口到欧洲的防雾膜产品订单减少，其他地区变化不大。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,988,585.25	27,653,843.29	-24.10%
投资活动产生的现金流量净额	-118,446,074.95	38,831,260.14	-405.03%
筹资活动产生的现金流量净额	-24,779,370.59	-3,202,189.97	-673.83%

现金流量分析：

1. 公司经营活动产生的现金流量净额为 20,988,585.25 元，较上年同期的 27,653,843.29 元，减少 6,665,258.04 元，主要系支付上期缓缴税费增加现金流出及经营利润下降。

2. 投资活动产生的现金流量净额为-118,446,074.95 元，较上年同期的 38,831,260.14 元，减少净流入 157,277,335.09 元，主要系本期投资理财未到期收回及支付偏光膜三期项目设备款增加所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额为-24,779,370.59 元，较上年同期的-3,202,189.97 元，减少流入 21,577,180.62 元，主要系本期现金分红所致。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	333,000,000.00	84,276,070.14	0	不存在
银行理财产品	募集资金	9,000,000.00	0.00	0	不存在
合计	-	342,000,000.00	84,276,070.14		-

注：公司于2022年1月24日召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第三次会议，审议通过《关于公司使用闲置自有资金进行委托理财的议案》，公司拟使用额度不超过人民币9,000万元闲置募集资金购买理财产品，在上述额度范围内资金可以循环滚动使用。公司拟投资的品种为安全性高、流动性好、可以保障投资本金安全的银行理财产品，拟投资的期限最长不超过3个月，不影响公司正常经营资金支付。决议自公司董、监事会审议通过之日起至2023年4月底有效。

公司于2023年3月22日召开第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十二次会议，审议通过《关于公司使用闲置自有资金进行委托理财的议案》，公司拟使用额度不超过人民币9,000万元闲置募集资金购买理财产品，在上述额度范围内资金可以循环滚动使用。公司拟投资的品种为安全性高、流动性好、可以保障投资本金安全的银行理财产品，拟投资的期限最长不超过3个月，不影响公司正常经营资金支付。决议自公司董、监事会审议通过之日（2023年3月22日）起12个月内有效，如单笔产品存续期超过前述有效期，则决议的有效期自动顺延至该笔交易期满之日。

公司于2023年3月22日召开第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十二次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司拟使用额度不超过人民币9,000万元闲置募集资金进行现金管理。公司拟投资的品种为安全性高、流动性好、可以保障投资本金安全的银行理财产品、定期存款或结构性存款产品，且购买的产品不得抵押，不用作其他用途，不影响募集资金投资计划正常进行，在上述额度范围内资金可以循环滚动使用银行理财产品，拟投资的期限最长不超过3个月。决议自公司董、监事会审议通过之日起12个月内有效，如单笔产品存续期超过前述有效期，则决议的有效期自动顺延至该笔交易期满之日。

具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2023-034）、《关于公司使用自有资金进行委托理财的公告》（公告编号：2023-035）《关于公司使用自有资金进行委托理财的公告》（公告编号：2022-002）。

公司上述900万元闲置募集资金用于现金管理事项发生在董事会授权进行现金管理的有效期之前，发生时未按照相关规定履行事先审议程序，主要原因系：公司原计划通过自有资金账户的资金认购上述现金管理产品，但由于工作人员疏忽，误使用募集资金账户进行了认购，公司于认购当日发现后，于购买第二日及时进行了赎回。同时，募集资金专户的监管银行因系统设置问题未能及时预警提示，导致此操作的发生。该操作发生后，公司与银行及时沟通，及时修订了系统漏洞。除上述1笔交易外，公司在本报告期间内不存在其他类似情形。

公司虽发生了上述超出授权期限进行现金管理未履行审批程序的情况，但公司采用的是安全性较高、流动性较强的现金管理方式，符合相关募集资金管理规定，可获得一定的投资收益，提高募集资金的使用效率，未影响募投项目的建设进度及募集资金正常使用安排，不存在与募投项目实施计划相抵触的情形，不存在变相改变募集资金用途的行为，未损害公司及全体股东特别是中小股东的利益。

同时，公司董事会已要求公司相关部门予以高度重视，持续加强相关业务人员的专业培训，要求相关人员加强学习募集资金管理制度，提高专业能力，防范类似情况再次发生。

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

报告期，公司严格贯彻执行环境保护工作管理制度，落实环境保护主体责任制，根据《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《广东省环境保护条例》等国家和地方环保法律、法规、规范、标准，持续开展公司环保工作，切实做到良性循环，绿色发展。

报告期完成主要环保工作如下：

- (1) 按要求建立企业“一企一档”环保档案。及时分类管理各类环保文件和报告。环保设施运行维护费用 64.8 万元，环保投入费用 19.7 万元。共计投入 84.5 万元。
- (2) 积极开展环境突发事件应急演练和新固废法的培训与宣导，响应广东省发改委的号召，开展宣导“双碳”知识。
- (3) 严格执行国家排污许可证证后管理规定。定期自检自测，确保“三废”排放合法合规。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	重大风险事项描述： 偏光膜作为液晶显示面板行业不可或缺的原材料组成部分，近年来随着全球液晶显示面板产能不断地向中国境内转移，作为行业上游主要原料的偏光膜也迎来了快速

	<p>发展的机遇。国内偏光膜强劲的市场需求预期将使现有竞争者增加在国内偏光膜生产线上的投入，并吸引更多的潜在竞争者进入，导致行业竞争的加剧。如果公司不能保持技术和服务的创新，持续提高产品品质和服务水平，充分适应行业竞争环境，则会面临客户资源流失、市场份额下降的风险。</p> <p>应对措施：稳定成熟 LCD 用偏光片市场，大力开拓车载和工控仪表应用市场，加强 OLED 等偏光片新品的研发、产品工艺的改进及产品结构的优化，提高产品品质，进而提高公司竞争能力。</p>
平板显示技术替代的风险	<p>重大风险事项描述：公司主要生产 LCD 用偏光膜，是平板显示中液晶显示领域必备的关键部件。鉴于液晶显示在性价比、分辨率、耗电量、屏幕尺寸多样化等方面的优势，其已成为平板显示行业的主导技术和主流产品。基于目前的技术发展情况、产线投资强度、产品普及范围等前提条件，液晶显示在未来较长时间内仍将保持在平板显示领域的主导地位，但不排除在特定时期或特定条件下，其他新的平板显示技术突破现有瓶颈，并完成对液晶显示技术快速替代的可能。平板显示领域除 LCD 显示技术外，OLED 显示技术近几年也得到了较快的发展。OLED 具有高亮度、高对比度、高色域、低能耗等优点，但由于其受限于大尺寸显示屏生产良品率低、产品寿命短等技术难题，其规模化生产尚未具备成本优势。与此同时，LCD 也在不断演进，并在显示性能上与 OLED 接近，短期来看 OLED 无法对 LCD 构成威胁，长期来看，如果 OLED 突破良品率和产品寿命等关键技术难题，其将与 LCD 在众多应用领域形成竞争。由于 LCD 显示需要两片偏光膜，而 OLED 显示仅需要一层，因此，OLED 与 LCD 的竞争将导致偏光膜的市场需求出现减少，公司的经营业绩面临下滑风险。</p> <p>应对措施：购置投入新生产设备，引入科研人才，加快 OLED 用偏光片产品和光学膜产品开发，降低 LCD 用偏光膜被替代影响。</p>
产品结构单一风险	<p>重大风险事项描述：公司主要产品为偏光膜，该产品是液晶显示屏的主要原材料，目前公司产品以中小尺寸高耐久染料系偏光膜为主，主要下游应用领域包括工控仪表、车载显示屏、家用电器等。报告期内，公司偏光膜产品的营业收入 10,168.56 万元，占公司主营业务收入的 98.21%，公司经营对偏光膜产品存在重大依赖，存在产品结构单一风险。随着液晶显示产业向中国境内转移，境外偏光膜生产企业也出现将产能向中国境内逐渐转移的趋势，导致未来偏光膜行业在中国境内的竞争加剧。由于公司产品结构单一，公司抵抗行业波动及下游波动的能力较弱，因此，未来行业竞争的加剧以及下游液晶显示产业的波动等因素对公司的盈利能力影响将加大。</p> <p>应对措施：面对产品类别相对集中的现状，公司一方面将大力实施差别化战略，增加主要产品在车载显示屏、工控仪表屏、医疗器械显示屏等高端领域的应用，不断拓展 LCD 用偏光片应用的细分领域，扩大应用范围，降低产品单一的风险；另一方面公司不断加大研发投入，加快 OLED 新产品的研发进度，打造第二增长曲线。</p>
应收账款坏账风险	<p>重大风险事项描述：公司 2023 年 6 月末、2022 年末的应收账款账面价值分别为 7,059.00 万元和 7,559.42 万元，占流动资产</p>

