

公司代码：603051

债券代码：113668

公司简称：鹿山新材

债券简称：鹿山转债

# 广州鹿山新材料股份有限公司

## 2023 年半年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人汪加胜、主管会计工作负责人李嘉琪及会计机构负责人（会计主管人员）李艳红声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述公司经营中可能面临的风险，具体内容请查阅本报告“第三节管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。敬请投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	43
第八节	优先股相关情况.....	49
第九节	债券相关情况.....	49
第十节	财务报告.....	52

备查文件目录	一、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	二、报告期内在上交所网站和中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	三、经公司现任法定代表人签字和公司盖章的定期报告全文

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
本公司、公司、鹿山新材	指	广州鹿山新材料股份有限公司
江苏鹿山	指	江苏鹿山新材料有限公司，系公司之全资子公司
鹿山先进	指	广州鹿山先进材料有限公司，系公司之全资子公司
鹿山功能	指	广州鹿山功能材料有限公司，系公司之全资子公司
盐城鹿山	指	鹿山新材料（盐城）有限公司，系公司之全资孙公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
胶粘剂	指	通过粘合作用，能把同种或不同种的固体材料表面连接在一起的媒介物质，也可称为“粘合剂”“胶”“胶黏剂”，适用于不同材质、不同厚度、超薄规格和复杂构件的连接。
热熔胶	指	在室温下呈固态，加热熔融成液态，涂布、润湿被粘物后，经压合、冷却，在几秒钟内完成粘接的胶粘剂，在生产和应用时不使用任何溶剂，无毒、无味，不污染环境，被誉为“绿色胶粘剂”，特别适宜在连续化的生产线上使用。
热熔胶膜	指	通过挤出流延、压延等熔融加工方法获得的薄膜状热熔胶。
EVA 胶膜	指	由乙烯-醋酸乙烯酯共聚物为主要原料，添加特种助剂，经特种设备加工而成的一种粘接薄膜，由于在粘着力、耐久性、光学特性等方面具有的优越性，越来越广泛的应用于光伏组件以及各种光学产品。
功能性聚烯烃热熔胶、粘接树脂	指	由聚烯烃树脂通过接枝改性、物理共混、挤出造粒等生产工序而得到的具有粘接功能的环保型聚烯烃粘接材料。
复合建材热熔胶	指	公司主要产品之一，利用热熔胶的粘接作用，将金属、塑料等不同性质的材料粘合，形成复合材料，各种材料在性能上产生协同效应，满足客户的不同需求，主要应用于复合板材（主要包括铝塑板、铝蜂窝板、装饰板等）和复合管材（主要包括给排水管道）当中。
油气管道热熔胶	指	公司主要产品之一，主要用于石油、天然气、成品油输送管道外层粘接与防护，起到防腐、保温等效果。
高阻隔包装热熔胶	指	公司主要产品之一，主要用于高阻隔包装生产的多层共挤复合工艺环节，用于粘接通用树脂与高阻隔材料，同时起到阻隔氧气及水分的作用，广泛应用于食品、药品、日化等领域。
太阳能电池封装胶膜	指	公司主要产品之一，主要应用于太阳能光伏组件的封装，对光伏组件电池片起到粘接、封装作用，能够延长组件使用寿命、提高发电效率、抗紫外线防老化等效果。
热塑型光学透明胶膜、TOCF 光学胶膜	指	公司主要产品之一，主要应用于各种尺寸的触控面板及显示模组的贴合封装，广泛应用于车载、媒体广告、教育展示、智能家居等平板显示领域。
元、万元、亿元	指	除特别注明的币种外，指人民币元、人民币万元、人民币亿元。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	广州鹿山新材料股份有限公司
公司的中文简称	鹿山新材
公司的外文名称	Guangzhou Lushan New Materials Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Lushan New Materials
公司的法定代表人	汪加胜

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	唐小军	唐翠
联系地址	广州市黄埔区云埔工业区埔北路22号	广州市黄埔区云埔工业区埔北路22号
电话	020-82107339	020-82107339
传真	020-82266247	020-82266247
电子信箱	ir@cnlushan.com	ir@cnlushan.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	广州市黄埔区云埔工业区埔北路22号自编1栋、自编2栋、自编3栋、自编4栋
公司注册地址的历史变更情况	无变更
公司办公地址	广州市黄埔区云埔工业区埔北路22号自编1栋、自编2栋、自编3栋、自编4栋
公司办公地址的邮政编码	510530
公司网址	http://www.cnlushan.com/
电子信箱	ir@cnlushan.com
报告期内变更情况查询索引	无变更

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《经济参考报》
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所（www.sse.com.cn）
公司半年度报告备置地点	广州市黄埔区云埔工业区埔北路22号
报告期内变更情况查询索引	无变更

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	鹿山新材	603051	不适用

### 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,458,654,204.42	1,310,215,679.15	11.33
归属于上市公司股东的净利润	-67,040,611.27	77,150,971.65	-186.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-81,501,207.83	64,611,851.66	-226.14
经营活动产生的现金流量净额	-317,012,621.26	-536,482,165.50	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,277,567,490.99	1,326,166,451.37	-3.66
总资产	2,834,614,460.22	2,493,566,002.73	13.68

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.72	0.96	-175.00
稀释每股收益(元/股)	-0.72	0.96	-175.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.87	0.80	-208.75
加权平均净资产收益率(%)	-5.23	7.31	减少 12.54 个百 分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-6.36	6.12	减少 12.48 个百分 点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用□不适用

- 1、归属于上市公司股东净利润下降 186.90%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润下降 226.14%，主要系：(1) 公司太阳能光伏版块产能增加，为了迅速占领市场积极争取大客户订单，对价格进行了一定的让步，导致毛利率降低。(2) 公司为了激励员工，将公司利益和核心团队个人利益结合在一起，使各方共同对公司的长远发展做出积极贡献而实施了限制性股票激励计划，在本期计提了相应费用。(3) 公司销售规模迅速增长，营运资金需求亦大幅增长，导致本期银行借款增加，从而财务费用较上年同期有大幅增长。(4) 2023 年 3 月，公司公开发行可转换公司债券，在本期计提了相应的财务费用。
- 2、经营活动产生的现金流量净额变动较大，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
- 3、基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益、加权平均净资产收益率和扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率下降幅度较大，主要系公司本期净利润下降所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用√不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	376,543.77	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,849,608.70	详见附注:七、83 政府补助
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	516,789.84	
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	7,655,415.23	
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	-1,548,800.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	169,157.95	

减：所得税影响额	2,558,118.08	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	14,460,596.56	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### (一)公司所处行业基本情况

公司主营产品为绿色环保高性能功能高分子材料，为全球多个国家和地区的客户 提供粘接复合与功能型产品及综合解决方案。热熔粘接材料具有粘接力强、耐候性好等特点，相比传统液体型胶粘剂具备更高的环保性能，适用于现代工业连续化、自动化、规模化生产需求。

报告期内，公司所处行业主要分为热熔胶膜行业和功能性聚烯烃热熔胶粒行业。

#### 1、热熔胶膜行业基本情况

公司热熔胶膜主要产品包括太阳能电池封装胶膜和热塑型光学透明胶膜，各类产品主要市场行业发展情况如下：

##### (1) 太阳能电池封装胶膜

太阳能电池封装胶膜是光伏组件的关键材料，对太阳能电池片起到保护作用，并能够提高组件光电转换效率，是决定光伏组件产品质量、寿命的关键性因素。

在应对气候变化的背景下，全球各国高度重视可持续发展，大力支持绿色低碳能源转型，在可再生能源技术突破和政策工具的驱动下，上半年全球光伏市场规模总体保持良好的发展态势。根据中国光伏行业协会数据统计，2023 年 1-6 月累计新增装机 78.42GW，同比增长 154%；我国光伏产品（硅片、电池片、组件）1-6 月出口总额初步测算超过 290 亿美元，累计同比增长 13%，欧洲仍是最大的组件出口市场，非洲、中东等区域组件出口增长明显。

2023 年 7 月 20 日，中国光伏行业协会理事长王勃华在《2023 年光伏行业上半年发展回顾及下半年形势展望报告》中指出，2023 年全球光伏新增装机由 280-330GW 上调至 305-350GW；海外市场以欧洲、美国、印度、巴西等为主；2023 年我国光伏新增装机由 95-120GW 上调至 120-140GW。

报告期内，国家和地方出台多项光伏及新能源参与电力市场的相关政策，大力推动我国清洁能源高质量发展。2023 年 3 月 15 日，国家能源局、生态环境部、农业农村部和国家乡村振兴局联合发布《关于组织开展农村能源革命试点县建设的通知》，指出能源产业是乡村振兴的重要支撑，发挥可再生能源分布式创新发展的优势，加快推进农村能源革命，对保障农村地区能源安全、助力实现碳达峰碳中和目标任务、全面推进乡村振兴具有重要意义。各地要高度重视农村能源革命试点县建设工作，加大组织协调力度，建立工作机制，确保尽快取得实效。2023 年 4 月 12 日，国家能源局印发《2023 年能源工作指导意见》，就全年能源工作部署以及发展目标给出指导意见，文件就发展目标指出，全年风电、光伏装机增加 1.6 亿千瓦左右，风电、光伏发电量占全社会用电量的比重达到 15.3%。巩固风电光伏产业发展优势，持续扩大清洁低碳能源供应，积极推动生产生活用能低碳化清洁化，供需两侧协同发力巩固拓展绿色低碳转型强劲势头。光伏产业作为新能源的“主力军”，在我国“双碳”战略的深入推进下仍将保持良好的发展态势。

##### (2) 热塑型光学透明胶膜

热塑型光学透明胶膜(TOCF)为公司自主研发的新型功能性胶膜产品，主要应用于各种尺寸的触控面板及显示模组的贴合封装，广泛应用于车载、媒体广告、教育展示、智能家居等平板显示领域，不仅具有良好的光学性能，而且具有优良的封装粘接效果，赋予产品优异的防爆性能及耐



候性，改变了传统胶粘剂的屏幕贴合方式，具有高效率、高良率、易反拆等特点，在大屏幕应用场景中适用性更好。

伴随着万物互联及智能化时代来临，触控显示行业也将迎来高速发展期，5G 技术的发展和 5G 时代的来临将引发网络体系、通信体系、电子行业的变革，万物互联的理念将给电子行业带来新的机会。自“十四五”以来，光学胶膜作为新型显示材料受到了国家多业项政策的支持和鼓励，五部门印发《关于推动轻工业高质量发展的指导意见》、中国工程院发布《面向 2035 的新材料强国战略研究》指出关键战略材料领域发展重点及发展方向，主要包括了高端光学膜、新型显示材料在内的新材料。

