

HOMSO 雄塑®

广东雄塑科技集团股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 08 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。

公司负责人黄淦雄、主管会计工作负责人吴端明及会计机构负责人(会计主管人员)张健仪声明：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次半年报的董事会会议。

公司已在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，对可能面临的风险进行详细描述，敬请投资者注意投资风险。其中，请投资者特别注意“行业竞争恶化的风险”：塑料管道行业在经历快速发展后，近年来行业发展明显趋缓。目前塑料管道行业更是处于需求复苏阶段，若供给提升速度快于需求复苏速度，则行业竞争存在恶化风险。若公司未能在产品结构、研发、区域市场覆盖等方面保持优势，企业经营业绩发展将面临压力。

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.....	9
第四节 公司治理.....	20
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项.....	25
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	40
第九节 债券相关情况.....	41
第十节 财务报告.....	42

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人黄淦雄先生、主管会计工作人员吴端明先生、会计机构负责人张健仪女士签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在《中国证券报》《证券时报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、经公司法定代表人黄淦雄先生签名的 2024 年半年度报告原件；
- 四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：雄塑科技证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、雄塑科技、广东雄塑	指	广东雄塑科技集团股份有限公司
雄进投资	指	佛山市雄进投资有限公司
明析安心 8 号基金	指	广东明析投资私募基金管理有限公司—明析安心 8 号私募证券投资基金
广西雄塑	指	广西雄塑科技发展有限公司
江西雄塑	指	广东雄塑科技实业（江西）有限公司
河南雄塑	指	河南雄塑实业有限公司
海南雄塑	指	海南雄塑科技发展有限公司
雄塑贸易	指	广东雄塑国际贸易有限公司
云南雄塑	指	云南雄塑科技发展有限公司
股东大会	指	广东雄塑科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	广东雄塑科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	广东雄塑科技集团股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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	广东雄塑科技集团股份有限公司章程
本报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/人民币万元
PVC	指	聚氯乙烯树脂，是氯乙烯单体（VCM）在过氧化物、偶氮化合物等引发剂；或在光、热作用下按自由基聚合反应机理聚合而成的聚合物。氯乙烯均聚物和氯乙烯共聚物统称之为氯乙烯树脂，是一种非结晶性高分子材料。
PVC-U	指	硬+聚氯乙烯材料，其中 U 是高强度或硬度的意思。PVC-U 配方材料中除聚氯乙烯树脂粉、填料、稳定剂、润滑剂、材料改性剂等材料外，不含有增塑剂。
PP	指	聚丙烯，是由丙烯单体聚合而制得的一种热塑性树脂，是一种高结晶性聚合物。按甲基排列位置分为等规聚丙烯（PP-H）、无规聚丙烯（PP-R）和间规聚丙烯（PP-B）三种。
PPR	指	无规共聚聚丙烯，采用先进的气相共聚工艺，将乙烯单体在丙烯的分子链中随机、均匀地进行聚合，从而获得更加优良的性能。是目前综合性能最好的塑料管材用材料之一。
PE	指	聚乙烯，是乙烯单体经聚合制得的一种热塑性树脂，是一种结晶高分子和非极性材料。聚乙烯依聚合方法、分子量高低、链结构之不同，分高密度聚乙烯（HDPE）、中密度聚乙烯（MDPE）、低密度聚乙烯（LDPE）及线性低密度聚乙烯（LLDPE）。
HDPE	指	高密度聚乙烯（俗称低压聚乙烯），与 MDPE、LDPE 及 LLDPE 相较，有较高的耐温、耐油性、耐蒸汽渗透性及抗环境应力开裂性，此外电绝缘性和抗冲击性及耐寒性能也很好，主要应用于中空容器、薄膜、管道工程等领域。
管道	指	管材管件的统称，是用管材、管件、阀门及其他联接件等联接成用于输送气体、液体或带固体颗粒流体的装置。
管材	指	材料经过连续挤出或挤压冷却定型而形成管子，为管道系统铺设的主要材料。
管件	指	材料经锻注、锻压、模塑、注塑等特殊工艺而形成管子连接用配件，是管道系统中用于管材与管材之间连接不可缺少的核心部件。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	雄塑科技	股票代码	300599
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东雄塑科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	雄塑科技		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Xionsu Technology Group Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	黄淦雄		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黎丹	
联系地址	佛山市南海区九江镇龙高路敦根路段雄塑工业园	
电话	0757-81868066	
传真	0757-81868063	
电子信箱	XS300599@126.com	

### 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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 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）	494,703,900.17	658,466,167.73	-24.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-35,441,339.79	21,971,209.37	-261.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-42,558,872.85	15,076,686.91	-382.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-69,920,568.38	28,098,954.32	-348.84%
基本每股收益（元/股）	-0.10	0.06	-266.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.10	0.06	-266.67%
加权平均净资产收益率	-1.88%	0.67%	-2.55%
	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）	2,481,661,203.11	2,653,345,998.65	-6.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,095,810,930.28	2,251,553,193.19	-6.92%

#### 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

公司报告期不存在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。

##### 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

公司报告期不存在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。

#### 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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-118,226.73	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,790,117.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	477,168.18	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,330,205.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-627,756.45	
减：所得税影响额	1,733,975.54	
合计	7,117,533.06	

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“非金属建材相关业务”的披露要求。

#### （一）塑料管道行业发展状况

公司主营业务为塑料管道的研发、生产与销售，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为 C 类“制造业”中的“C29 橡胶和塑料制品业”。

2024 年上半年国内经济运行总体保持平稳向升态势，但国内经济结构调整持续深化，“工业趋强，地产仍弱”格局未有转变。据国家统计局统计数据显示，2024 年上半年国内生产总值同比增长 5.0%，全国固定资产投资同比增长 3.9%，基础设施投资同比增长 5.4%，房地产开发投资则同比下降 10.1%。

塑料管道行业下游需求主要受房地产和基建投资的影响。报告期内，尽管基建投资相对平稳，但因需求支撑偏弱之下地产持续负向循环，塑料管道行业普遍产能效能无法最优，企业承压经营。同时，以价换量的竞争现实驱动着行业集中度加速提升，供需新平衡持续重构。

#### （二）公司主营业务情况

公司以新型化学建材为主要业务领域，目前主营业务产品涵盖聚氯乙烯（PVC）、聚乙烯（PE）、无规共聚聚丙烯（PPR）等系列管材管件，包括建筑用给排水管材管件、市政给排水（排污）管材管件、地下通信用塑料管材管件、高压电力电缆用护套管等众多系列，广泛应用于工业与民用建筑、市政工程、水环境治理、农村饮水安全、雨污分流、高效农业、智能电网建设等领域。

报告期内，公司主要业务、产品及经营模式均未发生重大变化。

#### （三）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司董事会及管理层严格按照年初既定的经营管理计划，统筹产品、质量、服务、研发、财务与人才，全力以赴稳定主业经营，谋求二次新发展。但由于行业持续调整、竞争加剧，产能效能无法最优，公司营业收入与净利润均出现不同程度下滑，其中营业收入 4.95 亿元，同比下滑 24.87%，归属于母公司净利润-3,544.13 万元，同比下滑 261.31%。

### 二、核心竞争力分析

公司自成立以来，持续深耕“环保、安全、卫生、高性能”塑料管道的研发、生产和销售领域，坚持以客户为中心，以技术为驱动，强化精益生产实践，全面提升公司竞争力。20 余年的专注与发展，

公司在技术、工艺、质量管理等方面积累了丰富的行业经验，以优质的产品与服务在行业中树立了良好的口碑和品牌形象。公司核心竞争力主要体现在：

### （一）研发+产品+规模优势

公司曾参与多项行业标准编制，是国家级高新技术企业，拥有国家 CNAS 认可工程实验室，研发管理体系完备，研发团队经验丰富。公司持续创新生产工艺，提升产品性能；加大研发力度，完善自主知识产权，技术与工艺成果落地转化成效显著。

以强有力技术创新与工艺升级为支撑，公司产品涵括 PVC、PE、PPR 三大系列管道，细分品种超过 6,000 个，产品类型丰富、产品系列齐全，覆盖工业与民用建筑、市政工程、水环境治理、农村饮水安全、雨污分流、高效农业、智能电网建设等领域，产品多次应用于国家级或省级重点工程。

公司目前年生产能力近 50 万吨，在国内塑料管道行业产销规模排行前列。公司拥有六大生产基地，分别位于广东佛山、广西南宁、河南新乡、江西宜春、海南海口、云南玉溪，良好的生产布局使产品配送能够覆盖全国大部分地区。

### （二）营销+服务优势

公司深耕行业多年，建立了直销团队、经销商、工程服务商等在内的多渠道销售体系，具有较强的营销和服务能力。公司在主要省份的地级城市和重要的县级城市设立经销商，并与水务、农业、电网、通信等行业众多知名企业建立了长期稳定的合作关系。

针对经销商，公司建立健全经销商管理制度，对经销商提供强大的营销、信息、服务支持，以期共创、共建、共享、共赢。同时，公司提升客户服务能力，推行大客户战略和重点项目突破策略，持续优化客户结构，优质客户占比逐步提高。

### （三）品牌优势

公司始终将品牌战略作为整体战略发展的重要组成部分，持续优化产品设计、工艺制造、品质检测、客户服务等生产服务全流程，为客户提供更为卓越的产品和服务，不断丰富产品品牌价值和内涵。

经历 20 余载深耕细作，凭借优质的产品和服务品质，公司屡获殊荣，先后获得“广东省名牌产品”、“中国驰名商标”、“中国管材市场最具竞争力 10 强企业”、“中国管材行业十大功勋企业”、“中国企业五星品牌”等荣誉，公司业已成为行业知名品牌，深受广大客户的认可和信赖。

## 三、主营业务分析

概述参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	494,703,900.17	658,466,167.73	-24.87%	
营业成本	454,629,323.51	543,458,712.17	-16.35%	
销售费用	20,315,398.58	25,131,918.68	-19.16%	
管理费用	39,689,984.84	42,156,402.34	-5.85%	
财务费用	-4,283,110.30	-4,742,011.66	9.68%	
所得税费用	-1,113,933.21	4,818,773.10	-123.12%	主要是报告期内亏损，递延所得税费用冲回所致
研发投入	12,062,581.15	16,516,796.75	-26.97%	
经营活动产生的现金流量净额	-69,920,568.38	28,098,954.32	-348.84%	主要系报告期内销售回款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-103,501,920.77	-68,671,878.86	-50.72%	主要系报告期内支付广西建筑工程三期款项所致
筹资活动产生的现金流量净额	-101,638,605.24	-3,636,263.62	-2,695.14%	主要系报告期内回购公司股票以及 2023 年度现金分红所致
现金及现金等价物净增加额	-274,877,662.67	-44,232,479.98	-521.44%	主要系报告期内经营活动现金流量净额减少以及投资活动和筹资活动现金流量净额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
PVC 系列管材	329,199,334.22	303,599,320.26	7.78%	-27.60%	-20.31%	-8.43%
PPR 系列管材	50,708,497.77	38,388,524.13	24.30%	-37.96%	-27.50%	-10.92%
PE 系列管材	112,281,796.61	111,255,975.34	0.91%	-6.73%	2.57%	-8.99%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 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	592,583,063.83	23.88%	868,461,451.90	32.73%	-8.85%	
应收账款	258,767,346.22	10.43%	202,958,870.88	7.65%	2.78%	

存货	265,472,330.97	10.70%	241,930,260.98	9.12%	1.58%	
投资性房地产	2,032,928.31	0.08%	2,099,798.28	0.08%	0.00%	
固定资产	755,635,101.23	30.45%	792,383,869.18	29.86%	0.59%	
在建工程	183,237,669.98	7.38%	98,928,047.16	3.73%	3.65%	
使用权资产	1,463,372.71	0.06%	1,626,023.05	0.06%	0.00%	
短期借款	77,518,239.25	3.12%	56,938,229.28	2.15%	0.97%	
合同负债	12,525,118.66	0.50%	31,611,141.08	1.19%	-0.69%	
租赁负债	1,236,661.96	0.05%	1,401,496.32	0.05%	0.00%	

## 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								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	46,610.56	3,826.24			159,900,000.00	160,373,341.94	473,341.94	50,436.80
4.其他权益工具投资	19,900,000.00		-10,100,000.00					19,900,000.00
金融资产小计	19,946,610.56	3,826.24	-10,100,000.00		159,900,000.00	160,373,341.94	473,341.94	19,950,436.80
上述合计	19,946,610.56	3,826.24	-10,100,000.00	0.00	159,900,000.00	160,373,341.94	473,341.94	19,950,436.80
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容：无

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

单位：元

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型
货币资金	860,541.62	860,541.62	保证金
应收票据	739,035.25	731,535.25	已背书未终止确认
应收账款	338,229.28	304,406.35	应收账款保理
固定资产	27,137,701.20	12,340,416.84	借款抵押
投资性房地产	9,365,160.62	890,029.22	借款抵押
无形资产	6,272,151.60	4,314,687.43	借款抵押
合计	44,712,819.57	19,441,616.71	--

## 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
104,190,935.66	48,721,530.26	113.85%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“非金属建材相关业务”的披露要求

### 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投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广西建筑工程三期	自建	是	塑胶管道	63,853,440.00	99,741,844.29	自有资金				不适用		
合计	--	--	--	63,853,440.00	99,741,844.29	--	--	--	--	--	--	--

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	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	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	46,958.40	3,826.24						50,436.80	债转股
其他	0.00			159,900,000.00	160,373,341.94		473,341.94	0.00	募集资金、自有资金
其他	30,000,000.00		-10,100,000.00				0.00	19,900,000.00	自有资金
合计	30,046,958.40	3,826.24	-10,100,000.00	159,900,000.00	160,373,341.94	0.00	473,341.94	19,950,436.80	--

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	50,071.70
报告期投入募集资金总额	10.72
已累计投入募集资金总额	33,946.74
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意广东雄塑科技集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]177号）同意，公司向特定对象发行人民币普通股 54,131,567 股，每股发行价格人民币 9.25 元，募集资金总额为人民币 50,071.70 万元，扣除与发行有关费用总额共计人民币 935.17 万元，实际募集资金净额为人民币 49,136.53 万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 5 月 11 日已审验上述资金到位情况，并出具《验资报告》（信会师报字[2021]第 ZC10333 号）。截至 2024 年 6 月 30 日，2020 年向特定对象发行股票募集资金累计使用 33,946.74 万元（含置换自有资金预先投入 9,497.62 万元），另外收取募集资金利息收入扣减手续费净额 1,070.40 万元，募集资金投资理财产品收益 156.25 万元，尚未使用的金额为 16,416.44 万元。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
云南年产 7 万吨 PVC/PPR/PE 高性能高分子环保复合材料项目	否	29,178.73	29,178.73	29,178.73	10.72	23,937.52	82.04%	2024 年 12 月 31 日			不适用	否
新型管道材料及应用技术研发项目	否	10,892.97	10,892.97	10,892.97	0	920.74	8.45%	2024 年 12 月 31 日			不适用	否
补充流动资金	否	9,064.83	9,064.83	9,064.83	0	9,088.48	100.26%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	49,136.53	49,136.53	49,136.53	10.72	33,946.74	--	--	--	--	--	--
超募资金投向												
无												
合计	--	49,136.53	49,136.53	49,136.53	10.72	33,946.74	--	--	--	--	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计	(1)“云南年产 7 万吨 PVC/PPR/PE 高性能高分子环保复合材料项目”：A.截至 2024 年 6 月 30 日，本项目整体投资进度超过 80%，但尚未完全达到预定可使用状态。B.自募集资金到位以来，公司董事会和管理层密切											