	<p>的比例分别为 10.35%和 10.42%，占当期营业收入的比例为 68.18%和 28.38%。随着业务规模的持续扩大和销售收入的增加，公司应收账款余额总体上呈增加趋势。公司可能存在部分货款不能及时回收而发生坏账的风险。金额较大的应收账款不能及时回收将影响公司的资金周转速度和经营活动现金流量，给公司的营运资金带来一定压力从而对公司的经营现金流产生不利影响。</p> <p>应对措施：加强客户授信管理，定期与客户进行对账，对于逾期的应收账款，公司加强催款力度，减少长账龄授信。</p>
原材料供应集中及价格波动风险	<p>重大风险事项描述：公司生产成本中占比较大的原材料主要包括 PVA 膜和 TAC 膜，尽管供应充足，但供应地和供应商主要集中在日本、德国及中国台湾等地区。报告期内，核心原材料 TAC 膜超过 70%的采购量依赖于进口。尽管公司已经加大对境内供应商的采购力度，积极提高原材料国产化率，但由于日本材料的技术优势，其他供应商短期内要完全替代日本等境外供应商存在困难，尚待其他供应商技术工艺水平的提高。因此，如果公司原材料供应厂商出现较大的经营变化或外贸环境出现重大变化将导致原材料供应不足或者价格出现大幅波动，将较大程度影响公司的盈利水平。此外，自然灾害、市场供求关系等因素变化也会影响原材料供应情况，导致公司产品产量和成本发生变化，从而影响公司盈利水平。</p> <p>应对措施：结合市场变化情况持续优化公司采购管理模式，依据程序规定，开发合格供应商，拓宽供货渠道，与供应商保持长期稳定的良好合作关系，合理控制库存，先进先出，尽量避免原材料价格波动而对生产经营产生重大影响。</p>
汇率波动风险	<p>重大风险事项描述：公司出口商品、进口原材料主要使用美元、日元等外币结算，公司持有一定的美元资产（主要为美元经营性应收项目等）和一定的日元负债（包括经营性负债等），且报告期内公司境外采购的比例较高。随着生产、销售规模的扩大，公司原材料短期内进口比例仍较高，外汇结算量较大。尽管公司采取了措施降低汇率波动对公司业绩的影响，但如果结算汇率短期内波动较大，公司的境外原材料采购价格和出口价格仍将受到影响，进而对公司业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：1.加强对汇率的研究分析，在汇率波动较大的情况下，适时调整经营策略，最大限度避免汇兑损失。 2. 公司制定了《外汇交易业务内部控制制度》，利用银行远期外汇交易，规避汇率波动影响。</p>
主营业务毛利率下降风险	<p>重大风险事项描述：报告期内，公司主营业务毛利率为 33.21%，较上年同期下降 8 个百分点，较同行业上市公司毛利率要高。未来随着同行业竞争对手逐步拓展车载、工控等高毛利领域的偏光膜产品，公司面临的竞争将逐步加剧。尽管目前公司在技术水平、客户资源、成本等方面存在一定优势，但如果公司不能持续进行技术研发，推出新的更高性能的产品，公司的竞争优势将被削弱，产品价格受市场竞争影响将会下降。此外，受到市场竞争、劳动力成本上升、汇率变动等因素影响，公司产品成本可能会上升，将出现毛利率下降的情形。</p> <p>应对措施：1.加强研发投入，开发新产品持续加强研发投入，开发满足中高端客户的新产品；提高自身服务能力的同时，延长产业链，提升产品附加值。 2.拓宽销售渠道，拓展新客户转变销售模式，将传统的销售模式与互联网相结合，通过 CRM 系统，深度发掘潜在客户。</p>

	3.加强原材料成本管理，完善采购制度做好采购预算与计划，关注原材料价格走势，把握市场变化；要加强原材料消耗管理，提高原材料利用率，降低生产损耗；增强与供应商的合作，建立与供应商共同发展的战略合作。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 股份回购情况

1、 回购方案基本情况

公司于 2023 年 2 月 13 日召开公司第二届董事会第十三次会议、第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，于 2023 年 2 月 13 日在北京证券交易所官方信息披露平台 (<http://www.bse.cn/>) 披露了《佛山纬达光电材料股份有限公司回购股份方案公告》(公告编号: 2023-012)，并于 2023 年 3 月 2 日召开 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

2、 回购方案实施结果

截至 2023 年 5 月 31 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 10,100 股，占公司总股本的 0.006573%，占预计回购总数量上限的 100%，最高成交价为 7.08 元/股，最低成交价为 6.82 元/股，已支付的总金额 69,190.00 元(不含印花税、佣金等交易费用)。

本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况:

(一) 挂牌前，公司对用途为厕所、饭堂的两栋临时建筑未取得产权证事宜出具《承诺函》，并在挂牌公开转让申请的《公开转让说明书》上公开披露上述承诺。2019 年 12 月，公司履行承诺拆除了前

述两栋建筑中的用途为厕所的建筑。由于公司所在工业园附近商业服务业配套设施不完善，员工就餐极为不便，公司原计划另行选址建设饭堂并依法履行规划报建程序，但尚未寻找到适合建设的地址。2022年6月，公司管理层已向董事会提交了《关于公司变更承诺的申请》，申请将原承诺主动拆除的期限延期，2022年6月22日公司召开第二届董事会第八次会议审议通过了《关于公司变更承诺的议案》，该议案已经公司于2022年7月8日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过。上述承诺变更事项不属于影响公司生产经营活动的重大事项，不会对公司后续生产经营产生重大不利影响。

上述承诺事项详见公司于2022年6月22日披露的《关于公司变更承诺的公告》（公告编号：2022-074）。

（二）公司于2022年6月22日召开的第二届董事会第八次会议、第二届监事会第六次会议、于2022年7月8日召开的2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性方案的议案》等相关议案，公司及公司相关主体签署了以下承诺：

1. 公司间接控股股东、控股股东、持股5%以上股东、及董事长、董事兼总经理对直接或间接持有的股份自愿限售的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。

2. 公司间接控股股东、控股股东、持股5%以上股东、董监高关于避免同业竞争的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。

3. 公司间接控股股东、控股股东、持股5%以上股东、董监高关于规范关联交易的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。

4. 公司间接控股股东、控股股东、持股5%以上股东、直接或间接持有公司股份的董监高关于锁定及减持股份的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。

5. 公司及间接控股股东、控股股东、持股5%以上股东、董监高关于未履行承诺时约束措施的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。

6. 公司及间接控股股东、控股股东、董监高关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购股份的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。

7. 公司及控股股东、董事、高级管理人员关于稳定股价措施的预案及承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。

8. 公司及间接控股股东、控股股东及董事、高级管理人员关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。

9. 公司及间接控股股东、控股股东、董监高关于利润分配政策的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。

10. 公司控股股东、持股5%以上股东、董监高关于避免资金占用的承诺，该承诺正在履行，未发生违反承诺的情况。

上述承诺事项详见公司于2022年12月12日披露的《佛山纬达光电材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市招股说明书》。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地	房屋建筑物	抵押	853,024.59	0.11%	抵押给大华行获取综合授信额度
厂房	房屋建筑物	抵押	14,976,755.54	1.95%	抵押给大华行获取综合授信额度
总计	-	-	15,829,780.13	2.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押房地产为公司在 大华银行广州分行授信额度抵押担保，不会对公司生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	30,741,341	20.01%		30,741,341	20.01%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%		0	0.00%
	董事、监事、高管	0			0	
	核心员工	0			0	
有限售条件股份	有限售股份总数	122,914,863	79.99%		122,914,863	79.99%
	其中：控股股东、实际控制人	59,032,684	38.42%		59,032,684	38.42%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		153,656,204	-	0	153,656,204	-
普通股股东人数						20,846