## 2、功能性聚烯烃热熔胶粒行业基本情况

功能性聚烯烃热熔胶具有粘接效率高、环保性能优良、运输仓储方便等特点，使其具备极其丰富的下游应用领域。通过配方设计和工艺调配，可实现功能性热聚烯烃热熔胶多种加工性能，除了高强度粘接功能外，还可实现复合材料的防腐性、阻燃性、阻隔性、耐热耐候性等功能，可满足下游多种行业的产品需求，在电子电气、新基建（5G）、新能源、医疗健康、绿色包装、互联网快件袋、卫材、汽车、建筑及室内装饰、日常生活用品等应用方面形成新趋势，是目前胶粘剂行业技术和商业开发的主流产品路线之一。

公司功能性聚烯烃热熔胶粒主要产品包括复合建材热熔胶、油气管道防腐热熔胶、高阻隔包装热熔胶，各类产品主要市场情况如下：

### （1）复合建材热熔胶

建材工业是国民经济的重要基础产业。复合建材热熔胶利用热熔胶的粘接作用，将金属、塑料等不同性质的材料粘合，形成复合材料，各种材料在性能上产生协同效应，满足客户的不同需求。公司复合建材热熔胶主要应用于复合板材（主要包括铝塑板、铝蜂窝板、装饰板等）和复合管材（主要包括给排水管道）当中。

2023 年 5 月 26 日，中共中央、国务院印发了《国家水网建设规划纲要》，《纲要》提出，加快构建国家水网，建设现代化高质量水利基础设施网络，统筹解决水资源、水生态、水环境、水灾害问题。发展目标是，到 2025 年，建设一批国家水网骨干工程，国家骨干网建设加快推进，省市县水网有序实施，着力补齐水资源配置、城乡供水、防洪排涝、水生态保护、水网智能化等短板和薄弱环节，水旱灾害防御能力、水资源节约集约利用能力、水资源优化配置能力、大江大河大湖生态保护治理能力进一步提高，水网工程智能化水平得到提升，国家水安全保障能力明显增强。到 2035 年，基本形成国家水网总体格局，国家水网主骨架和大动脉逐步建成，省市县水网基本完善，构建与基本实现社会主义现代化相适应的国家水安全保障体系。本规划纲要当前和今后一个时期国家水网建设的重要指导性文件，有望在未来十几年内增加水网基础建设，拉动市政相关大型塑料管道需求。

随着我国城镇化水平的不断提升、基础管道设施改造升级、建材产业结构的不断优化，新型环保塑料复合管材、板材等复合建筑材料逐渐得到了政策鼓励和普遍应用。根据 2021 年 3 月发布的“十四五”发展规划和 2035 年远景目标纲要，我国将构建市场导向的绿色技术创新体系，推进建材等行业绿色化改造，推广绿色建材，高端绿色建材市场将迎来广阔增长空间。

### （2）油气管道防腐热熔胶

油气管道防腐热熔胶产品主要用于石油、天然气、氢能、成品油输送管道外层粘接与防护，起到防腐、保温等效果。公司通过多年的技术积累和产品实践，其自主研发开发的“防腐钢管胶粘剂”入选国家级火炬计划项目，“防腐钢管胶粘剂-5R 生产技术”入选国家科技成果重点推广计划，油气管道防腐热熔胶产品在国内及国际多个大型能源管道项目中得到广泛应用。

2023 年 3 月，国家能源局印发《石油天然气“全国一张网”建设实施方案》，旨在细化落实中长期油气管网规划和五年期油气发展规划管道建设任务。2023 年 4 月，我国首条“西氢东送”输氢管道示范工程被纳入《石油天然气“全国一张网”建设实施方案》，标志着我国氢气长距离输送管道进入新发展阶段，同时，我国多个省市出台的氢能专项政策中提出积极推进管道输氢技术研究和试点示范。2023 年 7 月，国家发改委发布《产业结构调整指导目录（2023 年本，征求意见稿）》，氢能各产业链均被纳入鼓励类目录。氢能的快速发展将为氢能输送带来强劲市场需求，输氢管道的发展或将为公司油气管道防腐热熔胶提供新的潜在增长点。

2023 年 6 月，“深海一号”二期关键控制性工程——海底长输管道在海南陵水海域完工，这是我国最长的深水油气混输管道，它的完工标志着我国深水长输海底管道铺设能力和超深水装备技

术实现重要突破。深海油气资源开发离不开深海油气输送管网技术进步和工程建设，而深海防腐保温材料技术的发展是其重中之重。深海能源管道技术的发展或将为公司油气管道防腐热熔胶提供新的潜在增长点。

### （3）高阻隔包装热熔胶

高阻隔包装热熔胶主要用于高阻隔包装生产的多层共挤复合工艺环节，用于粘接通用树脂与高阻隔材料，同时起到阻隔氧气及水分的作用，广泛应用于食品、药品、日化等领域。目前，公司高阻隔包装主要产品为食品包装膜粘接树脂（主要应用领域包括食品密封包装、快递气柱包装袋等）、肠衣膜粘接树脂、化妆品软管粘接树脂等。

根据新思界产业研究中心数据，我国高阻隔膜市场供应对外依赖较大，进口总量占供应总量约 45%。随着下游行业不断发展壮大，我国市场对高阻隔膜的需求持续快速上升，未来国内高阻隔膜中高端市场有望加快国产化进程，而作为国产供应商的发行人可在下游产品国产替代过程中获得较大的市场空间。

## （二）主营业务和主要产品基本情况

鹿山新材是一家专注于绿色环保高性能功能高分子材料的高新技术企业，产品广泛应用于光伏新能源、平板显示、复合建材、能源管道、高阻隔包装等多个领域，是国内领先的高性能热熔粘接材料企业之一。

公司主要产品包括功能性胶膜及功能性聚烯烃热熔胶粒产品。功能性胶膜产品体系主要适用于太阳能电池及平板显示领域，主要产品为太阳能电池封装胶膜及热塑型光学透明胶膜；功能性聚烯烃热熔胶粒方面，公司产品体系主要适用于复合建材、油气管道和高阻隔包装三大领域，主要产品为复合建材热熔胶、油气管道防腐热熔胶和高阻隔包装热熔胶。

### （三）公司主要经营模式

在具体的经营活动中，公司采购、生产和销售模式如下：

#### 1、采购模式

公司生产所需的原材料主要为石化树脂材料，包括 PE、PP、EVA、POE 等树脂材料，以及各类助剂。报告期内，公司对外采购模式包括直接采购和指定采购。

#### 2、生产模式

公司生产部门结合销售计划、产能情况等因素，制定生产和物料需求计划，负责生产计划的安排和实施，并对计划实施情况进行跟踪，确保按照订单交期出货。此外，公司结合主要客户的需求预测、市场供需情况、自身生产能力和库存状况进行库存动态调整，以提高交货速度，充分发挥生产能力。

#### 3、销售模式

公司销售模式为直销。公司设有营销中心，负责市场推广及产品销售工作。公司通过展会、网络、媒体广告、业内交流等途径接触客户并拓展市场，凭借公司在行业中二十余年的口碑积累及产品竞争力，形成了较高的品牌影响力。

### （四）公司在行业中的竞争地位

公司主营产品在行业中凭借可靠的产品质量和严格的技术指标，具备较强的竞争优势。热熔胶膜产品方面，公司太阳能电池封装胶膜已形成较为完善的产品系列，包括透明 EVA 胶膜、白色 EVA 胶膜、EPE 胶膜及 POE 胶膜，技术指标及品控水平已形成较强的市场竞争力，具备与龙头品牌竞争的产品综合实力，产品获得比亚迪、晶澳科技、天合光能、晶科能源、东方日升、海泰新能、华晟新能源、一道新能源等知名客户的充分认可。

功能性聚烯烃热熔胶粒产品方面，多种产品已逐步实现进口替代，其中复合建材热熔胶产品已应用于国内外多个大型工程，并应用于中国高铁列车车厢制造，市场影响力不断扩大；油气管道防腐热熔胶覆盖中石油、中石化、中海油、宝钢股份、华菱集团、金洲管道等下游知名客户，产品已应用于西气东输工程、中亚天然气管道、沙特输水工程等多个国内外重大工程项目，在该细分市场占据竞争优势，并在国际市场上与国外知名厂商直接竞争；高阻隔包装热熔胶产品主要与三井化学、陶氏化学等国际巨头竞争，销售规模增速较快。

目前，公司以太阳能电池封装胶膜行业为着力点，在达到客户不断提升的质量标准的前提下，努力实现满足客户不断增长的市场需求，积极在建材、电子、交通、大消费等行业探索和开发，以求逐步发展为技术领先型的多元化绿色环保高性能功能高分子材料生产企业。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用□不适用

### 1、技术创新优势

公司多年来通过不断完善平台架构与管理机制、引入高新技术人才及设备、推动产学研合作、加大研发经费保障、强化知识产权和成果保护等，建成了具有超强研发创新能力的科研平台。截至2023年6月30日，公司及其子公司在中国境内拥有的有效已授权专利共计138项，其中发明专利101项、实用新型专利37项，曾参与制定国家标准3项、行业标准4项，拥有“国家博士后科研工作站（鹿山新材/江苏鹿山）”“广东省博士工作站”“广东省功能性热熔胶工程实验室”“广东省热熔胶工程技术研究开发中心”“江苏省功能性热熔胶工程技术研究中心”“广东省/江苏省企业技术中心”“广州市太阳能电池关键封装材料重点实验室”“平板显示功能膜与材料工程实验室”等多个研发平台。

公司经过多年的技术积累，形成了“化学接枝+物理共混”两步法核心技术体系，用于生产功能性聚烯烃热熔胶粒及功能性胶膜两大类热熔粘接材料产品。以该技术路线为基础，公司结合不同领域应用特点和市场需求，通过配方设计和工艺优化，满足不同复合加工工艺要求，生产出可适用于多种复合材料及制品的高性能粘接材料，使产品在不同市场应用领域中保持较高的产品竞争力和市场优势。公司主要核心技术经中国石油和化学工业联合会专家组鉴定处于国际领先水平，经广东省科学技术厅技术成果鉴定达到国际先进水平，曾获“中国石油和化学工业联合会科技进步一等奖”“中国专利银奖”“中国专利优秀奖”“中国石油和化学工业联合会专利奖优秀奖”“广东省科学技术奖一等奖”“广东省专利金奖”“广东省科学技术奖二等奖”“广州市科学技术奖一等奖”“国家重点新产品”“广东省名优高新技术产品”“广东省法治文化建设示范企业”“中国优秀民营科技企业”“广州市民营领军企业”“国家级制造业单项冠军示范企业”“广东省专精特新中小企业”等多项国家、省市级奖励及荣誉。此外，公司董事长汪加胜荣获“广东省杰出发明人”、国家“科技创业领军人才”（万人计划）及“金坛区优秀企业家”等称号。