效益”选择“不适用”的原因)	<p>关注项目建设情况，结合实际需要，审慎规划募集资金使用。但本项目正式投产后塑料管道行业市场环境持续调整，为提升募集资金使用效率与项目实施质量，本着审慎原则，公司适度放缓了尚未使用募集资金的投资节奏，以期最大程度规避投资风险。</p> <p>(2)“新型管道材料及应用技术研发项目”：A.因本项目主要为完善公司相关研发场地建设、先进设备引进和更新，持续吸纳优秀的研发人才，为相关新型管材的研发提供基础条件,其效益从为公司改良产品或研发新产品工作提供的技术支持服务中得到间接体现，故无法单独核算效益。B.自募集资金到位以来，公司董事会和管理层密切关注项目建设情况，结合实际需要，审慎规划募集资金使用。鉴于塑料管道行业市场环境持续调整、企业经营承压，为提升募集资金使用效率与项目实施质量，公司审慎放缓投资节奏，以期最大程度规避投资风险，故本项目整体进度缓慢。</p> <p>(3)“补充流动资金”项目是为增强公司资本实力，缓解公司运营资金压力而设，其效益无法单独核算。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>2021年6月28日，经公司第三届董事会第十三次会议及第三届监事会第十二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金9,497.62万元置换预先已经投入“云南年产7万吨PVC/PPR/PE高性能高分子环保复合材料项目”的自筹资金9,497.62万元。立信会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了审核。公司本次拟置换先期投入资金为自筹资金，募集资金置换行为未与募投项目实施计划抵触，不会影响募投项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司以闲置的募集资金投资短期金融机构理财产品，截至2024年6月30日，公司已赎回所有短期理财产品。尚未使用的募集资金将继续专户存储，并根据计划投资进度使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

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
券商理财产品	募集资金	5,000	0	0	0
券商理财产品	自有资金	6,000	0	0	0
<b>合计</b>		<b>11,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中信证券股份有限公司	证券	浮动收益产品	6,000	自有资金	2024年01月18日	2024年02月27日	其他	协议约定	2.33%	14.45	14.45	已收回		是	是	
中信证券股份有限公司	证券	浮动收益产品	5,000	募集资金	2024年01月17日	2024年04月16日	其他	协议约定	2.45%	28.5	28.5	已收回		是	是	
中信证券股份有限公司	证券	浮动收益产品	4,990	募集资金	2024年06月07日	2024年06月24日	其他	协议约定	2.00%	4.39	4.39	已收回		是	是	
<b>合计</b>			<b>15,990</b>	--	--	--	--	--	--	<b>47.33</b>	<b>47.33</b>	--		--	--	--

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

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 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
广西雄塑	子公司	塑料制品 生产与销售	13,000.00	56,601.61	46,483.69	14,472.19	603.69	577.61
江西雄塑			16,088.00	17,842.41	10,246.73	2,449.12	-1,001.61	-986.26
河南雄塑			20,800.00	23,036.24	12,381.09	4,200.21	-526.85	-620.05
海南雄塑			20,000.00	36,686.60	21,027.73	9,597.98	-266.88	-231.11
云南雄塑			29,000.00	29,462.98	22,068.16	3,720.55	-1,237.40	-1,188.02
雄塑贸易		批发、零售	2,800.00	64.64	61.89	0.00	-7.49	-7.49

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. 报告期内，广西雄塑实现营业收入 14,472.19 万元，同比下降 33.79%，净利润 577.61 万元，同比下降 82.33%，主要系报告期内行业竞争激烈销量下滑同时毛利率下降所致。

2. 报告期内，海南雄塑营业收入同比基本持平，但净利润同比下降 180.00% 出现亏损，主要系报告期内其主销产品毛利率下降所致。

3. 报告期内，云南雄塑亏损 1,188.02 万元，亏损同比上升 47.33%，主要系报告期内营业收入同比下降，同时毛利率下降及存货计提减值损失增长所致。

## 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. 宏观经济增速放缓及下游应用需求恢复不足的风险

公司所从事的塑料管道行业与国家宏观经济运行关系较为密切，与国民经济发展周期密切相关。尽管目前中国城镇化进程持续推进，市政管网、农村水利等建设投资需求不断增加，但在整个国际产业链、

价值链、供应链、物流链都在调整和重构的当下，中国宏观经济增速存在逐步放缓的风险，且塑料管道行业下游需求主要来自地产和基建，若地产端需求及基建项目拉动不及预期，公司业务发展将面临新一轮挑战。

应对措施：公司将在稳固现有市场的前提下，统筹调配资源积极拓展细分业务市场。

## 2. 行业竞争恶化的风险

塑料管道行业在经历快速发展后，近年来行业发展明显趋缓。目前塑料管道行业更是处于需求复苏阶段，若供给提升速度快于需求复苏速度，则行业竞争存在恶化风险。若公司未能在产品结构、研发、区域市场覆盖等方面保持优势，企业经营业绩发展将面临压力。

应对措施：与时俱进，全面提升企业运营管理水平与技术研发实力，积极开拓新的市场，进一步扩大市场份额。

## 3. 原材料价格波动风险

公司主营产品塑料管道的主要原材料包括聚氯乙烯、聚丙烯、聚乙烯等，属于石化产业下游产品，价格受石油石化产品波动影响较大，由于原材料成本占产品成本比例较高，原材料的价格波动将导致公司盈利能力受到较大影响。

应对措施：公司将加强对主要原材料价格的监控和分析，适时调整储备，并通过销售价格的一定调整转嫁成本压力。

## 4. 募投与对外投资项目实施及新增产能无法及时消化的风险

公司募集资金投资项目包括“江西新型塑料管材及配件项目（第一期，年产 82,000 吨）”、“河南新型 PVC 管材、PE 管材及 PPR 管材投资项目（第一期，年产 52,000 吨）”、“海南高性能高分子复合管材生产、海洋养殖装备制造和现代农业设施基地项目”、云南“年产 7 万吨 PVC/PPR/PE 高性能高分子环保复合材料项目”等，在项目建设之初已经过详细项目论证，符合国家产业政策与市场环境，但在项目实施及后续经营过程中，若出现市场开拓滞后或市场环境发生重大不利变化，公司新增产能将存在无法及时消化的风险，将对项目的实施及公司的整体盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将深度挖潜各项目所在市场，加大产品宣传力度，确保新增产能尽快释放；强化战略调整，加强存量经营，升级资产结构，轻装上阵再出发。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 03 月 06	雄塑科技 三楼会议	实地调研	机构	华泰证券：王玺杰、樊星辰、丁	公司基本情况、2023 年经营情况与 2024 年来公司复工复产	巨潮资讯网《雄塑科技投资者关

日	室			一娜、黄伟明、肖翔宇；玄甲基金：李大志	情况、公司目前产品结构与销售模式、是否会加大市政工程项目管道业务发展、对塑料管道行业的看法及对公司的发展举措	系活动记录表》(编号：2024-001)
2024年04月30日	网上交流	网络平台线上交流	其他	通过投资者关系互动平台“全景·路演天下”( <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a> )参与此次业绩说明会的投资者	2023年度业绩网上说明会	巨潮资讯网《雄塑科技投资者关系活动记录表》(编号：2024-002)

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 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
2023 年年度股东大会	年度股东大会	57.28%	2024 年 05 月 10 日	2024 年 05 月 11 日	详见巨潮资讯网《雄塑科技 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-033）

#### 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
卢松涛	副总经理	聘任	2024 年 01 月 16 日	董事会聘任
陈翩	独立董事	被选举	2024 年 05 月 10 日	股东大会选举
范荣	独立董事	离任	2024 年 05 月 10 日	个人原因主动辞职
王兵	副总经理	解聘	2024 年 06 月 02 日	个人原因主动辞职

### 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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

#### （一）环境保护相关政策和行业标准

公司主要生产 PVC、PPR 及 PE 管道，生产过程用水和废品绝大部分回收循环使用，只产生少量废气、噪音及废物，生产过程中遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《大气污染物综合排放标准》《合成树脂工业污染物排放标准》《大气污染物排放限值》《工业企业厂界环境噪声排放标准》等与环境保护相关的法律法规以及生产经营所在地的规定。

#### （二）环境保护行政许可情况

公司先后取得 ISO14001 环境管理体系认证证书，中国环境标志产品认证证书。公司及子公司取得排污许可证情况如下：

公司或子公司名称	排污许可证编号	有效期限	发证日期	发证机关
雄塑科技	914406007491858365001Q	自 2021 年 10 月 22 日至 2026 年 10 月 21 日止	2021 年 10 月 22 日	佛山市环境生态局
广西雄塑	91450100662113418M001U	自 2023 年 07 月 18 日至 2028 年 07 月 17 日止	2023 年 07 月 17 日	南宁市行政审批局
江西雄塑	9136090005444802X1001Q	自 2023 年 07 月 29 日至 2028 年 07 月 28 日止	2023 年 07 月 27 日	宜春市生态环境局宜春经济技术开发区分局
河南雄塑	91410726065282213Y001U	自 2023 年 07 月 10 日至 2028 年 07 月 09 日止	2023 年 07 月 6 日	新乡市生态环境局延津分局
海南雄塑	91460100MA5T1E3X5W001Q	自 2021 年 06 月 16 日至 2026 年 06 月 15 日止	2021 年 06 月 16 日	海口市生态环境局
云南雄塑	91530425MA6NWKHXE001Q	自 2022 年 06 月 17 日至 2027 年 06 月 16 日	2022 年 06 月 17 日	玉溪市生态环境局

#### （三）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
雄塑科技	大气污染物	非甲烷总烃/颗粒物	有组织及	9	位于工厂内	-	合成树脂工业污染物排放标准 GB31572-2015、大气污染物排放限值 DB44/27-2001、挥发性有机物无组织排放控制标准 GB37822-2019	-	-	无
广西雄塑	大气污染物	非甲烷总烃/颗粒物		5	位于工厂内	-	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	-	-	无
江西雄塑	大气污染物	非甲烷总烃/		7	位于工	-	挥发性有机物排放标准第 4	-	-	无

		颗粒物	无组织排放		厂内	部分：塑料制品业 DB36/1101.4-2019、大气污染物综合排放标准 GB16297-1996				
河南雄塑	大气污染物	非甲烷总烃/ 颗粒物		5	位于工厂内	-	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	-	-	无
海南雄塑	大气污染物	非甲烷总烃/ 颗粒物		2	位于工厂内	-	合成树脂工业污染物排放标准 GB31572-2015	-	-	无
云南雄塑	大气污染物	非甲烷总烃/ 颗粒物		4	位于工厂内	-	合成树脂工业污染物排放标准 GB31572-2015、大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	-	-	无

#### （四）对污染物的处理

塑料管道属于化学建材行业，生产塑料管道采用的主要原材料、辅助材料为塑料树脂及其他聚合物，均为无毒塑料原料，所属行业不属于国家生态环境部规定的重污染行业。主要的污染物及处理方式如下：

1. 废水处理：包括生产废水及生活污水，其中生产废水作用是冲洗设备及管材冷却水，经过滤冷却后可循环使用，不外排；生活污水经“隔油池+化粪池”进行治理，最终经排水管网排至污水处理厂集中处理。

2. 废气处理：针对投料废气，处理措施：2套布袋除尘器+1根25m排气筒；针对热熔挤出工序挤出废气，处理措施：加帘布集气罩收集+干式过滤+二级活性炭吸附+25m排气筒；有机废气干式过滤+活性炭吸附处理工艺；其他厨房油烟废气、燃料废气等采用静电除油烟机+烟道高通直排等方式，排放均达到相关排放标准要求。

#### （五）突发环境事件应急预案

为有效防范突发环境事件的发生，及时、合理处置可能发生的各类重大、特大突发环境事件，保障人民群众安全、健康及正常生产、生活，依据《中华人民共和国环境保护法》等法律法规相关规定和环境保护部门的有关要求，公司制定了《广东雄塑科技集团股份有限公司突发环境事件应急预案》。预案主要有突发环境事件预防、响应、应急、报告、处置等内容，重点在加强风险源监控和防范措施，有效减少突发环境事件发生概率的同时，规定应急响应措施，对实际发生的环境污染事件和紧急情况作出响应，及时组织有效的应急处置，控制事故危害的蔓延，最大限度地减少伴随的环境影响，并逐步完善处置突发环境事件的预警、处置及善后工作机制，建立公司防范有力、指挥有序、快速高效和统一协调的突发环境事件应急处置体系。

#### （六）环境自行监测方案

公司每年制订并严格落实相关的环境执行监测方案，并委托有相应资质的社会检（监）机构或环境保护主管部门所属的环境监测机构定期对废气、废水、噪声等开展环境监测。

#### （七）环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司报告期内关于环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的金额合计约为 108.82 万元人民币。

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

未披露其他环境信息的原因：无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“非金属建材相关业务”的披露要求  
上市公司发生环境事故的相关情况：无

## 二、社会责任情况

报告期内，公司严格按照法律法规、规章等规定和要求，合法、合规运营，在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护股东和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，积极从事环境保护、社区建设等公益事业，从而促进公司本身与全社会的协调、和谐发展，最终营造一个企业与员工、社会、环境共生共荣的经营环境。

### （一）股东和债权人权益保护

保障股东特别是中小投资者的权益，是公司最基本的社会责任。报告期内，公司进一步完善公司治理，始终抓好信息披露工作，加强投资者管理，确保包括中小投资者在内的股东的地位平等。2024 年上半年，公司不断完善内控体系及治理结构，严格遵守并执行《公司章程》《股东大会议事规则》的规定和要求，规范公司股东大会的召集、召开、表决程序，通过提供网络投票等方式，为更多的股东参与股东大会提供便利条件，确保股东特别是中小股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；建立多元的投资者沟通机制，充分重视投资者调研活动，通过深交所互动易、公司投资者热线、公司邮箱、公司网站、网上业绩说明会等多渠道多方式开展投资者互动，与投资者保持密切交流；及时、真实、准确、完整地进行信息披露工作，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益；公司通过努力提高经营管理效率，积极开拓创新产品和市场，不断为股东创造最大效益。

### （二）职工权益保护

人才是公司最核心的宝贵财产。报告期内，公司坚持以人为本的经营理念，把人才战略作为企业发展的重点，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工合法权益，为员工提供安全、整洁的工作环境，注重员工知识和技能提高，关心员工身心健康，积极帮扶困难员工，加强对员工的人文关怀，积极开展职业发展培训教育，不断丰富员工业余生活努力提高员工满意度；通过多种方式为员工提供平等的发展机会，尊重和维护员工的个人利益，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，重视人才培养，实现员工与企业共同成长。

公司不断完善安全生产管理制度和应急预案，层层落实安全生产，定期实施全员安全教育培训；根据生产工艺设计和特点，对潜在的职业健康危险源进行辨识，制定环境和职业健康安全管理方案，对可能影响职业健康安全的危险源施加管控，建立完备的预防设施，改善生产环境；新建、扩建、改建生产车间和生产线时，合理设计和布局，有效实现公共卫生设施、环境污染预防设施、安全防护设施三同时的目标。公司已通过 ISO9001 质量管理体系认证、OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证，并严格按照体系的要求规范运作。报告期内，公司未发生重大产品质量事故与重大安全生产事故。

同时，公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立职工董事、职工监事选任制度，确保职工在公司治理中享有充分的权利；支持工会依法开展工作，对工资、福利、劳动安全卫生、社会保险等涉及职工切身利益的事项，通过职工代表大会、工会会议等民主形式听取职工的意见，关心和重视职工的合理需求。