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	佛山佛塑科技集团股份有限公司	国有法人	59,032,684		59,032,684	38.4187	59,032,684	0
2	AOE Holding Limited	境外法人	24,265,569		24,265,569	15.7921	24,265,569	0
3	ASIACHEM INTERNATIONAL CORPORATION	境外法人	24,023,800		24,023,800	15.6348	24,023,800	0
4	佛山市三水区昱纬投资有限公司	境内非国有法人	7,910,000		7,910,000	5.1479	7,910,000	0
5	广东粤科资本投资有限公司	国有法人	595,000	1,785,000	2,380,000	1.5489	2,380,000	0
6	广东粤海私募股权投资基金管理有限公司	境内非国有法人	375,000	1,125,000	1,500,000	0.9762	1,500,000	0
7	深圳市高新投创业投资有限公司	国有法人	295,000	885,000	1,180,000	0.7679	1,180,000	0
8	青岛市科技风险投资有限公司—青岛华资盛通股权投资基金合伙企业(有限合伙)	其他	215,562	646,685	862,247	0.5612	862,247	0
9	招商银行股份有限公司—大成北交所两年定期开放混合型证券投资基金	其他	176,057	528,168	704,225	0.4583%	704,225	0
10	广州南粤澳德股权投资基金管理有限公司—广东兴新半导体股权投资合伙企业(有限合伙)	其他	146,714	440,141	586,855	0.3819%	586,855	0
合计		-	117,035,386	5,409,994	122,445,380	79.6879%	122,445,380	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

公司股东亚化光电是亚洲化学的全资子公司，公司股东亚化国际是万洲化学的全资子公司，万洲化学持有亚洲化学 78.48%的股份。所以，亚化光电和亚化国际均为万洲化学下属公司（万洲化学通过亚洲化学控制亚化光电，万洲化学直接持股亚化国际）。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	广东粤科资本投资有限公司	2022-12-27
2	广东粤海私募股权投资基金管理有限公司	2022-12-27
3	深圳市高新投创业投资有限公司	2022-12-27
4	青岛市科技风险投资有限公司—青岛华资盛通股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2022-12-27
5	招商银行股份有限公司—大成北交所两年定期开放混合型证券投资基金	2022-12-27
6	广州南粤澳德股权投资基金管理有限公司—广东兴新半导体股权投资合伙企业(有限合伙)	2022-12-27

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期末，佛塑科技持有公司股份 59,032,684 股，持股比例为 38.42%，为公司的控股股东。

控股股东基本情况：

企业名称：佛山佛塑科技集团股份有限公司

注册号：91440600190380023W

注册地址：广东省佛山市禅城区汾江中路 85 号

法定代表人：唐强

注册资本：96,742.3171 万人民币

公司类型：股份有限公司（上市、国有控股）

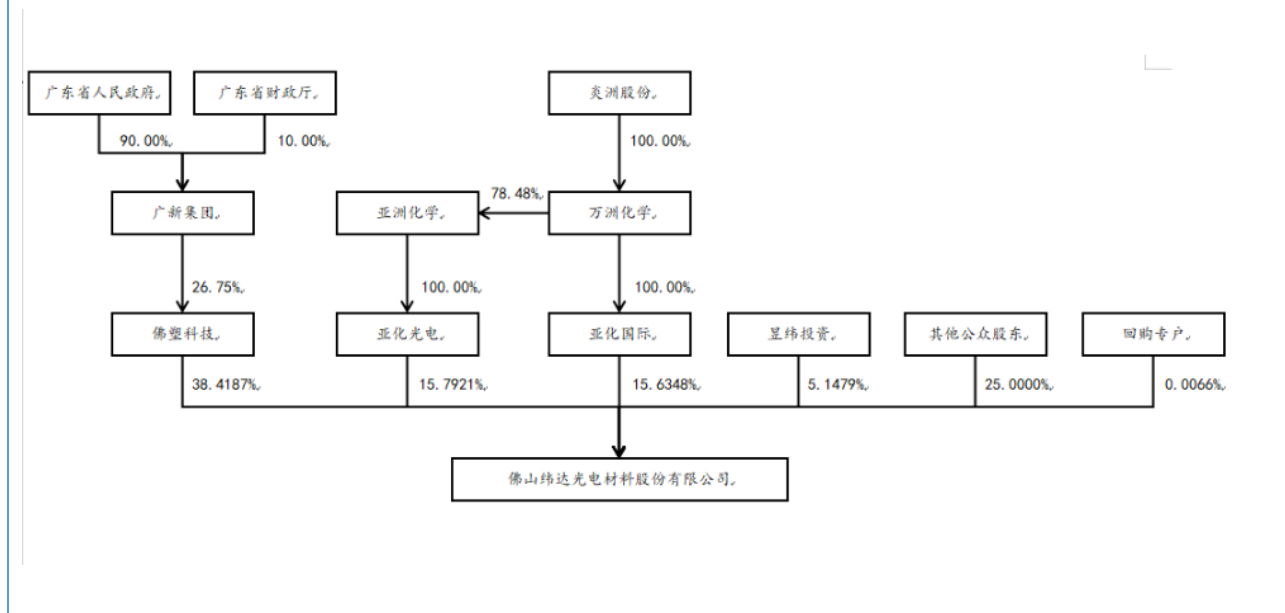
经营范围：生产、销售各类高分子聚合物、塑料化工新材料、塑料制品、包装及印刷复合制品、热缩材料、工程塑料制品、建筑及装饰材料、电线电缆产品、聚酯切片和化纤制品（上述项目不含危险化学品，生产由分支机构经营）；塑料机械设备制造、加工及工程设计安装；辐照技术服务；仓储、货物的运输、流转与配送；出版物、包装装潢印刷品、其他印刷品印刷；对外投资；技术咨询服务。经营本企业自产产品及技术的出口业务，经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外），经营进料加工和“三来一补”业务。提供土地、房产、设备、车辆租赁服务。

佛塑科技（证券代码：000973.SZ）系在深圳证券交易所上市的国有控股上市公司，股权较为分散，报告期末，广新集团直接持有佛塑科技 26.75%的股份，是佛塑科技的控股股东；广东省人民政府持有广新集团 90.00%的股权，是佛塑科技的实际控制人。

报告期内，公司的控股股东没有发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为广东省人民政府。
报告期内，公司的实际控制人没有发生变化。
截至本报告期末，公司股权结构图如下：



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内，募投项目投入募集资金金额为 33,192,747.98 元，截至 2023 年 6 月 30 日，募投项目累计投入募集资金金额为 33,192,747.98 元。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的临时公告《2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-053）

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况:

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
何水秀	董事长	女	1976年8月	2021年5月24日	2024年5月23日
巢伯阳	副董事长	男	1960年3月	2021年5月24日	2024年5月23日
张镜和	董事	男	1982年12月	2021年5月24日	2024年5月23日
李其政	董事	男	1980年5月	2021年5月24日	2024年5月23日
夏明会	独立董事	男	1965年12月	2022年4月15日	2024年5月23日
孟辉	独立董事	男	1978年10月	2022年4月15日	2024年5月23日
崔华	董事	男	1956年6月	2021年5月24日	2024年5月23日
李铭全	董事、总经理	男	1979年7月	2021年5月24日	2024年5月23日
饶舒华	董事	男	1972年10月	2021年5月24日	2024年5月23日
刘俊杰	监事会主席	男	1988年6月	2021年5月24日	2024年5月23日
张咏杰	监事	男	1985年2月	2021年5月24日	2024年5月23日
张文谦	职工监事	男	1965年10月	2021年5月24日	2024年5月23日
魏光辉	副总经理	男	1965年11月	2021年5月24日	2024年5月23日
赵刚涛	董事会秘书、财务总监	男	1980年10月	2021年5月24日	2024年5月23日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1.公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。
- 2.董事长何水秀为控股股东佛塑科技的党委委员、副总裁、董事会秘书。
- 3.董事张镜和为控股股东佛塑科技的财务资金中心总经理。
- 4.监事会主席刘俊杰为控股股东佛塑科技的职工代表监事、鸿基分公司常务副总经理。
- 5.公司董事、监事、高级管理人员与实际控制人广东省人民政府之间不存在任何关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
何水秀	董事长	0	0	0	0%	0	0	0

