



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴所(2020)审字GD—019号

佛山佛塑科技集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了佛山佛塑科技集团股份有限公司(以下简称“佛塑科技”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的佛塑科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了佛塑科技2019年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于佛塑科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(一) 收入确认

1、事项描述

如财务报表附注三(二十八)“收入”所述的会计政策和附注五(三十六)“营业收入和营业成本”所示,2019年度合并报表营业收入为28.48亿元,比较2018年度营业收入28.23亿元,收入增加0.25亿元,为合并利润表重要组成项目及关键业绩指标之一。因此,我们将收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认,我们执行的主要审计程序包括:

(1) 测试有关收入循环的内部控制的设计和执行,以确认内部控制的有效性;

(2) 执行分析性复核程序,对比分析收入的月份、年度、分产品、分客户的变化,分析主要产品的售价、成本及毛利变动;

(3) 检查主要客户合同相关条款,并评价公司收入确认是否符合会计准则的要求;

(4) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等,确认主要客户与公司及主要关联方是否存在关联关系;

(5) 向客户函证款项余额及当期销售额;

(6) 检查重大交易的合同、出库单、物流单据、对账记录、银行回单等,核实公司收入确认是否与披露的会计政策一致;就本年确认房地产销售收入的项目,选取样本,检查买卖合同及可以证明房产已达到交付条件的支持性文件,以评价相关房地产销售收入是否已按照房地产销售收入确认的会计政策确认;



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode):350003

(7) 对营业收入执行截止测试, 确认收入是否记录在正确的会计期间, 就资产负债表日前后确认房地产销售收入的项目, 选取样本, 检查可以证明房产已达到交付条件的支持性文件, 以评价相关房地产销售收入是否在恰当的期间确认。

(二) 应收款项坏账准备

1、事项描述

如财务报表附注三(十)-(6)“金融工具减值”所述的会计政策及附注五(三)“应收票据”、五(四)“应收账款”、(七)“其他应收款”所示, 截至2019年12月31日, 应收款项的坏账准备合计19,646.11万元。

公司于2019年1月1日开始执行新金融工具准则, 以应收款项整个存续期内预期信用损失为基础, 对应收票据及应收账款进行减值会计处理并确认损失准备, 管理层需要参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 计算应收票据及应收账款预期信用损失; 对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息, 确定预期信用损失, 管理层需要依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。上述涉及管理层运用重大会计估计和判断, 且应收款项坏账准备对于财务报表具有重要性, 因此我们将应收款项坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于应收款项的减值实施的主要审计程序如下:

(1) 了解公司信用政策对应收款项管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试;



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(2) 复核管理层在评估应收款项的可收回性方面的判断及估计, 关注管理层是否充分识别已发生减值的项目;

(3) 将前期坏账准备的会计估计与本期实际发生的坏账损失及坏账准备转回情况、坏账准备计提情况进行对比, 以评估管理层对应收款项可收回性的可靠性和历史准确性;

(4) 分析应收款项的账龄和客户信誉情况, 并执行应收款项函证程序及检查期后回款情况, 评价应收款项坏账准备计提的合理性;

(5) 对于单独进行减值测试的应收款项, 获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测, 评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性, 并与获取的外部证据进行核对;

(6) 对按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项, 复核组合划分的合理性, 复核了基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整是否合理, 检查坏账准备计提的准确性;

(三) 长期资产减值准备

1、事项描述

如财务报表附注三(二十三)“长期资产减值”所述的会计政策及附注五(十)“长期股权投资”、(十五)“商誉”所示, 截至2019年12月31日, 长期股权投资减值准备9,074.51万元, 商誉减值准备1,205.65万元。我们将长期股权投资及商誉的减值确定为关键审计事项, 主要是由于在估计相关长期资产的可收回金额时涉及管理层重大估计及判断。

我们对长期股权投资减值实施的主要审计程序如下:

(1) 我们对公司与长期股权投资评估相关的内部控制的设计及运行有效



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

性进行了解、评估及测试;

(2) 我们获取并复核了管理层评价股权投资是否存在减值迹象所依据的资料,考虑了管理层评价减值迹象存在的恰当性和完整性;

(3) 对存在减值迹象的股权投资,取得管理层对可回收金额测算的相关资料,并对可回收金额计算的准确性进行核对;

(4) 利用外部评估专家对减值迹象的股权投资进行评估,并评价估值专家的胜任能力、专业素质和客观性,估值专家的工作结果或结论的相关性和合理性,工作结果或结论与其他审计证据的一致性,估值专家的工作涉及使用重要的假设和方法,评价这些假设和方法在具体情况下的相关性和合理性,分析利用专家工作进行减值测试的合理性。

(5) 与管理层和治理层就计提减值准备的依据和结果进行了讨论,检查财务报表中对资产减值相关信息的列报和披露。

我们对商誉减值实施的主要审计程序如下:

(1) 我们对公司与商誉评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试;

(2) 结合资产组历年收入、利润及现金流量增长情况,评估管理层预测过程的可靠性;

(3) 对折现现金流模型,我们将收入增长率、永续增长率等关键输入值与过往业绩、管理层预算和预测进行比较,审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断;

(4) 重新计算商誉减值测试相关资产组的可收回金额并与包括商誉在内的资产组的账面价值进行比较,判断是否需要计提商誉减值准备。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel):0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode):350003

(5) 与管理层和治理层就计提减值准备的依据和结果进行了讨论, 检查财务报表中对商誉减值相关信息的列报和披露。

四、其他信息

佛塑科技管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括佛塑科技2019年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估佛塑科技的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算佛塑科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佛塑科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对佛塑科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佛塑科技不能持续经营。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容,并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就佛塑科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:冯军
(项目合伙人)

中国注册会计师:陈桂生

中国福州市

二〇二〇年三月二十四日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五(一)	379,812,973.96	1,068,875,073.14	短期借款	五(十九)	433,639,155.97	610,956,837.78
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	五(二)	5,722,390.01		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五(三)	473,400.00	114,441,545.64	应付票据	五(二十)	67,646,159.14	101,848,748.05
应收账款	五(四)	255,496,272.04	251,785,220.32	应付账款	五(二十一)	125,553,422.08	435,218,842.64
应收款项融资	五(五)	103,931,908.17		预收款项	五(二十二)	30,587,630.70	1,249,586,165.19
预付款项	五(六)	23,535,846.48	40,765,178.54	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	五(七)	64,147,430.99	80,072,500.57	代理承销证券款			
其中：应收利息				应付职工薪酬	五(二十三)	81,801,660.35	78,578,836.98
应收股利				应交税费	五(二十四)	5,714,185.80	7,256,008.13
买入返售金融资产				其他应付款	五(二十五)	56,699,034.11	76,326,807.49
存货	五(八)	444,759,526.83	1,151,745,545.91	其中：应付利息		0.00	2,420,070.74
合同资产				应付股利			
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	五(九)	22,207,494.09	125,672,708.26	持有待售负债			
流动资产合计		1,300,087,242.57	2,833,357,772.38	一年内到期的非流动负债	五(二十六)	281,483,639.18	40,029,392.49
非流动资产：				其他流动负债	五(二十七)	101,212,408.52	
发放贷款和垫款				流动负债合计		1,184,337,295.85	2,599,801,638.75
债权投资				非流动负债：			
可供出售金融资产			9,269,501.44	保险合同准备金			
其他债权投资				长期借款	五(二十八)	213,123,850.07	555,234,629.31
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五(十)	1,075,995,145.15	1,179,998,477.16	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产	五(十一)	22,894,337.59		长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬	五(二十九)	86,744,459.35	88,880,116.84
固定资产	五(十二)	1,383,516,357.95	1,452,058,595.88	预计负债			
在建工程	五(十三)	41,894,533.75	34,607,955.39	递延收益	五(三十)	42,755,973.23	46,052,115.78
生产性生物资产				递延所得税负债	五(二十七)	2,043,725.42	
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		344,668,008.07	690,166,861.93
无形资产	五(十四)	251,652,726.61	261,606,206.69	负债合计		1,529,005,303.92	3,289,968,500.68
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉	五(十五)	34,949,151.49	42,145,214.30	实收资本(或股本)	五(三十一)	967,423,171.00	967,423,171.00
长期待摊费用	五(十六)	5,684,080.97	6,333,502.51	其他权益工具			
递延所得税资产	五(十七)	7,553,317.44	13,015,336.47	其中：优先股			
其他非流动资产	五(十八)	8,128,857.90	8,128,857.90	永续债			
非流动资产合计		2,832,268,508.85	3,007,163,647.74	资本公积	五(三十二)	326,126,439.07	326,126,439.07
				减：库存股			
				其他综合收益	五(三十三)	-13,701,809.14	-13,111,418.39
				专项储备			
				盈余公积	五(三十四)	239,878,315.78	220,315,364.35
				一般风险准备			
				未分配利润	五(三十五)	831,762,090.09	796,363,543.94
				归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		2,351,488,206.80	2,297,117,099.97
				少数股东权益		251,862,240.70	253,435,819.47
				所有者权益(或股东权益)合计		2,603,350,447.50	2,550,552,919.44
资产总计		4,132,355,751.42	5,840,521,420.12	负债和所有者权益(或股东权益)总计		4,132,355,751.42	5,840,521,420.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		2,848,305,155.43	2,822,841,700.04
其中：营业收入	五（三十六）	2,848,305,155.43	2,822,841,700.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,644,442,920.77	2,688,808,784.21
其中：营业成本	五（三十六）	2,083,804,607.10	2,141,963,931.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十七）	136,604,377.86	98,825,755.59
销售费用	五（三十八）	108,033,674.15	124,908,551.12
管理费用	五（三十九）	172,692,416.57	176,591,585.28
研发费用	五（四十）	88,908,183.19	84,850,089.71
财务费用	五（四十一）	54,399,661.90	61,668,870.57
其中：利息费用		59,467,547.65	70,983,898.70
利息收入		6,260,605.07	3,666,014.72
加：其他收益	五（四十二）	15,527,198.55	13,082,302.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	35,224,474.02	60,021,209.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,322,255.43	49,834,596.28
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）	五（四十四）	7,390.01	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-12,664,976.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	-136,834,547.08	-54,295,912.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）	1,292,898.69	-476,553.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,414,672.36	152,363,961.80
加：营业外收入	五（四十八）	7,639,728.18	3,068,926.07
减：营业外支出	五（四十九）	2,629,696.95	1,890,398.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,424,703.59	153,542,489.84
减：所得税费用	五（五十）	42,633,361.10	32,609,337.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,791,342.49	120,933,151.85
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,597,462.54	60,661,414.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,388,805.03	60,271,737.44
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		43,380,386.85	116,130,723.59
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		25,410,955.64	4,802,428.26
六、其他综合收益的税后净额		292,080.10	109,545.41
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		263,840.61	109,545.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		158,508.97	109,545.41
1.重新计量设定受益计划变动额		158,508.97	109,545.41
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		105,331.64	
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他		105,331.64	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		28,239.49	
七、综合收益总额		69,083,422.59	121,042,697.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,644,227.46	116,240,269.00
归属于少数股东的综合收益总额		25,439,195.13	4,802,428.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

合并现金流量表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019 年度	2018 年度	项 目	附注	2019 年度	2018 年度
一. 经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,616,716,404.61	3,659,606,111.33	取得投资收益收到的现金		46,328,728.79	39,996,930.73
客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,125,897.30	1,837,884.31
向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		89,126,540.03	
向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	五（五十一）3	1,811,176,000.00	1,522,646,986.61
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		1,949,757,166.12	1,564,481,801.65
收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,525,010.41	91,310,887.23
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金				质押贷款净增加额			
拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	五（五十一）4	1,767,743,000.00	1,564,624,596.70
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		1,847,268,010.41	1,655,935,483.93
收到的税费返还		11,833,427.29	11,078,198.80	投资活动产生的现金流量净额		102,489,155.71	-91,453,682.28
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十一）1	68,801,731.05	72,992,539.51	三. 筹资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计		2,697,351,562.95	3,743,676,849.64	吸收投资收到的现金		1,000,000.00	392,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		2,336,628,844.86	1,987,741,832.51	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	392,000.00
客户贷款及垫款净增加额				取得借款收到的现金		678,111,387.37	1,089,836,427.42
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十一）5	823,584.00	
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		679,934,971.37	1,090,228,427.42
拆出资金净增加额				偿还债务支付的现金		857,599,233.89	1,631,658,198.99
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,598,980.54	163,928,898.55
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		26,330,638.50	39,080,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		353,608,057.76	366,835,873.53	支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十一）6	221,437,678.84	9,408,094.09
支付的各项税费		216,148,168.56	209,340,217.90	筹资活动现金流出小计		1,161,635,893.27	1,804,995,191.63
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十一）2	119,957,790.68	83,001,893.38	筹资活动产生的现金流量净额		-481,700,921.90	-714,766,764.21
经营活动现金流出小计		3,026,342,861.86	2,646,919,817.32	四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,080,205.38	3,018,290.70
经营活动产生的现金流量净额		-328,991,298.91	1,096,757,032.32	五. 现金及现金等价物净增加额		-707,122,859.72	293,554,876.53
二. 投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		1,026,594,110.75	733,039,234.22
				六. 期末现金及现金等价物余额		319,471,251.03	1,026,594,110.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019 年度

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	967,423,171.00				326,126,439.07		-13,111,418.39		220,315,364.35		796,363,543.94		2,297,117,099.97	253,435,819.47	2,550,552,919.44
加：会计政策变更							-854,231.36		1,158,111.07		10,422,999.66		10,726,879.37	-119,505.34	10,607,374.03
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	967,423,171.00				326,126,439.07		-13,965,649.75		221,473,475.42		806,786,543.60		2,307,843,979.34	253,316,314.13	2,561,160,293.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							263,840.61		18,404,840.36		24,975,546.49		43,644,227.46	-1,454,073.43	42,190,154.03
（一）综合收益总额							263,840.61				43,380,386.85		43,644,227.46	25,439,195.13	69,083,422.59
（二）所有者投入和减少资本														1,000,000.00	1,000,000.00
1.所有者投入的普通股														1,000,000.00	1,000,000.00
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									18,404,840.36		-18,404,840.36			-27,893,268.56	-27,893,268.56
1.提取盈余公积									18,404,840.36		-18,404,840.36				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配														-27,893,268.56	-27,893,268.56
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	967,423,171.00				326,126,439.07		-13,701,809.14		239,878,315.78		831,762,090.09		2,351,488,206.80	251,862,240.70	2,603,350,447.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2019 年度