### （三）供应商、客户和消费者权益保护

公司一直遵循“平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，与供应商共建双赢，与客户共谋发展，保持长效沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、客户和消费者的社会责任。报告期内，公司与供应商和经销商合同履行良好，各方的权益都得到了应有的保护。

### （四）环境保护与可持续发展

公司是一家以新型化学建材为核心业务领域，专业从事“环保、安全、卫生、高性能”塑料管道产品的研发、生产和销售一体化高新技术企业，自设立以来一直专注于“绿色、环保、无毒”塑料管道的研发、生产和销售，不断降低制造能耗，提升能源利用率。生产过程中全部为物理变化，无化学反应，不会生成新的污染物，对环境的污染较小，所排放污染物仅有生活污水、生产废气、废渣以及生产噪声。公司已严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气进行有效综合治理，报告期内未发生重大环保事故，也未因安全生产等原因受到处罚。公司先后取得 ISO14001 环境管理体系认证证书，中国环境标志产品认证证书（全系列产品），“科技创新绿色节能产品”和“中国绿色环保建材产品”等荣誉称号。

### （五）公共关系和社会公益事业

公司的发展离不开社会各方面的支持，公司在持续发展的同时致力于加强公共关系的维护，积极履行社会责任。公司一贯以担当社会责任为公司发展的重要使命，始终将依法规范经营作为公司运行的基本原则，在公司经营过程中严格遵守国家法律、法规政策的规定，遵循社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督，不存在通过贿赂、走私等非法活动谋取不正当利益的情形，不存在侵犯他人商标、专利和著作权等知识产权的情形，不存在从事不正当竞争的行为。

为积极响应国家号召，承担社会责任是雄塑可持续发展的一贯追求。公司一贯坚持“绿色、环保、节能”的发展理念，积极为用户提供优质的产品和服务。公司“党、工、青、妇”积极组织社会公益活动，积极参与各项社会公益事业，多年来服务于地方慈善事业，深受百姓好评。

2024 年上半年，公司积极参与巩固脱贫成果，助力乡村振兴的慈善事业，报告期内公司对外捐赠 50 万元用于公益事业。

未来，公司将继续在为股东创造价值的同时，努力建设充满活力和极具创新意识的人才梯队，营造公平公正工作环境，支持公益事业，积极履行社会责任，始终将承担企业社会责任作为一项使命和荣誉，为创造社会经济价值，推动企业和社会和谐发展发挥重要作用。

## 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	蔡思维; 佛山市雄进投资有限公司; 黄淦雄; 黄锦禧; 黄铭雄; 简永藩; 彭晓伟; 吴端明; 张家壶	股份减持承诺	在本人任职或相关联董事、监事、高级管理人员任职期间每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份总数的 25%; 在本人离职后半年内, 不转让本人持有的公司股份。	2017 年 01 月 23 日	自承诺之日起至本人/相关董事、监事、高级管理人员任职期满后六个月内	正常履行, 不存在违反该承诺情形
首次公开发行或再融资时所作承诺	梁大军	股份减持承诺	在本人任职或相关联董事、监事、高级管理人员任职期间每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份总数的 25%; 在本人离职后半年内, 不转让本人持有的公司股份。	2021 年 09 月 10 日	自承诺之日起至本人任职期满后六个月内	正常履行, 不存在违反该承诺情形
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄淦雄; 黄铭雄	关于同业竞争的承诺	<p>出具《关于避免同业竞争的声明和承诺函》, 承诺如下:</p> <p>1、截至本声明与承诺出具之日, 本人及与本人关系密切的家庭成员目前没有、将来也不会以任何形式直接或间接从事与雄塑科技及其全资、控股子公司构成或可能构成同业竞争的任何业务或活动; 本人及与本人关系密切的家庭成员未在与雄塑科技及其全资、控股子公司存在同业竞争的其他公司、企业或其他经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>2、自本声明与承诺出具之日起, 如本人从第三方获得的任何商业机会与雄塑科技及其全资、控股子公司经营的业务存在同业竞争或潜在同业竞争的, 本人将立即通知雄塑科技, 并按照雄塑科技的要求, 将该等商业机会让与雄塑科技, 由雄塑科技在同等条件下以公平合理的价格优先收购有关业务所涉及的资产或股权, 以避免与雄塑科技及其全资、控股子公司构成同业竞争或潜在同业竞争。自本声明与承诺出具之日起, 如与本人关系密切的家庭成员从第三方获得的任何商业机会与雄塑科技及其全资、控股子公司经营的业务存在同业竞争或潜在同业竞争的, 本人将立即通知雄塑科技, 并将极力促使与本人关系密切的家庭成员按照雄塑科技的要求, 将该等商业机会让与雄塑科技, 由雄塑科技在同等条件下以公平合理的价格优先收购有关业务所涉及的资产或股权, 以避免与雄塑科技及其全资、控股子公司构成同业竞争或潜在同业竞争。</p> <p>3、本人承诺, 并极力促使与本人关系密切的家庭成员不向与雄塑科技及其全资、控股子公司构成或可能构成同业竞争的任何其他</p>	2017 年 01 月 23 日	自承诺之日起长期有效	正常履行, 不存在违反该承诺情形

			<p>公司、企业或其他经济组织、个人提供任何资金、业务、技术、管理、商业机密等方面的帮助。</p> <p>4、本人承诺极力促使与本人关系密切的家庭成员按照本承诺函的要求从事或者不从事特定行为。</p> <p>5、本人承诺，如果本人违反上述承诺并造成雄塑科技经济损失的，本人将对雄塑科技因此受到的全部损失承担连带赔偿责任。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄锦禧	关于同业竞争的承诺	<p>出具《关于避免同业竞争的声明和承诺函》，具体内容如下：</p> <p>1、除中国联塑外，截至本声明与承诺出具之日，本人及与本人关系密切的其他家庭成员目前没有、将来也不会以任何形式直接或间接从事与雄塑科技及其全资、控股子公司构成或可能构成同业竞争的任何业务或活动；本人及与本人关系密切的家庭成员未在与雄塑科技及其全资、控股子公司存在同业竞争的其他公司、企业或其他经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>2、自本声明与承诺出具之日起，如本人从第三方获得的任何商业机会与雄塑科技及其全资、控股子公司经营的业务存在同业竞争或潜在同业竞争的，本人将立即通知雄塑科技，并按照雄塑科技的要求，将该等商业机会让与雄塑科技，由雄塑科技在同等条件下以公平合理的价格优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与雄塑科技及其全资、控股子公司构成同业竞争或潜在同业竞争。自本声明与承诺出具之日起，如与本人关系密切的家庭成员从第三方获得的任何商业机会与雄塑科技及其全资、控股子公司经营的业务存在同业竞争或潜在同业竞争的，本人将立即通知雄塑科技，并将极力促使与本人关系密切的家庭成员按照雄塑科技的要求，将该等商业机会让与雄塑科技，由雄塑科技在同等条件下以公平合理的价格优先收购有关业务所涉及的资产或股权，以避免与雄塑科技及其全资、控股子公司构成同业竞争或潜在同业竞争。</p> <p>3、本人承诺，并极力促使与本人关系密切的家庭成员不向与雄塑科技及其全资、控股子公司构成或可能构成同业竞争的任何其他公司、企业或其他经济组织、个人提供任何资金、业务、技术、管理、商业机密等方面的帮助。</p> <p>4、本人承诺极力促使与本人关系密切的家庭成员按照本承诺函的要求从事或者不从事特定行为。</p> <p>5、本人承诺，如果本人违反上述承诺并造成雄塑科技经济损失的，本人将对雄塑科技因此受到的全部损失承担连带赔偿责任。</p>	2017年01月23日	自承诺之日起长期有效	正常履行，不存在违反该承诺情形
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄淦雄	关于关联交易的承诺	<p>出具《关于规范和减少关联交易的声明与承诺函》，承诺：</p> <p>1、本人已按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对报告期内的关联方以及关联交易进行了完整、详尽的披露。除公司本次发行上市相关申报文件中已经披露的关联</p>	2017年01月23日	自承诺之日起长期有效	正常履行，不存在违反该承诺情形

			<p>交易外，本人及本人控制的其他公司或企业与雄塑科技及其全资、控股子公司之间不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。</p> <p>2、在作为公司控股股东和实际控制人期间，本人及本人控制的其他公司或企业将尽量避免和减少与雄塑科技及其全资、控股子公司之间产生关联交易。对于不可避免发生的关联交易或业务往来，本人承诺在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格按照法律、法规和雄塑科技《公司章程》、《关联交易管理制度》等规定和文件对关联交易履行合法决策程序，对关联事项进行回避表决，依法签订规范的关联交易协议，并及时对关联交易事项进行披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利益，不会通过本人对公司的控制权和经营决策权作出损害公司及其他股东的合法权益的行为。</p> <p>3、如果本人违反上述承诺并造成雄塑科技和其他股东经济损失的，本人将对雄塑科技和其他股东因此受到的全部损失承担连带赔偿责任。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄锦禧;黄铭雄	关于关联交易的承诺	<p>出具《关于规范和减少关联交易的声明与承诺函》，承诺：</p> <p>1、本人已按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对报告期内的关联方以及关联交易进行了完整、详尽的披露。除公司本次发行上市相关申报文件中已经披露的关联交易外，本人及本人控制或施加重大影响的其他公司或企业与雄塑科技及其全资、控股子公司之间不存在其他任何依照法律法规和中国证监会的有关规定应披露而未披露的关联交易。</p> <p>2、在作为公司实际控制人的一致行动人期间，本人及本人控制或施加重大影响的其他公司或企业将尽量避免和减少与雄塑科技及其全资、控股子公司之间产生关联交易。对于不可避免发生的关联交易或业务往来，本人承诺在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格按照法律、法规和雄塑科技《公司章程》、《关联交易管理制度》等规定和文件对关联交易履行合法决策程序，对关联事项进行回避表决，依法签订规范的关联交易协议，并及时对关联交易事项进行披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过本人对公司的影响作出损害公司及其他股东的合法权益的行为。</p> <p>3、如果本人违反上述承诺并造成雄塑科技和其他股东经济损失的，本人将对雄塑科技和其他股东因此受到的全部损失承担连带赔偿责任。</p>	2017年01月23日	自承诺之日起长期有效	正常履行，不存在违反该承诺情形
首次公开发行	广东雄塑科技集团股份有限公司	填补被摊薄即期回报	<p>承诺将通过以下措施填补股东被摊薄即期回报：</p> <p>1、完善利润分配政策，强化投资者回报本</p>	2017年01月23日	自承诺之日起长期有效	正常履行，不存在违反该

或再融资时所作承诺		承诺	<p>公司已按照《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号--上市公司现金分红》的要求，完善了发行上市后的利润分配政策，《公司章程（草案）》和《公司股东分红回报规划》已经股东大会审议通过，本公司利润分配政策和未来利润分配规划重视对投资者的合理、稳定投资回报，本公司将严格按照《公司章程（草案）》和《公司股东分红回报规划》的要求进行利润分配。本次发行完成后，本公司将广泛听取独立董事、外部监事（如有）、公众投资者（尤其是中小投资者）的意见和建议，不断完善本公司利润分配政策，强化对投资者的回报。</p> <p>2、扩大业务规模，加大研发投入本公司将在稳固现有市场和客户的基础上，未来进一步加强现有产品和业务的市场开拓和推广力度，不断扩大主营业务的经营规模，提高本公司盈利规模；同时，本公司将不断加大研发投入，加强人才队伍建设，提升产品竞争力和本公司盈利能力。</p> <p>3、加快募投项目实施进度，加强募集资金管理本次发行募集资金到账后，公司将开设募集资金专项账户，并与开户银行、保荐机构签署募集资金三方监管协议，同时严格依据公司相关制度进行募集资金使用的审批与考核，以保障本次发行募集资金安全和有效使用。同时，公司将确保募投项目建设进度，加快推进募投项目的实施，争取募投项目早日投产并实现预期效益，保证募投项目的实施效果。</p> <p>4、进一步完善中小投资者保护制度本公司已制定《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列制度，以充分保护中小投资者的知情权和决策参与权，该等制度安排可为中小投资者获取公司信息、选择管理者、参与重大决策等权利提供保障。本公司承诺将依据中国证监会、证券交易所等监管机构出台的该等方面的实施细则或要求，并参考同行业上市公司的通行惯例，进一步完善保护中小投资者的相关制度。</p>	日		承诺情形
首次公开发行或再融资时所作承诺	蔡城;黄淦雄;黄锦禧;黄铭雄;彭晓伟;吴端明;张海忠	填补被摊薄即期回报承诺	<p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、本人承诺对职务消费行为进行约束；</p> <p>3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、自本承诺出具日至公司本次发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出</p>	2017年01月23日	自承诺之日起长期有效	正常履行，不存在违反该承诺情形。

其他对公司中小股东所作承诺	广东雄塑科技集团股份有限公司	分红承诺	<p>具补充承诺。</p> <p>(一) 分配方式 公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配利润，并优先考虑采用现金方式分配利润。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。</p> <p>(二) 公司现金分红的具体条件 公司累计未分配利润为正值且实施现金分红不会影响公司后续持续经营时，公司可实施现金分红，具体分红比例由公司董事会根据相关规定和公司经营情况拟定，由公司股东大会审议决定，但公司最近三年以现金方式累计分配的利润不得少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。在确保足额现金股利分配的前提下，公司可以另行增加股票股利分配和公积金转增。</p> <p>(三) 现金分红的比例 在符合上述现金分红条件的情况下，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，实施差异化的现金分红政策： 1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%； 2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%； 3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，可以按照前项规定处理。</p> <p>现金分红在本次利润分配中所占比例为现金股利除以现金股利与股票股利之和。 重大资金支出安排是指重大现金支出或重大投资计划等。重大现金支出是指单笔或连续十二个月累计金额占公司最近一期经审计的净资产的 30%以上的投资资金或营运资金的支出；符合以下情形之一的则属于重大投资计划： 1、交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 50%以上，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算依据； 2、交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50%以上，且绝对金额超过 5,000 万元； 3、交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 500 万元； 4、交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 50%以上，且绝对金额超过 5,000 万元； 5、交易产生的利润占公司最近一个会计年</p>	2022 年 05 月 20 日	2022 年 5 月 20 日-2024 年 12 月 31 日	正常履行，不存在违反该承诺情形
---------------	----------------	------	--	------------------	----------------------------------	-----------------

			<p>度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 500 万元。</p> <p>（四）现金分红政策的调整和变更 公司应当严格执行《公司章程》确定的现金分红政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案。确有必要对《公司章程》确定的现金分红政策进行调整或者变更的，应当满足《公司章程》规定的条件，经过详细论证后，履行相应的决策程序，并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。</p> <p>（五）公司发放股票股利的具体条件 公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。</p> <p>股票股利分配可以单独实施，也可以结合现金分红同时实施。采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。</p>			
其他对公司中小股东所作承诺	佛山市雄进投资有限公司;黄淦雄;黄锦禧;黄铭雄	其他承诺	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、承诺不越权干预公司经营管理活动。</li> <li>2、承诺不侵占公司利益。</li> <li>3、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采取其他方式损害公司利益。</li> <li>4、公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</li> <li>5、若违反上述承诺或拒不履行上述承诺给公司或者其他股东造成损失的，愿意依法承担相应的法律责任。</li> </ol>	2020年06月16日	自承诺之日起长期有效	正常履行，不存在违反该承诺情形
其他对公司中小股东所作承诺	蔡城;范荣;黄淦雄;黄锦禧;黄铭雄;彭晓伟;吴端明;杨燕芳;张海忠;赵建青;郑建江	其他承诺	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。</li> <li>2、承诺对自身的职务消费行为进行约束。</li> <li>3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。</li> <li>4、承诺由董事会或董事会薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。</li> <li>5、如公司未来实施股权激励计划，本人承诺在本人合法权限范围内，促使拟公布的公司股权激励计划的行权条件与公司填补被摊薄即期回报措施的执行情况相挂钩。</li> <li>6、公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</li> <li>7、若违反上述承诺或拒不履行上述承诺给公司或者股东造成损失的，愿意依法承担相应的法律责任。</li> </ol>	2020年06月16日	自承诺之日起长期有效	正常履行，不存在违反该承诺情形
承诺是否按时履行	是					