巢伯阳	副董事长	0	0	0	0%	0	0	0
张镜和	董事	0	0	0	0%	0	0	0
李其政	董事	0	0	0	0%	0	0	0
夏明会	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
孟辉	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
崔华	董事	0	0	0	0%	0	0	0
李铭全	董事、总 经理	0	0	0	0%	0	0	0
饶舒华	董事	0	0	0	0%	0	0	0
刘俊杰	监事会主 席	0	0	0	0%	0	0	0
张咏杰	监事	0	0	0	0%	0	0	0
张文谦	职工监事	0	0	0	0%	0	0	0
魏光辉	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
赵刚涛	董事会秘 书、财务 总监	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0	0

注 1: 崔华通过昱纬投资间接持有公司股份, 且报告期内持股数量未发生变化, 其间接持股数量=7,910,000 (昱纬投资持有公司的股份数) × 0.2000 (崔华持有昱纬投资的份额比例) = 1,582,000 股;

注 2: 李铭全通过昱纬投资间接持有公司股份, 且报告期内持股数量未发生变化, 其间接持股数量=7,910,000 (昱纬投资持有公司的股份数) × 0.1289 (李铭全持有昱纬投资的份额比例) = 1,019,599 股;

注 3: 张文谦通过昱纬投资间接持有公司股份, 且报告期内持股数量未发生变化, 其间接持股数量=7,910,000 (昱纬投资持有公司的股份数) × 0.0922 (张文谦持有昱纬投资的份额比例) = 729,302 股;

注 4: 赵刚涛通过昱纬投资间接持有公司股份, 且报告期内持股数量未发生变化, 其间接持股数量=7,910,000 (昱纬投资持有公司的股份数) × 0.0981 (赵刚涛持有昱纬投资的份额比例) = 775,971 股。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	1	3	10
技术人员	25	8	1	32
销售人员	9	1	2	8
财务人员	6	1	0	7
行政人员	18	2	2	18
生产人员	144	8	11	141
员工总计	214	21	19	216

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	7	9
本科	29	32
专科	25	25
专科以下	153	148
员工总计	214	216

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	三、（五）、1	440,319,040.74	561,851,694.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	三、（五）、2	84,276,070.14	-
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	三、（五）、3	70,589,969.25	75,594,196.01
应收款项融资	三、（五）、4	29,778,463.00	29,309,281.25
预付款项	三、（五）、5	319,615.16	1,300,603.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	三、（五）、6	674,387.88	79,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三、（五）、7	53,902,684.83	56,292,569.65
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	三、（五）、8	1,341,286.55	1,079,003.44
流动资产合计		681,201,517.55	725,506,348.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	三、（五）、9	39,625,270.82	41,516,622.33
在建工程	三、（五）、10	44,279,596.64	9,617,155.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	三、（五）、11	853,024.59	866,600.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	三、（五）、12	2,769,407.21	2,835,206.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		87,527,299.26	54,835,584.97
资产总计		768,728,816.81	780,341,933.22
流动负债：			
短期借款	三、（五）、13	2,718,101.06	6,277,125.29
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	-	-	-
应付账款	三、（五）、14	11,372,400.68	9,322,782.69
预收款项	-	-	-
合同负债	三、（五）、15	137,057.14	59,606.74
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	三、（五）、16	4,484,677.85	7,596,555.68
应交税费	三、（五）、17	784,413.02	7,144,505.85
其他应付款	三、（五）、18	10,382,678.24	1,375,876.63
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			
其他流动负债	三、（五）、19	17,817.43	7,748.86
流动负债合计		29,897,145.42	31,784,201.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
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			
预计负债			
递延收益	三、（五）、20	1,750,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债	三、（五）、12	190,986.22	165,338.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,940,986.22	2,165,338.46
负债合计		31,838,131.64	33,949,540.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	三、（五）、21	153,656,204.00	153,656,204.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三、（五）、22	348,764,823.06	348,764,823.06
减：库存股		69,211.48	
其他综合收益	三、（五）、23	-155,644.62	-124,762.77
专项储备			
盈余公积	三、（五）、24	29,799,712.88	29,799,712.88
一般风险准备			
未分配利润	三、（五）、25	204,894,801.33	214,296,415.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益） 合计		736,890,685.17	746,392,393.02
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		736,890,685.17	746,392,393.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		768,728,816.81	780,341,933.22

法定代表人：李铭全

主管会计工作负责人：赵刚涛

会计机构负责人：彭才强

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	三、（五）、26	103,540,528.27	126,875,762.93
其中：营业收入	三、（五）、26	103,540,528.27	126,875,762.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,052,041.79	85,262,137.65
其中：营业成本	三、（五）、26	69,156,223.09	74,588,189.47
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	三、（五）、27	514,569.69	861,309.08
销售费用	三、（五）、28	843,393.15	796,840.98
管理费用	三、（五）、29	4,675,642.80	4,278,565.65
研发费用	三、（五）、30	7,431,982.01	6,285,047.06
财务费用	三、（五）、31	-5,569,768.95	-1,547,814.59
其中：利息费用		51,392.29	67,578.19
利息收入		5,072,272.52	325,995.24
加：其他收益	三、（五）、32	115,198.04	308,611.19
投资收益（损失以“-”号填列）	三、（五）、33	1,037,152.60	1,409,884.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	三、（五）、34	276,070.14	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三、（五）、37	-53,913.91	-13,051.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三、（五）、35	276,586.45	-180,508.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三、（五）、36	-3,967,632.77	-4,696,557.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,171,947.03	38,442,002.94
加：营业外收入	三、（五）、38	0.70	4,212.39
减：营业外支出	三、（五）、39	4,033.04	5,345.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,167,914.69	38,440,869.53
减：所得税费用	三、（五）、40	2,837,606.63	5,359,317.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,330,308.06	33,081,551.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,330,308.06	33,081,551.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		21,330,308.06	33,081,551.55
六、其他综合收益的税后净额	三、（五）、23	-30,881.85	-2,419.94

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-30,881.85	-2,419.94
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-30,881.85	-2,419.94
(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		-30,881.85	-2,419.94
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		21,299,426.21	33,079,131.61
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		21,299,426.21	33,079,131.61
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.14	0.29
(二)稀释每股收益（元/股）		0.14	0.29

法定代表人：李铭全

主管会计工作负责人：赵刚涛

会计机构负责人：彭才强

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		90,673,076.57	100,822,393.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	三、(五)、 41	6,018,673.50	388,818.82
经营活动现金流入小计		96,691,750.07	101,211,212.11
购买商品、接受劳务支付的现金		46,125,207.43	49,361,712.52
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		14,663,232.30	15,869,917.58
支付的各项税费		11,241,232.59	6,564,478.36
支付其他与经营活动有关的现金	三、(五)、 41	3,673,492.50	1,761,260.36
经营活动现金流出小计		75,703,164.82	73,557,368.82
经营活动产生的现金流量净额		20,988,585.25	27,653,843.29
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		1,144,466.54	1,769,735.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,350.44
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	三、(五)、 41	258,000,000.00	604,000,000.00
投资活动现金流入小计		259,144,466.54	605,772,085.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,590,541.49	940,825.49
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	三、(五)、 41	342,000,000.00	566,000,000.00
投资活动现金流出小计		377,590,541.49	566,940,825.49
投资活动产生的现金流量净额		-118,446,074.95	38,831,260.14
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		6,405,303.18	6,783,700.55
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,405,303.18	6,783,700.55
偿还债务支付的现金		9,788,684.68	9,902,780.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,395,989.09	83,110.50
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			
筹资活动现金流出小计		31,184,673.77	9,985,890.52
筹资活动产生的现金流量净额		-24,779,370.59	-3,202,189.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		704,206.71	14,900.51
五、现金及现金等价物净增加额		-121,532,653.58	63,297,813.97
加：期初现金及现金等价物余额		561,851,694.32	153,009,652.33
六、期末现金及现金等价物余额		440,319,040.74	216,307,466.30