### 2、产品应用开发优势

公司专注于技术与产品研发，同时紧盯市场需求和市场发展趋势，通过研发部门和销售部门紧密合作，深度挖掘全球市场需求并快速作出反应，能够深度结合客户生产工艺、产品性能需求，开发差异化产品，在满足市场与客户需求的同时，凭借产品特性及研发实力，持续开拓公司产品的应用领域。

经过二十余年的发展，公司以热熔粘接技术为核心，持续拓展下游应用领域，从早期铝塑管热熔胶单一产品为主，先后开发了应用于建筑给排水管道、油气能源管道等领域的热熔胶产品；在粘接材料薄膜化技术发展的背景下，公司先后开发了应用于铝塑板、铝蜂窝板的功能性聚烯烃热熔胶产品和应用于太阳能电池封装、平板显示等领域的功能性胶膜产品；随着接枝技术的升级及生产工艺的创新，公司开发了应用于食品、药品及日化产品包装等领域的高阻隔包装热熔胶产品。

此外，公司持续关注新材料领域的市场需求，积极开发在光电显示、锂电池、氢燃料电池、液流电池等领域的新产品，不断开拓新的市场应用领域。

### 3、品牌和资质优势

公司专注于热熔粘接材料的研发和生产，曾参与多项国家标准及行业标准的制定，已成为国内主要的热熔粘接材料产品生产企业之一，凭借良好的产品质量和性能，在国内市场形成了较高的竞争力，主要产品已逐步实现进口替代，在国际竞争中也取得了较好的品牌和市场优势。

公司在业内已经经营二十余年，形成了较为深厚的品牌和资质积累，“鹿山”品牌获广东省著名商标，“鹿山牌胶粘剂”获广东省名牌产品，通过了ISO9001、ISO14001、ISO45001、OHSAS18001等国际质量管理体系认证。公司通过了比亚迪、晶澳科技、天合光能、晶科能源、东方日升、海泰新能、华晟新能源、一道新能源、中石油、中石化、中海油、宝钢股份、华菱集团等众多国内外下游优质客户的认证，是中石油“能源一号网”一级物资供应商，中石化“易派客”采购平台、中海油采办业务管理与交易系统采购平台的合格供应商，产品应用于西气东输工程、中亚天然气管道、沙特输水工程、中国高铁列车等国内外大型工程及项目。

综上，公司已形成较强的品牌和资质优势，具备较强的“鹿山”品牌效应，对细分市场下游客户有着较高的吸引力。随着公司主营产品下游市场的不断扩展，公司产品和品牌的知名度将会进一步提升。

#### 4、人才团队优势

公司拥有一支由教授级高工领衔、多名博士和硕士组成的复合型人才队伍，涵盖高分子物理与化学、材料学、材料加工等多学科专业背景，在项目管理、产品研发、市场开发、制造工艺开发、知识产权管理等业务模块形成了较强的团队优势，团队人才先后获得广东省创新团队首席专家、广东省知识产权专家、江苏省知识产权专家、广州市产业杰出人才、广州市优秀专家、广州市珠江科技新星、广州市黄埔区“黄埔工匠”、广州市黄埔区优秀人才/精英人才/骨干人才、常州市青年科技人才、常州市龙城英才等荣誉奖励。

#### 5、产能布局优势

公司已在广州及江苏建有功能性聚烯烃热熔胶粒及太阳能电池封装胶膜生产基地，位于粤港澳大湾区、长三角核心经济区，海陆交通便利，便于覆盖国内及国际市场。公司在 IPO 募集资金及可转债投资项目完全投产后，将在进一步巩固公司现有市场地位的同时拓展全国及海外市场。

### 三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，世界经济下行压力加大、外需减弱、全球经济面临着多种不确定性和风险。但是公司以自主研发创新为核心，坚持新科技和绿色经济的策略，把握全球“双碳”战略与能源结构转型的历史性机遇，迎接未来经济发展增长的挑战。

报告期内，公司实现营业收入 14.59 亿元，同比增长 11.33%，其中以太阳能电池封装胶膜为主的公司热熔胶膜业务持续保持高速增长，出货量为 9,950.55 万平方米，同比增长 74.53%，功能性聚烯烃热熔胶粒出货量为 40,629.82 吨，同比增长 24.28%，主要产品均取得较好增长，充分体现了公司产品强大的市场竞争力。但受太阳能电池封装胶膜毛利率下降、股权激励费用计提、可转债费用计提及销售规模扩张导致财务费用增加等因素的影响，公司实现归属于母公司所有者的净利润为-6,704.06 万元，同比下降 186.90%。随着报告期内公司太阳能封装胶膜产能提升目标阶段性完成、大客户开拓取得良好效果、新技术与新产品开发得到客户认可、产品结构持续优化升级等因素带动，预计下半年公司经营业绩与盈利能力有望得到改善。

#### （一）太阳能电池封装胶膜大客户开拓进展顺利

报告期内，公司太阳能电池封装胶膜以大客户开发为重点，大客户开拓进展顺利，大客户在公司业务量占比持续提升，带动公司太阳能电池封装胶膜大出货量持续保持高速增长。

#### （二）始终坚持研发创新，提升产品竞争力

公司自成立以来，始终坚持技术与产品的创新，围绕核心技术加强产品研发与自主创新投入，提升公司产品的综合竞争力。

在太阳能电池封装胶膜领域，公司紧跟光伏产业发展的步伐，持续优化和迭代太阳能电池封装胶膜技术。公司研发的黑色组件用高反射黑色胶膜已向 N 型电池异质结（HJT）知名企业批量供货，同时在 N 型组件封装胶膜研发方面取得了重大进展，主要包括：1）N 型 TOPCon 双玻组件封装方案和单玻组件封装方案已经批量使用。2）N 型电池异质结（HJT）封装胶膜在组件厂家持续出货。为了配合 HJT 组件厂家的降本需求，推出了封装承载一体胶膜用于无主栅组件，目前正在知名 HJT 组件厂家进行工艺匹配测试和可靠性测试。此外，公司 UV 转光胶膜完成测试并进入认证报备阶段，热塑性聚烯烃封装胶膜能够满足钙钛矿电池 100-120°C 的低温封装要求。

在功能性聚烯烃热熔胶粒领域，公司持续优化铝塑膜粘接材料、锂电池电芯粘接材料、新型聚烯烃耐候粘接片材等新市场产品，开发了深拉伸高阻隔片材用粘接树脂、弯管防腐用复合带粘接树脂、ASA/金属复合粘接材料、PVC 片材/金属复合粘接材料等多种新产品，不断拓宽公司聚烯烃热熔胶粒产品在阻隔包装、管道防腐、复合建材、新能源电池等领域的应用。

#### （三）布局新市场，重点推进 OCA 光学胶膜、锂电池、氢燃料电池等领域

1、报告期内，公司全面建设和安装 OCA 光学胶膜无尘车间和精密涂布线，预计下半年量产。公司已掌握多种 OCA 光学胶膜生产技术并拥有自主设计和生产关键原料的能力，OCA 光学胶膜产品系列完整，性能优异，拥有独立知识产权。公司将全面展开客户验证和市场推广工作，逐步获得认可并切入百亿级 OCA 光学胶膜市场。公司 OCA 光学胶膜主要在全贴合，OLED 显示贴合，柔性折叠显示用 OCA 光学胶膜，车载 OCA 光学胶膜等应用逐步展开推广，有望逐步开始中高端 OCA 光学胶膜国产替代。随着智能家居，智慧城市，可穿戴柔性，VR/AR 产品的推广，未来公司 OCA 光学胶膜将延伸到更广的新应用领域。

此外，报告期内公司完成光学材料研究平台的搭建工作，平台具有完整的产品设计开发、性能测试、应用和功能评测的能力，可开展包含低/高介电 OCA 光学胶膜、车载 OCA 光学胶膜、OLED 固定曲面 OCA 光学胶膜、折叠产品 OCA 光学胶膜等产品的开发工作。

2、在锂电池粘接材料开发方面，公司推出铝塑膜粘接材料和电芯粘接材料两大系列，可分别应用于锂电池铝塑膜以及锂电池电芯的折边、极耳、终止胶带的复合粘接，产品具有极强的耐电解液、耐湿热老化和粘接性能。

3、在氢燃料电池、液流电池粘接材料开发方面，公司推出了系列产品，主要应用于膜电极和双极板等领域的粘接复合，产品具有良好的粘接性能、耐强酸电解液腐蚀性能、耐高温稳定性等性能优势。

#### （四）深入调研全球市场，规划海外布局

在应对气候变化的背景下，全球积极推进“碳达峰”和“碳中和”，光伏发电将在以新能源为主导的新型电力系统中占比大幅提升，公司在报告期内调研了海外市场，拟在未来合适的时机视市场情况进行海外布局，开展全球化经营，进一步扩大公司光伏封装材料的规模优势。

#### （五）“鹿山转债”顺利上市，有效支撑公司发展战略

报告期内，公司发行的“鹿山转债”于 2023 年 4 月 27 日在上海证券交易所挂牌交易，债券代码“113668”，转股期起止日期为 2023 年 9 月 30 日至 2029 年 3 月 26 日。本次公开发行可转换公司债券，募集资金总额为人民币 5.24 亿元，公司充分利用上市公司平台建立多层次融资体系，丰富了公司融资渠道，进一步满足公司资金需求，更好支撑公司未来战略的发展。

#### （六）加强人才体系建设，加强风险管控措施

报告期内，公司继续增强人力资源体系建设，建立完善的组织架构、薪酬体系、绩效考核制度，加强人员培训和管培生计划，做好人才梯队建设。同时公司增加力量对公司内部控制进行梳理和规范，保障公司稳健经营。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,458,654,204.42	1,310,215,679.15	11.33
营业成本	1,414,800,279.48	1,138,522,453.68	24.27
销售费用	22,257,280.17	12,637,388.88	76.12
管理费用	34,021,335.37	24,915,471.25	36.55
财务费用	15,651,932.44	6,311,434.07	147.99
研发费用	51,761,859.47	37,360,730.06	38.55
经营活动产生的现金流量净额	-317,012,621.26	-536,482,165.50	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-46,676,091.85	-37,824,280.51	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	513,614,810.25	592,771,373.32	-13.35

销售费用变动原因说明：主要系本期销售业务拓展增加和实施限制性股票激励计划计提股份支付费用所致。

管理费用变动原因说明：主要系本期职工薪酬增长和实施限制性股票激励计划计提股份支付费用所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期借款利息支出增加和分摊可转债利息所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入金额增加和实施限制性股票激励计划计提股份支付费用所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额变动较大，主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