## 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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 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

公司半年度报告未经审计。

## 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

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
2023年7月1日-2024年6月30日,公司发生的未达到重大诉讼(仲裁)事项披露标准的其他诉讼(仲裁),主要为买卖合同纠纷且公司作为原告	1,350.59	否	部分已调解结案或判决生效,大部分审理中	该等诉讼(仲裁)不会对公司的财务状况、经营成果和持续经营能力构成重大不利影响。	部分已执行,部分正在执行中	不适用	不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 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、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。

### 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

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过《关于公司将部分自用房地产变更为投资性房地产的议案》，同意将部分自用房地产转为投资性房地产用于经营租出获取收益。其后，公司将前述投资性房地产与公司其他部分闲置厂房、办公场地等实际对外出租。2023 年度公司获得租赁收入 239.02 万元，2024 年上半年租赁收入 165.98 万元，2024 年全年预计租赁收入超过 300 万元。

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

单位：万元

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
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
海南雄塑	2023 年 04 月 27 日	5,000	2023 年 07 月 31 日	3,000	连带责任担保			自主合同借款期限届满之日起 3 年	否	否
江西雄塑	2023 年 04 月 27 日	5,000	2023 年 10 月 16 日	1,500	连带责任担保				否	否
广西雄塑	2024 年 04 月 20 日	5,000								
江西雄塑	2024 年 04 月 20 日	5,000								

河南雄塑	2024年04月20日	3,000								
海南雄塑	2024年04月20日	3,000								
云南雄塑	2024年04月20日	3,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		19,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						4,500
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		19,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						4,500
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
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)		19,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						4,500
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		19,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						4,500
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										2.15%
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明: 无

### 3、日常经营重大合同

无

### 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

公告编号	披露日期	公告名称	披露媒体
2024-001	2024-01-17	第四届董事会第十次会议决议公告	中国证券报、证券时报、巨潮资讯网
2024-002	2024-01-30	2023 年度业绩预告	
2024-003	2024-02-06	第四届董事会第十一次会议决议公告	
2024-004	2024-02-06	第四届监事会第七次会议决议公告	
2024-005	2024-02-06	关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告	
2024-006	2024-02-08	关于以集中竞价交易方式回购公司股份的回购报告书	
2024-007	2024-02-08	关于回购股份事项前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况的公告	
2024-008	2024-03-02	关于截至 2024 年 2 月末股份回购进展的公告	
2024-009	2024-03-05	关于首次回购公司股份暨回购进展公告	
2024-010	2024-03-13	关于公司通过国家高新技术企业重新认定的公告	
2024-011	2024-04-02	关于截至 2024 年 3 月末股份回购进展的公告	
2024-012	2024-04-11	关于回购公司股份比例达到 1%暨回购进展公告	
2024-013	2024-04-20	第四届董事会第十二次会议决议公告	

2024-014	2024-04-20	第四届监事会第八次会议决议公告
2024-015	2024-04-20	2023 年年报披露提示性公告
2024-016	2024-04-20	2023 年年度报告摘要
2024-017	2024-04-20	关于公司 2023 年度利润分配预案的公告
2024-018	2024-04-20	关于 2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告
2024-019	2024-04-20	关于使用部分闲置自有资金及闲置募集资金进行现金管理的公告
2024-020	2024-04-20	关于将募集资金理财收益和利息收入用于募投项目的公告
2024-021	2024-04-20	关于公司向银行申请 2024 年度综合授信暨提供担保额度预计的公告
2024-022	2024-04-20	关于 2023 年度计提信用减值损失和资产减值损失的公告
2024-023	2024-04-20	关于公司会计政策变更的公告
2024-024	2024-04-20	关于提请股东大会授权董事会 2024 年度以简易程序向特定对象发行股票的公告
2024-025	2024-04-20	2024 年第一季度报告披露提示性公告
2024-026	2024-04-20	2024 年第一季度报告
2024-027	2024-04-20	关于召开 2023 年年度股东大会的通知
2024-028	2024-04-20	关于举办 2023 年度网上业绩说明会的公告
2024-029	2024-04-20	关于公司独立董事辞职的公告
2024-030	2024-04-29	关于公司 2023 年年度股东大会增加临时提案暨股东大会补充通知
2024-031	2024-05-09	关于召开 2023 年年度股东大会的提示性公告
2024-032	2024-05-09	关于截至 2024 年 4 月末股份回购进展的公告
2024-033	2024-05-11	2023 年年度股东大会决议公告
2024-034	2024-05-15	2023 年年度权益分派实施公告
2024-035	2024-05-15	关于 2023 年年度权益分派实施后调整回购股份价格上限和数量的公告
2024-036	2024-05-29	关于回购公司股份比例达到 2%暨回购进展公告
2024-037	2024-06-04	关于公司副总经理辞职的公告
2024-038	2024-06-04	关于截至 2024 年 5 月末股份回购进展的公告

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 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	145,941,000.00	40.75%						145,941,000.00	40.75%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	80,218,650.00	22.40%						80,218,650.00	22.40%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	80,218,650.00	22.40%						80,218,650.00	22.40%
4、外资持股	65,722,350.00	18.35%						65,722,350.00	18.35%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	65,722,350.00	18.35%						65,722,350.00	18.35%
二、无限售条件股份	212,190,567.00	59.25%						212,190,567.00	59.25%
1、人民币普通股	212,190,567.00	59.25%						212,190,567.00	59.25%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	358,131,567.00	100.00%						358,131,567.00	100.00%

股份变动的理由

□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

公司于 2024 年 2 月 5 日召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第七次会议及第四届董事会独立董事第一次专门会议，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，同意公司使用不低于 5,000 万元且不超过 7,000 万元的自有资金，以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A 股）股票，择机用于实施员工持股计划或股权激励。其中，回购股份价格不超过人民币 9.8 元/股，回购股份数量不低于 510 万股，回购期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 12 个月。具体内容详见公司分别在 2024 年 2 月 6 日、2024 年 5 月 15 日在巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn)披露的《广东雄塑科技集团股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》(公告编号:2024-005)、《广东雄塑科技集团股份有限公司关于2023年年度权益分派实施后调整回购股份价格上限和数量的公告》(公告编号:2024-035)。

截至2024年6月30日,公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份8,565,200股,占公司当前总股本的2.39%,最高成交价为6.49元/股,最低成交价为4.90元/股,成交均价为5.83元/股,成交总金额为人民币49,977,131.00元(不含交易费用)。

截至2024年7月9日,公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份8,570,600股,占公司当前总股本的2.39%,最高成交价为6.49元/股,最低成交价为4.90元/股,成交均价为5.83元/股,成交总金额为人民币50,004,779.00元(不含交易费用)。至此,本次股份回购方案实施完毕。

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

单位:股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
黄淦雄	40,490,550			40,490,550	高管锁定股	在担任公司董事期间,每年的第一个交易日以其在上年最后一个交易日所持本公司股份为基数,按25%计算其本年度可转让股份法定额度并进行解锁。
黄锦禧	65,722,350			65,722,350		
黄铭雄	37,736,400			37,736,400		
彭晓伟	959,550			959,550		彭晓伟先生曾任公司董事兼总经理,于2023年4月26日离任(原定任期2022年8月26日至2025年8月25日)。截至本报告期末,彭晓伟先生已离职满半年,根据相关规定,在其就任时确认的任期内和任期届满后六个月内,每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%。
吴端明	791,250			791,250		在担任公司董事、高管期间,每年的第一个交易日以其在上年最后一个交易日所持本公司股份为基数,按25%计算其本年度可转让股份法定额度并进行解锁。
梁大军	22,500			22,500		在担任公司监事期间,每年的第一个交易日以其在上年最后一个交易日所持本公司股份为基数,按25%计算其本年度可转让股份法定额度并进行解锁。
蔡思维	218,400			218,400		
合计	145,941,000	0	0	145,941,000	--	--

## 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		15,371	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
黄锦禧	境外自然人	24.47%	87,629,800.00	0	65,722,350.00	21,907,450.00	不适用	0
黄淦雄	境内自然人	15.07%	53,987,400.00	0	40,490,550.00	13,496,850.00	不适用	0
黄铭雄	境内自然人	14.05%	50,315,200.00	0	37,736,400.00	12,578,800.00	不适用	0
雄进投资	境内非国有法人	2.29%	8,195,200.00	0	0.00	8,195,200.00	不适用	0
明析安心 8 号基金	其他	1.35%	4,835,000.00	0	0.00	4,835,000.00	不适用	0
关正生	境内自然人	1.21%	4,324,372.00	0	0.00	4,324,372.00	不适用	0
宁勇	境内自然人	0.84%	2,997,643.00	0	0.00	2,997,643.00	不适用	0
刘延辉	境内自然人	0.80%	2,864,100.00	+1,773,700.00	0.00	2,864,100.00	不适用	0
陈峰	境内自然人	0.60%	2,160,000.00	+340,000.00	0.00	2,160,000.00	不适用	0
曾文中	境内自然人	0.50%	1,787,480.00	+214,843.00	0.00	1,787,480.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 上述前 10 名股东中，黄锦禧与黄淦雄、黄铭雄系父子关系，黄淦雄、黄铭雄系兄弟关系，黄铭雄持有雄进投资 100% 股权。 2. 黄锦禧、黄淦雄、黄铭雄、雄进投资及明析安心 8 号基金为一致行动人。 除上述情形外，公司未知上述股东是否存在其他关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	截至本报告期末，公司回购专用证券账户持有公司股份 8,565,200 股，占公司总股本 2.39%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
黄锦禧	21,907,450.00	人民币普通股	21,907,450.00					
黄淦雄	13,496,850.00	人民币普通股	13,496,850.00					
黄铭雄	12,578,800.00	人民币普通股	12,578,800.00					
雄进投资	8,195,200.00	人民币普通股	8,195,200.00					
明析安心 8 号基金	4,835,000.00	人民币普通股	4,835,000.00					
关正生	4,324,372.00	人民币普通股	4,324,372.00					
宁勇	2,997,643.00	人民币普通股	2,997,643.00					
刘延辉	2,864,100.00	人民币普通股	2,864,100.00					
陈峰	2,160,000.00	人民币普通股	2,160,000.00					
曾文中	1,787,480.00	人民币普通股	1,787,480.00					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1. 上述前 10 名股东中，黄锦禧与黄淦雄、黄铭雄系父子关系，黄淦雄、黄铭雄系兄弟关系，黄铭雄持有雄进投资 100% 股权。 2. 黄锦禧、黄淦雄、黄铭雄、雄进投资及明析安心 8 号基金为一致行动人。 除上述情形外，公司未知上述股东是否存在其他关联关系或一致行动关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况（如有）（参见注 4）	公司股东陈峰除通过普通证券账户持有 740,000 股外，并通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,420,000 股，实际合计持有 2,160,000 股。

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用  不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用  不适用

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

#### 五、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 2023 年年报。

#### 六、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

公司半年度财务报告未经审计。

### 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：广东雄塑科技集团股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	592,583,063.83	868,461,451.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,436.80	46,610.56
衍生金融资产		
应收票据	2,851,535.25	830,571.30
应收账款	258,767,346.22	202,958,870.88
应收款项融资		
预付款项	12,247,027.65	27,233,153.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,429,169.92	4,093,379.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	265,472,330.97	241,930,260.98
其中：数据资源		
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	27,344,693.85	26,056,626.29
流动资产合计	1,164,745,604.49	1,371,610,924.47
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	19,900,000.00	19,900,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,032,928.31	2,099,798.28
固定资产	755,635,101.23	792,383,869.18
在建工程	183,237,669.98	98,928,047.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,463,372.71	1,626,023.05
无形资产	249,802,473.95	250,504,832.01
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	67,548,932.77	76,457,334.63
递延所得税资产	24,572,944.24	24,027,288.57
其他非流动资产	12,722,175.43	15,807,881.30
非流动资产合计	1,316,915,598.62	1,281,735,074.18
资产总计	2,481,661,203.11	2,653,345,998.65
流动负债：		
短期借款	77,518,239.25	56,938,229.28
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	0.00	3,480,000.00
应付账款	204,556,599.49	197,073,642.44
预收款项		
合同负债	12,525,118.66	31,611,141.08
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	18,401,661.44	24,880,067.07
应交税费	6,329,473.56	12,591,832.28
其他应付款	4,053,083.90	5,519,977.75
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	188,491.73	317,937.41
其他流动负债	19,299,226.71	21,602,653.76
流动负债合计	342,871,894.74	354,015,481.07
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	1,236,661.96	1,401,496.32
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,121,043.25	31,017,414.98
递延所得税负债	13,620,672.88	15,358,413.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	42,978,378.09	47,777,324.39
负债合计	385,850,272.83	401,792,805.46
所有者权益：		
股本	358,131,567.00	358,131,567.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,011,996,655.27	1,011,996,655.27
减：库存股	49,992,249.72	0.00
其他综合收益	-8,585,000.00	-8,585,000.00
专项储备		
盈余公积	114,571,939.43	114,571,939.43
一般风险准备		
未分配利润	669,688,018.30	775,438,031.49
归属于母公司所有者权益合计	2,095,810,930.28	2,251,553,193.19
少数股东权益		
所有者权益合计	2,095,810,930.28	2,251,553,193.19
负债和所有者权益总计	2,481,661,203.11	2,653,345,998.65

法定代表人：黄淦雄

主管会计工作负责人：吴端明

会计机构负责人：张健仪

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	399,321,738.24	531,457,991.71
交易性金融资产	50,436.80	46,610.56

衍生金融资产		
应收票据	2,589,035.25	830,571.30
应收账款	195,077,165.83	196,001,545.68
应收款项融资		
预付款项	2,414,312.98	10,333,705.78
其他应收款	187,167,251.18	186,402,971.97
其中：应收利息		
应收股利		
存货	92,174,901.75	85,230,320.96
其中：数据资源		
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	1,013,808.11	884,783.90
流动资产合计	879,808,650.14	1,011,188,501.86
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	990,681,034.54	990,681,034.54
其他权益工具投资	19,900,000.00	19,900,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,032,928.31	2,099,798.28
固定资产	142,950,901.49	150,776,803.42
在建工程	30,637,340.49	18,528,270.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,463,372.71	1,626,023.05
无形资产	50,183,203.57	48,459,009.74
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,035,858.81	3,822,052.80
递延所得税资产	8,029,220.18	7,403,186.13
其他非流动资产	11,127,752.05	12,247,269.30
非流动资产合计	1,260,041,612.15	1,255,543,447.28
资产总计	2,139,850,262.29	2,266,731,949.14
流动负债：		
短期借款	56,386,037.50	48,338,229.28
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	0.00	3,480,000.00
应付账款	76,900,989.21	86,722,859.35
预收款项		
合同负债	5,989,776.27	15,624,338.15
应付职工薪酬	13,728,566.93	17,084,716.12
应交税费	994,101.94	3,600,177.82
其他应付款	1,876,863.30	1,759,116.69
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	188,491.73	317,937.41
其他流动负债	6,337,271.76	9,542,462.86
流动负债合计	162,402,098.64	186,469,837.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,236,661.96	1,401,496.32
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,340,548.86	1,483,557.47
递延所得税负债	8,451,472.70	9,393,673.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,028,683.52	12,278,726.88
负债合计	173,430,782.16	198,748,564.56
所有者权益：		
股本	358,131,567.00	358,131,567.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,011,983,494.61	1,011,983,494.61
减：库存股	49,992,249.72	0.00
其他综合收益	-8,585,000.00	-8,585,000.00
专项储备		
盈余公积	114,571,939.43	114,571,939.43
未分配利润	540,309,728.81	591,881,383.54
所有者权益合计	1,966,419,480.13	2,067,983,384.58
负债和所有者权益总计	2,139,850,262.29	2,266,731,949.14