法定代表人：李铭全

主管会计工作负责人：赵刚涛

会计机构负责人：彭才强

(四) 股东权益变动表

本期情况

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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末 余额	153,656,204.00	-	-	-	348,764,823.06	-	-124,762.77	-	29,799,712.88	-	214,296,415.85		746,392,393.02
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	153,656,204.00	-	-	-	348,764,823.06	-	-124,762.77	-	29,799,712.88	-	214,296,415.85		746,392,393.02
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	-	-	-	-	-	69,211.48	-30,881.85	-	-	-	-9,401,614.52		-9,501,707.85
（一）综合收	-	-	-	-	-	-	-30,881.85	-	-	-	21,330,308.06		21,299,426.21

益总额													
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	69,211.48	-	-	-	-	-	-	-69,211.48
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	69,211.48	-	-	-	-	-	-	-69,211.48
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,731,922.58	-	-30,731,922.58
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,731,922.58	-	-30,731,922.58
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	153,656,204.00	-	-	-	348,764,823.06	69,211.48	-155,644.62	-	29,799,712.88	-	204,894,801.33		736,890,685.17

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润			
优先股		永续债	其他											

										备		
一、上年期末余额	115,242,153.00	-	-	-	69,759,975.60	-	-177,212.11	-	23,392,376.85	-	156,630,391.54	364,847,684.88
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	115,242,153.00	-	-	-	69,759,975.60	-	-177,212.11	-	23,392,376.85	-	156,630,391.54	364,847,684.88
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,044,538.01	-	-2,419.94	-	-	-	33,081,551.55	34,123,669.62
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-2,419.94	-	-	-	33,081,551.55	33,079,131.61
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,044,538.01	-	-	-	-	-	-	1,044,538.01
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,044,538.01	-	-	-	-	-	-	1,044,538.01
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	115,242,153.00	-	-	-	70,804,513.61	-	-179,632.05	-	23,392,376.85	-	189,711,943.09	-	398,971,354.50

法定代表人：李铭全

主管会计工作负责人：赵刚涛

会计机构负责人：彭才强

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

佛山纬达光电材料股份有限公司（以下简称“公司”）是于2004年1月8日经佛山市对外贸易经济合作局“佛外经贸促字[2004]3号”文批准，由佛山佛塑科技集团股份有限公司（原名“佛山塑料集团股份有限公司”）与亚化光电控股有限公司、亚化国际（股）公司共同出资设立的中外合资企业，营业执照注册号为“企合粤禅总字第002153号”，注册资本956万美元。

2010年5月28日，经佛山市对外贸易经济合作局“佛外经贸促字[2010]96号”文批准，公司注册资本增加439.68万美元，其中：佛山佛塑科技集团股份有限公司增加出资188.09万美元；亚化光电控股有

限公司增加出资75.71万美元；亚化国际（股）公司增加出资78.18万美元；新股东佛山市三水区昱纬投资有限公司以169.51万美元认购注册资本97.70万美元。增资后公司注册资本为1,395.68万美元。

2018年1月，经股东会决议通过，由佛山纬达光电材料有限公司原有全体股东作为发起人，对佛山纬达光电材料有限公司进行整体变更，发起设立佛山纬达光电材料股份有限公司，以截至2017年9月30日经审计的净资产172,363,600.50元作为折股依据，相应折合股本113,000,000.00元，超过折合股本部分59,363,600.50元作为股本溢价计入资本公积，并于2018年1月31日在广东省佛山市工商行政管理局办理变更登记。

2020年10月，经第五次临时股东大会决议通过并由全国中小企业股份转让系统《关于对佛山纬达光电材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2020〕3780号）文核准，公司以定向发行方式向2名特定对象发行股票2,242,153股，发行后股本增加至人民币115,242,153.00元。本次定向发行新增股份已于2021年4月23日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

根据公司股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]2972号”文核准，公司于2022年12月向社会公众公开发行人民币普通股（A股）38,414,051股，每股面值1.00元，每股发行价格8.52元，增加注册资本人民币38,414,051.00元，变更后的注册资本为人民币153,656,204.00元。

统一社会信用代码：914406007583005174

法定代表人：李铭全

注册资本：人民币153,656,204.00元

公司住所：佛山市三水区云东海街道永业路9号之1座、3座、4座（住所申报）

公司经营范围：生产经营偏光膜、光电材料、光学薄膜及光电胶粘制品，产品研发、技术服务及委托加工、销售偏光眼镜。

（二）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，总经理负责公司的日常经营管理工作。

（三）财务报告的批准报出

本财务报告于2023年8月16日经公司董事会批准报出。

二、财务报告的编制基础

（一）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。

（二）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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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。

(一) 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。

(二) 会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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

金融资产转移的确认

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

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。

（八）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

（九）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
光学膜产品业务款项组合	以光学膜产品业务的分类作为信用风险特征

（十）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（七）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。

（十一）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	应收押金、保证金
其他应收款组合2	应收备用金
其他应收款组合3	应收其他款项

（十二）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，包括各类原材料、在产品、产成品、周转材料等。

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。

(十三) 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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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预期信用损失，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。

(十四) 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。

(十五) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、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（七）项金融工具的规定。

(十六) 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，并且将公司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。

(十七) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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	使用年限(年)	年折旧率(%)	残值率(%)
房屋建筑物	35年	2.71	5.00
机器设备	15年	6.33	5.00
运输工具	8年	11.87	5.00
其他设备	5-7年	13.57-19.00	5.00

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。

(十八) 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作调整。

(十九) 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) 为使资产达到预定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。

（二十）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（二十二）项长期资产减值。

（二十一）无形资产

1. 无形资产的计价方法、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（二十二）项长期资产减值。

2. 内部研究开发支出会计政策

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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 合同负债

公司承担将商品或服务转移给客户的履约义务，同时有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款。公司按照已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务列示为合同负债。

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。

(二十五) 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，将应付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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）收入

1. 收入的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间段内履行履约义务；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。

对于在某一时间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（或产出法）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

公司销售的产品主要为光学膜产品，属于在某一时点履行履约义务。

公司销售主要分为两种方式：境内销售、境外销售，这两种方式下销售收入的确认方法分别为：

境内销售：根据销售订单，按照合同约定将货物送至指定地点，经客户签收后，取得客户签收确认的收货单作为收入确认的时点和标准。

境外销售：公司境外销售主要分为直接出口和转厂出口两种方式。

(1) 直接出口

在直接出口的外销方式下，主要采取FOB贸易方式，公司在按购货方合同规定的要求生产产品，经检验合格后办妥出口报关手续，货运公司已将产品装运时作为收入确认时点。

(2) 转厂出口

根据《海关对出口加工区监管的暂行办法》《海关出口加工区货物出区深加工结转管理办法》等相关规定，进料深加工结转（即俗称转厂出口，下同）模式销售模式是一种间接出口的销售方式，主要是指企业将保税进口料件进行深加工后的产品转至另一企业进一步装配加工后复出口的经营活动。对转出企业而言，深加工结转视同出口，应办理出口报关手续；对转入企业而言，深加工结转视同进口。

公司根据客户合同或订单将保税进口料件加工为产品后销售给下游客户，保税产品交付客户前，公司和下游客户需在海关备案，海关审批通过后按照客户需求发货，待下游客户签收确认后公司全月汇总报关，在完成清关手续后根据报关单的出口日期确认收入。

(三十) 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行成本。

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。

(三十一) 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。

（三十二）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：①该项交易不是企业合并；②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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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：①商誉的初始确认；②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：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②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、清偿负债同时进行时，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。