**2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

适用 不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	353,134,869.46	12.45	216,130,847.15	8.67	63.39	主要系本期发行可转债募集资金所致
应收账款	641,877,947.52	22.63	450,933,096.96	18.08	42.34	主要系营业收入增长所致
应收款项融资	309,061,996.02	10.90	124,713,607.72	5.00	147.82	主要系期末在手 15 家银行票据增加所致
其他流动资产	28,419,050.78	1.00	53,606,004.95	2.15	-46.99	主要系待抵扣的进项税和预缴所得税减少所致
在建工程	84,862,831.45	2.99	45,932,727.60	1.84	84.75	主要系太阳能电池封装胶膜扩产项目，江苏厂房，OCA 项目工程，永和厂区配套设施、设备建设项目等项目持续投入所致
长期待摊费用	8,998,792.95	0.32	6,199,010.90	0.25	45.16	主要系本期子公司车间改造投入增加所致
递延所得税资产	39,592,603.87	1.40	18,120,786.49	0.73	118.49	主要系期末子公司可抵扣亏损增加所致
其他非流动资产	56,773,956.19	2.00	28,997,966.21	1.16	95.79	主要系期末预付的设备款增加所致
应付账款	131,425,719.98	4.63	83,658,914.76	3.35	57.10	主要系期末应付的工程设备款增加所致
其他流动负债	140,496,932.90	4.96	270,027,406.81	10.83	-47.97	主要系期末已背书未到期的票据减少所致
应付债券	477,498,232.58	16.85			不适用	主要系本期发行可转债所致
其他权益工具	38,989,427.11	1.38			不适用	主要系本期发行可转债所致

其他说明

无

**2. 境外资产情况**

适用 不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

详见“第十节财务报告 七、合并财务报表项目注释 81、所有权或使用权受到限制的资产”。

**4. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 投资状况分析**

**1. 对外股权投资总体分析**

适用 不适用



**(1).重大的股权投资**

□适用 √ 不适用

**(2). 重大的非股权投资**

√适用 □ 不适用

报告期内，公司公开发行股票和可转债募集资金使用情况如下：

单位：人民币万元

序号	募投项目名称	募集资金承诺投资总额	本年度投资金额	截至期末累计投入金额
1	功能性聚烯烃热熔胶扩产项目	4,787.02	30.23	1540.14
2	功能性聚烯烃热熔胶技改项目	5,620.00	418.39	4060.30
3	TOCF 光学膜扩产项目	7,253.69	160.02	2673.86
4	研发中心建设项目	4,585.00	161.86	1115.38
5	补充流动资金	30,000.00	0	30000.00
6	太阳能电池封装胶膜扩产项目	35,929.90	4,092.02	4,092.02
7	补充流动资金	15,378.95	15,378.95	15,378.95
合计		103,554.56	20,241.47	58,860.65

注：上述募集资金使用的具体情况详见公司同日披露的《广州鹿山新材料股份有限公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

**(3). 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
应收款项融资	124,713,607.72						184,348,388.30	309,061,996.02
合计	124,713,607.72						184,348,388.30	309,061,996.02

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(五) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：人民币万元

子公司全称	业务性质	经营范围	注册资本	净资产	净利润
江苏鹿山新材料有限公司	橡胶和塑料制品业	太阳能胶膜研发、生产、销售	30,000.00	85,119.57	-7,646.59

来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的说明：

子公司全称	营业收入（万元）	营业成本（万元）	净利润（万元）
江苏鹿山新材料有限公司	89,836.08	93,735.38	-7,646.59

**(六) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、产业政策变化和下游行业波动风险**

公司主要产品中，太阳能电池封装胶膜产品主要应用于光伏组件领域，复合建材热熔胶主要应用于下游建材领域，油气管道防腐热熔胶主要应用于油气能源管道建设领域。以上主要产品的下游应用领域受产业政策、行业周期等因素影响，存在一定的行业波动性，尤其是下游光伏装机、基础设施建设及建筑装修、油气管道建设等行业需求受政策变动、油价走势等因素影响可能存在一定的周期性波动。未来若国内外光伏、建材、能源管道等领域产业政策出现重大不利变化或周期性波动从而导致行业景气度下降、下游行业需求减少的情形，公司主要产品的营业收入将存在下降的风险。

**2、产品研发及技术升级迭代风险**

产品配方和工艺技术是公司功能性胶膜、功能性聚烯烃热熔胶粒等热熔粘接材料产品的核心要素。由于不同客户因其产品差异对热熔粘接材料性能的要求不同，掌握和不断研发独特的产品配方和工艺技术是公司提升核心竞争力的关键。若公司未能把握住客户的需求变化或行业发展的新趋势，保持产品、技术的持续研发升级，则可能在市场竞争中失去优势地位，从而影响公司的盈利能力。

**3、原材料价格波动的风险**

公司生产所需的原材料主要为石化树脂产品，包括 EVA、PE 等，该等原材料的市场价格受石油等基础原料价格和市场供需关系等因素影响，呈现不同程度的波动。报告期内，直接材料成本占公司主营业务成本较高，主要原材料的价格波动会对公司的毛利率及盈利水平带来一定影响。若未来上述原材料价格出现持续大幅上涨，且公司无法将原材料成本的上升完全、及时地转移给下游客户，则有可能导致公司产品毛利率下降，进而对公司经营业绩产生不利影响。

**4、高新技术企业税收优惠不能持续的风险**

2020 年 12 月 9 日，广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局向公司核发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044012282），有效期三年。2021 年 11 月 3 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局向公司子公司江苏鹿山核发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132002681），有效期三年。若优惠期限之后公司不能继续获得高新技术企业认证，将不能继续享受 15% 的所得税优惠税率以及技术开发费加计扣除优惠，从而将对公司经营业绩产生负面影响。

**5、规模扩张导致的管理风险**

公司首次发行完成后，公司的资产、人员和业务规模较发行前将有大幅增长，从而在公司治理、人员管理、风险控制等方面对管理层提出更高的要求，因此存在规模扩张导致的管理风险。

#### 6、汇率波动风险

报告期内，公司存在境外销售客户和境外原材料供应商，并大多以美元进行结算，公司自签订销售合同和采购合同至收付汇存在一定周期。报告期内，公司与境外销售客户外汇结算相对及时，汇兑损益金额相对较小。但是，随着公司经营规模的不断扩大，境外销售也可能随之增加，如在未来期间汇率发生较大变动或不能及时结算，且公司未采取有效的对冲等措施，则公司将面临盈利能力受汇率波动影响的风险，对经营业绩产生一定影响。

#### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 22 日	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn），公告编号：2023-040	2023 年 5 月 23 日	审议通过： 1、《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》； 2、《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》； 3、《关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》； 4、《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》； 5、《关于<公司董事、高级管理人员 2023 年薪资及奖金计划>的议案》； 6、《关于<公司监事 2023 年薪资及奖金计划>的议案》； 7、《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》； 8、《关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案》； 9、《关于公司 2023 年度向金融机构申请授信额度及对外担保计划的议案》； 10、《关于不向下修正“鹿山转债”转股价格的议案》。

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>2022 年 7 月 22 日，公司召开第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于公司&lt;2022 年限制性股票激励计划（草案）&gt;及其摘要的议案》《关于公司&lt;2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法&gt;的议案》等议案；</p> <p>2022 年 9 月 5 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于&lt;公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）&gt;及其摘要的议案》《关于&lt;公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法&gt;的议案》等议案。</p> <p>2022 年 9 月 5 日，公司召开第五届董事会第五次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。</p> <p>2022 年 11 月 3 日，公司完成本次限制性股票激励计划首次授予在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的登记手续。</p>	<p>相关公告及文件已刊登于上海证券交易所网站及《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》《经济参考报》： <b>2022 年 7 月 23 日</b></p> <p>1、广州鹿山新材料股份有限公司第五届董事会第二次会议决议公告（公告编号：2022-041）；</p> <p>2、广州鹿山新材料股份有限公司第五届监事会第二次会议决议公告（公告编号：2022-042）；</p> <p>3、广州鹿山新材料股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）摘要公告（公告编号：2022-043）；</p> <p>4、北京市君合（广州）律师事务所关于《广州鹿山新材料股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）》的法律意见书；</p> <p>5、上海荣正投资咨询股份有限公司关于广州鹿山新材料股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）之独立财务顾问报告；</p> <p>6、广州鹿山新材料股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单；</p> <p>7、广州鹿山新材料股份有限公司监事会关于公司 2022 年限制性股票激励计划的核查意见；</p> <p>8、广州鹿山新材料股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法；</p> <p>9、广州鹿山新材料股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）；</p> <p><b>2022 年 9 月 6 日</b></p> <p>10、广州鹿山新材料股份有限公司关于 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告（公告编号：2022-064）；</p> <p>11、广州鹿山新材料股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2022-065）；</p> <p>12、广州鹿山新材料股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会法律意见书；</p> <p><b>2022 年 9 月 7 日</b></p> <p>13、广州鹿山新材料股份有限公司关于调整 2022 年限制性股</p>

	<p>票激励计划相关事项的公告（公告编号：2022-066）；</p> <p>14、广州鹿山新材料股份有限公司第五届董事会第五次会议决议的公告（公告编号：2022-067）；</p> <p>15、广州鹿山新材料股份有限公司第五届监事会第五次会议决议的公告（公告编号：2022-068）；</p> <p>16、广州鹿山新材料股份有限公司关于向激励对象首次授予限制性股票的公告（公告编号：2022-069）；</p> <p>17、广州鹿山新材料股份有限公司独立董事关于第五届董事会第五次会议相关议案的独立意见；</p> <p>18、上海荣正企业咨询服务（集团）股份有限公司关于广州鹿山新材料股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予事项之独立财务顾问报告；</p> <p>19、北京市君合（广州）律师事务所关于广州鹿山新材料股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划调整及首次授予相关事项的法律意见；</p> <p>20、广州鹿山新材料股份有限公司监事会关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予相关事项的核查意见；</p> <p>21、广州鹿山新材料股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单（调整后）；</p> <p><b>2022 年 11 月 5 日</b></p> <p>22、广州鹿山新材料股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予结果公告（公告编号：2022-085）。</p>
--	---

## （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

√适用□不适用

### (1) 排污信息

主要污染物：废气、固体废物、生活污水、厂界噪声。

#### ①废气排放情况

废气特征污染物主要是生产过程产生的有机废气经过二级活性炭吸附法处理后排放空气中的非甲烷总烃、臭气浓度等，均已达标。

#### ②固体废物处置情况

公司一般固体废物由第三方单位回收进行综合利用处置；危险废弃物委托有资质第三方转移处置并严格实行转移联单报备。

#### ③生活污水排放情况

公司生活污水接入市政污水管网由城市污水处理厂处理。

#### ④厂界噪声

选用合格的设备，采取有效的消音隔音措施，厂界噪声均达标排放。

### (2) 防治污染设施的建设和运行情况

公司配套建有二级活性炭吸附处理设施处理生产环节中的废气，定期维护保养，报告期内，公司污染防治设施运行情况良好，污染物稳定达标排放。

### (3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司严格执行《环境影响评价法》的相关要求，对新建、改建、扩建项目均开展环境影响评价，环境因素监测及验收，确保项目合法合规。并根据《排污许可证申请与核发技术规范》申领排污许可证，持证排污。