法定代表人：黄淦雄

主管会计工作负责人：吴端明

会计机构负责人：张健仪

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	494,703,900.17	658,466,167.73
其中：营业收入	494,703,900.17	658,466,167.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	528,241,621.70	628,987,243.10
其中：营业成本	454,629,323.51	543,458,712.17
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,827,443.92	6,465,424.82
销售费用	20,315,398.58	25,131,918.68
管理费用	39,689,984.84	42,156,402.34
研发费用	12,062,581.15	16,516,796.75
财务费用	-4,283,110.30	-4,742,011.66
其中：利息费用	1,607,123.20	1,480,058.16
利息收入	5,766,220.44	6,222,950.34
加：其他收益	5,790,117.78	3,443,752.91
投资收益（损失以“—”号填列）	473,341.94	0.00
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		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	3,826.24	138,874.54
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,576,677.28	-3,931,241.32
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,962,176.97	-2,451,431.35
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-118,226.73	-81,786.01
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-35,927,516.55	26,597,093.40
加：营业外收入	307,295.18	551,186.58
减：营业外支出	935,051.63	358,297.51
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-36,555,273.00	26,789,982.47
减：所得税费用	-1,113,933.21	4,818,773.10
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-35,441,339.79	21,971,209.37
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-35,441,339.79	21,971,209.37
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）	-35,441,339.79	21,971,209.37
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-35,441,339.79	21,971,209.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	-35,441,339.79	21,971,209.37
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	-0.1	0.06
（二）稀释每股收益	-0.1	0.06

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：黄淦雄

主管会计工作负责人：吴端明

会计机构负责人：张健仪

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	200,940,925.61	249,629,937.93
减：营业成本	180,223,742.92	204,651,923.79
税金及附加	1,173,136.73	1,744,453.93
销售费用	7,063,149.47	7,772,526.67
管理费用	16,527,338.93	16,017,108.43
研发费用	7,436,813.96	9,867,543.64
财务费用	-3,160,818.36	-3,248,464.20
其中：利息费用		1,271,749.71
利息收入		4,523,294.97
加：其他收益	559,097.88	-449,354.68
投资收益（损失以“—”号填列）	30,473,341.94	0.00
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		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	3,826.24	138,874.54
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,544,161.03	-952,296.71

资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,106,616.74	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	-112,752.30
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	18,063,050.25	11,449,316.52
加：营业外收入	39,536.34	502,554.31
减：营业外支出	933,802.36	344,510.61
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	17,168,784.23	11,607,360.22
减：所得税费用	-1,568,234.44	103,225.55
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	18,737,018.67	11,504,134.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	18,737,018.67	11,504,134.67
（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		
（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		
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		
六、综合收益总额	18,737,018.67	11,504,134.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：黄淦雄

主管会计工作负责人：吴端明

会计机构负责人：张健仪

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	468,041,169.66	702,949,043.02
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	2,334,059.10	2,911,949.26
收到其他与经营活动有关的现金	13,107,666.63	11,921,110.30
经营活动现金流入小计	483,482,895.39	717,782,102.58
购买商品、接受劳务支付的现金	437,544,655.94	537,092,706.88

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	69,693,813.09	77,793,814.69
支付的各项税费	17,739,418.02	33,290,977.26
支付其他与经营活动有关的现金	28,425,576.72	41,505,649.43
经营活动现金流出小计	553,403,463.77	689,683,148.26
经营活动产生的现金流量净额	-69,920,568.38	28,098,954.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	159,900,000.00	
取得投资收益收到的现金	501,742.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	187,272.42	49,651.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	160,589,014.89	49,651.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	104,190,935.66	48,721,530.26
投资支付的现金	159,900,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	264,090,935.66	68,721,530.26
投资活动产生的现金流量净额	-103,501,920.77	-68,671,878.86
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	38,617,001.75	28,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	38,617,001.75	28,000,000.00
偿还债务支付的现金	18,100,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,814,098.12	1,404,754.24
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	50,341,508.87	231,509.38
筹资活动现金流出小计	140,255,606.99	31,636,263.62
筹资活动产生的现金流量净额	-101,638,605.24	-3,636,263.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	183,431.72	-23,291.82
五、现金及现金等价物净增加额	-274,877,662.67	-44,232,479.98
加：期初现金及现金等价物余额	866,600,184.88	796,665,289.63
六、期末现金及现金等价物余额	591,722,522.21	752,432,809.65

法定代表人：黄淦雄

主管会计工作负责人：吴端明

会计机构负责人：张健仪

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	186,720,137.99	281,173,742.39
收到的税费返还	2,334,059.10	2,337,837.30
收到其他与经营活动有关的现金	15,393,415.27	9,307,741.99
经营活动现金流入小计	204,447,612.36	292,819,321.68
购买商品、接受劳务支付的现金	171,373,316.26	204,703,058.53

支付给职工以及为职工支付的现金	30,692,154.55	34,585,928.58
支付的各项税费	3,548,416.29	7,797,455.85
支付其他与经营活动有关的现金	21,676,568.03	22,369,971.22
经营活动现金流出小计	227,290,455.13	269,456,414.18
经营活动产生的现金流量净额	-22,842,842.77	23,362,907.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	159,900,000.00	
取得投资收益收到的现金	30,501,742.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	110,000.00	3,797,397.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	190,511,742.47	3,797,397.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,626,807.78	18,447,276.08
投资支付的现金	159,900,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	185,526,807.78	38,447,276.08
投资活动产生的现金流量净额	4,984,934.69	-34,649,878.65
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	22,000,000.00	23,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	22,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金	14,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	71,119,542.84	1,196,445.79
支付其他与筹资活动有关的现金	50,341,508.87	231,509.38
筹资活动现金流出小计	135,461,051.71	31,427,955.17
筹资活动产生的现金流量净额	-113,461,051.71	-8,427,955.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	183,431.72	-23,291.82
五、现金及现金等价物净增加额	-131,135,528.07	-19,738,218.14
加：期初现金及现金等价物余额	529,596,724.69	476,129,473.90
六、期末现金及现金等价物余额	398,461,196.62	456,391,255.76

法定代表人：黄淦雄

主管会计工作负责人：吴端明

会计机构负责人：张健仪

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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 准备	未分配利润	其他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	358,131,567.00				1,011,996,655.27	0.00	-8,585,000.00	0.00	114,571,939.43		775,438,031.49	2,251,553,193.19	0.00	2,251,553,193.19
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	358,131,567.00				1,011,996,655.27	0.00	-8,585,000.00	0.00	114,571,939.43		775,438,031.49	2,251,553,193.19	0.00	2,251,553,193.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00				0.00	49,992,249.72	0.00	0.00	0.00		-105,750,013.19	-155,742,262.91	0.00	-155,742,262.91
(一) 综合收益总额							0.00				-35,441,339.79	-35,441,339.79	0.00	-35,441,339.79
(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	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-70,308,673.40	-70,308,673.40	0.00	-70,308,673.40
1. 提取盈余公积														



前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	358,131,567.00	0.00	0.00	0.00	1,011,996,655.27	0.00	0.00	0.00	112,526,575.38		750,690,358.16	2,233,345,155.81	0.00	2,233,345,155.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		21,971,209.37	21,971,209.37	0.00	21,971,209.37
（一）综合收益总额							0.00				21,971,209.37	21,971,209.37	0.00	21,971,209.37
（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														
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	358,131,567.00	0.00	0.00	0.00	1,011,996,655.27	0.00	0.00	0.00	112,526,575.38		772,661,567.53	2,255,316,365.18	0.00	2,255,316,365.18	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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、上年年末余额	358,131,567.00				1,011,983,494.61	0.00	-8,585,000.00	0.00	114,571,939.43	591,881,383.54		2,067,983,384.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	358,131,567.00	0.00	0.00	0.00	1,011,983,494.61	0.00	-8,585,000.00	0.00	114,571,939.43	591,881,383.54		2,067,983,384.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	49,992,249.72	0.00	0.00	0.00	-51,571,654.73		-101,563,904.45
（一）综合收益总额							0.00			18,737,018.67		18,737,018.67
（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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-70,308,673.40		-70,308,673.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-70,308,673.40		-70,308,673.40
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						49,992,249.72						-49,992,249.72
四、本期期末余额	358,131,567.00	0.00	0.00	0.00	1,011,983,494.61	49,992,249.72	-8,585,000.00	0.00	114,571,939.43	540,309,728.81		1,966,419,480.13

上期金额

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、上年年末余额	358,131,567.00				1,011,983,494.61	0.00	0.00		112,526,575.38	573,473,107.09		2,056,114,744.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	358,131,567.00	0.00	0.00	0.00	1,011,983,494.61	0.00	0.00	0.00	112,526,575.38	573,473,107.09		2,056,114,744.08

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11,504,134.67		11,504,134.67
（一）综合收益总额							0.00			11,504,134.67		11,504,134.67
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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	358,131,567.00	0.00	0.00	0.00	1,011,983,494.61	0.00	0.00	0.00	112,526,575.38	584,977,241.76		2,067,618,878.75

### 三、公司基本情况

广东雄塑科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2013 年 6 月经广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资[2013]290 号批准，由黄淦雄、黄铭雄、黄锦禧和佛山市雄进投资有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的统一信用代码：914406007491858365。2017 年 1 月在深圳证券交易所上市，股票代码：300599。所属行业为橡胶和塑料制品业。

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司股本总数 35,813.16 万股，注册资本为 35,813.16 万元，注册地：佛山市南海区九江镇龙高路敦根路段雄塑工业园，总部地址：佛山市南海区九江镇龙高路敦根路段雄塑工业园。本公司主要经营活动为：塑胶管材、塑料制品以及配套产品的研发、生产与销售。本公司的实际控制人为黄淦雄。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本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及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

#### 2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，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

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，按照企业会计准则的相关规定，针对收入等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项应收账款金额超过资产总额 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项应收账款金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项应收账款金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项在建工程金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项其他应付款金额超过资产总额 0.3%

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司合并成本为在购买日作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，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、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，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及合并成本是恰当的，则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。

#### (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。

### 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### (1) 控制的判断标准

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

合并财务报表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。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

## （2）合并财务报表的编制方法

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

#### A.一般处理方法

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，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### B.分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，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。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### 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；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直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

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股本溢价，资本公积中的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股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、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，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（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。

## 10、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，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时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的商业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：

- A.以摊余成本计量的金融资产；
- B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### ②金融资产的初始计量

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。

#### ③金融资产的后续计量

##### A.以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### B.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商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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。此类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从其他综合收益中转出，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，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### C.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

#### ①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D.以摊余成本计量的金融负债。

#### ②金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ③金融负债的后续计量

##### A.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。

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，因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，终止确认时，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。

##### B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

##### C.属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

##### D.以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

### （4）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。

#### **（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时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，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

第一层次输入值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；

第二层次输入值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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### **（6）衍生金融工具**

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

#### **（7）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。

## （8）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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

对不含重大融资成分的应收款项（含应收账款、应收票据和应收款项融资等），本公司始终按照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。

对含重大融资成分的应收款项（含应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等），本公司自初始确认时起均按照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。

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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### A. 应收票据、应收账款、应收款项融资

对于应收票据、应收账款、应收款项融资具体划分组合情况如下：

##### 应收票据组合

a. 应收票据组合 1：银行承兑汇票

b. 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### 应收账款组合

a. 应收账款组合 1：合并范围关联方组合

b. 应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### B. 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

- a.其他应收款组合 1：合并范围内关联方往来款
- b.其他应收款组合 2：押金及备用金
- c.其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

应收账款的账龄自确认之日起计算（或自逾期天数自信用期满之日起计算）。

#### ②信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B.已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C.已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- D.现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### ③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。

#### ④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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在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增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

## 12、应收票据

详见附注五、11、金融工具

## 13、应收账款

详见附注五、11、金融工具

## 14、应收款项融资

不适用

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五、11、金融工具

## 16、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### （2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五 11、金融工具”中金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

## 17、存货

### （1）存货的分类

存货分为原材料、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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，其中：

①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
PVC 系列产品	产品属性	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值
PE 系列产品	产品属性	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值
PPR 系列产品	产品属性	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值
其他系列产品	产品属性	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

## 18、持有待售资产

### （1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

### （2）终止经营的认定标准

终止经营是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

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计划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。

### （3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 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，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。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。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。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 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。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### (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，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值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，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，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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，除非投资符合持有待售的条件。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。

#### ② 权益法核算：

A. 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

B.因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C.本公司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，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，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在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。

D.本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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### ③处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

A.因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

B.因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产：包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产按成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注五、30、长期资产减值。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75%
生产设备	年限平均法	10	5	9.50%
通用设备	年限平均法	5	5	19.00%
电子设备	年限平均法	3	5	31.67%
运输设备	年限平均法	5	5	19.00%
其他设备	年限平均法	5	5	19.00%

## 25、在建工程

### (1) 在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

### (3) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注五、30、长期资产减值。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（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）借款费用已经发生；（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) 借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产分为土地使用权、财务及办公软件、商标所有权等。

#### (1) 无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

#### (2) 使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证有效日期
财务及办公软件	10 年	按税法规定最低年限
商标所有权	10 年	商标续展注册证明有效期

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (3) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注五、30、长期资产减值。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、直接材料、相关设备折旧费与长期待摊费用、设计费以及其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是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阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，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无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 30、长期资产减值

### （1）长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产等。

### （2）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

对于因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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

##### ① 设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将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

本公司设定受益计划的会计处理如下：

A. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B. 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

C. 期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，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：①企业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。②企业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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 34、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

公司清偿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的，则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预计负债的账面价值。

### 35、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付是为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### ①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### ②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### ③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。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。如果回购其职工已可行权的权益工具借记所有者权益，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。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入的确认和计量所采用的会计政策

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。

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。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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。

满足下列条件之一的，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（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）按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法

公司销售塑料管道等产品，属于在某一时点履行履约义务：

本公司销售收入确认具体原则：

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已取得该商品的控制权，并取得了购货方签收确认单据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：公司已根据合同约定将产品报关完成，确认客户取得商品控制权，已经收回货款或取得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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无

## 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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。

### 39、政府补助

#### (1) 政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

#### (2) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

#### (1) 递延所得税资产的确认

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（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）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）。

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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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**

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本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（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：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）；**C**：公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### **(3) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- ①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- ②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## **41、租赁**

### **(1) 作为承租方租赁的会计处理方法**

#### **1) 租赁的识别**

在合同开始日，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，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，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。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### **3) 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的价值较低的租赁。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。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) 本公司作为承租人

除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### ①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

a. 租赁负债的初始计量金额；

b. 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；

c. 承租人发生的初始直接费用；

d. 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

##### ②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，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，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。