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	967,423,171.00				326,126,905.49		-13,220,963.80		216,236,759.59		713,334,120.24		2,209,899,992.52	228,072,038.93	2,437,972,031.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	967,423,171.00				326,126,905.49		-13,220,963.80		216,236,759.59		713,334,120.24		2,209,899,992.52	228,072,038.93	2,437,972,031.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-466.42		109,545.41		4,078,604.76		83,029,423.70		87,217,107.45	25,363,780.54	112,580,887.99
（一）综合收益总额							109,545.41				116,130,723.59		116,240,269.00	4,802,428.26	121,042,697.26
（二）所有者投入和减少资本					-466.42								-466.42	20,561,352.28	20,560,885.86
1.所有者投入的普通股														17,717,000.00	17,717,000.00
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					-466.42								-466.42	2,844,352.28	2,843,885.86
（三）利润分配									4,078,604.76		-33,101,299.89		-29,022,695.13		-29,022,695.13
1.提取盈余公积									4,078,604.76		-4,078,604.76				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-29,022,695.13		-29,022,695.13		-29,022,695.13
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	967,423,171.00				326,126,439.07		-13,111,418.39		220,315,364.35		796,363,543.94		2,297,117,099.97	253,435,819.47	2,550,552,919.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表
2019年12月31日

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日	项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		136,791,232.86	191,211,946.61	短期借款		340,995,134.70	519,748,140.00
交易性金融资产		640,000.00		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			75,792,896.98	应付票据		54,951,440.64	74,590,616.00
应收账款	十五（一）	82,555,656.19	127,938,291.73	应付账款		39,532,254.53	55,463,998.30
应收款项融资		71,210,886.49		预收款项		63,267,568.63	38,471,297.72
预付款项		14,575,305.66	24,534,947.52	合同负债			
其他应收款	十五（二）	269,053,067.93	259,265,943.40	应付职工薪酬		64,161,025.02	58,045,730.49
其中：应收利息				应交税费		2,401,621.79	1,695,322.03
应收股利				其他应付款		66,369,376.87	404,019,138.98
存货		304,992,875.45	327,469,609.82	其中：应付利息			1,840,767.49
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		250,000,000.00	9,639,868.67
其他流动资产		1,845,131.82	12,831,370.93	其他流动负债		100,773,860.66	
流动资产合计		881,664,156.40	1,019,045,006.99	流动负债合计		982,452,282.84	1,161,674,112.19
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			319,106,534.09
可供出售金融资产			9,269,501.44	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	十五（三）	1,572,995,383.50	1,703,481,392.56	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬		86,744,459.35	88,880,116.84
其他非流动金融资产		22,894,337.59		预计负债			
投资性房地产				递延收益		25,283,449.46	27,010,520.56
固定资产		682,245,031.27	731,140,600.42	递延所得税负债		2,043,725.42	
在建工程		10,420,199.75	7,920,030.56	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		114,071,634.23	434,997,171.49
油气资产				负债合计		1,096,523,917.07	1,596,671,283.68
使用权资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		109,640,910.23	113,966,343.69	实收资本（或股本）		967,423,171.00	967,423,171.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
长期待摊费用				永续债			
递延所得税资产				资本公积		382,650,668.88	382,650,668.88
其他非流动资产		8,128,857.90	8,128,857.90	减：库存股			
非流动资产合计		2,406,324,720.24	2,573,906,726.57	其他综合收益		-13,556,423.04	-13,111,418.39
				专项储备			
				盈余公积		239,878,315.78	220,315,364.35
				一般风险准备			
				未分配利润		615,069,226.95	439,002,664.04
				股东权益合计		2,191,464,959.57	1,996,280,449.88
资产总计		3,287,988,876.64	3,592,951,733.56	负债和股东权益总计		3,287,988,876.64	3,592,951,733.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2019年度

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十五（四）	1,162,563,721.09	1,277,624,136.84
减：营业成本	十五（四）	920,180,243.77	1,029,161,149.46
税金及附加		19,071,584.85	19,504,663.89
销售费用		34,859,119.71	17,527,669.18
管理费用		108,022,342.08	99,954,590.71
研发费用		44,562,105.74	40,831,507.06
财务费用		32,417,590.85	38,725,772.01
其中：利息费用		40,161,364.11	50,346,325.13
利息收入		9,148,177.36	9,874,652.15
加：其他收益		7,753,445.76	3,546,404.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	217,247,682.40	50,186,583.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,322,255.43	49,834,596.28
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,345,551.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-34,282,083.41	-45,017,273.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		689,915.39	14,708.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		183,514,142.65	40,649,208.19
加：营业外收入		2,086,325.78	1,036,231.31
减：营业外支出		1,552,239.82	894,270.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		184,048,228.61	40,791,168.62
减：所得税费用		-175.00	5,121.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		184,048,403.61	40,786,047.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		184,048,403.61	40,786,047.58
（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		167,296.74	109,545.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		158,508.97	109,545.41
1.重新计量设定受益计划变动额		158,508.97	109,545.41
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		8,787.77	
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他		8,787.77	
六、综合收益总额		184,215,700.35	40,895,592.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表
2019年度

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,314,068,480.76	1,384,943,626.48
收到的税费返还		6,130,706.44	1,013,338.20
收到其他与经营活动有关的现金		49,127,563.92	367,483,644.69
经营活动现金流入小计		1,369,326,751.12	1,753,440,609.37
购买商品、接受劳务支付的现金		930,370,611.02	1,020,787,559.51
支付给职工以及为职工支付的现金		194,931,323.99	197,872,385.20
支付的各项税费		37,353,172.20	70,229,809.15
支付其他与经营活动有关的现金		41,354,961.84	30,459,237.60
经营活动现金流出小计		1,204,010,069.05	1,319,348,991.46
经营活动产生的现金流量净额		165,316,682.07	434,091,617.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		198,910,859.46	
取得投资收益收到的现金		75,135,905.90	72,512,528.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,836,354.35	30,049.69
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		573,570,014.91	108,536,669.69
投资活动现金流入小计		852,453,134.62	181,079,248.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,868,851.76	30,950,826.68
投资支付的现金		66,000,000.00	20,800,000.00
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		583,140,000.00	245,243,855.40
投资活动现金流出小计		678,008,851.76	296,994,682.08
投资活动产生的现金流量净额		174,444,282.86	-115,915,433.97
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		540,000,000.00	819,748,140.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,841,984.80	
筹资活动现金流入小计		543,841,984.80	819,748,140.00
偿还债务支付的现金		698,494,542.76	1,014,397,079.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,425,805.46	96,726,919.33
支付其他与筹资活动有关的现金		199,553,334.30	3,220,779.64
筹资活动现金流出小计		934,473,682.52	1,114,344,778.89
筹资活动产生的现金流量净额		-390,631,697.72	-294,596,638.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		292,003.84	693,012.78
五、现金及现金等价物净增加额		-50,578,728.95	24,272,557.83
加：期初现金及现金等价物余额		172,560,610.36	148,288,052.53
六、期末现金及现金等价物余额		121,981,881.41	172,560,610.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2019 年度

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019 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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	967,423,171.00				382,650,668.88		-13,111,418.39		220,315,364.35		439,002,664.04	1,996,280,449.88
加：会计政策变更							-612,301.39		1,158,111.07		10,422,999.66	10,968,809.34
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	967,423,171.00				382,650,668.88		-13,723,719.78		221,473,475.42		449,425,663.70	2,007,249,259.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							167,296.74		18,404,840.36		165,643,563.25	184,215,700.35
（一）综合收益总额							167,296.74				184,048,403.61	184,215,700.35
（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									18,404,840.36		-18,404,840.36	
1.提取盈余公积									18,404,840.36		-18,404,840.36	
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	967,423,171.00				382,650,668.88		-13,556,423.04		239,878,315.78		615,069,226.95	2,191,464,959.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2019 年度

编制单位：佛山佛塑科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018 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	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	967,423,171.00				382,650,668.88		-13,220,963.80		216,236,759.59		431,317,916.35	1,984,407,552.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	967,423,171.00				382,650,668.88		-13,220,963.80		216,236,759.59		431,317,916.35	1,984,407,552.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							109,545.41		4,078,604.76		7,684,747.69	11,872,897.86
（一）综合收益总额							109,545.41				40,786,047.58	40,895,592.99
（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									4,078,604.76		-33,101,299.89	-29,022,695.13
1.提取盈余公积									4,078,604.76		-4,078,604.76	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-29,022,695.13	-29,022,695.13
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	967,423,171.00				382,650,668.88		-13,111,418.39		220,315,364.35		439,002,664.04	1,996,280,449.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

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

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

企业统一社会信用代码为：91440600190380023W

公司法定代表人：黄丙娣

公司注册资本：人民币 967,423,171.00 元

公司住所：广东省佛山市禅城区汾江中路 85 号

（二）公司经营范围

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

（三）公司基本组织架构

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

（四）合并财务报表范围

公司本期纳入合并财务报表范围共有 18 家子（孙）公司，详见本附注七、1 “在子公司的权益”。本期新设子公司广东省佛塑新能源有限公司；本期不纳入合并范围包括因股权转让对其不再拥有控制权的全资子公司佛山市合盈置业有限公司，以及本期通过清算注销的子公司佛山冠丰塑胶有限公司，具体情况见本附注六、“合并范围的变更”。

（五）财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2020 年 3 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被

合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：①在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。②在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

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

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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

（1）增加子公司以及业务

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

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

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

2. 外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

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

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

（十）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的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，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

(2) 其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用

并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

5. 金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

(2) 已发生减值的金融资产

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

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

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

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

(4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除

特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”科目，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”“债权投资减值准备”“坏账准备”“合同资产减值准备”“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

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，应当根据批准的核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”“应收账款”“合同资产”等。若核销金额大于已计提的损失准备，还应按其差额借记“信用减值损失”。

7. 财务担保合同

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

8. 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。

9. 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。

10. 权益工具

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

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

（十一）应收票据

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

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

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项和合同资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

项目	确定组合的依据
塑料制品业务款项组合	以塑料制品业务的分类作为信用风险特征
物流服务业务款项组合	以物流服务业务的分类作为信用风险特征
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方

对于划分为组合的应收款项，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。参见附注三（十）之金融工具减值。

（十三）应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

（十四）其他应收款

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

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

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

（十五）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

(十六) 持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

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

(2) 可收回金额。

（十七）债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第十项金融工具的规定。

（十八）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期

股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

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

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

（十九）固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

2. 折旧方法

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

（二十）在建工程

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

（二十一）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十三)“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准:研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出;开发阶段支出是

指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十三) 长期资产减值

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

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

者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

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

(二十五) 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十六）预计负债

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

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

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

（二十七）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

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

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

（二十八）收入

1. 销售商品

公司销售的商品主要是塑料及其制品，在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

具体的销售收入确认为：公司在商品已经交付，所有权已经转移，并已收货款或取得索取货款的依据时，确认销售收入的实现。

房地产销售收入，公司在下列条件均能满足时予以确认：

房产竣工验收合格（取得竣工验收报告），签订了不可逆转的销售合同或其他结算通知书，取得了买方付款证明（其中选择银行按揭的，收到首期款并办好按揭手续；不选择银行按揭自行付款的，收到50%以上房款），发出收楼通知（在规定的期限内因业主原因未及时办手续的视同收楼）时确认收入的实现。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同的金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本转入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

（二十九）政府补助

1. 政府补助的类型

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

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

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 递延所得税资产的确认

（1）公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

2. 递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对

不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十一）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金,出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用,计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同),计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时,能够取得出租人租赁内含利率的,采用租赁内含利率作为折现率;否则,采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的,采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日,出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十二）其他重要的会计政策和会计估计

1. 套期会计

（1）套期会计方法及套期工具

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

套期工具是指公司为进行套期而指定的、其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。被套期项目是指公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

A. 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；

B. 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；

C. 套期关系符合套期有效性的要求。套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（A）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

（B）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

（C）套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

（2）套期会计确认和计量

A. 公允价值套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

（A）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益；

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

B. 现金流量套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

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

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

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

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

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

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

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

C. 境外经营净投资套期满足上述条件的，应当按照下列规定处理：

(A) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益；全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(B) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

公司对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效

部分，并将相关利得或损失立即计入当期损益。同时，更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，并相应更新套期关系的书面文件。

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

2. 附回购条件的资产转让

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

3. 终止经营

终止经营是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十三）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（1）
根据财政部于2019年4月发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）文件和2019年9月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	已经董事会审议批准	详见其他说明（2）
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会[2019]8号），本公司于2019年6月10日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响。
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》（财会[2019]9号），本公司于2019年6月17日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。	已经董事会审议批准	本项会计政策变更对公司报表无影响。

其他说明：

(1) 财政部2017年3月发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号），2017年5月发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号）。新金融工具准则对公司存在重要影响的变化主要包括：

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

B. 新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型，该模型适用于以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务投资）、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同。

新金融工具准则具体政策详见附注三、（十）。

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，无需对比较财务报表数据进行调整，同时衔接规定于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。相应会计报表项目变动详见附注三、（三十三）3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

(2) 本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过。公司对上述会计政策变更采用追溯调整法，对2018年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如下：

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	366,226,765.96		-366,226,765.96
应收票据		114,441,545.64	114,441,545.64
应收账款		251,785,220.32	251,785,220.32
应付票据及应付账款	537,067,590.69		-537,067,590.69
应付票据		101,848,748.05	101,848,748.05
应付账款		435,218,842.64	435,218,842.64