（三十三）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（二十）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（二十六）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权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（七）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（二十九）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。

（三十四）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期初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。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本报告期公司未发生重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率情况

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%
城市维护建设税	应交增值税额	7%
教育费附加	应交增值税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

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，公司2022年、2023年度减按15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

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。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,458.11	31,232.20
银行存款	440,289,794.11	561,820,462.12
其他货币资金	788.52	
合计	440,319,040.74	561,851,694.32

—货币资金期末余额较期初余额减少121,532,653.58元，降幅21.63%，主要系投资理财未到期收回、预付偏光膜三期项目设备工程款及现金分配股利所致。

—所有银行存款均以本公司的名义于银行等金融机构开户储存。

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

(二) 交易性金融资产

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	84,276,070.14	
其中：		
银行理财产品	84,276,070.14	
合计	84,276,070.14	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	74,485,564.26
1-2年(含2年)	
2-3年(含3年)	
3年以上	4,325,333.56
合计	78,810,897.82
减: 坏账准备	8,220,928.57
应收账款净额	70,589,969.25

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	78,810,897.82	100	8,220,928.57	10.43	70,589,969.25
其中:					
光学膜产品业务款项组合	78,810,897.82	100	8,220,928.57	10.43	70,589,969.25
合计	78,810,897.82	100	8,220,928.57	10.43	70,589,969.25

(续)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	84,104,210.52	100	8,510,014.51	10.12	75,594,196.01
其中:					
光学膜产品业务款项组合	84,104,210.52	100	8,510,014.51	10.12	75,594,196.01
合计	84,104,210.52	100	8,510,014.51	10.12	75,594,196.01

按组合计提坏账准备:

—组合计提项目: 光学膜产品业务款项

名称	期末金额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	74,485,564.26	3,895,595.01	5.23
1—2年 (含2年)			
2—3年 (含3年)			
3年以上	4,325,333.56	4,325,333.56	100.00
合计	78,810,897.82	8,220,928.57	10.43

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初金额	本期变动金额				期末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
光学膜产品业务款项	8,510,014.51		289,085.94			8,220,928.57
合计	8,510,014.51		289,085.94			8,220,928.57

4. 截至2023年6月30日，无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
单位 1	9,932,441.22	12.60	519,466.68
单位 2	7,310,651.18	9.28	382,347.06
单位 3	6,717,116.40	8.52	351,305.19
单位 4	5,651,596.04	7.17	295,578.47
单位 5	5,180,058.25	6.57	270,917.05
合计	34,791,863.09	44.15	1,819,614.45

6. 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。

7. 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。

(四) 应收款项融资

项目	期末金额	期初金额
应收银行承兑汇票	29,961,574.31	29,456,060.98
减：其他综合收益-公允价值变动	183,111.31	146,779.73
期末公允价值	29,778,463.00	29,309,281.25

— 本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。

— 截至2023年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因为银行违约而产生重大损失。

— 截至2023年6月30日，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	期末金额
----	------

	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	36,887,175.80	
合计	36,887,175.80	

—截至2023年6月30日，公司无用于质押的应收款项融资。

—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。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	319,615.16	100	1,300,603.58	100
1-2年				
合计	319,615.16	100	1,300,603.58	100

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	103,217.71	32.29
单位 2	55,698.00	17.43
单位 3	41,107.23	12.86
单位 4	28,707.69	8.98
单位 5	18,989.04	5.94
合计	247,719.67	77.51

(六) 其他应收款

项目	期末金额	期初金额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	674,387.88	79,000.00
合计	674,387.88	79,000.00

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末金额
1年以内 (含1年)	686,887.37
减: 坏账准备	12,499.49
其他应收款净额	674,387.88

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初金额
备用金		
押金、保证金	574,481.88	79,000.00
其他款项	112,405.49	
合计	686,887.37	79,000.00

(3) 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				
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	12,499.49			12,499.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	12,499.49			12,499.49

(4) 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		12,499.49				12,499.49
合计		12,499.49	-			12,499.49

(5) 截至2023年6月30日，公司无实际核销的其他应收款。

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

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

(七) 存货

1. 存货分类

项目	期末金额			期初金额		
	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	30,896,838.27	821,747.53	30,075,090.74	38,504,032.87	2,303,935.32	36,200,097.55
在产品	4,562,877.83		4,562,877.83	4,592,473.03		4,592,473.03

产成品	28,211,600.83	9,224,427.88	18,987,172.95	22,926,227.40	7,940,644.39	14,985,583.01
周转材料	277,543.31		277,543.31	514,416.06		514,416.06
合计	63,948,860.24	10,046,175.41	53,902,684.83	66,537,149.36	10,244,579.71	56,292,569.65

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初金额	本期增加金额		本期减少金额		期末金额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,303,935.32	360,960.47		1,843,148.26		821,747.53
产成品	7,940,644.39	3,606,672.30		2,322,888.81		9,224,427.88
合计	10,244,579.71	3,967,632.77		4,166,037.07		10,046,175.41

(八) 其他流动资产

项目	期末金额	期初金额
待抵扣增值税进项税额	205,915.73	1,079,003.44
预缴企业所得税	1,135,370.82	0.00
合计	1,341,286.55	1,079,003.44

(九) 固定资产

项目	期末金额	期初金额
固定资产	39,625,270.82	41,516,622.33
固定资产清理		
合计	39,625,270.82	41,516,622.33

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值：					
1、期初金额	34,774,429.95	136,319,339.19	1,086,925.23	9,125,892.26	181,306,586.63
2、本期增加金额	192,660.55	-	-	392,300.02	584,960.57
(1) 购置			254,092.79	1,858,330.01	0.00
(2) 在建工程转入	192,660.55	-	-	392,300.02	584,960.57
3、本期减少金额	0	590,798.49	0.00	173,297.88	764,096.37
(1) 处置或报废	0	590,798.49	0.00	173,297.88	764,096.37
4、期末金额	34,967,090.50	135,728,540.70	1,086,925.23	9,344,894.40	181,127,450.83

二、累计折旧					0.00
1、期初金额	14,800,560.24	117,720,921.88	702,407.71	6,566,074.47	139,789,964.30
2、本期增加金额	481,216.50	1,625,036.93	23,367.42	292,777.32	2,422,398.17
（1）计提	481,216.50	1,625,036.93	23,367.42	292,777.32	2,422,398.17
3、本期减少金额	0	545,549.47	0.00	164,632.99	710,182.46
（1）处置或报废	0	545,549.47	0.00	164,632.99	710,182.46
4、期末金额	15,281,776.74	118,800,409.34	725,775.13	6,694,218.80	141,502,180.01
三、减值准备					0.00
1、期初金额					0.00
2、本期增加金额					0.00
3、本期减少金额					0.00
4、期末金额					0.00
四、账面价值					0.00
1、期末金额	19,685,313.76	16,928,131.36	361,150.10	2,650,675.60	39,625,270.82
2、期初金额	19,973,869.71	18,598,417.31	384,517.52	2,559,817.79	41,516,622.33

（2）截至2023年6月30日，公司不存在暂时闲置的固定资产。

（3）截至2023年6月30日，公司不存在通过经营租赁租出的固定资产。

（4）截至2023年6月30日，公司不存在未办妥产权证书的固定资产。

（5）截至2023年6月30日，公司已抵押固定资产明细如下

项目	期末金额	期初金额
房屋建筑物	14,976,755.54	15,343,896.74
合计	14,976,755.54	15,343,896.74

（十）在建工程

项目	期末金额	期初金额
在建工程	44,279,596.64	9,617,155.94
工程物资		
合计	44,279,596.64	9,617,155.94

1. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末金额			期初金额		
	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	42,351,388.97		42,351,388.97	9,008,981.11		9,008,981.11

其他项目	1,928,207.67		1,928,207.67	608,174.83		608,174.83
合计	44,279,596.64		44,279,596.64	9,617,155.94		9,617,155.94

(2) 在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初金额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末金额	资金来源
偏光膜三期项目	9,008,981.11	33,342,407.86			42,351,388.97	自有、募集
其他项目	608,174.83	1,904,993.41	584,960.57		1,928,207.67	自有
合计	9,617,155.94	35,247,401.27	584,960.57		44,279,596.64	--