##### ③租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

##### ④售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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，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，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）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

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。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

在租赁开始日，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。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。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详见本附注“三、11、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。

### ③租赁变更

属于经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

属于融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，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。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### ④售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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，或者公司未按市场价格收取租金，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，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

## (2) 债务重组

### ① 本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

### ② 本公司作为债权人

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人应当在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

**(2) 重要会计估计变更**□适用  不适用**(3) 2024 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**□适用  不适用**44、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、9%、6%、5%、
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东雄塑科技集团股份有限公司	15%
广西雄塑科技发展有限公司	15%
广东雄塑科技实业(江西)有限公司	25%
河南雄塑实业有限公司	25%
海南雄塑科技发展有限公司	25%
广东雄塑国际贸易有限公司	25%
云南雄塑科技发展有限公司	25%

**2、税收优惠****(1) 企业所得税**

①广东雄塑科技集团股份有限公司于 2023 年 12 月 28 日通过高新技术企业复审认定，获得广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GR202344011382，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，按 15%的税率征收企业所得税。故公司本期企业所得税按 15%的税率计缴。

②广西雄塑科技发展有限公司于 2021 年 10 月 14 日取得高新技术企业证书，编号：GR202145000072，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，按 15%的税率征收企业所得税。故公司本期企业所得税减按 15%的税率计缴。

③根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可以加计扣除。本期广东雄塑科技集团股份有限公司、广西雄塑科技发展有限公司享受研发费用加计扣除税收优惠。

**(2) 增值税**

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），广东雄塑科技集团股份有限公司和广西雄塑科技发展有限公司在税收优惠期内符合上述标准，增值税进项税额加计抵减 5%。上述税收优惠政策，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,760.15	184,574.38
银行存款	591,646,652.11	866,415,610.50
其他货币资金	888,651.57	1,861,267.02
合计	592,583,063.83	868,461,451.90

其他说明：受限货币资金参见本附注七、31、所有权或使用权受到限制的资产

### 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	50,436.80	46,610.56
其中：		
权益工具投资	50,436.80	46,610.56
其中：		
合计	50,436.80	46,610.56

### 3、衍生金融资产：无

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,709,035.25	500,000.00
商业承兑票据	150,000.00	600,000.00
减：坏账准备	-7,500.00	-269,428.70
合计	2,851,535.25	830,571.30

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,859,035.25	100.00%	7,500.00	0.26%	2,851,535.25	1,100,000.00	100.00%	269,428.70	24.49%	830,571.30
其中：										
1.银行承兑汇票	2,709,035.25	94.75%			2,709,035.25	500,000.00	45.45%			500,000.00
2.商业承兑汇票	150,000.00	5.25%	7,500.00	5.00%	142,500.00	600,000.00	54.55%	269,428.70	44.90%	330,571.30
合计	2,859,035.25	100.00%	7,500.00	0.26%	2,851,535.25	1,100,000.00	100.00%	269,428.70	24.49%	830,571.30

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	150,000.00	7,500.00	5.00%
合计	150,000.00	7,500.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用  不适用**(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	
商业承兑汇票	269,428.70	7,500.00	269,428.70			7,500.00
合计	269,428.70	7,500.00	269,428.70			7,500.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用  不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据：无****(5) 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票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		589,035.25
商业承兑票据		150,000.00
合计		739,035.25

**(6) 本期实际核销的应收票据情况：无**

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	182,083,314.13	133,549,129.48
1至2年	58,977,355.29	57,143,233.22
2至3年	48,163,537.81	48,218,037.28
3年以上	33,625,411.44	22,632,099.07
3至4年	21,819,765.21	13,844,822.78
4至5年	7,299,988.66	6,342,620.19
5年以上	4,505,657.57	2,444,656.10
合计	322,849,618.67	261,542,499.05

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	45,025,772.08	13.95%	28,724,968.77	63.80%	16,300,803.31	50,859,361.62	19.45%	31,280,471.14	61.50%	19,578,890.48
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	277,823,846.59	86.05%	35,357,303.68	12.73%	242,466,542.91	210,683,137.43	80.55%	27,303,157.03	12.96%	183,379,980.40
其中：										
账龄组合	277,823,846.59	86.05%	35,357,303.68	12.73%	242,466,542.91	210,683,137.43	80.55%	27,303,157.03	12.96%	183,379,980.40
合计	322,849,618.67	100.00%	64,082,272.45	19.85%	258,767,346.22	261,542,499.05	100.00%	58,583,628.17	22.40%	202,958,870.88

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
荣盛集团及其下属分子公司	2,178,934.74	871,573.89	2,102,690.58	841,076.23	40.00%	预计可收回金额小于账面余额
佳兆业集团及其下属分子公司	8,038,782.77	5,138,591.05	6,781,330.81	4,416,108.90	65.12%	预计可收回金额小于账面余额
河南建业建材商贸有限公司	18,036,279.53	10,821,767.72	17,965,665.30	10,779,399.18	60.00%	预计可收回金额小于账面余额
佛山市和筑建材贸易有限公司	5,787,154.35	2,314,861.74	3,287,154.35	1,643,577.18	50.00%	预计可收回金额小于账面余额
其他零星客户	16,818,210.23	12,133,676.74	14,888,931.04	11,044,807.28	74.18%	预计可收回金额小于账面余额
合计	50,859,361.62	31,280,471.14	45,025,772.08	28,724,968.77		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	178,370,747.47	8,918,537.37	5.00%
1-2年	40,522,512.01	4,052,251.21	10.00%
2-3年	36,228,554.88	7,245,710.98	20.00%
3-4年	12,647,961.31	6,323,980.66	50.00%
4-5年	6,186,237.30	4,948,989.84	80.00%
5年以上	3,867,833.62	3,867,833.62	100.00%
合计	277,823,846.59	35,357,303.68	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

**(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	
按单项计提坏账准备应收账款	31,280,471.14	810,103.45	3,330,205.82	35,400.00		28,724,968.77
按组合计提坏账准备应收账款	27,303,157.03	8,137,925.01		83,778.36		35,357,303.68
合计	58,583,628.17	8,948,028.46	3,330,205.82	119,178.36		64,082,272.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	119,178.36

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	42,190,786.02		42,190,786.02	13.07%	4,932,883.93
客户二	24,450,854.28		24,450,854.28	7.57%	4,264,108.11
客户三	18,144,844.30		18,144,844.30	5.62%	10,788,358.13
客户四	13,400,840.58		13,400,840.58	4.15%	3,425,085.49
客户五	11,123,909.82		11,123,909.82	3.45%	985,879.66
合计	109,311,235.00		109,311,235.00	33.86%	24,396,315.32

6、合同资产：无

7、应收款项融资：无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,429,169.92	4,093,379.52
合计	5,429,169.92	4,093,379.52

(1) 应收利息

1) 应收利息分类：无

2) 重要逾期利息：无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类：无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无

5) 本期实际核销的应收股利情况：无

(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
押金及备用金	1,861,556.85	1,160,849.95
应收其他款项	4,255,761.13	3,399,894.29
合计	6,117,317.98	4,560,744.24

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,080,717.98	2,702,344.24
1 至 2 年	863,800.00	740,600.00
2 至 3 年	295,000.00	785,800.00
3 年以上	877,800.00	332,000.00
3 至 4 年	725,800.00	180,000.00
4 至 5 年	152,000.00	152,000.00
合计	6,117,317.98	4,560,744.24

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,117,317.98	100.00%	688,148.06	11.25%	5,429,169.92	4,560,744.24	100.00%	467,364.72	10.25%	4,093,379.52
其中：										
押金及备用金	1,861,556.85	30.43%		0.00%	1,861,556.85	1,160,849.95	25.45%	0.00		1,160,849.95
应收其他款项	4,255,761.13	69.57%	688,148.06	16.17%	3,567,613.07	3,399,894.29	74.55%	467,364.72	13.75%	2,932,529.57
合计	6,117,317.98	100.00%	688,148.06	11.25%	5,429,169.92	4,560,744.24	100.00%	467,364.72	10.25%	4,093,379.52

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金及备用金	1,861,556.85		
应收其他款项	4,255,761.13	688,148.06	16.17%
合计	6,117,317.98	688,148.06	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	467,364.72			467,364.72
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	220,783.34			220,783.34
2024 年 6 月 30 日余额	688,148.06			688,148.06

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

**4) 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	转销或核销	其他	
应收其他款项	467,364.72	220,783.34				688,148.06
合计	467,364.72	220,783.34				688,148.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

**5) 本期实际核销的其他应收款情况：无****6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：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
中铁市政环境建设有限公司	应收其他款项	500,000.00	2 年以内	8.17%	32,500.00
中交机电工程局有限公司乌尉公路包 PPP 项目 SRJD-01 标段项目经理部	应收其他款项	450,000.00	1 年以内	7.36%	22,500.00
云南电网有限责任公司玉溪供电局	押金及备用金	300,000.00	1 至 2 年	4.90%	
中国铁工投资建设集团有限公司城市建设分公司	应收其他款项	300,000.00	1 年以内	4.90%	15,000.00
中国水利水电第八工程局有限公司	应收其他款项	200,000.00	3 至 4 年	3.27%	100,000.00
合计		1,750,000.00		28.60%	170,000.00

**7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无**

## 9、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	11,857,266.36	96.82%	26,850,830.03	98.60%
1 至 2 年	389,537.54	3.18%	382,099.26	1.40%
2 至 3 年	223.75	0.00%	223.75	0.00%
合计	12,247,027.65		27,233,153.04	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	3,295,613.22	26.91
供应商二	2,329,111.56	19.02
供应商三	1,808,106.15	14.76
供应商四	867,310.97	7.08
供应商五	643,226.18	5.25
合计	8,943,368.08	73.02

其他说明：无

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

### (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	136,407,096.82	7,208,540.49	129,198,556.33	118,411,049.75	7,911,760.72	110,499,289.03
库存商品	130,573,065.93	12,600,331.25	117,972,734.68	120,333,207.21	8,934,934.05	111,398,273.16
周转材料	18,294,066.74		18,294,066.74	16,877,050.68		16,877,050.68
发出商品				3,155,648.11		3,155,648.11
委托加工物资	6,973.22		6,973.22			
合计	285,281,202.71	19,808,871.74	265,472,330.97	258,776,955.75	16,846,694.77	241,930,260.98

(2) 确认为存货的数据资源：无

(3) 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	7,911,760.72			703,220.23		7,208,540.49
库存商品	8,934,934.05	3,665,397.20				12,600,331.25
合计	16,846,694.77	3,665,397.20		703,220.23		19,808,871.74

按组合计提存货跌价准备：无

按组合计提存货跌价准备的计提标准：无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

11、持有待售资产：无

12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	209,160.37	191,994.37
待抵扣进项税	21,543,560.66	21,144,331.23
待认证进项税	5,591,972.82	4,047,121.31
应退企业所得税		673,179.38
合计	27,344,693.85	26,056,626.29

其他说明：无

14、债权投资：无

15、其他债权投资：无

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
烯旺新材料科技股份有限公司	19,900,000.00				-10,100,000.00		19,900,000.00	
合计	19,900,000.00				-10,100,000.00		19,900,000.00	

本期存在终止确认：无

分项披露本期非交易性权益工具投资：无

其他说明：无

## 17、长期应收款：无

## 18、长期股权投资：无

## 19、其他非流动金融资产：无

## 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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	10,151,018.29	794,850.00		10,945,868.29
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,151,018.29	794,850.00		10,945,868.29
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,513,557.76	332,512.25		8,846,070.01
2.本期增加金额	58,921.47	7,948.50		66,869.97
(1) 计提或摊销	58,921.47	7,948.50		66,869.97

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	8,572,479.23	340,460.75		8,912,939.98
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,578,539.06	454,389.25		2,032,928.31
2.期初账面价值	1,637,460.53	462,337.75		2,099,798.28

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

其他说明：无

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量：无**

**(4) 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	755,635,101.23	792,383,869.18
合计	755,635,101.23	792,383,869.18

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	通用设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	657,821,071.46	526,839,587.57	15,459,881.07	32,567,087.14	143,446,526.10	3,124,385.20	1,379,258,538.54
2.本期增加金额	5,007,242.72	1,144,212.55	31,118.58	276,163.20	6,052,912.19		12,511,649.24
(1) 购置	5,007,242.72	1,080,495.74	31,118.58	276,163.20	5,849,769.08		12,244,789.32
(2) 在建工程转入		63,716.81			203,143.11		266,859.92
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额		3,074,202.80	1,580.00		882,760.11		3,958,542.91
(1) 处置或报废		3,074,202.80	1,580.00		882,760.11		3,958,542.91
4.期末余额	662,828,314.18	524,909,597.32	15,489,419.65	32,843,250.34	148,616,678.18	3,124,385.20	1,387,811,644.87
二、累计折旧							
1.期初余额	184,388,630.27	282,426,517.49	13,141,149.15	21,002,166.97	83,764,535.26	1,136,468.84	585,859,467.98
2.本期增加金额	15,775,353.72	20,433,699.02	348,964.71	615,589.44	10,473,669.68	353,618.12	48,000,894.69
(1) 计提	15,775,353.72	20,433,699.02	348,964.71	615,589.44	10,473,669.68	353,618.12	48,000,894.69
3.本期减少金额		1,858,383.47	1,501.00		839,135.94		2,699,020.41
(1) 处置或报废		1,858,383.47	1,501.00		839,135.94		2,699,020.41
4.期末余额	200,163,983.99	301,001,833.04	13,488,612.86	21,617,756.41	93,399,069.00	1,490,086.96	631,161,342.26

三、减值准备							
1.期初余额	1,015,201.38						1,015,201.38
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额	1,015,201.38						1,015,201.38
四、账面价值							
1.期末账面价值	461,649,128.81	223,907,764.28	2,000,806.79	11,225,493.93	55,217,609.18	1,634,298.24	755,635,101.23
2.期初账面价值	472,417,239.81	244,413,070.08	2,318,731.92	11,564,920.17	59,681,990.84	1,987,916.36	792,383,869.18

(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
房屋建筑物	19,888,436.00

(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
漓江壹号龙腾阁 1 栋 1-7-01 号+38/39 车位	2,978,288.84	正在办理中
重庆保利天珺一期 Z-3-小高层住宅精装 1-1 单元-3 层-302 房	3,264,501.58	正在办理中
配件仓发货中心	1,751,814.14	正在办理中
10 号车间	15,568,331.86	正在办理中

其他说明：无

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 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	183,237,669.98	98,928,047.16
合计	183,237,669.98	98,928,047.16

(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
广东车间建造工程	30,311,523.91		30,311,523.91	18,345,084.18		18,345,084.18
广西建筑工程三期	148,595,859.37		148,595,859.37	79,360,792.91		79,360,792.91
云南厂房建造工程	981,462.14		981,462.14	981,462.14		981,462.14
在安装设备	3,348,824.56		3,348,824.56	240,707.93		240,707.93
合计	183,237,669.98		183,237,669.98	98,928,047.16		98,928,047.16

## (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
高强度大口径市政工程管道生产车间	32,000,000.00	15,257,625.90	12,164,320.44			27,421,946.34	85.69%	85.69%				其他
广西建筑工程三期	229,384,100.00	79,360,792.91	69,235,066.46			148,595,859.37	64.78%	64.78%				其他
合计	261,384,100.00	94,618,418.81	81,399,386.90			176,017,805.71						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**□适用 不适用**(3) 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****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,554,696.28	2,554,696.28
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,554,696.28	2,554,696.28
二、累计折旧		
1.期初余额	928,673.23	928,673.23
2.本期增加金额	162,650.34	162,650.34
(1) 计提	162,650.34	162,650.34
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,091,323.57	1,091,323.57
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,463,372.71	1,463,372.71
2.期初账面价值	1,626,023.05	1,626,023.05