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,068,875,073.14	1,068,875,073.14	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		14,148,000.00	14,148,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	114,441,545.64		-114,441,545.64
应收账款	251,785,220.32	245,701,874.63	-6,083,345.69
应收款项融资		119,476,219.36	119,476,219.36
预付款项	40,765,178.54	40,765,178.54	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	80,072,500.57	80,072,500.57	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,151,745,545.91	1,151,745,545.91	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
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	125,672,708.26	111,524,708.26	-14,148,000.00
流动资产合计	2,833,357,772.38	2,832,309,100.41	-1,048,671.97
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	9,269,501.44		-9,269,501.44
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,179,998,477.16	1,179,998,477.16	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		22,894,337.59	22,894,337.59
投资性房地产			
固定资产	1,452,058,595.88	1,452,058,595.88	
在建工程	34,607,955.39	34,607,955.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	261,606,206.69	261,606,206.69	
开发支出			
商誉	42,145,214.30	42,145,214.30	
长期待摊费用	6,333,502.51	6,333,502.51	
递延所得税资产	13,015,336.47	13,090,271.74	74,935.27
其他非流动资产	8,128,857.90	8,128,857.90	
非流动资产合计	3,007,163,647.74	3,020,863,419.16	13,699,771.42
资产总计	5,840,521,420.12	5,853,172,519.57	12,651,099.45
流动负债：			
短期借款	610,956,837.78	612,439,922.03	1,483,084.25

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	101,848,748.05	101,848,748.05	
应付账款	435,218,842.64	435,218,842.64	
预收款项	1,249,586,165.19	1,249,586,165.19	
合同负债			
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	78,578,836.98	78,578,836.98	
应交税费	7,256,008.13	7,256,008.13	
其他应付款	76,326,807.49	73,906,736.75	-2,420,070.74
其中：应付利息	2,420,070.74		-2,420,070.74
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	40,029,392.49	40,029,392.49	
其他流动负债		936,986.49	936,986.49
流动负债合计	2,599,801,638.75	2,599,801,638.75	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	555,234,629.31	555,234,629.31	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
长期应付款			
长期应付职工薪酬	88,880,116.84	88,880,116.84	
预计负债			
递延收益	46,052,115.78	46,052,115.78	
递延所得税负债		2,043,725.42	2,043,725.42
其他非流动负债			
非流动负债合计	690,166,861.93	692,210,587.35	2,043,725.42
负债合计	3,289,968,500.68	3,292,012,226.10	2,043,725.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	967,423,171.00	967,423,171.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	326,126,439.07	326,126,439.07	
减：库存股			
其他综合收益	-13,111,418.39	-13,965,649.75	-854,231.36
专项储备			
盈余公积	220,315,364.35	221,473,475.42	1,158,111.07
一般风险准备			
未分配利润	796,363,543.94	806,786,543.60	10,422,999.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,297,117,099.97	2,307,843,979.34	10,726,879.37
少数股东权益	253,435,819.47	253,316,314.13	-119,505.34
所有者权益（或股东权益）合计	2,550,552,919.44	2,561,160,293.47	10,607,374.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,840,521,420.12	5,853,172,519.57	12,651,099.45

调整情况说明：

在首次执行日，公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下：

项目	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日账 面价值
资产：				
交易性金融资产		14,148,000.00		14,148,000.00
应收票据	114,441,545.64	-114,441,545.64		
应收账款	251,785,220.32	-6,083,345.69		245,701,874.63
应收款项融资		120,524,891.33	-1,048,671.97	119,476,219.36
其他流动资产	125,672,708.26	-14,148,000.00		111,524,708.26
可供出售金融资产	9,269,501.44	-9,269,501.44		
其他非流动金融资产		9,269,501.44	13,624,836.15	22,894,337.59
递延所得税资产	13,015,336.47		74,935.27	13,090,271.74
负债：				
短期借款	610,956,837.78	1,483,084.25		612,439,922.03
其他应付款	76,326,807.49	-2,420,070.74		73,906,736.75
其他流动负债		936,986.49		936,986.49
递延所得税负债			2,043,725.42	2,043,725.42
所有者权益：				
其他综合收益	-13,111,418.39		-854,231.36	-13,965,649.75
盈余公积	220,315,364.35		1,158,111.07	221,473,475.42
未分配利润	796,363,543.94		10,422,999.66	806,786,543.60
少数股东权益	253,435,819.47		-119,505.34	253,316,314.13

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	191,211,946.61	191,211,946.61	
交易性金融资产		590,000.00	590,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	75,792,896.98		-75,792,896.98
应收账款	127,938,291.73	127,938,291.73	
应收款项融资		75,180,595.59	75,180,595.59
预付款项	24,534,947.52	24,534,947.52	
其他应收款	259,265,943.40	259,265,943.40	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其中：应收利息			
应收股利			
存货	327,469,609.82	327,469,609.82	
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	12,831,370.93	12,241,370.93	-590,000.00
流动资产合计	1,019,045,006.99	1,018,432,705.60	-612,301.39
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	9,269,501.44		-9,269,501.44
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,703,481,392.56	1,703,481,392.56	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		22,894,337.59	22,894,337.59
投资性房地产			
固定资产	731,140,600.42	731,140,600.42	
在建工程	7,920,030.56	7,920,030.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	113,966,343.69	113,966,343.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	8,128,857.90	8,128,857.90	
非流动资产合计	2,573,906,726.57	2,587,531,562.72	13,624,836.15

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产总计	3,592,951,733.56	3,605,964,268.32	13,012,534.76
流动负债：			
短期借款	519,748,140.00	521,078,520.52	1,330,380.52
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	74,590,616.00	74,590,616.00	
应付账款	55,463,998.30	55,463,998.30	
预收款项	38,471,297.72	38,471,297.72	
合同负债			
应付职工薪酬	58,045,730.49	58,045,730.49	
应交税费	1,695,322.03	1,695,322.03	
其他应付款	404,019,138.98	402,178,371.49	-1,840,767.49
其中：应付利息	1,840,767.49		-1,840,767.49
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	9,639,868.67	9,639,868.67	
其他流动负债		510,386.97	510,386.97
流动负债合计	1,161,674,112.19	1,161,674,112.19	
非流动负债：			
长期借款	319,106,534.09	319,106,534.09	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	88,880,116.84	88,880,116.84	
预计负债			
递延收益	27,010,520.56	27,010,520.56	
递延所得税负债		2,043,725.42	2,043,725.42

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他非流动负债			
非流动负债合计	434,997,171.49	437,040,896.91	2,043,725.42
负债合计	1,596,671,283.68	1,598,715,009.10	2,043,725.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	967,423,171.00	967,423,171.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	382,650,668.88	382,650,668.88	
减：库存股			
其他综合收益	-13,111,418.39	-13,723,719.78	-612,301.39
专项储备			
盈余公积	220,315,364.35	221,473,475.42	1,158,111.07
一般风险准备			
未分配利润	439,002,664.04	449,425,663.70	10,422,999.66
所有者权益（或股东权益）合计	1,996,280,449.88	2,007,249,259.22	10,968,809.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,592,951,733.56	3,605,964,268.32	13,012,534.76

调整情况说明：

在首次执行日，母公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下：

项目	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日账 面价值
资产：				
交易性金融资产		590,000.00		590,000.00
应收票据	75,792,896.98	-75,792,896.98		
应收款项融资		75,792,896.98	-612,301.39	75,180,595.59
其他流动资产	12,831,370.93	-590,000.00		12,241,370.93
可供出售金融资产	9,269,501.44	-9,269,501.44		
其他非流动金融资产		9,269,501.44	13,624,836.15	22,894,337.59
负债：				
短期借款	519,748,140.00	1,330,380.52		521,078,520.52

项目	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日账 面价值
其他应付款	404,019,138.98	-1,840,767.49		402,178,371.49
其他流动负债		510,386.97		510,386.97
递延所得税负债			2,043,725.42	2,043,725.42
所有者权益：				
其他综合收益	-13,111,418.39		-612,301.39	-13,723,719.78
盈余公积	220,315,364.35		1,158,111.07	221,473,475.42
未分配利润	439,002,664.04		10,422,999.66	449,425,663.70

四、税项

(一) 主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%、10%、9%、6%、0%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%

(1) 公司农用大棚膜系列产品销售按应税收入的10%计算销项税，根据财政部、税务总局、海关总署联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号文），自2019年4月1日起，农用大棚膜系列产品销售增值税适用税率由10%调整至9%。

(2) 公司下属子公司广东合捷国际供应链有限公司为增值税一般纳税人，提供的服务业收入按应税现代服务业收入的6%计算销项税，提供的国内道路货物运输服务收入按收入的10%计算销项税，根据财政部、税务总局、海关总署联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号文），自2019年4月1日起，国内道路货物运输服务收入增值税适用税率由10%调整至9%。

(3) 公司为增值税一般纳税人，除上述业务外的其他销售按应税收入的16%计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。根据财政部、税务总局、海关总署联合下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号文），自2019年4月1日起，公司其他销售增值税适用税率由16%调整至13%。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率(%)
佛山佛塑科技集团股份有限公司、佛山纬达光电材料股份有限公司、佛山华韩卫生材料有限公司、佛山市三水长丰塑胶有限公司、佛山金万达科技股份有限公司、广东合捷国际供应链有限公司	15.00
香港金得胜科技有限公司	16.50
东莞华工佛塑新材料有限公司、佛山市来保利高能科技有限公司	20.00
佛山佛塑科技集团股份有限公司临汾经纬分公司及除上述子公司外，其余下属子（孙）公司	25.00

（二）税收优惠

1、增值税

根据国务院办公厅下发的《国务院办公厅关于进一步促进服务外包产业发展的复函》（国办函【2013】33号），财政部、国家税务总局《关于影视等出口服务适用增值税零税率政策的通知》（财税〔2015〕118号）及国家税务总局《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告2016年第29号），离岸服务外包业务免征增值税。广东合捷国际供应链有限公司提供的供应链管理服务费属于该离岸服务外包业务范围，2018年度及2019年度经主管税务机关受理备案后可享受该税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），纳税人提供的直接或者间接国际货物运输代理服务免征增值税。广东合捷国际供应链有限公司2019年度提供的国际货物代理运输服务，经主管税务机关受理备案后可享受该税收优惠。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。广东合捷国际供应链有限公司业务属于现代服务中的物流辅助服务，佛山市来保利高能科技有限公司属于现代服务中的研发和技术服务，2019年经主管税务机关受理备案后可享受该税收优惠。

2、企业所得税

佛山佛塑科技集团股份有限公司母公司及下属分公司：

公司被认定为2008年第二批高新技术企业，并于2017年通过复审，获发编号为

GR201744008139的《高新技术企业证书》。按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司2018及2019年度减按15%的税率计缴企业所得税。

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

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

下属子（孙）公司：

一公司下属子公司佛山纬达光电材料股份有限公司被认定为2010年第一批高新技术企业并于2019年通过复审，获发编号为GR201944007074的《高新技术企业证书》，按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，该公司2018及2019年度减按15%的税率计缴企业所得税。

一公司下属子公司广东合捷国际供应链有限公司于2013年、2016年及2019年被认定为技术先进型服务企业，获发编号为20194400000025的《技术先进型服务企业证书》，按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《关于完善技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知》（财税[2014]59号）的相关规定，该公司2018及2019年度减按15%的税率计缴企业所得税。

一公司下属子公司佛山金万达科技股份有限公司被认定为2015年第二批高新技术企业并于2018年通过复审，获发编号为GR201844002712的《高新技术企业证书》，按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，该公司2018及2019年度减按15%的税率计缴企业所得税。

一公司下属子公司佛山华韩卫生材料有限公司被认定为广东省2016年第一批高新技术企业并于2019年通过复审，获发编号为GR201944010092的《高新技术企业证书》，按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，该公司2018及2019年度减按15%的税率计缴企业所得税。

—公司下属子公司佛山市三水长丰塑胶有限公司被认定为广东省2016年第一批高新技术企业并于2019年通过复审，获发编号为GR201944004617的《高新技术企业证书》，按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，该公司2018及2019年度减按15%的税率计缴企业所得税。

—公司下属子公司东莞华工佛塑新材料有限公司被认定为广东省2017年第一批高新技术企业，获发编号为GR201744002094的《高新技术企业证书》，按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，该公司2018年度减按15%的税率计缴企业所得税；该公司2019年度同时被认定为小型微利企业，根据财政部税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2019]13号），2019年度按小型微利企业企业所得税优惠政策计缴企业所得税。

—公司下属子公司佛山市来保利高能科技有限公司被认定为小型微利企业，同时被认定为广东省2019年第一批高新技术企业，根据财政部税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2019]13号），该公司2018年度及2019年度按小型微利企业企业所得税优惠政策计缴企业所得税。

—除上述子（孙）公司外，其余下属子（孙）公司均按25%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2019年1月1日。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	98,190.38	100,588.44
银行存款	319,373,060.65	1,027,317,106.31
其他货币资金	60,341,722.93	41,457,378.39
合计	379,812,973.96	1,068,875,073.14
其中：存放在境外的款项总额	1,520,760.32	4,030,828.67
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	60,341,722.93	42,280,962.39

—其他货币资金期末余额主要是公司开具银行承兑汇票保证金、信用证保证金及贷款保证金等。

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

—货币资金期末余额较期初余额减少689,062,099.18元，减幅64.47%，主要系原子公司佛山市合盈置业有限公司本期预收房款减少及支付工程款增加所致。

—截止2019年12月31日，公司不存在冻结或有潜在收回风险的货币资金，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,722,390.01	14,148,000.00
其中：		
银行理财产品	5,722,390.01	14,148,000.00
合计	5,722,390.01	14,148,000.00

—截止2019年12月31日，交易性金融资产余额为公司于银行购买的浮动收益型理财产品。

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	473,400.00	
合计	473,400.00	

—截止2019年12月31日，公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类至应收款项融资列示。

2. 截止2019年12月31日，公司不存在已质押的应收票据。

3. 截止2019年12月31日，公司不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00	26,600.00	5.32	473,400.00
其中：					
银行承兑票据					
商业承兑票据	500,000.00	100.00	26,600.00	5.32	473,400.00
合计	500,000.00	100.00	26,600.00	5.32	473,400.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑票据	500,000.00	26,600.00	5.32
合计	500,000.00	26,600.00	5.32

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		26,600.00			26,600.00
合计		26,600.00			26,600.00

7. 截止2019年12月31日，公司不存在核销应收票据的情况。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	267,130,826.59
1—2年 (含2年)	2,993,330.90
2—3年 (含3年)	5,007,061.04
3—4年 (含4年)	1,149,273.35
4—5年 (含5年)	1,487,846.24
5年以上	85,657,826.04