(3) 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。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初金额	1,328,185.29	1,328,185.29
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、期末金额	1,328,185.29	1,328,185.29
二、累计摊销		
1、期初金额	461,584.68	461,584.68
2、本期增加金额	13,576.02	13,576.02
(1) 计提	13,576.02	13,576.02
3、本期减少金额		
4、期末金额	475,160.70	475,160.70
三、减值准备		
1、期初金额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末金额		
四、账面价值		
1、期末金额	853,024.59	853,024.59
2、期初金额	866,600.61	866,600.61

2. 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。

3. 截至2023年6月30日，公司已抵押无形资产明细如下

项目	期末金额	期初金额
土地使用权	853,024.59	866,600.61
合计	853,024.59	866,600.61

(十二) 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

项目	期末金额		期初金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,279,603.47	2,741,940.52	18,754,594.22	2,813,189.13
应收款项融资公允价值变动	183,111.31	27,466.69	146,779.73	22,016.96
合计	18,462,714.78	2,769,407.21	18,901,373.95	2,835,206.09

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末金额		期初金额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	276,070.14	41,410.52		
固定资产一次性加速折旧	997,171.34	149,575.70	1,102,256.39	165,338.46
合计	1,273,241.48	190,986.22	1,102,256.39	165,338.46

3. 截至2023年6月30日，公司不存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4. 截至2023年6月30日，公司不存在未确认的递延所得税资产或递延所得税负债。

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

借款类别	期末金额	期初金额
抵押借款	2,696,804.33	6,256,799.75
短期借款应付利息	21,296.73	20,325.54
合计	2,718,101.06	6,277,125.29

一期末抵押借款2,718,101.06元由公司房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保。

2. 截至2023年6月30日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末金额	期初金额
应付账款	11,372,400.68	9,322,782.69

2. 截至2023年6月30日，公司不存在账龄超过1年的重要应付账款。

(十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末金额	期初金额
预收货款	137,057.14	59,606.74

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初金额	本期增加额	本期支付额	期末金额
一、短期职工薪酬	7,596,555.68	11,260,087.26	14,371,965.09	4,484,677.85
二、离职后福利-设定提存计划		931,783.55	931,783.55	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,596,555.68	12,191,870.81	15,303,748.64	4,484,677.85

2. 短期薪酬列示

项目	期初金额	本期增加额	本期支付额	期末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,485,133.98	8,416,313.43	11,559,127.02	4,342,320.39
二、职工福利费		763,335.18	763,335.18	
三、社会保险费		1,317,335.82	1,317,335.82	
其中：1、医疗保险费		1,263,722.94	1,263,722.94	
2、工伤保险费		53,612.88	53,612.88	
四、住房公积金	90,596.00	541,854.00	539,441.00	93,009.00
五、工会经费和职工教育经费	20,825.70	221,248.83	192,726.07	49,348.46
合计	7,596,555.68	11,260,087.26	14,371,965.09	4,484,677.85

3. 设定提存计划列示

项目	期初金额	本期增加额	本期支付额	期末金额
1、基本养老保险费		900,921.28	900,921.28	

2、失业保险费		30,862.27	30,862.27	
合计		931,783.55	931,783.55	

(十七) 应交税费

类别	期末金额	期初金额
增值税	464,582.23	3,736,002.75
企业所得税	0.00	2,763,525.61
城市维护建设税	66,470.05	300,967.58
教育费附加	28,487.16	128,986.11
地方教育附加	18,991.44	85,990.75
其他	206,875.24	129,033.05
合计	785,406.12	7,144,505.85

—应交税费期末余额较期初余额减少5,357,683.35元，降幅74.99%，主要系上期缓缴纳增值税及企业所得税本期缴纳所致。

(十八) 其他应付款

项目	期末金额	期初金额
应付利息		
应付股利	9,656,920.69	
其他应付款	725,757.55	1,375,876.63
合计	10,382,678.24	1,375,876.63

1. 应付股利

项目	期末金额	期初金额
应付股利—亚化光电	4,851,845.98	
应付股利—亚化国际	4,805,074.71	
合计	9,656,920.69	

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末金额	期初金额
应付费用	725,757.55	1,375,876.63
合计	725,757.55	1,375,876.63

—其他应付款期末余额较期初余额减少650,119.08元，降幅47.25%，主要系上期计提应支付的发行费用所致本期支付。

(2) 截至2023年6月30日，公司不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

(十九) 其他流动负债

项目	期末金额	期初金额
待转销项税	17,817.43	7,748.86
合计	17,817.43	7,748.86

(二十) 递延收益

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
政府补助	2,000,000.00		250,000.00	1,750,000.00
合计	2,000,000.00		250,000.00	1,750,000.00

涉及政府补助的项目

负债项目	期初金额	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	期末金额	与资产相关/与收益相关
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
合计	2,000,000.00			250,000.00			1,750,000.00	

(二十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	153,656,204.00						153,656,204.00

(二十二) 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	348,764,823.06			348,764,823.06
其他资本公积				
合计	348,764,823.06			348,764,823.06

(二十三) 其他综合收益

项目	期初金额	本期发生额					期末金额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-146,779.73	-183,111.31	-146,779.73		-27,466.70	-8,864.88	-155,644.61
其中：应收款项融资公允价值变动	-146,779.73	-183,111.31	-146,779.73		-27,466.70	-8,864.88	-155,644.61
其他综合收益合计	-146,779.73	-183,111.31	-146,779.73		-27,466.70	-8,864.88	-155,644.61

(二十四) 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	29,799,712.88			29,799,712.88
合计	29,799,712.88			29,799,712.88

—公司盈余公积本期增加额系根据本期净利润的 10%计提的法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项目	本期数	上期数
调整前上年末未分配利润	214,296,415.85	156,630,391.54
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	214,296,415.85	156,630,391.54
加:本期净利润	21,330,308.06	33,081,551.55
减:提取法定盈余公积		
应付普通股股利	30,731,922.58	
期末未分配利润	204,894,801.33	189,711,943.09

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,424,059.68	69,128,748.09	126,801,179.75	74,584,393.68
其他业务	116,468.59	27,475.00	74,583.18	3,795.79
合计	103,540,528.27	69,156,223.09	126,875,762.93	74,588,189.47

2. 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
光学膜产品	103,424,059.68	69,128,748.09	126,801,179.75	74,584,393.68
合计	103,424,059.68	69,128,748.09	126,801,179.75	74,584,393.68

3. 按商品转让的时间分类:

(1) 主营业务收入

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	光学膜产品	合计	光学膜产品	合计
在某一时点确认	103,424,059.68	103,424,059.68	126,801,179.75	126,801,179.75

在某一时段确认				
合计	103,424,059.68	103,424,059.68	126,801,179.75	126,801,179.75

(2) 其他业务收入

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	材料销售	合计	材料销售	合计
在某一时点确认	116,468.59	116,468.59	74,583.18	74,583.18
在某一时段确认				
合计	116,468.59	116,468.59	74,583.18	74,583.18

4. 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。

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	175,959.13	383,939.13
教育费附加	75,411.06	164,545.34
地方教育附加	50,274.03	109,696.89
房产税	123,749.09	123,209.64
土地使用税	31,570.08	31,570.08
其他	57,606.30	48,348.00
合计	514,569.69	861,309.08

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	572,109.38	655,347.05
样板费	79,189.10	101,327.31
其他	192,094.67	40,166.62
合计	843,393.15	796,840.98

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,305,610.35	2,103,321.99
聘请中介机构费	370,913.61	561,575.25
办公费	40,778.93	93,049.97
差旅费	90,288.63	53,544.36

折旧、摊销费	134,898.09	104,288.70
其他	1,733,153.19	318,247.37
股份支付		1,044,538.01
合计	4,675,642.80	4,278,565.65

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	4,209,884.87	2,543,295.26
职工薪酬	2,053,031.35	2,589,344.20
折旧、摊销费	351,020.76	612,847.84
其他费用	818,045.03	539,559.76
合计	7,431,982.01	6,285,047.06