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	297,822,271.22			9,415,096.45	307,237,367.67
2.本期增加金额				2,916,886.78	2,916,886.78
(1) 购置				2,916,886.78	2,916,886.78
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	297,822,271.22			12,331,983.23	310,154,254.45
二、累计摊销					
1.期初余额	51,406,438.57			5,326,097.09	56,732,535.66
2.本期增加金额	3,075,309.30			543,935.54	3,619,244.84
(1) 计提	3,075,309.30			543,935.54	3,619,244.84
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	54,481,747.87			5,870,032.63	60,351,780.50
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	243,340,523.35			6,461,950.60	249,802,473.95
2.期初账面价值	246,415,832.65			4,088,999.36	250,504,832.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源：无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉：无

28、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
办公楼装修费	5,727,824.36		950,316.52		4,777,507.84
附属设施及修补支出	64,305,686.89	162,707.95	5,969,737.88		58,498,656.96
其他	6,423,823.38		2,151,055.41		4,272,767.97
合计	76,457,334.63	162,707.95	9,071,109.81		67,548,932.77

其他说明：无

29、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	85,601,993.63	16,610,212.58	77,182,317.74	15,358,571.04
递延收益	28,121,043.25	6,233,958.61	31,017,414.98	6,895,750.29
公允价值变动损失	10,100,000.00	1,515,000.00	10,100,347.84	1,515,052.18
租赁负债	1,425,153.69	213,773.05	1,719,433.73	257,915.06
合计	125,248,190.57	24,572,944.24	120,019,514.29	24,027,288.57

(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
固定资产加速折旧	89,337,634.75	13,400,645.21	100,763,397.45	15,114,509.63
使用权资产	1,463,372.71	219,505.91	1,626,023.05	243,903.46
交易性金融资产公允价值变动收益	3,478.40	521.76		

合计	90,804,485.86	13,620,672.88	102,389,420.50	15,358,413.09
----	---------------	---------------	----------------	---------------

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		24,572,944.24		24,027,288.57
递延所得税负债		13,620,672.88		15,358,413.09

**(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	24,115,885.87	7,702,365.36
可抵扣亏损	180,678,818.60	150,937,859.59
合计	204,794,704.47	158,640,224.95

**(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
2024 年	7,839,805.55	7,382,687.61	
2025 年	5,111,694.52	5,111,694.52	
2026 年	20,066,171.96	37,698,978.20	
2027 年	42,915,156.46	48,567,318.91	
2028 年	52,950,767.71	52,177,180.35	
2029 年	31,504,359.95		
2032 年	8,854,462.63		
2034 年	11,444,579.17		
合计	180,686,997.95	150,937,859.59	

其他说明：无

**30、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
长期资产款	12,722,175.43		12,722,175.43	15,807,881.30		15,807,881.30
合计	12,722,175.43		12,722,175.43	15,807,881.30		15,807,881.30

其他说明：无

**31、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末			期初		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型

货币资金	860,541.62	860,541.62	保证金	1,861,267.02	1,861,267.02	保证金
应收票据	739,035.25	731,535.25	已背书未终止确认	500,000.00	500,000.00	已背书未终止确认
固定资产	27,137,701.20	12,340,416.84	借款抵押	19,105,650.80	9,531,371.67	借款抵押
无形资产	6,272,151.60	4,314,687.43	借款抵押	3,076,524.90	2,177,825.73	借款抵押
应收账款	338,229.28	304,406.35	应收账款保理	338,229.28	321,317.82	应收账款保理
投资性房地产	9,365,160.62	890,029.22	借款抵押	9,365,160.62	919,351.01	借款抵押
合计	44,712,819.57	19,441,616.71		34,246,832.62	15,311,133.25	

其他说明：无

## 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
抵押借款	22,019,013.70	22,000,000.00
保证借款	9,009,450.00	8,600,000.00
信用借款	42,034,544.52	26,000,000.00
融资保理借款	4,455,231.03	338,229.28
合计	77,518,239.25	56,938,229.28

短期借款分类的说明：无

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

## 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		3,480,000.00
合计	0.00	3,480,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

## 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
材料款	85,909,023.39	67,653,566.86
工程及设备款	89,992,118.99	92,993,230.85
市场服务费	28,231,965.36	34,513,570.74
其他	423,491.75	1,913,273.99
合计	204,556,599.49	197,073,642.44

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中城投集团第八工程局有限公司	2,427,949.24	未结算
合计	2,427,949.24	

其他说明：无

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,053,083.90	5,519,977.75
合计	4,053,083.90	5,519,977.75

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

(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
押金保证金	3,128,196.00	4,054,096.00
其他	924,887.90	1,465,881.75
合计	4,053,083.90	5,519,977.75

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款：无

38、预收款项：无

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	12,525,118.66	31,611,141.08
合计	12,525,118.66	31,611,141.08

账龄超过 1 年的重要合同负债：无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

## 40、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	24,257,875.36	57,217,887.90	63,286,985.03	18,188,778.23
二、离职后福利-设定提存计划		5,802,094.02	5,802,094.02	
三、辞退福利	622,191.71	1,403,237.12	1,812,545.62	212,883.21
合计	24,880,067.07	64,423,219.04	70,901,624.67	18,401,661.44

## (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	13,995,435.82	49,174,667.00	55,462,551.08	7,707,551.74
2、职工福利费	9,893,321.89	3,573,106.27	3,369,238.63	10,097,189.53
3、社会保险费		2,545,266.21	2,545,266.21	
其中：医疗保险费		2,298,728.80	2,298,728.80	
工伤保险费		148,157.29	148,157.29	
生育保险费		47,007.90	47,007.90	
重大疾病保险费		51,372.22	51,372.22	
4、住房公积金	50,255.00	919,905.00	923,990.00	46,170.00
5、工会经费和职工教育经费	318,862.65	1,004,943.42	985,939.11	337,866.96
合计	24,257,875.36	57,217,887.90	63,286,985.03	18,188,778.23

## (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		5,608,762.43	5,608,762.43	
2、失业保险费		169,751.59	169,751.59	
3、企业年金缴费		23,580.00	23,580.00	
合计		5,802,094.02	5,802,094.02	

其他说明：无

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	519,768.63	3,221,809.51
企业所得税	2,419,486.46	4,929,639.06
个人所得税	141,749.67	180,452.76
城市维护建设税	1,008.15	106,907.98
房产税	2,122,392.04	2,664,386.03
教育费附加	432.07	45,817.71
土地使用税	984,339.73	1,207,330.33
印花税	133,531.70	190,404.09
地方教育费附加	288.05	30,545.14
车船使用税	360.00	3,600.00
水利建设基金	4,335.04	6,701.02

环保税	1,782.02	4,238.65
合计	6,329,473.56	12,591,832.28

其他说明：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
一年内到期的租赁负债	188,491.73	317,937.41
合计	188,491.73	317,937.41

其他说明：无

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	16,702,676.44	17,710,868.38
待转销项税	1,478,834.52	3,391,785.38
未终止确认的票据款	739,035.25	500,000.00
其他	378,680.50	
合计	19,299,226.71	21,602,653.76

短期应付债券的增减变动：无

其他说明：无

#### 45、长期借款：无

#### 46、应付债券：无

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,716,675.78	2,049,646.08
减：未确认融资费用	-291,522.09	-330,212.35
减：一年内到期的租赁负债	-188,491.73	-317,937.41
合计	1,236,661.96	1,401,496.32

其他说明：无

48、长期应付款：无

49、长期应付职工薪酬：无

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	31,017,414.98		2,896,371.73	28,121,043.25	与资产相关
合计	31,017,414.98		2,896,371.73	28,121,043.25	

其他说明：无

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	358,131,567.00						358,131,567.00

其他说明：无

54、其他权益工具：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）	1,011,996,655.27			1,011,996,655.27
合计	1,011,996,655.27			1,011,996,655.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		49,992,249.72		49,992,249.72
合计	0.00	49,992,249.72		49,992,249.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2024 年 2 月 5 日召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第七次会议及第四届董事会独立董事第一次专门会议，审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，同意公司使用不低于 5,000 万元且不超过

7,000 万元的自有资金，以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A 股）股票，择机用于实施员工持股计划或股权激励。截止 2024 年 6 月 30 日，公司回购股份累计支出（含交易手续费）49,992,249.72 元。

## 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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-8,585,000.00							-8,585,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-8,585,000.00							-8,585,000.00
其他综合收益合计	-8,585,000.00							-8,585,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

## 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	114,571,939.43			114,571,939.43
合计	114,571,939.43			114,571,939.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 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	775,438,031.49	750,690,358.16
调整后期初未分配利润	775,438,031.49	750,690,358.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-35,441,339.79	26,793,037.38
减：提取法定盈余公积		2,045,364.05
应付普通股股利	70,308,673.40	
期末未分配利润	669,688,018.30	775,438,031.49

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 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	492,379,325.42	453,398,144.82	656,799,368.44	542,376,725.06
其他业务	2,324,574.75	1,231,178.69	1,666,799.29	1,081,987.11
合计	494,703,900.17	454,629,323.51	658,466,167.73	543,458,712.17

营业收入、营业成本的分解信息：无

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整：无

其他说明：无

## 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	130,475.68	780,489.79
教育费附加	62,722.95	354,327.86
房产税	3,641,652.06	3,352,745.19
土地使用税	1,668,256.84	1,357,203.01
车船使用税	6,319.76	7,999.76
印花税	272,755.08	369,021.16
地方教育附加	41,815.30	236,218.57
环保税	3,446.25	7,419.48
合计	5,827,443.92	6,465,424.82

其他说明：无

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,527,924.92	17,394,248.89
长期待摊费用摊销	6,563,332.27	7,013,124.91
业务招待费	1,553,688.18	2,489,789.32
中介服务费用	2,025,705.22	2,142,702.59
办公费	3,291,541.48	3,366,518.13
折旧费	2,888,178.26	5,055,416.54
无形资产摊销	3,031,444.52	2,972,864.12
差旅费	187,744.30	237,099.94
其他费用	1,620,425.69	1,484,637.90
合计	39,689,984.84	42,156,402.34

其他说明：无

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,571,896.71	13,606,846.54
广告及促销费	2,857,664.22	4,098,003.69
业务招待费	3,497,033.67	3,106,003.55
路桥及油费	1,285,304.75	1,542,899.17
折旧费	304,662.24	485,014.14
差旅费	881,361.14	1,063,627.10
其他费用	917,475.85	1,229,524.49
合计	20,315,398.58	25,131,918.68

其他说明：无

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,463,065.24	4,911,655.62
直接投入	6,684,877.52	9,512,560.11
折旧与摊销	610,856.66	1,180,354.63
其他费用	303,781.73	912,226.39
合计	12,062,581.15	16,516,796.75

其他说明：无

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,607,123.20	1,480,058.16
其中：租赁负债利息费用	38,690.26	46,111.60
减：利息收入	5,766,220.44	6,222,950.34
加：汇兑损益及其他	-124,013.06	880.52
合计	-4,283,110.30	-4,742,011.66

其他说明：无

#### 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
一、计入其他收益的政府补助	3,178,764.21	3,347,150.68
其中：与递延收益相关的政府补助	2,896,371.73	2,903,629.51
直接计入当期损益的政府补助	282,392.48	443,521.17
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,611,353.57	96,602.23
其中：个税扣缴税款手续费	51,481.74	96,602.23
进项税加计扣除	2,559,871.83	
合计	5,790,117.78	3,443,752.91

**68、净敞口套期收益：无****69、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	3,826.24	138,874.54
合计	3,826.24	138,874.54

其他说明：无

**70、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	191,368.56	
处置交易性金融资产取得的投资收益	281,973.38	
合计	473,341.94	0.00

其他说明：无

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	261,928.70	50,000.00
应收账款坏账损失	-5,617,822.64	-3,886,903.37
其他应收款坏账损失	-220,783.34	-94,337.95
合计	-5,576,677.28	-3,931,241.32

其他说明：无

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,962,176.97	-2,451,431.35
合计	-2,962,176.97	-2,451,431.35

其他说明：无

**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
固定资产处置收益	-118,226.73	-81,786.01

## 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
固定资产报废利得	97,345.13	33,749.03	97,345.13
其他	209,950.05	517,437.55	209,950.05
合计	307,295.18	551,186.58	307,295.18

其他说明：无

## 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
对外捐赠	500,000.00	10,000.00	500,000.00
固定资产报废损失	231,424.73	326,942.48	231,424.73
滞纳金	201,822.72		201,822.72
其他	1,804.18	21,355.03	1,804.18
合计	935,051.63	358,297.51	935,051.63

其他说明：无

## 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	1,576,443.41	6,167,552.98
递延所得税费用	-2,690,376.62	-1,348,779.88
合计	-1,113,933.21	4,818,773.10

## (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	-36,555,273.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,483,290.95
子公司适用不同税率的影响	-3,013,826.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	565,339.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-435,381.56
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,062,613.14
研发费加计扣除影响	-1,809,387.17
所得税费用	-1,113,933.21

其他说明：无

## 77、其他综合收益

详见附注七、57、其他综合收益

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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
补贴款	282,392.48	1,800,123.40
利息收入	5,766,220.44	6,222,950.34
收回投标保证金、押金、往来款及其他	7,059,053.71	3,898,036.56
合计	13,107,666.63	11,921,110.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

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
支付费用	18,363,644.09	38,081,394.49
保证金、押金、备用金、往来款	9,183,942.57	2,664,254.94
其他	877,990.06	760,000.00
合计	28,425,576.72	41,505,649.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金：无

收到的重要的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
投资支付的赎回理财产品	159,900,000.00	
合计	159,900,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

支付的其他与投资活动有关的现金：无

支付的重要的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
购买理财产品	159,900,000.00	
合计	159,900,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金：无

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
租赁费用	349,618.82	231,509.38
回购股份支出	49,991,890.05	
合计	50,341,508.87	231,509.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债及一年内到期非流动负债	1,719,433.73			332,970.30	-38,690.26	1,425,153.69
合计	1,719,433.73			332,970.30	-38,690.26	1,425,153.69

(4) 以净额列报现金流量的说明：无

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

报告期内本公司不存在当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动。

## 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	-35,441,339.79	21,971,209.37
加：资产减值准备	8,538,854.25	6,382,672.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,067,764.66	47,502,178.02
使用权资产折旧	162,650.34	162,650.34
无形资产摊销	3,619,244.84	3,525,273.03
长期待摊费用摊销	9,071,109.81	9,663,605.22
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）	118,226.73	81,786.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	134,079.60	293,193.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,826.24	-138,874.54
财务费用（收益以“-”号填列）	1,423,691.48	1,480,058.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-473,341.94	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-545,655.67	-664,212.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,737,740.21	-684,567.27
存货的减少（增加以“-”号填列）	-26,504,246.96	16,260,181.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,043,123.74	-11,112,036.27

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,306,915.54	-66,624,163.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-69,920,568.38	28,098,954.32
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	591,722,522.21	752,432,809.65
减：现金的期初余额	866,600,184.88	796,665,289.63
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	-274,877,662.67	-44,232,479.98

(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	591,722,522.21	866,600,184.88
其中：库存现金	47,760.15	184,574.38
可随时用于支付的银行存款	591,646,652.11	866,415,610.50
可随时用于支付的其他货币资金	28,109.95	
三、期末现金及现金等价物余额	591,722,522.21	866,600,184.88