账龄	期末余额
合计	363,426,164.16
减：坏账准备	107,929,892.12
应收账款净额	255,496,272.04

2. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,021,440.21	1.38	5,021,440.21	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	358,404,723.95	98.62	102,908,451.91	28.71	255,496,272.04
其中：					
塑料制品业务款项	324,870,014.38	89.39	101,058,337.47	31.11	223,811,676.91
物流服务业务款项	33,534,709.57	9.23	1,850,114.44	5.52	31,684,595.13
合计	363,426,164.16	100.00	107,929,892.12	29.70	255,496,272.04

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,534,591.60	1.85	6,534,591.60	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	346,693,905.27	98.15	100,992,030.64	29.13	245,701,874.63
其中：					
塑料制品业务款项	314,185,648.21	88.95	99,334,153.24	31.62	214,851,494.97
物流服务业务款项	32,508,257.06	9.20	1,657,877.40	5.10	30,850,379.66
合计	353,228,496.87	100.00	107,526,622.24	30.44	245,701,874.63

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	2,759,632.19	2,759,632.19	100.00	催收无效，预计无法收回
单位 2	1,434,355.00	1,434,355.00	100.00	催收无效，预计无法收回
单位 3	827,453.02	827,453.02	100.00	催收无效，预计无法收回
合计	5,021,440.21	5,021,440.21	100.00	

按组合计提坏账准备：

——组合计提项目：塑料制品业务款项

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	232,752,826.89	12,237,312.61	5.26
1-2年	2,825,273.17	666,421.46	23.59
2-3年	2,698,335.04	1,709,772.39	63.36
3-4年	698,367.16	549,618.89	78.70
4-5年	237,386.08	237,386.08	100.00
5年以上	85,657,826.04	85,657,826.04	100.00
合计	324,870,014.38	101,058,337.47	31.11

——组合计提项目：物流服务业务款项

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	33,462,711.40	1,814,115.35	5.42
1-2年	71,998.17	35,999.09	50.00
合计	33,534,709.57	1,850,114.44	5.52

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,534,591.60	23,233.59	1,536,384.98			5,021,440.21
塑料制品业务款项	99,334,153.24	3,055,871.51		1,328,625.38	3,061.90	101,058,337.47
物流服务业务款项	1,657,877.40	192,237.04				1,850,114.44
合计	107,526,622.24	3,271,342.14	1,536,384.98	1,328,625.38	3,061.90	107,929,892.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
单位1	875,187.00	单项收回
单位2	661,197.98	单项收回
合计	1,536,384.98	--

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,328,625.38

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	25,574,043.51	7.04	1,360,539.11
客户 2	13,383,254.49	3.68	711,989.14
客户 3	13,082,578.88	3.60	13,082,578.88
客户 4	12,283,623.55	3.38	653,488.77
客户 5	10,298,585.00	2.83	547,884.72
合计	74,622,085.43	20.53	16,356,480.62

6. 截止2019年12月31日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 截止2019年12月31日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	103,005,233.67	114,441,545.64
应收账款保理	1,806,808.92	6,083,345.69
减：应收款项融资-公允价值变动	880,134.42	1,048,671.97
期末公允价值	103,931,908.17	119,476,219.36

公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，此外，子公司佛山华韩卫生材料有限公司对应收广州宝洁有限公司款项通过花旗银行进行不附追索权的应收账款保理业务，因此公司2019年1月1日之后将银行承兑汇票及用于保理的应收账款重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

本公司无单项计提减值准备的应收款项融资。

截至报告期各期末，公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况如下：

项目	2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	54,285,607.17	
合计	54,285,607.17	

截至2019年12月31日，公司无用于质押的应收款项融资。

截至2019年12月31日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	23,437,501.40	99.58	40,630,588.71	99.67
1至2年 (含2年)	36,899.77	0.16	112,574.31	0.28
2至3年 (含3年)	61,445.31	0.26	22,015.52	0.05
3年以上				
合计	23,535,846.48	100.00	40,765,178.54	100.00

预付款项期末余额较期初余额减少17,229,332.06元，减幅42.26%，主要系公司依约预付货款已到货所致。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位1	4,457,936.62	18.94
单位2	2,877,265.49	12.23
单位3	2,055,092.74	8.73
单位4	1,936,512.00	8.23
单位5	937,200.00	3.98
合计	12,264,006.85	52.11

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	64,147,430.99	80,072,500.57
合计	64,147,430.99	80,072,500.57

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	3,409,160.02
1—2年(含2年)	11,854,734.75
2—3年(含3年)	9,158,402.27
3—4年(含4年)	1,502,162.51
4—5年(含5年)	116,103,000.13
5年以上	10,624,546.26
合计	152,652,005.94
减: 坏账准备	88,504,574.95
其他应收款净额	64,147,430.99

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	746,483.64	4,193,989.87
保证金及押金	16,763,370.15	16,737,904.65
往来款	123,795,973.17	124,751,541.80
其他款项	11,346,178.98	13,628,281.40
合计	152,652,005.94	159,311,717.72

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	53,002.33	315,812.48	78,870,402.34	79,239,217.15
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-6,709.86	6,709.86		
--转入第三阶段	-1,738.18	-81,585.67	83,323.85	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	89,909.09	1,452,492.50	9,361,017.74	10,903,419.33
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销			1,570,995.18	1,570,995.18
其他变动	-67,066.35			-67,066.35
2019年12月31日余额	67,397.03	1,693,429.17	86,743,748.75	88,504,574.95

(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:

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	79,239,217.15	10,903,419.33		1,570,995.18	67,066.35	88,504,574.95
合计	79,239,217.15	10,903,419.33		1,570,995.18	67,066.35	88,504,574.95

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,570,995.18

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	往来款	115,800,000.00	4-5年	75.86	65,800,000.00
单位2	保证金	10,115,073.67	1-2年	6.63	1,011,507.37
单位3	往来款	7,223,919.87	3年以内	4.73	7,223,919.87
单位4	其他	2,736,815.48	5年以上	1.79	2,736,815.48
单位5	其他	1,002,500.00	5年以上	0.66	1,002,500.00
合计		136,878,309.02		89.67	77,774,742.72

(7) 截止2019年12月31日, 无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 截止2019年12月31日, 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 截止2019年12月31日, 无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	201,014,125.59	12,971,304.39	188,042,821.20	189,664,888.11	11,441,568.31	178,223,319.80
在产品	42,492,720.48	3,273,898.06	39,218,822.42	50,298,896.20	1,937,186.88	48,361,709.32
产成品	126,836,652.32	23,598,497.79	103,238,154.53	143,302,710.75	18,450,494.59	124,852,216.16
周转材料	5,467,570.20	148,753.06	5,318,817.14	4,698,408.46	214,046.18	4,484,362.28
开发成本				405,433,067.27		405,433,067.27
开发产品	108,940,911.54		108,940,911.54	390,390,871.08		390,390,871.08
合计	484,751,980.13	39,992,453.30	444,759,526.83	1,183,788,841.87	32,043,295.96	1,151,745,545.91

—存货期末余额较期初余额减少 699,036,861.74 元，减幅 59.05%，主要系本期子公司佛山市合盈置业有限公司退出合并范围所致。

—开发成本明细情况如下：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期开发成本增加	本期转入开发产品	本期其他减少金额	期末余额	利息累计资本化金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
合盈家园			1,561,936,599.24	405,433,067.27	532,513,254.21	136,094,350.75	801,851,970.73		18,880,413.18		
合计			1,561,936,599.24	405,433,067.27	532,513,254.21	136,094,350.75	801,851,970.73		18,880,413.18		

一开发产品明细情况如下：

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	本期其他减少金额	期末余额
卓景花园	2015. 11. 30	129,170,238.55		20,229,327.01		108,940,911.54
合盈家园	2018. 11. 30	261,220,632.53	136,094,350.75	354,506,961.43	42,808,021.85	
合计		390,390,871.08	136,094,350.75	374,736,288.44	42,808,021.85	108,940,911.54

一截至 2019 年 12 月 31 日，公司房地产开发项目无分期收款开发产品、周转房，也未出现停工、烂尾、空置的情形。

一存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期转出成本金额	其他减少	期末余额	本期利息资本化率(%)
合盈家园	15,125,128.57		10,904,569.35	4,220,559.22		

2. 存货跌价准备

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	11,441,568.31	8,732,102.37		7,202,366.29		12,971,304.39
在产品	1,937,186.88	1,916,655.57		579,944.39		3,273,898.06
产成品	18,450,494.59	28,110,728.85		22,962,725.65		23,598,497.79
周转材料	214,046.18	133,888.97		199,182.09		148,753.06
合计	32,043,295.96	38,893,375.76		30,944,218.42		39,992,453.30

截止2019年12月31日，公司不存在用于抵押、担保等所有权或使用权受限制的存货。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
结构性存款		30,000,000.00
待抵扣进项税额	17,083,787.01	69,753,478.59
预缴企业所得税	5,123,707.08	7,734,664.79
其他税费		4,036,564.88
合计	22,207,494.09	111,524,708.26

其他流动资产期末余额较期初余额减少 89,317,214.17 元，减幅 80.09%，主要系本期赎回期初结构性存款以及原全资子公司佛山市合盈置业有限公司退出合并范围所致。

(十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	381,763,674.00			-22,335,792.22				90,745,108.51		268,682,773.27	90,745,108.51
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	672,473,296.39			37,797,414.68			38,419,939.11			671,850,771.96	
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	45,035,579.10			4,092,349.13						49,127,928.23	
佛山市亿达胶粘制品有限公司	68,927,051.86			7,922,832.39			2,827,500.00			74,022,384.25	
佛山东林包装材料有限公司	11,798,875.81			845,451.45			333,039.82			12,311,287.44	
湖南和铄包装材料有限公司											
小计	1,179,998,477.16			28,322,255.43			41,580,478.93	90,745,108.51		1,075,995,145.15	90,745,108.51
合计	1,179,998,477.16			28,322,255.43			41,580,478.93	90,745,108.51		1,075,995,145.15	90,745,108.51

—公司合营及联营企业情况详见附注七、(二)“在合营企业或联营企业中的权益”。

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,894,337.59	22,894,337.59
合计	22,894,337.59	22,894,337.59

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系本公司对广发银行股份有限公司的投资，年初根据新金融工具准则进行重新计量，划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，截止2019年12月31日，其公允价值为22,894,337.59元。

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,383,516,357.95	1,452,058,595.88
固定资产清理		
合计	1,383,516,357.95	1,452,058,595.88

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,101,740,635.85	1,892,125,118.39	23,443,254.49	127,018,521.67	3,144,327,530.40
2. 本期增加金额	1,530,102.30	46,460,751.49	747,178.44	10,436,394.52	59,174,426.75
(1) 购置	1,530,102.30	12,460,931.83	747,178.44	8,251,283.23	22,989,495.80
(2) 在建工程转入		33,999,819.66		2,185,111.29	36,184,930.95
3. 本期减少金额	155,928.70	25,299,928.60	910,892.62	1,573,876.56	27,940,626.48
(1) 处置或报废	155,928.70	25,299,928.60	910,892.62	1,501,729.85	27,868,479.77
(2) 合并范围变更 影响				72,146.71	72,146.71
4. 期末余额	1,103,114,809.45	1,913,285,941.28	23,279,540.31	135,881,039.63	3,175,561,330.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	415,904,834.00	1,169,207,471.69	18,094,706.40	89,061,922.43	1,692,268,934.52
2. 本期增加金额	34,229,989.67	80,931,059.15	1,368,943.21	7,776,797.91	124,306,789.94
(1) 计提	34,229,989.67	80,931,059.15	1,368,943.21	7,776,797.91	124,306,789.94
3. 本期减少金额	140,335.83	22,459,705.32	830,671.25	1,100,039.34	24,530,751.74
(1) 处置或报废	140,335.83	22,459,705.32	830,671.25	1,071,615.58	24,502,327.98
(2) 合并范围变更 影响				28,423.76	28,423.76

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
4. 期末余额	449,994,487.84	1,227,678,825.52	18,632,978.36	95,738,681.00	1,792,044,972.72
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	653,120,321.61	685,607,115.76	4,646,561.95	40,142,358.63	1,383,516,357.95
2. 期初账面价值	685,835,801.85	722,917,646.70	5,348,548.09	37,956,599.24	1,452,058,595.88

(2) 公司期末不存在暂时闲置、融资租赁租入的固定资产

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	80,949,959.76
机器设备	345,597.93
运输工具	13,536.90
合计	81,309,094.59

(4) 截止2019年12月31日，未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
高精度微薄电容膜厂房	26,839,314.45	相关资料已提交，待审批中
智能节能膜新建厂房及配套设施	17,648,188.13	相关资料已提交，待审批中
佛塑科技城二期厂房、水泵房	10,943,070.35	相关资料已提交，待审批中

(5) 截至2019年12月31日，公司已抵押固定资产明细如下

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	297,950,700.30	326,260,949.46
合计	297,950,700.30	326,260,949.46

(十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,894,533.75	34,607,955.39
工程物资		
合计	41,894,533.75	34,607,955.39

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
个人护理用离型基材薄膜项目				6,915,194.16		6,915,194.16
高速节能婴用基材项目	35,115,729.75		35,115,729.75	3,827,842.16		3,827,842.16
新型能源金属化镀膜设备项目				13,287,288.58		13,287,288.58
其他项目	6,778,804.00		6,778,804.00	10,577,630.49		10,577,630.49
合计	41,894,533.75		41,894,533.75	34,607,955.39		34,607,955.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
个人护理用离型基材薄膜项目	7,575,400.00	6,915,194.16	699,836.62	7,615,030.78			100.52	100.00				自筹
高速节能婴用基材项目	128,854,000.00	3,827,842.16	31,287,887.59			35,115,729.75	27.25	25.00				自筹、借款
新型能源金属化镀膜设备项目	13,250,000.00	13,287,288.58	72,585.05	13,359,873.63			100.83	100.00				自筹
其他项目		10,577,630.49	12,461,549.65	15,210,026.54	1,050,349.60	6,778,804.00						自筹
合计		34,607,955.39	44,521,858.91	36,184,930.95	1,050,349.60	41,894,533.75		--			--	--