### (4) 突发环境事件应急预案

公司根据相关法律法规结合生产实际情况编制突发环境事件应急预案，报当地生态环境部门备案。定期开展预案演练与培训，提高对突发环境事件的预防、应急响应和处置能力，避免和减少突发环境事件的发生，消除或降低突发环境事件的污染危害。报告期内未出现突发环境事件。

### (5) 环境自行监测方案

公司十分重视环境保护工作，为掌握公司污染物排放状况及其对周边环境的影响，履行企业法定义务和社会责任，确保自行监测满足环境管理要求，根据相关法律法规及标准规范制定自行监测方案并实施，定期报告执行情况。

## 3. 未披露其他环境信息的原因

□适用√不适用

### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用√不适用

### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用□不适用

职业健康安全方面：严格执行政府的疫情防控要求，更新公司的疫情防控应急预案。公司十分重视职业健康管理，定期进行工作岗位职业危害因素检测，加强生产现场职业防护，组织岗中职业健康体检，建立员工健康档案。

安全生产方面：公司以安全生产责任制为主导，全面落实各级安全责任，层层签订安全责任书和安全承诺书。组织新员工入职“三级安全教育”和在职工工安全再教育，提高员工安全意识。进行安全隐患排查与整改，定期维护各厂区消防控制系统，组织消防应急疏散演练，提高应急能力，巩固加强安全标准化工作。

公司在生产经营过程中，依托自有产业厂区自建太阳能光伏发电作为能源补充，减少使用外购电力。

环境保护方面：公司及子公司在日常经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》等环保相关法律法规，各厂区环保设备运行正常。公司废气、废水、厂界噪声定期检测，各类排放达到标准。

员工关怀方面：公司坚持以人为本的理念，不断巩固和完善人力资源管理体系和薪酬激励体系，重视人才结构和管理组织优化，组织骨干参加各类专题培训。关心员工生活，对困难职工进行爱心帮扶。

#### **(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

公司依托产业优势在具备条件的厂房屋顶建设太阳能光伏电站、选用合格的低能耗设备、优化流程改善工艺等组合措施节能降耗，减少碳排放。

#### **二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用□不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人汪加胜和韩丽娜	<p>1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行上市前直接或间接持有的公司股份（以下简称“首发前股份”），也不提议由公司回购该部分股份。</p> <p>2、公司股票上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司股票上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，则本人于本次发行前直接或间接持有公司股份的锁定期自动延长 6 个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司股票经调整后的价格。</p> <p>3、若本人所持有的公司股份在锁定期届满后两年内减持的，股份减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发价价。若在本人减持股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于经相应调整后的发价价。</p> <p>4、上述股份锁定期届满后，本人在担任公司董事、高级管理人员期间，将如实并及时申报持有的发行人股份及其变动情况；若在任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的发行人股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的发行人股份。</p> <p>5、因发行人进行权益分派等导致本人所直接或间接持有的首发前</p>	自公司股票上市之日起 36 个月内	是	是	-	-

		<p>股份发生变化的，本人亦遵守上述承诺。</p> <p>6、本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。</p> <p>7、本人在上述锁定期届满后减持公司首发前股份的，减持程序需严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》等法律、法规、规范性文件关于股份减持及信息披露的规定。</p> <p>8、在本人持有发行人股份期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。</p> <p>9、如本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：</p> <p>（1）及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；</p> <p>（2）提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人和投资者的权益；</p> <p>（3）将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；</p> <p>（4）造成发行人损失的，本人将依法赔偿损失。</p>					
股份限售	公司董事或高级管理人员的股东唐舫成、唐小军、郑妙华	<p>1、自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股份（以下简称“首发前股份”），也不提议由公司回购该部分股份。</p> <p>2、公司股票上市后 6 个月内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司股票上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，则本人于本次发行前直接或间接持有公司股份的锁定期自动延长 6 个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司股票经调整后的价格。</p> <p>3、若本人所持有的公司股份在锁定期届满后两年内减持的，股份减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发价。若在本人减持股份前，发行人已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于经相应调整后的发价。</p>	自公司股票上市之日起 12 个月内	是	是	-	-

		<p>4、上述股份锁定期届满后，本人在担任公司董事、高级管理人员期间，将如实并及时申报持有的发行人股份及其变动情况，若在任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的发行人股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的发行人股份。</p> <p>5、因发行人进行权益分派等导致本人所直接或间接持有的首发前股份发生变化的，本人亦遵守上述承诺。</p> <p>6、本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。</p> <p>7、本人在上述锁定期届满后减持公司首发前股份的，减持程序需严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》等法律、法规、规范性文件关于股份减持及信息披露的规定。</p> <p>8、在本人持有发行人股份期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。</p> <p>9、如本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：</p> <p>（1）及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；</p> <p>（2）提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人和投资者的权益；</p> <p>（3）将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；</p> <p>（4）造成发行人损失的，本人将依法赔偿损失。</p>					
股份限售	公司股东鹿山信息	<p>1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股份（以下简称“首发前股份”），也不提议由公司回购该部分股份。</p> <p>2、因发行人进行权益分派等导致本企业所直接或间接持有的首发前股份发生变化的，本企业亦遵守上述承诺。</p> <p>3、本企业在上述锁定期届满后减持公司首发前股份的，减持程序需严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上</p>	自公司股票上市之日起 36 个月内	是	是	-	-

		<p>市公司股东、董监高减持股份的若干规定》等法律、法规、规范性文件关于股份减持及信息披露的规定。</p> <p>4、在本企业持有发行人股份期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本企业愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。</p> <p>5、如本企业承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本企业无法控制的客观原因导致的除外），本企业将采取以下措施：</p> <p>（1）及时、充分披露本企业承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；</p> <p>（2）提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人和投资者的权益；</p> <p>（3）将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；</p> <p>（4）造成发行人损失的，本企业将依法赔偿损失。</p>					
股份限售	持有公司股份的监事杜壮、赵文操	<p>1、自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股份（以下简称“首发前股份”），也不提议由公司回购该部分股份。</p> <p>2、上述股份锁定期届满后，本人在担任公司监事期间，将如实并及时申报持有的发行人股份及其变动情况，若在任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的发行人股份总数的 25%；在离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的发行人股份。</p> <p>3、因发行人进行权益分派等导致本人所直接或间接持有的首发前股份发生变化的，本人亦遵守上述承诺。</p> <p>4、本人在上述锁定期届满后减持公司首发前股份的，减持程序需严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》等法律、法规、规范性文件关于股份减持及信息披露的规定。</p> <p>5、在本人持有发行人股份期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本人愿意自动</p>	自公司股票上市之日起 12 个月内	是	是	-	-

		适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。 6、如本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施： （1）及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因； （2）提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人和投资者的权益； （3）将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议； （4）造成发行人损失的，本人将依法赔偿损失。					
股份限售	控股股东、实际控制人韩丽娜近亲属胡庆华	自公司本次发行上市前以及公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人于本次发行上市前已通过鹿山信息间接持有的公司股份，也不提议由鹿山信息回购该部分权益。	自公司股票上市之日起 36 个月内	是	是	-	-
股份限售	公司其他股东	1、自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本企业/人于本次发行上市前已直接或间接持有的公司股份（以下简称“首发前股份”），也不提议由公司回购该部分股份。 2、因发行人进行权益分派等导致本企业/人所直接或间接持有的首发前股份发生变化的，本企业/人亦遵守上述承诺。 3、本企业/人在上述锁定期届满后减持公司首发前股份的，减持程序需严格遵守《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》等法律、法规、规范性文件关于股份减持及信息披露的规定。 4、在本企业/人持有发行人股份期间，若股份锁定和减持的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求发生变化，则本企业/人愿意自动适用变更后的法律、法规、规范性文件、政策及证券监管机构的要求。 5、如本企业/人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本企业/	自公司股票上市之日起 12 个月内	是	是	-	-

		<p>人无法控制的客观原因导致的除外），本企业/人将采取以下措施：</p> <p>（1）及时、充分披露本企业/人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；</p> <p>（2）提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护发行人和投资者的权益；</p> <p>（3）将上述补充承诺或替代承诺提交股东大会审议；</p> <p>（4）造成发行人损失的，本企业/人将依法赔偿损失。</p>					
其他	<p>发行人、公司控股股东、实际控制人、董事和高级管理人员</p>	<p>关于上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定股价的承诺：</p> <p>公司发行上市后三年内，公司股票第一次连续 20 个交易日的收盘价均低于最近一年经审计的每股净资产时即触及启动股价稳定措施的条件，发行人、公司控股股东、实际控制人、董事和高级管理人员应在发生上述情形的最后一个交易日起 10 日内，启动股价稳定措施，由公司董事会制定具体实施方案并公告。</p> <p>发行人、公司控股股东、实际控制人、董事和高级管理人员启动股价稳定措施所采取的具体措施及实施顺序如下：</p> <p>（1）公司回购股票；</p> <p>（2）公司控股股东、实际控制人增持公司股票；</p> <p>（3）公司董事和高级管理人员增持公司股票。</p> <p>发行人、公司控股股东、实际控制人、董事和高级管理人员将接受公司董事会制定的稳定股价方案并严格履行。</p> <p>公司董事会未在触发回购条件后 15 个交易日内审议通过稳定股价方案的，公司承诺将延期向董事和高级管理人员发放 50%的薪酬（包括津贴），董事同时担任公司其他职务的，公司延期向其发放除基本工资外的其他奖金或津贴，直至董事会审议通过稳定股价方案之日止。公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员在稳定股价方案生效后未按该方案执行的，未按该方案执行的公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员将向投资者公开道歉。</p> <p>董事、高级管理人员在稳定股价方案生效后未按该方案执行的，公司将自稳定股价方案期限届满之日起延期 12 个月发放未按该方案执行的董事、高级管理人员 50%的薪酬（包括津贴），以及除基本工资外的其他奖金或津贴。</p>	<p>自公司股票上市之日起 36 个月内</p>	是	是	-	-