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	860,541.62	4,896,695.20	票据保证金及保函保证金
合计	860,541.62	4,896,695.20	

其他说明：无

(7) 其他重大活动说明：无

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

**81、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			2,331,901.84
其中：美元	224,749.76	7.1268	1,601,746.59
欧元			
港币	800,012.33	0.9127	730,155.25
应收账款			2,512,103.39
其中：美元	110,518.93	7.1268	787,646.32
欧元			
港币	1,889,571.09	0.9127	1,724,457.07
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无

(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**82、租赁****(1) 本公司作为承租方** 适用  不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用  不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

 适用  不适用

单位：元

项目	本期金额
本期采用简化处理的短期租赁费用	155,086.43
本期低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	38,690.26
本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	

项目	本期金额
本期与租赁相关的总现金流出	504,705.25

涉及售后租回交易的情况：无

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
固定资产出租	1,108,354.42	
投资性房地产出租	551,420.70	
合计	1,659,775.12	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,005,138.86	2,005,138.86
第二年	2,005,138.86	2,005,138.86
第三年	2,005,138.86	2,005,138.86
第四年	668,379.62	2,005,138.86
第五年		668,379.62

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源：无

84、其他：无

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,463,065.24	4,911,655.62
直接投入	6,684,877.52	9,512,560.11
折旧与摊销	610,856.66	1,180,354.63
其他费用	303,781.73	912,226.39
合计	12,062,581.15	16,516,796.75

其中：费用化研发支出	12,062,581.15	16,516,796.75
------------	---------------	---------------

1、符合资本化条件的研发项目：无

2、重要外购在研项目：无

## 九、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：无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并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

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无

## 6、其他：无

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广西雄塑科技发展有限公司	130,000,000.00	广西	广西	塑料制品生产与销售	100.00%		投资设立
广东雄塑科技实业(江西)有限公司	160,880,000.00	江西	江西	塑料制品生产与销售	100.00%		投资设立
河南雄塑实业有限公司	208,000,000.00	河南	河南	塑料制品生产与销售	100.00%		投资设立
海南雄塑科技发展有限公司	200,000,000.00	海南	海南	塑料制品生产与销售	100.00%		投资设立
云南雄塑科技发展有限公司	290,000,000.00	云南	云南	塑料制品生产与销售	100.00%		投资设立
广东雄塑国际贸易有限公司	28,000,000.00	广东	广东	批发、零售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：无

(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：无

3、在合营安排或联营企业中的权益：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

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期其 他变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	31,017,414.98		2,896,371.73			28,121,043.25	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	282,392.48	443,521.17

其他说明：无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：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。公司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。

#### (1) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### ①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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司面临的利率风险主要来源于短期借款，其中具体明细如下：

项目	借款余额（元）	利率幅度
短期借款	77,464,681.03	2.90%-4.2%
合计	77,464,681.03	

##### ②汇率风险

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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,601,746.59	730,155.25	2,331,901.84	219.56	8.16	227.72
应收账款	787,646.32	1,724,457.07	2,512,103.39	364,162.47		364,162.47
合计	2,389,392.91	2,454,612.32	4,844,005.23	364,382.03	8.16	364,390.19

##### ③其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

#### (2) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (3) 流动风险

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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额			
	1 年以内	1 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	77,464,681.03		77,464,681.03	77,464,681.03
应付账款	176,630,583.65	28,014,696.34	204,645,279.99	204,645,279.99
其他应付款	2,706,458.58	1,346,625.32	4,053,083.90	4,053,083.90
一年内到期的租赁负债	188,491.73		188,491.73	188,491.73
租赁负债		1,236,661.96	1,236,661.96	1,236,661.96
合计	256,990,214.99	30,597,983.62	287,588,198.61	287,588,198.61

(续上表)

单位：元

项目	期初余额			
	1 年以内	1 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	56,938,229.28		56,938,229.28	56,938,229.28
应付票据	3,480,000.00		3,480,000.00	3,480,000.00
应付账款	197,073,642.44		197,073,642.44	197,073,642.44
其他应付款	5,519,977.75		5,519,977.75	5,519,977.75
一年内到期的租赁负债	391,470.30		391,470.30	317,937.41
租赁负债		1,658,175.78	1,658,175.78	1,401,496.32
合计	263,403,319.77	1,658,175.78	265,061,495.55	264,731,283.20

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计：无

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

#### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 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	50,436.80			50,436.80
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,436.80			50,436.80
（二）权益工具投资	50,436.80			50,436.80
（三）其他权益工具投资			19,900,000.00	19,900,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	50,436.80		19,900,000.00	19,950,436.80
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

### 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：无

### 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

单位：元

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
非上市公司股权（其他权益工具投资）	19,900,000.00	上市公司比较法	可比公司市销率、流动折价等计算

### 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

单位：元

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		

其他权益工具 投资	19,900,000.00										19,900,000.00
合计	19,900,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,900,000.00

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：无

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：无

9、其他：无

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为黄淦雄，他本人持有公司 15.07%的股份，并通过一致行动协议控制 42.16%的股份表决权，合计控制本公司 57.23%的股份表决权，为公司的实际控制人。

本企业最终控制方是黄淦雄。

其他说明：无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况：无

### 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
广东雄塑环保板业有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
广东永利投资集团有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
广东九龙盛世房产开发有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
佛山市德才教育投资有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
佛山市雄居物业管理有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
上海新千业实业有限公司	公司主要投资者关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
佛山市嘉晖房产投资有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
佛山市雄毅房产投资有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
中国联塑集团控股有限公司	公司主要投资者关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
广西南方皮都实业有限公司	不存在控制关系的关联方
贵港市南方皮都商贸有限公司	不存在控制关系的关联方
贵港市港龙明珠蒸汽供热有限公司	不存在控制关系的关联方
贵港市港龙明珠皮革有限公司	不存在控制关系的关联方
广西港龙投资有限公司	不存在控制关系的关联方
临沂恒益置业有限公司	不存在控制关系的关联方
佛山市高明宝山新型建材有限公司	不存在控制关系的关联方
佛山市南远鸿业贸易有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
广东协兴投资股份有限公司	不存在控制关系的关联方

佛山市荟峰房地产开发有限公司	不存在控制关系的关联方
佛山市协基贸易有限公司	不存在控制关系的关联方
佛山市峰苑物业管理有限公司	不存在控制关系的关联方
广东雄方房地产开发有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
大华会计师事务所（特殊普通合伙）	本企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制的企业
广州中天合伙税务师事务所（普通合伙）	本企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制的企业
广州轩桦管理咨询有限责任公司	本企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制的企业
广州鲲鹏投资有限公司	本企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制的企业
珠海横琴鲲鹏企业管理中心（有限合伙）	本企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制的企业
吉首市同圆技术服务中心	本企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制的企业
广州君子德毅投资有限公司	本企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制的企业
广州和杉创业投资合伙企业（有限合伙）	本企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制的企业
东莞市加运美供应链管理有限公司	本企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制的企业
黄淦雄	董事长、董事
黄锦禧	副董事长、董事
黄铭雄	董事
郑光铨	董事、总经理
吴端明	董事、副总经理、财务总监
卢松涛	董事、子公司总经理
黎丹	董事会秘书、副总经理
梁大军	监事会主席
刘嘉玲	职工监事
蔡思维	监事
王兵	时任副总经理
范荣	时任独立董事
陈翩	现任独立董事
沙辉	独立董事
章明秋	独立董事

其他说明：无

## 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：无

出售商品/提供劳务情况表：无

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

### （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

广东雄塑环保板业有限公司	厂房 租赁		165,000. 00								
--------------	----------	--	----------------	--	--	--	--	--	--	--	--

关联租赁情况说明：无

(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
关键管理人员报酬	3,318,133.87	3,577,242.30

(8) 其他关联交易：无

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目：无

(2) 应付项目：无

## 7、关联方承诺：无

## 8、其他：无

## 十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况：无

6、其他：无

## 十六、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：无

### 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：无

## 十七、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

## 十八、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：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：无

(2) 报告分部的财务信息：无

(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。

本公司不存在多种经营，故无报告分部。

(4) 其他说明：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他：无

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	109,728,557.29	107,863,242.74
1至2年	48,246,683.90	55,718,996.79
2至3年	46,137,101.99	50,638,775.39
3年以上	28,925,512.89	17,165,952.17
3至4年	19,421,750.83	9,917,207.53
4至5年	6,536,636.14	6,209,335.99
5年以上	2,967,125.92	1,039,408.65
合计	233,037,856.07	231,386,967.09

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	19,153,405.86	8.22%	12,153,546.74	63.45%	6,999,859.12	23,728,560.43	10.25%	13,912,377.50	58.63%	9,816,182.93
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	213,884,450.21	91.78%	25,807,143.50	12.07%	188,077,306.71	207,658,406.66	89.75%	21,473,043.91	10.34%	186,185,362.75
其中：										
合并范围内关联方组合	59,702,335.12	25.62%		0.00%	59,702,335.12	65,688,699.27	28.39%		0.00%	65,688,699.27

账龄组合	154,182,115.09	66.16%	25,807,143.50	16.74%	128,374,971.59	141,969,707.39	61.36%	21,473,043.91	15.13%	120,496,663.48
合计	233,037,856.07	100.00%	37,960,690.24	16.29%	195,077,165.83	231,386,967.09	100.00%	35,385,421.41	15.29%	196,001,545.68

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
佳兆业集团及其下属分子公司	6,239,797.78	4,318,090.08	5,088,218.44	3,637,956.97	71.50%	预计可收回金额小于账面余额
荣盛发展及其下属分子公司	2,178,934.74	871,573.90	2,102,690.58	841,076.23	40.00%	
佛山市和筑建材贸易有限公司	5,787,154.35	2,314,861.74	3,287,154.35	1,643,577.18	50.00%	
其他零星客户	9,522,673.56	6,407,851.78	8,675,342.49	6,030,936.36	69.52%	
合计	23,728,560.43	13,912,377.50	19,153,405.86	12,153,546.74		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	59,702,335.12		
合计	59,702,335.12		

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	154,182,115.09	25,807,143.50	16.74%
合计	154,182,115.09	25,807,143.50	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(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	
按单项计提坏账准备应收账款	13,912,377.50	351,875.98	2,110,706.74			12,153,546.74
按组合计提坏账准备应收账款	21,473,043.91	4,373,680.49		39,580.90		25,807,143.50
合计	35,385,421.41	4,725,556.47	2,110,706.74	39,580.90		37,960,690.24

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

实际核销的应收账款	39,580.90
-----------	-----------

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国电力建设股份有限公司	24,414,487.48			7.56%	4,262,289.77
海南雄塑科技发展有限公司	24,115,871.92			7.47%	
河南雄塑实业有限公司	21,117,935.55			6.54%	
中国建筑股份有限公司	15,000,043.44			4.65%	2,768,994.07
中国中铁股份有限公司	13,400,840.58			4.15%	3,425,085.49
合计	98,049,178.97			30.37%	10,456,369.33

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	187,167,251.18	186,402,971.97
合计	187,167,251.18	186,402,971.97

### (1) 应收利息

1) 应收利息分类：无

2) 重要逾期利息：无

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无

5) 本期实际核销的应收利息情况：无

### (2) 应收股利

1) 应收股利分类：无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3) 按坏账计提方法分类披露：无

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

其中重要的应收股利核销情况：无

核销说明：无

其他说明：无

## (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
合并范围内关联方往来款	183,382,451.60	183,621,181.62
押金及员工备用金	689,624.58	467,875.35
应收其他款项	3,690,300.00	2,710,300.00
合计	187,762,376.18	186,799,356.97

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	17,942,076.18	11,966,556.97
1 至 2 年	510,000.00	15,935,000.00
2 至 3 年	59,235,000.00	54,535,800.00
3 年以上	110,075,300.00	104,362,000.00
3 至 4 年	50,625,800.00	95,020,000.00
4 至 5 年	54,992,000.00	152,000.00
5 年以上	4,457,500.00	9,190,000.00
合计	187,762,376.18	186,799,356.97

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	187,762,376.18	100.00%	595,125.00	0.32%	187,167,251.18	186,799,356.97	100.00%	396,385.00	0.21%	186,402,971.97
其中：										
合并范围内关联方往来款	183,382,451.60	97.66%		0.00%	183,382,451.60	183,621,181.62	98.30%		0.21%	183,621,181.62
押金及员工备用金	689,624.58	0.37%		0.00%	689,624.58	467,875.35	0.25%		0.00%	467,875.35
应收其他款项	3,690,300.00	1.97%	595,125.00	16.13%	3,095,175.00	2,710,300.00	1.45%	396,385.00	14.63%	2,313,915.00
合计	187,762,376.18	100.00%	595,125.00	0.32%	187,167,251.18	186,799,356.97	100.00%	396,385.00	0.21%	186,402,971.97

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方往来款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方往来款	183,382,451.60		
合计	183,382,451.60		

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备类别名称：押金及员工备用金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金及员工备用金	689,624.58		
合计	689,624.58		

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项	3,690,300.00	595,125.00	16.13%
合计	3,690,300.00	595,125.00	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	396,385.00			396,385.00
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	198,740.00			198,740.00
2024 年 6 月 30 日余额	595,125.00			595,125.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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**4) 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	转销或核销	其他	
按组合计提坏	396,385.00	198,740.00				595,125.00

账准备						
合计	396,385.00	198,740.00				595,125.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
海南雄塑科技发展有限公司	合并范围内关联方往来款	104,840,000.00	3至5年	55.84%	
云南雄塑科技发展有限公司	合并范围内关联方往来款	30,000,000.00	2至3年	15.98%	
广东雄塑科技实业(江西)有限公司	合并范围内关联方往来款	29,457,500.00	3年以内、5年以上	15.69%	
河南雄塑实业有限公司	合并范围内关联方往来款	19,055,000.00	2至3年	10.15%	
中铁市政环境建设有限公司	应收其他款项	500,000.00	2年以内	0.27%	32,500.00
合计		183,852,500.00		97.93%	32,500.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

### 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	990,681,034.54		990,681,034.54	990,681,034.54		990,681,034.54
合计	990,681,034.54		990,681,034.54	990,681,034.54		990,681,034.54

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				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		
广西雄塑科技发展有限公司	130,000,000.00						130,000,000.00	
广东雄塑科技实业（江西）有限公司	160,880,000.00						160,880,000.00	
河南雄塑实业有限公司	208,301,034.54						208,301,034.54	
海南雄塑科技发展有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
广东雄塑国际贸易有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00	
云南雄塑科技发展有限公司	290,000,000.00						290,000,000.00	
合计	990,681,034.54						990,681,034.54	

(2) 对联营、合营企业投资：无

(3) 其他说明：无

#### 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	197,984,600.08	178,124,089.07	244,797,641.66	200,125,052.13
其他业务	2,956,325.53	2,099,653.85	4,832,296.27	4,526,871.66
合计	200,940,925.61	180,223,742.92	249,629,937.93	204,651,923.79

营业收入、营业成本的分解信息：无

与履约义务相关的信息：无

其他说明：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整：无

其他说明：无

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	191,368.56	
处置交易性金融资产取得的投资收益	281,973.38	
收到子公司分红	30,000,000.00	
合计	30,473,341.94	0.00

6、其他：无

## 二十、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
非流动性资产处置损益	-118,226.73	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,790,117.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	477,168.18	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,330,205.82	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-627,756.45	
减：所得税影响额	1,733,975.54	
合计	7,117,533.06	--

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	-1.57%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.88%	-0.12	-0.12

## 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

广东雄塑科技集团股份有限公司

法定代表人：黄淦雄

二〇二四年八月二十七日