—在建工程本期其他减少主要系一些零星的技改项目部分改造支出费用化转出所致。

(3) 截至2019年12月31日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	357,446,151.45	12,675,534.81	22,897,486.77	393,019,173.03
2. 本期增加金额		688,574.91		688,574.91
(1) 购置		688,574.91		688,574.91
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 企业合并减少				
4. 期末余额	357,446,151.45	13,364,109.72	22,897,486.77	393,707,747.94
二、累计摊销				
1. 期初余额	119,436,805.58	9,385,539.88	2,590,620.88	131,412,966.34
2. 本期增加金额	8,032,750.80	400,768.85	2,208,535.34	10,642,054.99
(1) 计提	8,032,750.80	400,768.85	2,208,535.34	10,642,054.99
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 企业合并减少				
4. 期末余额	127,469,556.38	9,786,308.73	4,799,156.22	142,055,021.33
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	229,976,595.07	3,577,800.99	18,098,330.55	251,652,726.61
2. 期初账面价值	238,009,345.87	3,289,994.93	20,306,865.89	261,606,206.69

2. 截止2019年12月31日，公司已抵押的无形资产明细如下：

类别	抵押物原值	抵押物净值
土地使用权	134,631,811.11	105,988,996.56

3. 截止2019年12月31日，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

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

上述商誉系公司2016年对东莞华工佛塑新材料有限公司实施非同一控制下企业合并时，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额形成。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
东莞华工佛塑新材料有限公司	4,860,410.33	7,196,062.81				12,056,473.14
合计	4,860,410.33	7,196,062.81				12,056,473.14

3. 商誉减值测试的方法

本年末商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化，公司采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额。东莞华工佛塑新材料有限公司根据即将签订的合同协议、未来的战略规划、市场竞争情况等因素的综合分析编制未来5年及永续期盈利预测及现金流量预测。经测试，截止2019年12月31日，对东莞华工佛塑新材料有限公司的商誉累计计提减值准备12,056,473.14元。

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	6,333,502.51	869,465.45	1,518,886.99		5,684,080.97
合计	6,333,502.51	869,465.45	1,518,886.99		5,684,080.97

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	38,987,356.16	6,089,492.25	37,619,640.13	5,964,873.70
可抵扣亏损	196,923.09	29,334.91	799,688.59	199,922.15
递延收益	9,296,809.53	1,394,521.43	9,616,238.10	1,442,435.72
土地增值税			21,632,419.62	5,408,104.90
应收款项融资公允价值变动	249,068.66	39,968.85	436,370.58	74,935.27
合计	48,730,157.44	7,553,317.44	70,104,357.02	13,090,271.74

2. 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	13,624,836.15	2,043,725.42	13,624,836.15	2,043,725.42
合计	13,624,836.15	2,043,725.42	13,624,836.15	2,043,725.42

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	300,898,811.62	186,662,206.94
可抵扣亏损	333,551,662.68	297,952,818.79
合计	634,450,474.30	484,615,025.73

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年度		9,440,771.85	预计无法抵扣亏损
2020 年度	6,673,744.14	7,645,963.62	预计无法抵扣亏损
2021 年度	13,918,237.45	13,928,567.35	预计无法抵扣亏损
2022 年度	26,544,464.75	26,611,333.55	预计无法抵扣亏损
2023 年度	116,201,652.85	127,220,420.43	预计无法抵扣亏损
2024 年度	108,103,324.19	79,307,610.78	预计无法抵扣亏损
2028年度	36,604,601.93	33,798,151.21	预计无法抵扣亏损
2029年度	25,505,637.37		预计无法抵扣亏损
合计	333,551,662.68	297,952,818.79	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	8,128,857.90		8,128,857.90	8,128,857.90		8,128,857.90
合计	8,128,857.90		8,128,857.90	8,128,857.90		8,128,857.90

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	217,961,053.50	86,443,606.70
抵押借款	20,000,000.00	
质押借款	4,064,475.82	
信用借款	190,426,100.00	524,513,231.08
短期借款利息	1,187,526.65	1,483,084.25
合计	433,639,155.97	612,439,922.03

保证借款：

A、本公司期末保证借款150,000,000.00元由中国工商银行股份有限公司佛山分行提供保函担保；

B、子公司佛山金万达科技股份有限公司期末保证借款22,800,000.00元由本公司提供担保，并由其少数股东佛山金合力实业投资企业（有限合伙）的全部合伙人按其间接持有该子公司26.5%的持股比例为本公司提供的保证担保提供连带责任反担保；

C、子公司佛山华韩卫生材料有限公司期末保证借款20,000,000.00元由本公司提供担保；

D、子公司东莞华工佛塑新材料有限公司期末保证借款3,917,168.00元由本公司提供担保，并由其自然人股东和少数股东东莞市荔丰投资合伙企业（有限合伙）以其持有的该子公司25%股权提供质押反担保；

E、子公司广东合捷国际供应链有限公司期末保证借款12,000,000.00元由本公司提供担保，并由其外方股东永捷（香港）有限公司以其持有的该子公司45%股权提供质押反担保；期末保证借款9,243,885.50元由本公司提供担保。

抵押借款：

A、子公司广东合捷国际供应链有限公司期末抵押借款20,000,000.00元由该公司以其自有的房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保。

质押借款：

A、子公司佛山纬达光电材料股份有限公司期末质押借款4,064,475.82元，以其自有的20,027,814.50元保证金提供质押担保。

2. 公司期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

（二十）应付票据

1. 应付票据分类列示如下：

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	67,646,159.14	101,848,748.05
合计	67,646,159.14	101,848,748.05

— 公司应付票据期末余额中，本公司54,951,440.64元银行承兑汇票以10,990,288.12元保证金提供保证担保；子公司佛山华韩卫生材料有限公司5,580,000.00元银行承兑汇票以1,905,000.00元保证金提供保证担保；子公司东莞华工佛塑新材料有限公司1,064,267.00元银行承兑汇票以1,064,267.00元保证金提供保证担保；子公司佛山金万达科技股份有限公司2,615,434.00元银行承兑汇票以785,256.81元保证金提供保证担保，3,435,017.5元银行承兑汇票以1,030,505.25元保证金提供保证担保并由本公司对其敞口部分提供保证担保。

— 应付票据期末余额较期初余额减少34,202,588.91元，减幅33.58%，主要系公司本期到期承兑银行承兑汇票所致。

2. 公司期末不存在已到期未支付的应付票据情况。

（二十一）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	125,553,422.08	435,218,842.64
合计	125,553,422.08	435,218,842.64

— 应付账款期末余额较期初余额减少309,665,420.56元，减幅71.15%，主要系子公司佛山市合盈置业有限公司退出合并范围所致。

2. 公司期末不存在账龄超过1年的重要应付账款。

（二十二）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收款项	30,587,630.70	1,249,586,165.19
合计	30,587,630.70	1,249,586,165.19

—预收款项期末余额较期初余额减少 1,218,998,534.49 元，减幅 97.55%，主要系子公司佛山市合盈置业有限公司退出合并范围所致。

2. 公司期末不存在账龄超过1年的重要预收款项。

（二十三）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	72,275,684.14	310,863,872.54	310,426,784.54	72,712,772.14
二、离职后福利-设定提存计划		25,478,125.36	25,478,125.36	
三、辞退福利		13,486,338.73	10,896,744.90	2,589,593.83
四、一年内到期的其他福利	6,303,152.84	6,499,294.38	6,303,152.84	6,499,294.38
合计	78,578,836.98	356,327,631.01	353,104,807.64	81,801,660.35

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	72,033,813.18	273,634,294.94	273,112,393.57	72,555,714.55
2. 职工福利费		10,936,796.13	10,905,796.13	31,000.00
3. 社会保险费		12,079,384.23	12,079,384.23	
其中：医疗保险费		9,482,011.93	9,482,011.93	
工伤保险费		650,613.32	650,613.32	
生育保险费		1,946,758.98	1,946,758.98	
4. 住房公积金	144,059.90	10,574,257.04	10,666,753.15	51,563.79
5. 工会经费和职工教育经费	97,811.06	3,639,140.20	3,662,457.46	74,493.80
合计	72,275,684.14	310,863,872.54	310,426,784.54	72,712,772.14

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		24,606,057.44	24,606,057.44	
2. 失业保险费		872,067.92	872,067.92	
合计		25,478,125.36	25,478,125.36	

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	293,845.34	1,603,577.08
增值税	3,388,051.14	1,183,345.98
房产税	399,340.53	389,406.03
土地使用税	257,599.54	613,697.40
土地增值税		2,255,471.48
城市维护建设税	308,042.25	213,342.28
教育费附加	222,548.34	152,958.77
个人所得税	733,422.65	701,417.51
其他	111,336.01	142,791.60
合计	5,714,185.80	7,256,008.13

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	56,699,034.11	73,906,736.75
合计	56,699,034.11	73,906,736.75

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用	23,678,487.37	20,588,933.12
保证金及押金	16,601,711.09	11,670,199.55
往来款	8,903,130.06	10,261,383.00
土地增值税清算准备金		21,632,419.62
其他	7,515,705.59	9,753,801.46
合计	56,699,034.11	73,906,736.75

(2) 公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	281,483,639.18	40,029,392.49
合计	281,483,639.18	40,029,392.49

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	100,000,000.00	
超短期融资券应付利息	408,000.00	
长期借款应付利息	804,408.52	936,986.49
合计	101,212,408.52	936,986.49

—其他流动负债期末余额中，超短期融资券余额1亿元是本公司于2019年11月25日发行的2019年度第二期超短期融资券，期限为90天，票面利率为4.08%。

超短期融资券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
佛山佛塑科技集团股份有限公司2019年度第一期超短期融资券	100.00	2019年5月29日	180日	100,000,000.00		100,000,000.00			100,000,000.00	
佛山佛塑科技集团股份有限公司2019年度第二期超短期融资券	100.00	2019年11月25日	90日	100,000,000.00		100,000,000.00	408,000.00			100,408,000.00
合计				200,000,000.00		200,000,000.00	408,000.00		100,000,000.00	100,408,000.00

(二十八) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	213,123,850.07	236,128,095.22
信用借款		319,106,534.09
合计	213,123,850.07	555,234,629.31

2. 长期借款明细情况

贷款单位	借款类型	借款起始日	借款终止日	币种	利率区间	期末余额	期初余额
中行广州海珠支行	抵押借款	2015.08.28	2025.08.27	CNY	4.655%-4.8925%	99,780,000.00	109,840,000.00
工行广东自贸区南沙分行	抵押借款	2015.12.18	2024.11.05	CNY	4.90%	26,720,000.00	33,520,000.00
工行广东自贸区南沙分行	抵押借款	2014.12.26	2024.11.05	CNY	4.90%	15,250,000.00	19,130,000.00
工行广东自贸区南沙分行	抵押借款	2018.07.17	2027.07.16	CNY	5.635%	71,373,850.07	73,638,095.22
工行佛山分行	信用借款	2014.11.05	2020.10.26	CNY	4.90%		19,106,534.09
中国进出口银行广东省分行	信用借款	2018.03.29	2020.05.29	CNY	4.9875%		200,000,000.00
交通银行佛山分行豪苑支行	信用借款	2018.12.07	2020.12.07	CNY	5.32%		100,000,000.00
合计						213,123,850.07	555,234,629.31

抵押借款期末余额中，子公司广东合捷国际供应链有限公司从中国银行广州海珠支行借入的 109,840,000.00 元长期借款(含一年内到期的非流动负债 10,060,000.00 元)，系该公司以其自有的房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，同时由本公司和永捷(香港)有限公司提供连带责任担保；子公司广东合捷国际供应链有限公司从中国工商银行广东自贸区南沙分行借入的 33,520,000.00 元长期借款(含一年内到期的非流动负债 6,800,000.00 元)，系该公司以其自有的房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保；子公司广东合捷国际供应链有限公司从中国工商银行广东自贸区南沙分行借入的 19,130,000.00 元长期借款(含一年内到期的非流动负债 3,880,000.00 元)，系该公司以其自有的房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保；子公司广东合捷国际供应链有限公司从中国工商银行广东自贸区南沙分行借入的 82,117,489.25 元长期借款(含一年内到期的非流动负债 10,743,639.18 元)，系该公司以其自有的房屋建筑物及土地使用权提供抵押担保，并以其“南沙塑胶粒保税物流中心”物业经营收入提供质押担保。

3. 截至2019年12月31日，公司不存在已到期未偿还的长期借款。

(二十九) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	86,744,459.35	88,880,116.84
合计	86,744,459.35	88,880,116.84

2. 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	88,880,116.84	90,695,207.77
二、计入当期损益的设定受益成本	5,075,128.58	5,186,731.46
1. 当期服务成本	1,267,797.80	1,306,097.19
2. 过去服务成本		
3. 结算利得(损失以“-”表示)		
4. 利息净额	3,807,330.78	3,880,634.27
三、计入其他综合收益的设定受益成本	158,508.97	109,545.41
1. 精算利得(损失以“-”表示)	158,508.97	109,545.41
四、其他变动	7,052,277.10	6,892,276.98
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	552,982.72	589,124.14
3. 一年内到期的设定受益计划净负债	6,499,294.38	6,303,152.84
五、期末余额	86,744,459.35	88,880,116.84

设定受益计划净负债(净资产)

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	88,880,116.84	90,695,207.77
二、计入当期损益的设定受益成本	5,075,128.58	5,186,731.46
三、计入其他综合收益的设定受益成本	158,508.97	109,545.41
四、其他变动	7,052,277.10	6,892,276.98
五、期末余额	86,744,459.35	88,880,116.84

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

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

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

4. 设定受益计划重大精算假设：

精算假设	2019年1月1日	2019年12月31日
折现率	4%	4%
离职率	11.4%	11.4%
福利增长率	0%	0%
死亡率	《中国人寿保险业经验生命表（2000-2003）》养老金业务男表及女表	
正式退休年龄	男：干部——60岁工人——60岁女：干部——55岁工人——50岁	

5. 敏感性分析结果说明：

精算假设	对计划福利义务现值的影响（元）	对计划福利义务现值的影响（%）
折现率+0.20%	-2,042,452.66	-2.19
折现率-0.20%	2,120,615.76	2.27

（三十）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	46,052,115.78	12,231,056.00	15,527,198.55	42,755,973.23
合计	46,052,115.78	12,231,056.00	15,527,198.55	42,755,973.23