			<p>公司将要求未来新聘任的董事、高级管理人员承诺履行上述增持义务。公司上市后三年内新任职的董事、高级管理人员须先行签署本承诺，本承诺对公司上市后三年内新任职的董事、高级管理人员具有同样的约束力。</p>					
其他	公司	<p>关于填补摊薄即期回报的措施及承诺：</p> <p>为降低首次公开发行摊薄即期回报的影响，本公司承诺将通过提高公司日常运营效率，降低公司运营成本，提升公司经营业绩的方式，提升资产质量，提高销售收入，从而增加未来收益，实现可持续发展，以填补被摊薄即期回报。</p> <p>1、加快募集资金投资项目实施，争取尽快实现项目收益</p> <p>本次募集资金到位前，为尽快实现募集资金投资项目效益，公司将积极调配资源，力争提前完成前期准备工作。本次发行募集资金到位后，公司将积极稳妥地实施募集资金投资项目，提高募集资金使用效率，争取募集资金投资项目早日实现预期效益，扩大公司的经营规模和市场占有率，以提高公司的盈利水平和整体竞争能力。</p> <p>2、加强募集资金管理，保证募集资金合理规范使用</p> <p>本公司将根据公司章程等内部规章制度和相关法律法规的要求，严格使用募集资金，以保证募集资金按照原定用途得到充分有效利用从而实现预期收益。募集资金到位后，公司将通过专项账户对募集资金进行集中管理，充分听取独立董事的意见，保证募集资金合理规范使用。</p> <p>3、进一步加强成本、费用管控，提升经营效率</p> <p>公司将在日常运营中加强内部成本和费用控制，持续开展动员教育，减少浪费，控制费用增长幅度。公司将不断完善、加强内部管理体系建设，合理运用各种融资工具和渠道控制资金成本，努力提高资金使用效率，节省公司的各项费用支出，全面有效地控制公司经营和管控风险，提升经营效率。</p> <p>4、完善利润分配政策，优化投资者回报机制</p> <p>本公司建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，对利润分配做出制度性安排，保证利润分配政策的连续性和稳定性。为进一步增强本公司现金分红的透明度，强化本公司回报股东的意识，树</p>	承诺函签署之日起长期有效	否	是	-	-	

		<p>立上市公司给予投资者合理的投资回报的观念，本公司根据《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号文）和《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》的相关要求，完善了发行上市后的利润分配政策，明确了利润分配的条件及方式，制定了现金分红的具体条件、比例，股票股利分配的条件，完善了本公司利润分配的决策程序、考虑因素和利润分配政策调整的决策程序，健全了本公司分红政策的监督约束机制。</p> <p>本公司如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于本公司的原因外，将向本公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在本公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。</p>					
其他	公司控股股东、实际控制人	<p>关于填补摊薄即期回报的措施及承诺：</p> <p>1、不越权干预公司经营管理活动，亦不侵占公司利益。</p> <p>2、自本承诺出具之日至公司首次公开发行股票并上市前，若中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p> <p>作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人做出处罚或采取相关管理措施。</p>	承诺函签署之日起长期有效	否	是	-	-
其他	董事及高级管理人员	<p>关于填补摊薄即期回报的措施及承诺：</p> <p>1、本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、本人将对职务消费行为进行约束；</p> <p>3、本人不会动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、本人将在职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者提名与薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；</p> <p>5、如果公司拟实施股权激励，本人将在职责和权限范围内，全力</p>	承诺函签署之日起长期有效	否	是	-	-



		<p>促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）；</p> <p>6、本人将严格履行公司制定的有关填补回报措施以及本人作出的任何有关填补回报措施的承诺，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反所作出的承诺或拒不履行承诺，将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务，并同意中国证监会、证券交易所等证券监管机构及自律机构依法作出的监管措施或自律监管措施；给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担相应补偿责任；</p> <p>7、自本承诺函出具日至公司首次公开发行人民币普通股股票并上市之日，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且本已做出的承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p> <p>8、本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人愿意：                  (1) 在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；                  (2) 无条件接受中国证监会、证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出的处罚或采取的相关监管措施；                  (3) 给公司或股东造成损失的，依法承担相应的补偿责任。</p>					
解决同业竞争	控股股东、实际控制人汪加胜和韩丽娜	<p>(1) 截至本承诺函出具日，本人及本人拥有实际控制权的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方没有从事或投资与发行人及其控股子公司相同或相近的业务，与发行人及其控股子公司不存在同业竞争；</p> <p>(2) 自本承诺函签署之日起，本人及本人拥有实际控制权的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方不利用本人对发行人的控制关系进行损害发行人及其中小股东、发行人控股子公司合法权益的经营活动；</p> <p>(3) 自本承诺函签署之日起，本人及本人拥有实际控制权的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方不直接或间接从事、参与或进行与发行人或其控股子公司的业务存在竞争或可能构成竞争的</p>	承诺函签署之日起至本人不再系发行人实际控制人之日或发行人终止	否	是	-	-

		<p>任何业务及活动；</p> <p>(4) 自本承诺函签署之日起，本人将严格按照有关法律法规及规范性文件的规定采取有效措施避免与发行人及其控股子公司产生同业竞争，承诺将促使本人拥有实际控制权的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方采取有效措施避免与发行人及其控股子公司产生同业竞争；</p> <p>(5) 自本承诺函签署之日起，若本人及本人拥有实际控制权的除发行人及其控股子公司外的其他公司或其他关联方获得与发行人及其控股子公司构成同业竞争的业务机会，本人将尽最大努力，使该等业务机会具备转移给发行人或其控股子公司的条件（包括但不限于征得第三方同意），并优先提供给发行人或其控股子公司；</p> <p>(6) 本承诺函一经签署，即构成本人不可撤销的法律义务。如出现因本人违反上述承诺而导致发行人及其中小股东权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任；</p> <p>(7) 本承诺函有效期间自该承诺函签署之日起至本人不再系发行人实际控制人之日或发行人终止上市之日止。</p>					
解决关联交易	<p>控股股东、实际控制人汪加胜和韩丽娜、公司董事、监事、高级管理人员以及持股 5% 以上股东日信宝安</p>	<p>1、本人/本企业按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方以及关联交易已进行了完整、详尽地披露。除发行人本次发行上市相关文件中已经披露的关联交易外，本人/本企业以及本人/本企业拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方与发行人及其控股子公司之间不存在其他任何依照法律法规和中国证券监督管理委员会、证券交易所的有关规定应披露而未披露的关联交易。</p> <p>2、本人/本企业及拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方将尽量避免与发行人及其控股子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护发行人及发行人其他股东利益。</p> <p>3、本人/本企业保证遵守有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、证券交易所颁布的业务规则及发行人制</p>	<p>承诺函签署之日起长期有效</p>	否	是	-	-

			<p>度的规定，不利用关联交易非法转移发行人的资金、利润，不利用关联交易损害发行人及其他股东的利益。</p> <p>如违反上述承诺与发行人或其控股子公司进行交易而给发行人及其他股东及发行人控股子公司造成损失的，本人/本企业将依法承担相应的赔偿责任。</p>					
与再融资相关的承诺	股份限售	持 5%以上股东汪加胜、韩丽娜	<p>1、自本承诺函出具之日起前六个月内，本人不存在减持公司股票的情形。</p> <p>2、若在本次公开发行的可转换债券发行首日前六个月内本人存在减持公司股票的情形，本人承诺将不参与本次可转换公司债券发行认购，亦不会委托其他主体参与本次可转换公司债券发行认购。</p> <p>3、若在本次公开发行的可转换公司债券发行首日前六个月内本人不存在减持公司股票的情形，本人将根据市场情况决定是否参与本次可转换公司债券发行认购。若认购成功，本人承诺将严格遵守短线交易的相关规定，即自本次可转换公司债券发行首日起至本次可转换公司债券发行完成后六个月内不减持公司股票及本次发行的可转换公司债券。</p> <p>4、如本人违反上述承诺违规减持，由此所得收益归公司所有，本人将依法承担由此产生的法律责任。</p>	自本次可转换公司债券发行首日起至本次可转换公司债券发行完成后六个月内有效	是	是	-	-
	股份限售	董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员	<p>1、自本承诺函出具之日起前六个月内，本人不存在减持公司股票的情形。</p> <p>2、若在本次公开发行的可转换债券发行首日前六个月内本人存在减持公司股票的情形，本人承诺将不参与本次可转换公司债券发行认购，亦不会委托其他主体参与本次可转换公司债券发行认购。</p> <p>3、若在本次公开发行的可转换公司债券发行首日前六个月内本人不存在减持公司股票的情形，本人将根据市场情况决定是否参与本次可转换公司债券发行认购。若认购成功，本人承诺将严格遵守短线交易的相关规定，即自本次可转换公司债券发行首日起至本次可转换公司债券发行完成后六个月内不减持公司股票及本次发行的可转换公司债券。</p> <p>4、如本人违反上述承诺违规减持，由此所得收益归公司所有，本人将依法承担由此产生的法律责任。</p>	自本次可转换公司债券发行首日起至本次可转换公司债券发行完成后六个月内有效	是	是	--	

股份限售	独立董事 龚凯 颂、容敏 智	<p>1、本人及本人关系密切的家庭成员将不认购公司本次公开发行的可转换公司债券，并自愿接受本承诺函的约束。</p> <p>2、若本人及本人关系密切的家庭成员违反上述承诺的，依法承担由此产生的法律责任。若给公司和其他投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。</p>	自本次可转换公司债券发行首日起至本次可转换公司债券发行完成后六个月内有效	是	是	-	-
其他	控股股东、实际控制人 汪加胜 和韩丽娜	<p>关于摊薄即期回报填补措施的承诺：</p> <p>1、承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p> <p>2、本承诺出具后至本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，如中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等证券监管机构就填补回报措施及其承诺作出另行规定或提出其他要求的，本人承诺届时将按照最新规定出具补充承诺。</p> <p>3、作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>	承诺函签署之日起长期有效	否	是	-	-
解决同业竞争	控股股东、实际控制人 汪加胜 和韩丽娜	<p>(1) 截至本承诺函出具日，本人及本人拥有实际控制权的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方没有从事或投资与发行人及其控股子公司相同或相近的业务，与发行人及其控股子公司不存在同业竞争；</p> <p>(2) 自本承诺函签署之日起，本人及本人拥有实际控制权的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方不利用本人对发行人的控制关系进行损害发行人及其中小股东、发行人控股子公司合法权益的经营活动；</p> <p>(3) 自本承诺函签署之日起，本人及本人拥有实际控制权的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方不直接或间接从事、参与或进行与发行人或其控股子公司的业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动；</p>	自该承诺函签署之日起至本人不再系发行人实际控制人之日或发行人终止上市之日止	否	是	-	-