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	51,392.29	67,578.19
减：利息收入	5,072,272.52	325,995.24
汇兑损益	-638,715.40	-1,378,632.24
其他	89,826.68	89,234.70
合计	-5,569,768.95	-1,547,814.59

财务费用本期发生额较上期发生额减少 4,021,954.36 元，减幅 259.85%，主要系本期利息收入增加所致。

(三十二) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
TFT-LCD配套用偏光片产业化	250,000.00	250,000.00
稳岗补贴	-180,000.00	49,480.59
其他与收益相关政府补助	45,198.04	9,130.60
合计	115,198.04	308,611.19

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,144,466.54	1,611,508.31
银行承兑汇票贴现息	-107,313.94	-201,623.57
合计	1,037,152.60	1,409,884.74

(三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	276,070.14	
合计	276,070.14	

(三十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	289,085.94	-180,508.97
其他应收款坏账损失	-43,769.21	
合计	245,316.73	-180,508.97

(三十六) 资产减值损失

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	-3,967,632.77	-5,960,812.17
合计	-3,967,632.77	-5,960,812.17

(三十七) 资产处置收益

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	-53,913.91	-13,051.96
合计	-53,913.91	-13,051.96

(三十八) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
其他	0.70	4,212.39	0.70
合计	0.70	4,212.39	0.70

(三十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失			
其他	4,033.04	5,345.80	4,033.04
合计	4,033.04	5,345.80	4,033.04

(四十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,740,710.26	5,674,215.32
递延所得税费用	96,896.37	-314,897.34
合计	2,837,606.63	5,359,317.98

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	24,167,914.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,625,187.20
调整以前期间所得税的影响	331,138.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,922.03
研发费用和固定资产加计扣除的影响	-1,114,797.30
所得税费用	2,837,606.63

(四十一) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	46,698.04	58,611.19
利息收入	5,072,272.52	325,995.24
押金及保证金	800,000.00	
其他	99,702.94	4,212.39
合计	6,018,673.50	388,818.82

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	113,280.91	140,494.89
付现的管理费用	1,066,936.37	987,971.01
付现的研发费用	776,866.01	539,559.76
其他	1,716,409.21	93,234.70
合计	3,673,492.50	1,761,260.36

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品及结构性存款	258,000,000.00	604,000,000.00
合计	258,000,000.00	604,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及结构性存款	342,000,000.00	566,000,000.00
合计	342,000,000.00	566,000,000.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,330,308.06	33,081,551.55
加: 资产减值准备	3,691,046.32	4,877,066.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,422,398.17	4,995,445.79
无形资产摊销	13,576.02	13,576.02
长期待摊费用摊销		
预提费用增加(减:减少)		
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的损失(减:收益)		
固定资产报废损失(减:收益)	53,913.91	13,051.96
公允价值变动损失(减:收益)	-276,070.14	
财务费用(减:收益)	-203,914.20	-491,681.35
投资损失(减:收益)	-1,144,466.54	-1,611,508.31
递延所得税资产减少(减:增加)	60,349.15	-291,163.31
递延所得税负债增加(减:减少)	25,647.76	-23,734.03
存货的减少(减:增加)	-1,577,747.95	-11,614,549.23
经营性应收项目的减少(减:增加)	4,381,775.99	-5,373,010.52
经营性应付项目的增加(减:减少)	-7,995,021.35	3,034,260.40
其他	206,790.05	1,044,538.01
经营活动产生的现金流量净额	20,988,585.25	27,653,843.29

2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	440,319,040.74	216,307,466.30
减：现金的期初余额	561,851,694.32	153,009,652.33
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	-121,532,653.58	63,297,813.97

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末金额	上年同期
一、现金	440,319,040.74	216,307,466.30
其中：库存现金	28,458.11	19,020.26
可随时用于支付的银行存款	440,290,582.63	216,288,446.04
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	440,319,040.74	216,307,466.30

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	14,976,755.54	抵押借款，详见附注五（九）
无形资产	853,024.59	抵押借款，详见附注五（十一）
合计	15,829,780.13	

(四十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	期末折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	3,437,519.72
其中：美元	377,699.46	7.2258	2,729,180.78

日元	14,140,195.00	0.050094	708,338.94
应收账款	--	--	15,825,615.02
其中：美元	2,190,154.06	7.2258	15,825,615.02
应付账款	--	--	8,314,498.29
其中：美元	768,048.18	7.2258	5,549,762.55
日元	55,190,070.80	0.050094	2,764,735.74
短期借款	--	--	2,696,804.33
其中：日元	53,834,877.00	0.050094	2,696,804.33

六、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。

（一）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。

（二）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。

截至2023年6月30日，公司外币货币性项目主要系美元及日元金融资产和美元及日元金融负债（详见附注五、（四十四）“外币货币性项目”），在其他因素保持不变的情况下，如果人民币对美元或日元升值或贬值1%，则公司将减少或增加利润约70,140.95元。其他外币汇率的变动，对公司经营活动的影响并不重大。

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作出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。

（三）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。

七、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的金融工具

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 12 月 31 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。

（二）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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		84,276,070.14		84,276,070.14
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		84,276,070.14		84,276,070.14
（1）银行理财				
（二）应收款项融资			29,782,755.82	29,782,755.82
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			29,782,755.82	29,782,755.82
持续以公允价值计量的资产总额		84,276,070.14	29,782,755.82	114,058,825.96

（三）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。

（四）持续和非持续第二层次公允价值计量项目公允价值的确定依据

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预计收益率确定。

（五）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

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。

（六）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。

（七）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。

公司以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、应付账款及其他应付款等，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。

八、关联方及关联交易

（一）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
佛山佛塑科技集团股份有限公司	广东省佛山市禅城区汾江中路85号	生产经营塑料制品	RMB967,423,171.00	38.4187%	38.4187%

本企业最终控制方是广东省广新控股集团有限公司。

(二) 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
佛山市富大投资有限公司	同一控股股东
佛山市亿达胶粘制品有限公司	控股股东的联营企业
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	控股股东的联营企业

(三) 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

公司名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
佛山佛塑科技集团股份有限公司	采购材料	市场价格		65,484.48
佛山佛塑科技集团股份有限公司	检测费	市场价格	2,720.00	33,444.00
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	采购材料	市场价格		
佛山市亿达胶粘制品有限公司	采购材料	市场价格	101,845.98	112,894.53
佛山市富大投资有限公司	物业管理服务	市场价格	25,755.02	25,483.39

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方

公司名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
佛山佛塑科技集团股份有限公司	房屋建筑物	26,305.27	25,767.00

(四) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
佛山佛塑科技集团股份有限公司	控股股东		99,388.50
佛山市亿达胶粘制品有限公司	控股股东的联营企业	52,078.75	23,357.36

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司与母公司佛山佛塑科技集团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，本公司拟投资生产设备37,668.50万元。截至资产负债表日，本公司累计已投入金额4,235.14万元。

(二) 或有事项

截至2023年6月30日，公司已背书或贴现给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为36,887,175.80元。

截至2023年6月30日，除上述或有事项外，公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

2023年7月21日，公司通过国家级第五批专精特新“小巨人”审核公示。公司此次入选国家级专精特新“小巨人”企业，是相关政府部门对公司在持续创新能力、市场竞争优势、品牌影响力等方面的认

可，有利于提升公司的品牌形象，增强公司综合竞争力，并对公司整体业务发展产生积极推动作用。公司将以此为契机，以创新研发作为发展的核心驱动力，不断提升公司的核心竞争力和行业影响力。

本次入选国家级专精特新“小巨人”企业，不会对公司当期业绩产生重大影响。

除上述资产负债表日后事项外，公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2023年6月30日，公司不存在需披露的其他重要事项。

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-53,913.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	115,198.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,420,536.68	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,032.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	221,668.27	

少数股东权益影响额(税后)		
合计	1,256,120.20	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.88%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.71%	0.13	0.13

佛山纬达光电材料股份有限公司
2023年8月18日

第八节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广东省佛山市三水区云东海街道永业路9号之1、3、4座纬达光电财务部办公室