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电动汽车用锂离子电池隔膜生产技术的研发及产业化	15,020,630.60		199,109.40			14,821,521.20	与资产相关
南沙综合物流中心相关政府补助	6,873,619.05		225,142.86			6,648,476.19	与资产相关
跨境电商项目相关政府补助	1,795,952.38		54,285.71			1,741,666.67	与资产相关
自动化冷库建设项目	946,666.67		40,000.00			906,666.67	与资产相关
TFT-LCD 配套用偏光片产业化	4,000,000.00		500,000.00			3,500,000.00	与资产相关
智能温控陶瓷节能贴膜的产业化示范生产与应用	2,698,372.29		109,523.88			2,588,848.41	与资产相关
新材料研究院建设项目	453,576.67		42,522.72			411,053.95	与资产相关
增资扩产技术改造专题项目	1,165,357.12		89,642.88			1,075,714.24	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	2,130,000.00	171,214.00	59,641.10			2,241,572.90	与资产相关
研发经费财政补助		1,226,000.00	1,226,000.00				与收益相关
其他与收益相关的政府补助	10,967,941.00	10,833,842.00	12,981,330.00			8,820,453.00	与收益相关
合计	46,052,115.78	12,231,056.00	15,527,198.55			42,755,973.23	

(三十一) 股本

股份类别	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	967,423,171.00						967,423,171.00

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	298,752,340.51			298,752,340.51
其他资本公积	27,374,098.56			27,374,098.56
合计	326,126,439.07			326,126,439.07

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						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	-13,111,418.39	158,508.97				158,508.97		-12,952,909.42
其中：重新计量设定受益计划变动额	-13,111,418.39	158,508.97				158,508.97		-12,952,909.42
二、将重分类进损益的其他综合收益	-854,231.36	-880,134.42	-1,048,671.97		34,966.42	105,331.64	28,239.49	-748,899.72
其中：应收款项融资公允价值变动	-854,231.36	-880,134.42	-1,048,671.97		34,966.42	105,331.64	28,239.49	-748,899.72
其他综合收益合计	-13,965,649.75	-721,625.45	-1,048,671.97		34,966.42	263,840.61	28,239.49	-13,701,809.14

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	221,473,475.42	18,404,840.36		239,878,315.78
合计	221,473,475.42	18,404,840.36		239,878,315.78

—公司盈余公积本期增加额系根据母公司本期净利润的10%计提的法定盈余公积。

(三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	796,363,543.94	713,334,120.24
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	10,422,999.66	
调整后期初未分配利润	806,786,543.60	713,334,120.24
加:本期归属于母公司所有者的净利润	43,380,386.85	116,130,723.59
减:提取法定盈余公积	18,404,840.36	4,078,604.76
应付普通股股利		29,022,695.13
期末未分配利润	831,762,090.09	796,363,543.94

说明:首次执行新金融工具准则的调整金额影响期初未分配利润10,422,999.66元。

(三十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,733,961,004.71	2,019,205,848.27	2,702,117,484.53	2,074,451,273.28
其他业务	114,344,150.72	64,598,758.83	120,724,215.51	67,512,658.66
合计	2,848,305,155.43	2,083,804,607.10	2,822,841,700.04	2,141,963,931.94

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,752,550.85	7,389,648.45
教育费附加	3,332,838.85	3,174,902.80
地方教育附加	2,221,559.11	2,116,929.52
土地增值税	102,950,037.12	64,649,851.79
房产税	13,744,279.98	14,037,964.61
土地使用税	4,893,530.36	4,943,580.13
印花税	1,624,366.89	2,410,259.33
其他税费	85,214.70	102,618.96
合计	136,604,377.86	98,825,755.59

税金及附加本期发生额较上期发生额增加 37,778,622.27 元，增幅 38.23%，主要系本期退出合并范围的原全资子公司佛山市合盈置业有限公司房地产收入增加导致的应交土地增值税增加所致。

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	27,526,873.86	26,292,568.17
职工薪酬	17,647,673.94	29,112,885.13
广告费	6,577,296.51	7,353,592.54
业务经费	3,014,201.49	1,384,814.95
营销服务费	38,944,133.75	50,000,000.00
物业服务费	1,173,572.13	3,501,605.60
销售服务费	4,739,862.13	1,954,966.21
其他	8,410,060.34	5,308,118.52
合计	108,033,674.15	124,908,551.12

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	111,818,088.64	111,229,644.43
折旧、摊销费	31,533,868.68	31,113,971.90
业务经费	1,051,004.04	1,406,060.44
办公费	4,580,515.63	5,319,551.70
差旅费	1,863,011.02	2,128,464.75
租赁费	5,396,615.85	6,398,217.30
聘请中介机构费	6,414,542.50	7,987,668.77
修理费	2,837,315.53	3,288,489.28
交通费	2,304,878.12	2,435,769.72
其他	4,892,576.56	5,283,746.99
合计	172,692,416.57	176,591,585.28

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	39,829,082.46	37,154,143.01
职工薪酬	33,796,005.24	30,491,241.12
折旧、摊销费	7,506,200.74	8,317,120.84
燃动费	3,950,861.17	4,117,617.10
其他费用	3,826,033.58	4,769,967.64
合计	88,908,183.19	84,850,089.71

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	59,467,547.65	70,983,898.70
减：利息收入	6,260,605.07	3,666,014.72
汇兑损益	-875,300.90	-7,418,147.53
其他	2,068,020.22	1,769,134.12
合计	54,399,661.90	61,668,870.57

(四十二) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
电动汽车用锂离子电池隔膜生产技术的研发及产业化	199,109.40	199,109.40	与资产相关
南沙综合物流中心相关政府补助	225,142.86	225,142.86	与资产相关
TFT-LCD 配套用偏光片产业化	500,000.00	500,000.00	与资产相关
智能温控陶瓷节能贴膜的产业化示范生产与应用	109,523.88	109,523.81	与资产相关
新材料研究院建设项目	42,522.72	300,287.70	与资产相关
增资扩产技术改造专题项目	89,642.88	89,642.88	与资产相关
研发经费财政补助	1,226,000.00	5,423,900.00	与收益相关
广州国际航运中心集装箱运输扶持资金	1,860,700.00		与收益相关
新型显示用高分子光学薄膜关键材料与产品联合创新及产业化	860,000.00		与收益相关
稳岗补贴	1,558,713.45	168,984.98	与收益相关
专利补助	994,565.00	19,300.00	与收益相关
降低用电用气成本补贴	1,137,160.00	277,375.00	与收益相关
大工业企业变压器容量基本电费补贴	1,151,280.00		与收益相关
科技三项经费补贴	5,572,838.36	5,769,036.08	与资产或收益相关
合计	15,527,198.55	13,082,302.71	

（四十三）投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	28,322,255.43	49,834,596.28
处置长期股权投资产生的投资收益	2,153,968.73	1,430,224.01
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	108,689.72	
理财产品利息收益	4,639,560.14	8,756,389.20
合计	35,224,474.02	60,021,209.49

公司本期处置长期股权投资产生的投资收益 2,153,968.73 元系公司本期出售原子公司佛山市合盈置业有限公司股权所形成的投资收益。

2、按权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	37,797,414.68	48,432,535.64
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	4,092,349.13	1,501,162.69
佛山市亿达胶粘制品有限公司	7,922,832.39	3,235,754.18
佛山东林包装材料有限公司	845,451.45	586,165.08
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	-22,335,792.22	-3,921,021.31
合计	28,322,255.43	49,834,596.28

（四十四）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,390.01	
合计	7,390.01	

（四十五）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项坏账损失	-12,664,976.49	
合计	-12,664,976.49	

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-22,864,191.81
存货跌价损失	-38,893,375.76	-26,571,310.11
长期股权投资减值损失	-90,745,108.51	
商誉减值损失	-7,196,062.81	-4,860,410.33
合计	-136,834,547.08	-54,295,912.25

(四十七) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	1,292,898.69	-476,553.98
合计	1,292,898.69	-476,553.98

(四十八) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
政府补助	6,420,000.00	2,310,710.30	6,420,000.00
其他	1,219,728.18	758,215.77	1,219,728.18
合计	7,639,728.18	3,068,926.07	7,639,728.18

营业外收入本期发生额较上期发生额增加 4,570,802.11 元，增幅 148.94%，主要系本期收到的政府补助增加所致。

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
专项奖励及其他	6,420,000.00	2,310,710.30	与收益相关
合计	6,420,000.00	2,310,710.30	

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失	1,533,153.18	1,783,744.26	1,533,153.18
其他	1,096,543.77	106,653.77	1,096,543.77
合计	2,629,696.95	1,890,398.03	2,629,696.95

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	66,315,451.02	34,811,287.45
递延所得税费用	-23,682,089.92	-2,201,949.46
合计	42,633,361.10	32,609,337.99

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	111,424,703.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,713,705.54
子公司适用不同税率的影响	11,789,400.20
调整以前期间所得税的影响	-193,287.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	660,918.21
投资收益影响	-1,845,608.16
其他纳税调增事项影响	-1,328,987.52
研发费加计扣除影响	-9,937,691.70
税率变化税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	40,057.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,484,668.03
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	28,219,522.14
所得税费用	42,633,361.10

(五十一) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
物业及设备租赁收入	38,853,794.48	38,135,782.99
补贴收入	19,239,045.60	22,962,527.93
存款利息	6,260,605.07	3,666,014.72
往来款		6,925,501.00
押金及保证金	3,634,719.04	703,078.20
其他	813,566.86	599,634.67
合计	68,801,731.05	72,992,539.51

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	76,653,521.97	40,532,302.78
付现的管理费用	29,440,981.84	33,746,748.69
付现的研发费用	8,856,894.75	7,881,136.11
支付的往来款	2,920,883.00	
其他	2,085,509.12	841,705.80
合计	119,957,790.68	83,001,893.38

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品及结构性存款	1,806,176,000.00	1,522,646,986.61
收到的搬迁补偿款	5,000,000.00	
合计	1,811,176,000.00	1,522,646,986.61

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品及结构性存款	1,767,743,000.00	1,404,172,917.00
支付工程项目保证金		150,000,000.00
支付工程项目诉讼保证金		10,115,073.67
处置子公司及其他营业单位支付的现金		336,606.03
合计	1,767,743,000.00	1,564,624,596.70

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
解除质押的定期存单	823,584.00	
合计	823,584.00	

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
筹资手续费	642,474.84	339,400.19
信用证、票据、质押贷款保证金	21,884,344.54	9,068,693.90
归还佛山市合盈置业有限公司借款	198,910,859.46	
合计	221,437,678.84	9,408,094.09

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	68,791,342.49	120,933,151.85
加: 资产减值准备	149,499,523.57	54,295,912.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,306,789.94	135,319,233.91
无形资产摊销	10,642,054.99	11,458,354.12
长期待摊费用摊销	1,518,886.99	1,911,146.66
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)	-1,292,898.69	476,553.98
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,533,153.18	1,783,744.26
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-7,390.01	
财务费用(收益以“-”号填列)	59,943,912.22	68,741,522.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-35,224,474.02	-60,021,209.49
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-23,682,089.92	-2,201,949.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-175,340,155.05	-152,617,561.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-201,953,717.72	11,162,050.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-307,726,236.88	905,516,083.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-328,991,298.91	1,096,757,032.32
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	319,471,251.03	1,026,594,110.75
减: 现金的期初余额	1,026,594,110.75	733,039,234.22
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	-707,122,859.72	293,554,876.53

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	198,910,859.46
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	109,803,273.57
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	18,954.14
处置子公司收到的现金净额	89,126,540.03

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	319,471,251.03	1,026,594,110.75
其中：库存现金	98,190.38	100,588.44
可随时用于支付的银行存款	319,373,060.65	1,026,493,522.31
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	319,471,251.03	1,026,594,110.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	60,341,722.93	开具票据、信用证及贷款的保证金，详见附注五（一）
应收账款	31,684,595.13	质押借款
固定资产	297,950,700.30	抵押借款，详见附注五（十二）
无形资产	105,988,996.56	抵押借款，详见附注五（十四）
合计	495,966,014.92	

(五十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	10,499,835.93
其中：美元	1,238,209.47	6.9762	8,637,996.90
日元	29,052,196.00	0.0641	1,861,839.03
应收账款	--	--	48,023,335.63
其中：美元	6,413,935.69	6.9762	44,744,898.16
港币	3,659,869.02	0.8958	3,278,437.47
短期借款	--	--	4,064,475.81
其中：日元	63,422,211.00	0.0641	4,064,475.81
应付账款	--	--	19,214,973.57
其中：美元	2,083,970.83	6.9762	14,538,197.30
日元	72,976,567.00	0.0641	4,676,776.27
其他应付款	--	--	1,638,207.51
其中：美元	234,828.06	6.9762	1,638,207.51

2. 境外经营实体说明

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

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
佛山市合盈置业有限公司	198,910,859.46	100.00	转让	2019年12月19日	(1) 2019年9月26日该股权交易通过董事会审批; (2) 2019年10月16日该股权交易通过临时股东大会审批; (3) 2019年12月10日签订股权转让协议; (4) 2019年12月19日, 购买方支付全部购买价款, 并已就本次股权转让完成工商登记变更手续, 变更后公司不再持有佛山市合盈置业有限公司股权。	2,153,968.73					不适用	

公司2019年10月16日召开的2019年第三次临时股东大会, 审议通过了《关于公司拟转让全资子公司佛山市合盈置业有限公司100%股权的议案》, 以截至2019年7月31日评估基准日佛山市合盈置业有限公司100%股权的评估值19,875.31万元进行公开挂牌转让。2019年12月10日, 公司与佛山辉泰昌房地产开发有限公司签订《产权交易合同》, 合同约定股权转让价格为198,910,859.46元, 评估基准日至工商变更登记期间的佛山市合盈置业有限公司实现的经营损益经审计后, 无论盈利或亏损, 均由佛山辉泰昌房地产开发有限公司享有或承担, 且转让价款不作调整。佛山市合盈置业有限公司于2019年12月19日完成工商变更登记手续, 股权转让完成后, 公司不再持有佛山市合盈置业有限公司股权, 不再将其纳入合并范围。