		<p>(4) 自本承诺函签署之日起, 本人将严格按照有关法律法规及规范性文件的规定采取有效措施避免与发行人及其控股子公司产生同业竞争, 承诺将促使本人拥有实际控制权的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方采取有效措施避免与发行人及其控股子公司产生同业竞争;</p> <p>(5) 自本承诺函签署之日起, 若本人及本人拥有实际控制权的除发行人及其控股子公司外的其他公司或其他关联方获得与发行人及其控股子公司构成同业竞争的业务机会, 本人将尽最大努力, 使该等业务机会具备转移给发行人或其控股子公司的条件 (包括但不限于征得第三方同意), 并优先提供给发行人或其控股子公司;</p> <p>(6) 本承诺函一经签署, 即构成本人不可撤销的法律义务。如出现因本人违反上述承诺而导致发行人及其中小股东权益受到损害的情况, 本人将依法承担相应的赔偿责任;</p> <p>(7) 本承诺函有效期间自该承诺函签署之日起至本人不再系发行人实际控制人之日或发行人终止上市之日止。</p>					
解决关联交易	控股股东、实际控制人汪加胜和韩丽娜	<p>1、本人/本企业按照证券监管法律、法规以及规范性文件的要求对关联方以及关联交易已进行了完整、详尽地披露。除发行人本次发行上市相关文件中已经披露的关联交易外, 本人/本企业以及本人/本企业拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方与发行人及其控股子公司之间不存在其他任何依照法律法规和中国证券监督管理委员会、证券交易所的有关规定应披露而未披露的关联交易。</p> <p>2、本人/本企业及拥有实际控制权或重大影响的除发行人及其控股子公司外的其他公司及其他关联方将尽量避免与发行人及其控股子公司之间发生关联交易; 对于确有必要且无法回避的关联交易, 均按照公平、公允和等价有偿的原则进行, 交易价格按市场公认的合理价格确定, 并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务, 切实保护发行人及发行人其他股东利益。</p> <p>3、本人/本企业保证遵守有关法律法规、中国证券监督管理委员会颁布的规章和规范性文件、证券交易所颁布的业务规则及发行人制度的规定, 不利用关联交易非法转移发行人的资金、利润, 不利用关</p>	承诺函签署之日起长期有效	否	是	-	-

			<p>关联交易损害发行人及其他股东的利益。</p> <p>如违反上述承诺与发行人或其控股子公司进行交易而给发行人及其他股东及发行人控股子公司造成损失的,本人/本企业将依法承担相应的赔偿责任。</p>					
与股权激励相关的承诺	其他	所有激励对象	<p>所有激励对象承诺,公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,导致不符合授予权益或行使权益安排的,激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后,将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。</p>	承诺函签署之日起长期有效	否	是	-	-
	其他	公司	<p>公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括为其贷款提供担保。</p>	承诺函签署之日起长期有效	否	是	-	-

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项□本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带 责任方	诉讼 仲裁 类型	诉讼 (仲裁) 基本情 况	诉讼 (仲裁) 涉及金 额	诉讼 (仲裁) 是否 形成 预计 负债 及金 额	诉讼 (仲裁) 进展情 况	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况
广鹿 新材 股份 有限 公司	佛 山 顺 德 科 隆 料 械 有 限 公 司	高 华、 柯 丽 莎	民 事 诉 讼	质 量 问 题， 原 告 诉 求： 主 张 解 除 涉 案 合 同 并 要 求 科 贝 隆 公 司 返 还 已 支 付 的 1281.60 万 元 及 赔 偿 相 关 损 失。	1,780 万 元	否	本 案 件 于 2023 年 4 月 7 日 执 行 完 毕。	2021年9月29日，广东省佛山市中级人民法院《民事判决书》((2021)粤06民终14048号)，判决如下：1、解除涉案合同中原告未提取的7套熔喷布生产线的部分。2、被告返还鹿山新材货款907.8万元。	截 至 2023 年 4 月 7 日， 公 司 根 据 广 东 省 佛 山 市 顺 德 区 人 民 法 院 执 行 裁 定 书 (2021) 粤 0606 执 23557 号 之 一 收 回 了 相 应 的 执 行 款， 本 案 件 执 行 完 毕。

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用



**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(七) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况**

**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							730,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							388,268,280.07								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							388,268,280.07								
担保总额占公司净资产的比例（%）							30.39								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							500,000,000.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							500,000,000.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

### 3 其他重大合同

□适用 √不适用

### 十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	70,316,000	75.35	-	-	-	-25,936,105	-25,936,105	44,379,895	47.56
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	2,756,277	2.95	-	-	-	-2,756,277	-2,756,277	0	0.00
3、其他内资持股	67,559,723	72.4	-	-	-	-23,179,828	-23,179,828	44,379,895	47.56
其中：境内非国有法人持股	17,702,609	18.97	-	-	-	-15,368,145	-15,368,145	2,334,464	2.50
境内自然人持股	49,857,114	53.43	-	-	-	-7,811,683	-7,811,683	42,045,431	45.06
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外	-	-	-	-	-	-	-	-	-

法人持股									
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	23,003,000	24.65	-	-	-	25,936,105	25,936,105	48,939,105	52.44
1、人民币普通股	23,003,000	24.65	-	-	-	25,936,105	25,936,105	48,939,105	52.44
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	93,319,000	100.00	-	-	-	0	0	93,319,000	100.00

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

2023年3月27日，公司首次公开发行部分限售股上市流通，流通数量为25,936,105股，具体内容详见公司于2023年3月22日于上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)刊登的《广州鹿山新材料股份有限公司首次公开发行部分限售股上市流通公告》（公告编号：2023-007）。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## （二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
广州日信宝安新材料产业投资中心(有限合伙)	3,750,389	3,750,389	0	0	-	2023-3-27
西藏聚兰德股权投资合伙企业(有限合伙)	3,289,386	3,289,386	0	0	-	2023-3-27
广发乾和投资有限公司	2,725,000	2,725,000	0	0	-	2023-3-27
唐舫成	2,268,277	2,208,277	0	60,000	限制性股票激励	IPO 首发原始股份已于2023年3月27日解限,限制性股票激励授予的股份自2022年11月3日起三年内分批解限。
广州海汇成长创业投资中心(有限合伙)	2,017,500	2,017,500	0	0	-	2023-3-27
广州穗开股权投资有限公司	1,753,275	1,753,275	0	0	-	2023-3-27
郑妙华	1,630,828	1,570,828	0	60,000	限制性股票激励	IPO 首发原始股份已于2023年3月27日解限,限制性股票激励授予的股份自2022年11月3日起三年内分批解限。
广州开发区广开知识产权运营投资中心(有限合伙)	1,397,714	1,397,714	0	0	-	2023-3-27
张忠民	1,090,000	1,090,000	0	0	-	2023-3-27
万联广生投资有限公司	1,003,002	1,003,002	0	0	-	2023-3-27
蔡志华	1,000,000	1,000,000	0	0	-	2023-3-27
江兴浩	750,078	750,078	0	0	-	2023-3-27

珠海融贯通企业管理合伙企业（有限合伙）	750,025	750,025	0	0	-	2023-3-27
新余邦华投资企业（有限合伙）	750,025	750,025	0	0	-	2023-3-27
邓超华	692,500	692,500	0	0	-	2023-3-27
广州天泽中鼎股权投资中心（有限合伙）	688,106	688,106	0	0	-	2023-3-27
唐小军	360,000	300,000	0	60,000	限制性股票激励	IPO 首发原始股份已于2023年3月27日解限，限制性股票激励授予的股份自2022年11月3日起三年内分批解限。
张立鹏	200,000	200,000	0	0	-	2023-3-27
合计	26,116,105	25,936,105	0	180,000	/	/

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	26,468
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

### （二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限售条 件股份数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
汪加胜	0	34,111,601	36.55	34,111,601	无	0	境内自然人
韩丽娜	0	6,624,830	7.10	6,624,830	无	0	境内自然人
广发乾和投资有限公司	-198,300	2,526,700	2.71	0	无	0	境内非国有法人
广州市鹿山信息咨询有限公司	0	2,334,464	2.50	2,334,464	无	0	境内非国有法人

唐舫成	0	2,268,277	2.43	60,000	无	0	境内自然人
郑妙华	0	1,630,828	1.75	60,000	无	0	境内自然人
广州开发区广开知识产权运营投资中心（有限合伙）	0	1,397,714	1.50	0	无	0	境内非国有法人
广州穗开股权投资有限公司	-639,400	1,113,875	1.19	0	无	0	国有法人
万联广生投资有限公司	0	1,003,002	1.07	0	无	0	国有法人
广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）	-1,328,610	688,890	0.74	0	无	0	境内非国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
广发乾和投资有限公司	2,526,700			人民币普通股	2,526,700		
唐舫成	2,208,277			人民币普通股	2,208,277		
郑妙华	1,570,828			人民币普通股	1,570,828		
广州开发区广开知识产权运营投资中心（有限合伙）	1,397,714			人民币普通股	1,397,714		
广州穗开股权投资有限公司	1,113,875			人民币普通股	1,113,875		
万联广生投资有限公司	1,003,002			人民币普通股	1,003,002		
广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）	688,890			人民币普通股	688,890		
广州天泽中鼎股权投资中心（有限合伙）	688,106			人民币普通股	688,106		
张忠民	604,100			人民币普通股	604,100		
深圳前海和合易泰私募证券投资基金管理有限公司一和合晨智1号私募证券投资基金	401,990			人民币普通股	401,990		
前十名股东中回购专户情况说明	无						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	上述股东未发现存在委托表决、受托表决、放弃表决的情形。
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人为汪加胜、韩丽娜，两人为夫妻关系，韩丽娜为广州市鹿山信息咨询有限公司控股股东，通过其间接持有公司股份。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用□不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	汪加胜	34,111,601	2025.3.25	/	自股票上市之日起36个月内限售
2	韩丽娜	6,624,830	2025.3.25	/	自股票上市之日起36个月内限售
3	广州市鹿山信息咨询有限公司	2,334,464	2025.3.25	/	自股票上市之日起36个月内限售
4	聂华斌	90,000	详见备注	/	详见备注
5	唐舫成	60,000	详见备注	/	详见备注
6	郑妙华	60,000	详见备注	/	详见备注
7	唐小军	60,000	详见备注	/	详见备注
8	李嘉琪	60,000	详见备注	/	详见备注
9	张好宾	40,000	详见备注	/	详见备注
10	杜壮	30,000	详见备注	/	详见备注
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东、实际控制人为汪加胜、韩丽娜，两人为夫妻关系，韩丽娜为广州市鹿山信息咨询有限公司控股股东，通过其间接持有公司股份。			

备注：聂华斌、唐舫成、郑妙华、唐小军、李嘉琪、张好宾、杜壮均为公司2022年限制性股票激励计划首次授予的激励对象，其上表所持有的限售股份均来自限制性股票，授予日为2022年9月5日，登记日为2022年11月3日，若达到激励计划规定的解除限售条件，授予的限制性股票将分三期解除限售，解除限售的比例分别为40%、30%、30%，分别自授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月后由公司统一办理。具体内容详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《广州鹿山新材料股份有限公司关于2022年限制性股票激励计划首次授予结果公告》（公告编号：2022-085）。