(二) 其他原因的合并范围变动

1、本期新设子公司

广东省佛塑新能源有限公司成立于2019年9月20日，系公司与佛山博瑞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）共同出资设立的有限责任公司，注册资本10,000.00万元，其中本公司认缴出资6,600.00万元，占比66.00%；佛山博瑞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）认缴出资3,400.00万元，占比34.00%。截止本报告期末，公司已实际缴纳出资6,600.00万元，该公司处于筹备阶段，尚未有营业收入。

2、本期不再纳入合并范围的主体

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
佛山冠丰塑胶有限公司		809,329.41

公司原控股子公司佛山冠丰塑胶有限公司2019年9月经佛山市市场监督管理局审批，已完成工商注销手续，注销后不再将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子(孙)公司	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本(万元)	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		取得方式
								直接	间接	
佛山纬达光电材料股份有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	生产经营偏光膜，光电材料，光学薄膜及光电胶粘制品	11,300.00	5,779.95		51.15		投资设立
佛山华韩卫生材料有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	生产经营卫生塑料薄膜及其系列产品	210.00 万美元	187.543 万美元		89.3062		投资设立

子(孙)公司	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本(万元)	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		取得方式
								直接	间接	
佛山易事达电容材料有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	生产经营金属化薄膜、电容器系列	5,503.5997	5,503.5997		100.00		投资设立
佛山纬业塑胶制品有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	生产经营塑料复合编织材料及其相关产品内外销售。	211.00 万美元	158.25 万美元		75.00		投资设立
佛山市三水顺通聚酯切片有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	生产、销售聚酯切片和化纤制品, 各类高分子聚合物, 塑料化工新材料	10,000.00	10,000.00		100.00		投资设立
佛山市三水长丰塑胶有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	生产经营高档聚氯乙烯薄膜及其他塑料制品	6,936.0454	6,936.0454		100.00		投资设立
成都东盛包装材料有限公司	成都市	成都市	生产销售	生产经营塑料新型包装系列薄膜	1,325.30 万美元	675.908 万美元		51.00		投资设立
佛山市金冠高科新材料有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	研发、加工、制造、销售: 高分子聚合物	1900.00	508.6667		54.50		投资设立
佛山金智节能膜有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	研发、销售节能贴膜及其衍生相关产品筹建: 生产节能贴膜及其衍生相关产品	1,200.00	984.00		82.00		投资设立
佛山市富大投资有限公司	佛山市	佛山市	投资	实业投资; 厂房建设; 物业管理	11,611.00	9,009.73		100.00		投资设立
佛山市来保利高能科技有限公司	佛山市	佛山市	服务	提供辐照技术服务	50.00	50.00		100.00		投资设立
佛山金万达科技股份有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	研发、制造、加工、销售: 无孔透湿薄膜; 研发、销售: 薄膜衍生相关产品	1000.00	735.00		73.50		投资设立
广东合捷国际供应链有限公司	广州市	广州市	仓储物流	提供仓储、流通加工、配送、通关、国际货物运输代理、信息处理及有关咨询服务; 从事无船承运业务; 从事道路货物专用运输	13,500.00	7,425.00		55.00		同一控制下合并
东莞华工佛塑新材料有限公司	东莞市	东莞市	生产销售	聚氨酯新材料的研发及生产、销售	666.66	5,220.00		75.00		以资抵债
天津华韩卫生材料有限公司	天津市	天津市	生产销售	生产经营卫生塑料薄膜及其系列产品	2,000.00				100.00	投资设立

子(孙)公司	主要经营地	注册地	业务性质	经营范围	注册资本(万元)	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		取得方式
								直接	间接	
佛山市易晟达科技有限公司	佛山市	佛山市	生产销售	电子产品的技术开发与销售;手机面板、触摸屏面板、智能家电面板、玻璃面板、五金配件的生产、加工、销售;国内贸易。	4,950.00	2180.00		65.00		投资设立
香港金得胜科技有限公司	香港	香港	商品零售	贸易	80.00	40.80			51.00	投资设立
广东省佛塑新能源有限公司	河源市	河源市	生产销售	锂离子动力电池及原材料、电子和通讯产品用锂离子电池及电池组、储能和后备电源用锂离子电池及电池组、新能源汽车零部件的生产、加工、研发与销售;电池组总成维修	10,000.00	6,600.00		66.00		投资设立

—佛山华韩卫生材料有限公司是2001年成立的中外合作企业,已获佛山市对外贸易经济合作局“佛外经贸促字[2001]39号”文批准并于2001年11月15日取得企业法人营业执照。按合作经营合同规定,从营业执照领取之日起5年内按71.25%分得合作企业利润,第六年开始至合作企业清算时按出资比例进行利润及财产分配。

—佛山纬业塑胶制品有限公司是2004年成立的中外合作企业,已获佛山市对外贸易经济合作局“佛外经贸促字[2004]13号”文批准并于2004年2月25日取得企业法人营业执照。按合作经营合同规定,本公司投入的资金占注册资本的75%,外方投入的资金占注册资本的25%。合作公司所获得的利润总额在缴纳所得税并提取“三项基金”后,按本公司占82%,外方占18%进行分配,合作公司发生亏损由合作双方按其所占注册资本的比例承担,合作企业清算时按出资比例进行利润及财产分配。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山纬达光电材料股份有限公司	48.85%	24,685,738.33	26,330,638.50	115,862,932.40

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山纬达光电材料股份有限公司	190,350,251.03	70,572,658.24	260,922,909.27	20,287,647.27	5,100,000.00	25,387,647.27
子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山纬达光电材料股份有限公司	195,640,478.18	80,273,500.09	275,913,978.27	31,457,531.89	5,400,000.00	36,857,531.89

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山纬达光电材料股份有限公司	199,003,532.69	50,533,752.98	50,617,572.84	44,426,821.49
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山纬达光电材料股份有限公司	212,689,034.45	54,925,011.92	54,925,011.92	59,117,132.23

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	佛山市	佛山市	生产经营	49.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	830,875,149.94	841,470,662.51
非流动资产	582,906,106.26	597,399,117.27
资产合计	1,413,781,256.20	1,438,869,779.78
流动负债	42,068,430.67	66,378,736.23
非流动负债	588,801.13	96,561.13
负债合计	42,657,231.80	66,475,297.36
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,371,124,024.40	1,372,394,482.42
按持股比例计算的净资产份额	671,850,771.96	672,473,296.39
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	671,850,771.96	672,473,296.39
营业收入	786,433,403.88	865,569,676.19
净利润	77,137,580.98	98,841,909.46
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	77,137,580.98	98,841,909.46
本年度收到的来自联营企业的股利	38,419,939.11	16,160,541.53

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	404,144,373.19	507,525,180.77
下列各项按持股比例计算的合计数	-9,475,159.25	1,402,060.64
--净利润	-9,475,159.25	1,402,060.64
--其他综合收益		
--综合收益总额	-9,475,159.25	1,402,060.64

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
湖南和铄包装材料有限公司	-1,883,358.55	-196,701.73	-2,080,060.28

八、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

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

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1、外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司外销业务有

一定规模，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

2、利率风险

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

公司长期带息债务按固定利率合同及浮动利率合同列示如下：

项目	期末余额	期初余额
浮动利率合同	213,123,850.07	455,234,629.31
固定利率合同		100,000,000.00
合计	213,123,850.07	555,234,629.31

假设以浮动利率计算的长期借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，公司本期的净利润会减少或增加约1,065,619.25元。

（三）流动性风险

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

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2019年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		5,722,390.01		5,722,390.01
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,722,390.01		5,722,390.01
(1) 银行理财		5,722,390.01		5,722,390.01
(二) 应收款项融资		103,931,908.17		103,931,908.17
1. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		103,931,908.17		103,931,908.17
(三) 其他非流动金融资产			22,894,337.59	22,894,337.59
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			22,894,337.59	22,894,337.59
持续以公允价值计量的资产总额		109,654,298.18	22,894,337.59	132,548,635.77
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

(四) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目公允价值的确定依据

对于持续和非持续第二层次的银行理财产品的公允价值为根据银行提供的资产负债表日该理财产品的预计收益率确定，应收款项融资的公允价值为根据上海票据交易所城商银票转贴现利率折现后确定。

(五) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数

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

第三层次公允价值计量的相关信息如下

项目	2019年12月31日公允价值	估值技术	输入值	可观察/不可观察
非上市权益工具投资	22,894,337.59	市场法	市净率，企业价值倍数、近期交易价格	不可观察

(六) 本报告期，公司不存在持续的公允价值计量项目内发生的各层级之间的转换。

(七) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收商业承兑汇票、应收款项、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款及其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
广东省广新控股集团有限公司	广东省广州市海珠区新港东路1000号1601房	股权管理	162,000	26.04	26.04	广东省人民政府

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、(一)在子公司中的权益。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、(二)在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本企业关系
佛山市亿达胶粘制品有限公司	联营企业
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	联营企业
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	联营企业
湖南和铄包装材料有限公司	联营企业
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	联营企业

(四) 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	统一社会信用代码	拥有公司或公司拥有股权比例(%)
广东省机械进出口股份有限公司	同一控股股东	914400002311126326	
广东广新投资控股有限公司	同一控股股东	914400007811886820	
金沃国际融资租赁有限公司	同一控股股东	91440300069259029D	

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	采购材料	382,830.63	200 万元	否	842,015.81
佛山市亿达胶粘制品有限公司	采购材料	460,974.28			497,676.00
合计		843,804.91			1,339,691.81

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	销售商品及材料	47,711,891.39	63,955,444.02
佛山市亿达胶粘制品有限公司	销售产品	175,342.22	347,280.79
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	销售水电	74,664.69	101,474.01
佛山东林包装材料有限公司	销售水电	1,256,309.19	1,389,689.78
合计		49,218,207.49	65,793,888.60

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	房屋及建筑物	11,580,636.22	11,451,882.31
佛山东林包装材料有限公司	房屋及建筑物、设备	348,360.60	348,360.60
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	房屋及建筑物	678,457.47	887,280.97
金沃国际融资租赁有限公司	房屋及建筑物	37,489.99	
合计		12,644,944.28	12,687,523.88

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	4,598,177.93	6,054,489.24

4. 委托加工

关联方	本期发生额	上期发生额
佛山东林包装材料有限公司	6,203,995.96	5,916,152.63

5. 提供管理、咨询等服务

关联方	本期发生额	上期发生额
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	4,823,036.48	5,194,988.04
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	966,275.87	894,533.23
佛山市亿达胶粘制品有限公司	879,902.04	1,037,735.85
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	122,069.81	151,415.09
合计	6,791,284.20	7,278,672.21

6. 采购设备

关联方	本期发生额	上期发生额
广东省机械进出口股份有限公司	6,736,892.49	4,549,846.22
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司		17,241.38
合计	6,736,892.49	4,567,087.60

关联交易定价方式：

关联交易价格以市场价格为基础，遵循公平合理的定价原则，确定交易价格。

关联交易决策程序：

公司于2019年3月21日召开的第九届董事会第二十三次会议审议通过了《关于公司2019年预计发生日常关联交易事项的议案》，公司2018年年度股东大会已审议通过《关于公司2019年度预计与佛山杜邦鸿基薄膜有限公司发生日常销售关联交易事项的议案》。

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南和铄包装材料有限公司	1,200,971.94	996,566.52	1,200,971.94	120,097.19
应收账款	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	2,001,687.29	106,489.76	3,790,349.45	189,517.47
应收账款	佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	124,952.16	6,647.46		
应收账款	宁波杜邦帝人鸿基薄膜公司	194,925.77	10,370.05		
其他应收款	国义招标股份有限公司	80,000.00	4,566.45		
其他应收款	宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司			442,115.85	22,105.79
其他应收款	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司			2,094,033.48	104,701.67
其他应收款	佛山市金辉高科光电材料股份有限公司			4,897.63	244.88
其他应收款	广东省机械进出口股份有限公司			141,000.00	7,050.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司		34,055.39
应付账款	佛山东林包装材料有限公司	1,144,080.70	3,207,107.21
应付账款	佛山市亿达胶粘制品有限公司	20,065.86	54,142.26
预收账款	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	1,830,010.67	
预收账款	佛山市亿达胶粘制品有限公司		20,478.20
其他应付款	广东广新投资控股有限公司	157,358.56	577,290.16
其他应付款	佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	60,000.00	

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、本公司与控股子公司佛山华韩卫生材料有限公司拟投资建设高速节能婴用基材项目，该项目总投资 12,885.40 万元，其中，厂房建设投资 2,369.33 万元，生产设备投资 10,516.07 万元。截至资产负债表日，本公司累计已投入金额 3,511.57 万元。

2、本公司控股子公司广东省佛塑新能源有限公司拟投资 107,609 万元建设新能源汽车动力锂离子电池及系统项目和动力锂离子电池研发中心，其中：拟投资 87,979 万元建设总产能为 2GWh 的动力锂离子电池及系统生产线；拟投资 19,630 万元建设动力锂离子电池研发中心。截至资产负债表日，尚未正式投入建设。

(二) 或有事项

1、2015 年 7 月，公司之控股子公司广东合捷国际供应链有限公司（以下简称“合捷公司”）与广东金辉华集团有限公司（以下简称“金辉华公司”）签订了合捷南沙综合物流中心工程施工总承包《广州市建筑工程施工合同》。该工程在 2016 年底已基本完成。合捷公司已经按合同约定向金辉华公司足额支付了款项，包括工程进度款及退还履约保证金，但金辉华公司一直未按合同规定提交工程竣工结算资料，致使该工程一直未能进行竣工结算。金辉华公司向广州市南沙区人民法院提起诉讼，请求判令合捷公司退还其保证金及支付相应利息合计 10,115,073.67 元，并向法院提出财产保全申请，合捷公司依程序将 10,115,073.67 元保证金支付至法院指定账户。广州市南沙区人民法院于 2019 年 11 月 22 日出具广东省广州市南沙区人民法院（2018）粤 0115 民初 1015 号《民事判决书》，判决驳回原告金辉华公司的全部诉讼请求。金辉华公司在上诉期内提起上诉，目前该案正移交广州市中级人民法院，进入二审审理阶段。截至本报告出具之日，合捷公司暂未收到二审开庭通知。

2、截止 2019 年 12 月 31 日，公司已背书或贴现给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 54,285,607.17 元。

3、截至 2019 年 12 月 31 日，除上述或有事项外，公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

根据2020年3月24日公司第十届董事会第七次会议决议，以公司2019年12月31日总股本967,423,171股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.30元（含税），共分配29,022,695.13元，不转增、不送红股。本预案尚待2019年度股东大会审议批准。

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

十四、其他重要事项

（一）控股子公司挂牌新三板

公司之控股子公司佛山纬达光电材料股份有限公司于 2018 年 8 月 16 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查并同意其股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。佛山纬达光电材料股份有限公司于 2019 年 5 月 24 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

（二）终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
佛山市合盈置业有限公司	636,359,778.71	502,476,226.25	133,883,552.46	33,494,747.43	100,388,805.03	100,388,805.03
合计	636,359,778.71	502,476,226.25	133,883,552.46	33,494,747.43	100,388,805.03	100,388,805.03

（三）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

基于管理目的，公司根据产品和服务划分为不同业务单元，分别独立管理各个业务单元的生产经营活动及评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。公司根据内部组织结构及管理要求确定了塑料制品、房地产、物流服务三个报告分部。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

2、报告分部的财务信息

项目	期末余额/本期发生额					
	塑料制品	房地产	物流服务	其他	分部间抵消	合并
对外交易收入	1,980,140,899.10	636,359,778.71	117,460,326.90	114,344,150.72		2,848,305,155.43
分部间交易收入	-27,227,664.53			-47,050,596.10	74,278,260.63	
利息收入	1,556,524.23	4,566,826.04	26,493.69	110,761.11		6,260,605.07
利息支出	43,737,316.74		15,660,614.66	69,616.25		59,467,547.65
对联营和合营企业的投资收益				28,322,255.43		28,322,255.43
资产减值损失	-46,089,438.57			-90,745,108.51		-136,834,547.08
折旧和摊销费用	110,383,308.59	12,091.38	22,506,647.27	3,565,684.68		136,467,731.92
利润总额	-32,796,512.08	132,396,549.49	-2,138,275.88	288,525,869.55	-274,562,927.49	111,424,703.59
所得税费用	7,553,072.11	56,882,202.99		-21,801,914.00		42,633,361.10
净利润	-40,349,584.19	75,514,346.50	-2,138,275.88	310,327,783.55	-274,562,927.49	68,791,342.49
资产总额	3,234,637,161.86		488,595,756.19	1,250,259,006.93	-841,136,173.56	4,132,355,751.42
负债总额	1,444,375,549.28		321,238,452.99	59,104,491.04	-295,713,189.39	1,529,005,303.92
其他重要的非现金项目：						
对联营企业和合营企业的长期股权投资				1,075,995,145.15		1,075,995,145.15

(续)

项目	期初余额/上期发生额					
	塑料制品	房地产	物流服务	其他	分部间抵消	合并
对外交易收入	2,086,614,491.77	492,173,959.92	123,329,032.84	120,724,215.51		2,822,841,700.04
分部间交易收入	-24,158,698.68			-60,607,660.64	84,766,359.32	
利息收入	2,075,545.89	1,548,638.42	28,920.94	12,909.47		3,666,014.72
利息支出	53,218,399.61		17,460,785.34	304,713.75		70,983,898.70
对联营和合营企业的投资收益				49,834,596.28		49,834,596.28
资产减值损失	-53,975,256.00	11,720.00	-301,164.18	-31,212.07		-54,295,912.25
折旧和摊销费用	120,930,530.63	11,411.64	23,719,871.60	4,026,920.82		148,688,734.69
利润总额	-16,222,201.47	74,210,118.83	-34,145,050.95	128,078,512.57	1,621,110.86	153,542,489.84
所得税费用	9,188,526.55	21,936,600.33		1,484,211.11		32,609,337.99
净利润	-25,410,728.02	52,273,518.50	-34,145,050.95	126,594,301.46	1,621,110.86	120,933,151.85
资产总额	3,450,977,589.23	1,761,590,224.48	504,575,846.22	1,336,597,703.68	-1,213,219,943.49	5,840,521,420.12
负债总额	1,997,959,729.23	1,533,557,869.74	340,416,039.29	60,290,466.24	-642,255,603.82	3,289,968,500.68
其他重要的非现金项目：						
对联营企业和合营企业的长期股权投资				1,179,998,477.16		1,179,998,477.16

3、区域信息

公司按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产)的信息列示如下:

项目	主营业务收入		非流动资产	
	本期发生额	上期发生额	本期余额	上期余额
华南	2,529,410,387.84	2,460,925,850.72	2,757,120,089.41	2,918,395,978.19
西南	155,439,026.75	159,218,257.42	44,389,394.74	47,372,163.71
华北	49,111,590.12	81,973,376.39	23,205,707.26	28,380,169.37
合计	2,733,961,004.71	2,702,117,484.53	2,824,715,191.41	2,994,148,311.27

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

(四) 逾期贷款诉讼事项

2018年5月，公司就通过银行为广州华工百川科技有限公司(以下简称“华工百川”)提供委托贷款逾期事项向广州市中级人民法院起诉，请求判令华工百川偿还本公司委托贷款本金余额人民币11,580.00万元及利息、罚息金额暂合计为131,255,270.38元。其中委托贷款本金余额5,000.00万元及利息、罚息，由华工百川桂林分公司以其拥有的位于桂林市七星区英才科技园A-12地块的土地使用权及地上建筑物作为抵押担保，2019年8月13日，广州市中级人民法院作出一审判决，判决华工百川向公司返还借款本金5,000.00万元及相应利息；公司对华工百川的相关土地使用权、车间等享有优先受偿权。截至本报告披露日，该案一审判决已生效，准备进入执行阶段；委托贷款本金余额6,580.00万元及利息、罚息，由华工百川以其拥有的专利权及其拥有的全资子(孙)公司桂林华工百川科技有限公司、柳州市华工百川橡塑科技有限公司、广州百川塑料制品有限公司股权作为质押担保。2019年7月11日，广州市中级人民法院作出一审判决。华工百川不服判决，于2019年7月29日向广东省高级人民法院提起上诉。截至本报告披露日，公司暂未收到二审开庭通知。基于谨慎性原则，截止2019年12月31日，公司对这部分委托贷款本金余额累计已计提坏账准备6,580.00万元。

(五) 报告期内，除上述重要事项外，公司不存在需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	76,424,021.58
1—2年（含2年）	4,576,205.68
2—3年（含3年）	3,274,358.27
3—4年（含4年）	2,950,627.34
4—5年（含5年）	270,619.30
5年以上	82,846,328.71
合计	170,342,160.88
减：减值准备	87,786,504.69
应收账款净额	82,555,656.19

2. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	170,342,160.88	100.00	87,786,504.69	51.54	82,555,656.19
其中：					
塑料制品业务款项	154,522,890.32	90.71	87,786,504.69	56.81	66,736,385.63
合并范围内关联方组合	15,819,270.56	9.29			15,819,270.56
合计	170,342,160.88	100.00	87,786,504.69	51.54	82,555,656.19

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	214,370,837.73	100.00	86,432,546.00	40.32	127,938,291.73
其中:					
塑料制品业务款项	153,539,134.11	71.62	86,432,546.00	56.29	67,106,588.11
合并范围内关联方组合	60,831,703.62	28.38			60,831,703.62
合计	214,370,837.73	100.00	86,432,546.00	40.32	127,938,291.73

公司期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 塑料制品业务款项

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	70,085,876.72	3,728,568.64	5.32
1-2年	281,205.55	110,513.78	39.30
2-3年	1,224,358.27	1,015,972.49	82.98
3-4年	50,627.34	50,627.34	100.00
4-5年	98,840.60	98,840.60	100.00
5年以上	82,781,981.84	82,781,981.84	100.00
合计	154,522,890.32	87,786,504.69	56.81

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
塑料制品业务款项	86,432,546.00	1,353,958.69				87,786,504.69
合计	86,432,546.00	1,353,958.69				87,786,504.69

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	13,082,578.88	7.68	13,082,578.88
客户 2	8,665,777.18	5.09	461,019.35
客户 3	7,621,778.70	4.47	
客户 4	6,524,573.57	3.83	6,524,573.57
客户 5	6,031,147.78	3.54	
合计	41,925,856.11	24.61	20,068,171.80

6. 截止2019年12月31日，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 截止2019年12月31日，无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	269,053,067.93	259,265,943.40
合计	269,053,067.93	259,265,943.40

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内 (含1年)	159,325,272.61
1—2年 (含2年)	22,138,886.86
2—3年 (含3年)	38,890,476.27
3—4年 (含4年)	1,247,162.52
4—5年 (含5年)	116,305,000.13
5年以上	10,502,721.21
合计	348,409,519.60
减：坏账准备	79,356,451.67
其他应收款净额	269,053,067.93

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	411,635.13	4,725,054.19
保证金及押金	5,071,280.86	4,381,048.16
往来款	333,039,357.01	309,126,879.39
其他款项	9,887,246.60	10,397,820.44
合计	348,409,519.60	328,630,802.18

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	44,558.36	115,958.73	69,204,341.69	69,364,858.78
2019年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,738.18	-81,585.67	83,323.85	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-18,986.01	80,692.99	9,929,885.91	9,991,592.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	23,834.17	115,066.05	79,217,551.45	79,356,451.67

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	69,364,858.78	9,991,592.89				79,356,451.67
合计	69,364,858.78	9,991,592.89				79,356,451.67

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	115,800,000.00	4-5 年	33.24	65,800,000.00
单位 2	关联往来	77,859,908.85	4 年以内	22.35	
单位 3	关联往来	75,866,718.07	5 年以内	21.78	
单位 4	关联往来	34,000,000.00	2-3 年	9.76	
单位 5	关联往来	14,000,000.00	1 年以内	4.02	
合计		317,526,626.92		91.15	65,800,000.00

(7) 截止2019年12月31日，无涉及政府补助的应收款项。

(8) 截止2019年12月31日，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 截止2019年12月31日，无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	611,200,629.93	2,597,785.56	608,602,844.37	761,360,761.78	35,530,131.85	725,830,629.93
对联营、合营企业投资	964,392,539.13		964,392,539.13	977,650,762.63		977,650,762.63
合计	1,575,593,169.06	2,597,785.56	1,572,995,383.50	1,739,011,524.41	35,530,131.85	1,703,481,392.56

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
佛山纬达光电材料股份有限公司	43,518,806.94					43,518,806.94	
佛山华韩卫生材料有限公司	24,013,462.26					24,013,462.26	
佛山易事达电容材料有限公司	42,108,403.90					42,108,403.90	
佛山纬业塑胶制品有限公司	13,155,000.00					13,155,000.00	
佛山市三水顺通聚脂切片有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
佛山市合盈置业有限公司	180,630,000.00		180,630,000.00				
东莞华工佛塑新材料有限公司	52,200,000.00			2,597,785.56		49,602,214.44	2,597,785.56
佛山市三水长丰塑胶有限公司	54,026,561.25					54,026,561.25	
成都东盛包装材料有限公司	55,944,253.58					55,944,253.58	
佛山冠丰塑胶有限公司							
佛山市金冠高科新材料有限公司	5,086,667.00					5,086,667.00	
佛山金智节能膜有限公司	8,040,000.00					8,040,000.00	

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
佛山市来保利高能科技有限公司	500,000.00					500,000.00	
佛山市富大投资有限公司	16,448,806.51					16,448,806.51	
广东合捷国际供应链有限公司	101,008,668.49					101,008,668.49	
佛山金万达科技股份有限公司	7,350,000.00					7,350,000.00	
佛山市易晟达科技有限公司	21,800,000.00					21,800,000.00	
广东省佛塑新能源有限公司		66,000,000.00				66,000,000.00	
合计	725,830,629.93	66,000,000.00	180,630,000.00	2,597,785.56		608,602,844.37	2,597,785.56

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备		
联营企业										
佛山市金辉高科光电 材料股份有限公司	179,415,959.47			-22,335,792.22						157,080,167.25
佛山杜邦鸿基薄膜有 限公司	672,473,296.39			37,797,414.68			38,419,939.11			671,850,771.96
宁波杜邦帝人鸿基薄 膜有限公司	45,035,579.10			4,092,349.13						49,127,928.23
佛山市亿达胶粘制品 有限公司	68,927,051.86			7,922,832.39			2,827,500.00			74,022,384.25
佛山东林包装材料有 限公司	11,798,875.81			845,451.45			333,039.82			12,311,287.44
湖南和铄包装材料有 限公司										
合计	977,650,762.63			28,322,255.43			41,580,478.93			964,392,539.13

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,051,798,636.63	851,795,507.77	1,141,133,549.50	941,837,245.71
其他业务	110,765,084.46	68,384,736.00	136,490,587.34	87,323,903.75
合计	1,162,563,721.09	920,180,243.77	1,277,624,136.84	1,029,161,149.46

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	169,347,392.26	
权益法核算的长期股权投资收益	28,322,255.43	49,834,596.28
处置长期股权投资产生的投资收益	18,280,859.46	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	108,689.72	
理财产品利息收益	1,188,485.53	351,987.20
合计	217,247,682.40	50,186,583.48

2. 成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
佛山纬达光电材料股份有限公司	27,570,361.50	
佛山市合盈置业有限公司	137,089,140.54	
佛山冠丰塑胶有限公司	4,687,890.22	
合计	169,347,392.26	

3. 按权益法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	37,797,414.68	48,432,535.64
宁波杜邦帝人鸿基薄膜有限公司	4,092,349.13	1,501,162.69
佛山市亿达胶粘制品有限公司	7,922,832.39	3,235,754.18
佛山东林包装材料有限公司	845,451.45	586,165.08
佛山市金辉高科光电材料股份有限公司	-22,335,792.22	-3,921,021.31
合计	28,322,255.43	49,834,596.28

4. 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
佛山市合盈置业有限公司	18,280,859.46	
合计	18,280,859.46	

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,913,714.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,535,188.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,390.01	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,536,384.98	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	123,184.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-651,664.27	
减：所得税影响额	2,110,086.14	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额(税后)	6,193,641.17	
合计	17,160,470.21	--

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.86	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.13	0.03	0.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

佛山佛塑科技集团股份有限公司

2020年03月24日