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用√不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□适用√不适用



其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

根据中国证监会《关于核准广州鹿山新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2023]250号),公司获准向社会公开发行面值总额为5.24亿元可转换公司债券,期限6年。根据发行结果,公司本次公开发行可转换公司债券,每张面值为人民币100.00元,发行数量5,240,000张,募集资金总额为人民币5.24亿元。本次发行的可转债票面利率设定为:第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.20%、第四年1.80%、第五年2.50%、第六年3.00%。经上交所“自律监管决定书[2023]88号”文同意,公司本次发行的可转换公司债券于2023年4月27日起在上海证券交易所挂牌交易,债券简称“鹿山转债”,债券代码“113668”。

根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定和公司《募集说明书》的约定,公司本次发行的“鹿山转债”自2023年9月30日起可转换为公司股份,起始转股价格为59.08元/股,转股期起止日期为2023年9月30日至2029年3月26日。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	鹿山转债	
期末转债持有人数	13,163	
本公司转债的担保人	汪加胜、韩丽娜	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	无	
前十名转债持有人情况如下:		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量(元)	持有比例(%)
汪加胜	191,537,000	36.55
中国建设银行股份有限公司一易方达双债增强债券型证	41,776,000	7.97

券投资基金		
韩丽娜	37,198,000	7.10
中国工商银行股份有限公司—银华可转债债券型证券投资基金	23,399,000	4.47
中信银行股份有限公司—信澳信用债债券型证券投资基金	14,514,000	2.77
中国工商银行股份有限公司—长信利富债券型证券投资基金	14,370,000	2.74
广州市鹿山信息咨询有限公司	13,108,000	2.50
唐舫成	12,736,000	2.43
郑妙华	9,157,000	1.75
中国银河证券股份有限公司	7,910,000	1.51

## (三) 报告期转债变动情况

单位：元币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
鹿山转债	524,000,000	0	0	0	524,000,000

## (四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	鹿山转债
报告期转股额（元）	0
报告期转股数（股）	0
累计转股数（股）	0
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0
尚未转股额（元）	524,000,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	100

## (五) 转股价格历次调整情况

单位：元币种：人民币

可转换公司债券名称		鹿山转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2023年6月6日	58.68元	2023年6月1日	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、《中国证券报》（www.cs.com.cn）、《上海证券报》（www.cnstock.com）、《证券时报》（www.stcn.com）、《证券日报》（www.zqrb.cn）、《经济参考报》（www.jjckb.cn）	因公司实施2022年度权益分派而导致转股价格调整
截至本报告期末最新转股价格		58.68元/股		

**(六)公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产 28.35 亿元，资产负债率 54.93%。中证鹏元资信评估股份有限公司于 2023 年 6 月 27 日出具了《2023 年广州鹿山新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券 2023 年跟踪评级报告》，本次公司主体信用等级评级结果为“A+”，“鹿山转债”信用等级评级结果为“A+”，评级展望为“稳定”。本次评级结果较前次没有变化。

自成立至今，公司均按期、足额偿还了各银行的借款本金和利息，未发生逾期未清偿借款的情形。公司业务保持持续稳定发展态势，具备较强的偿债能力和抗风险能力，以保证偿付本次可转债本息的资金需要。

**(七)转债其他情况说明**

无

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：广州鹿山新材料股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	353,134,869.46	216,130,847.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、3	365,016,648.41	461,961,966.64
应收账款	七、4	641,877,947.52	450,933,096.96
应收款项融资	七、5	309,061,996.02	124,713,607.72
预付款项	七、6	48,536,563.22	44,143,856.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、7	1,939,891.91	1,918,491.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、8	465,882,572.72	626,691,065.09
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	七、12	28,419,050.78	53,606,004.95
流动资产合计		2,213,869,540.04	1,980,098,936.35
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、20	404,772,689.72	387,341,668.14

在建工程	七、21	84,862,831.45	45,932,727.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、24	24,905.96	842,639.96
无形资产	七、25	25,719,140.04	26,032,267.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	8,998,792.95	6,199,010.90
递延所得税资产	七、29	39,592,603.87	18,120,786.49
其他非流动资产	七、30	56,773,956.19	28,997,966.21
非流动资产合计		620,744,920.18	513,467,066.38
资产总计		2,834,614,460.22	2,493,566,002.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	535,240,534.47	505,232,585.88
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	110,742,186.30	140,075,100.00
应付账款	七、35	131,425,719.98	83,658,914.76
预收款项			
合同负债	七、37	19,355,498.13	20,645,566.78
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	七、38	8,907,961.14	9,617,391.12
应交税费	七、39	5,339,830.12	4,607,816.45
其他应付款	七、40	45,349,297.77	44,420,248.18
其中：应付利息		524,000.01	
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	七、42	10,055,062.47	10,907,307.97
其他流动负债	七、43	140,496,932.90	270,027,406.81
流动负债合计		1,006,913,023.28	1,089,192,337.95
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、44	44,283,331.60	47,905,554.40
应付债券	七、45	477,498,232.58	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、46		

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、50	28,352,381.77	30,301,659.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		550,133,945.95	78,207,213.41
负债合计		1,557,046,969.23	1,167,399,551.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、52	93,319,000.00	93,319,000.00
其他权益工具	七、53	38,989,427.11	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、54	748,759,101.41	732,502,877.63
减：库存股	七、55	43,144,640.00	43,668,240.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、58	43,350,970.67	43,350,970.67
一般风险准备			
未分配利润	七、59	396,293,631.80	500,661,843.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,277,567,490.99	1,326,166,451.37
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,277,567,490.99	1,326,166,451.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,834,614,460.22	2,493,566,002.73

公司负责人：汪加胜 主管会计工作负责人：李嘉琪 会计机构负责人：李艳红

### 母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：广州鹿山新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		188,210,530.79	109,659,420.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		111,873,859.60	129,075,255.55
应收账款	十七、1	234,533,833.18	154,624,939.13
应收款项融资		33,716,009.59	33,716,754.63
预付款项		15,228,653.71	10,404,758.26
其他应收款	十七、2	466,280,593.64	19,929,594.30
其中：应收利息			

应收股利			
存货		124,938,534.50	211,913,603.89
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		448,690.26	6,499,555.84
流动资产合计		1,175,230,705.27	675,823,881.68
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	871,050,170.84	864,765,320.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		64,259,615.62	60,941,336.25
在建工程		6,516,845.60	2,462,786.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		24,905.96	842,639.96
无形资产		2,714,313.66	2,756,072.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,697,416.84	2,101,312.54
递延所得税资产		4,994,905.47	5,340,240.49
其他非流动资产		3,873,279.18	13,777,774.07
非流动资产合计		956,131,453.17	952,987,482.90
资产总计		2,131,362,158.44	1,628,811,364.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款		260,464,501.87	203,312,486.01
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		33,600,000.00	65,000,000.00
应付账款		23,479,190.31	45,982,970.43
预收款项			
合同负债		6,377,475.10	8,436,211.43
应付职工薪酬		3,632,509.79	4,479,069.77
应交税费		4,362,695.55	2,134,994.26
其他应付款		44,851,029.63	43,972,869.93
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		55,062.47	907,307.97
其他流动负债		55,484,409.56	74,798,617.63
流动负债合计		432,306,874.28	449,024,527.43
<b>非流动负债：</b>			

长期借款			
应付债券		477,498,232.58	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,941,763.68	7,742,098.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		484,439,996.26	7,742,098.76
负债合计		916,746,870.54	456,766,626.19
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		93,319,000.00	93,319,000.00
其他权益工具		38,989,427.11	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		748,759,101.41	732,502,877.63
减：库存股		43,144,640.00	43,668,240.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		43,350,970.67	43,350,970.67
未分配利润		333,341,428.71	346,540,130.09
所有者权益（或股东权益）合计		1,214,615,287.90	1,172,044,738.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,131,362,158.44	1,628,811,364.58

公司负责人：汪加胜主管会计工作负责人：李嘉琪会计机构负责人：李艳红

### 合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,458,654,204.42	1,310,215,679.15
其中：营业收入	七、60	1,458,654,204.42	1,310,215,679.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,541,870,547.63	1,220,842,937.01
其中：营业成本	七、60	1,414,800,279.48	1,138,522,453.68
利息支出			



手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、61	3,377,860.70	1,095,459.07
销售费用	七、62	22,257,280.17	12,637,388.88
管理费用	七、63	34,021,335.37	24,915,471.25
研发费用	七、64	51,761,859.47	37,360,730.06
财务费用	七、65	15,651,932.44	6,311,434.07
其中：利息费用		18,002,338.45	7,917,698.61
利息收入		2,005,945.85	425,500.70
加：其他收益	七、66	10,018,766.65	13,465,108.65
投资收益（损失以“-”号填列）	七、67	516,789.84	784,936.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	-4,816,457.17	-16,439,660.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-7,635,959.23	-214,399.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、72	376,543.77	1,237.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-84,756,659.35	86,969,965.15
加：营业外收入	七、73	98,573.58	163,231.71
减：营业外支出	七、74	1,647,374.43	512,823.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-86,305,460.20	86,620,373.25
减：所得税费用	七、75	-19,264,848.93	9,469,401.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-67,040,611.27	77,150,971.65
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-67,040,611.27	77,150,971.65
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-67,040,611.27	77,150,971.65

2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-67,040,611.27	77,150,971.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-67,040,611.27	77,150,971.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.72	0.96
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.72	0.96

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

公司负责人：汪加胜主管会计工作负责人：李嘉琪会计机构负责人：李艳红

### 母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	510,034,541.32	462,413,073.56
减：营业成本	十七、4	429,049,594.75	401,874,419.98
税金及附加		2,078,876.53	606,103.40
销售费用		15,089,995.83	8,958,195.94

管理费用		18,897,207.38	15,666,856.99
研发费用		21,126,351.28	12,448,424.06
财务费用		5,819,154.58	1,123,023.96
其中：利息费用		9,033,364.64	2,541,566.91
利息收入		1,588,036.77	293,130.13
加：其他收益		4,935,305.33	12,100,360.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	467,756.62	668,028.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		5,865,573.01	-1,396,016.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,000,420.06	-104,082.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,237.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,241,575.87	33,005,576.86
加：营业外收入		87,000.00	113,109.88
减：营业外支出		1,647,373.78	407,378.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,681,202.09	32,711,307.89
减：所得税费用		2,552,303.47	3,410,043.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,128,898.62	29,301,264.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,128,898.62	29,301,264.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		24,128,898.62	29,301,264.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：汪加胜主管会计工作负责人：李嘉琪会计机构负责人：李艳红

### 合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		986,981,219.83	735,218,268.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		31,230,763.93	26,866,450.97
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	26,838,441.27	24,014,142.47
经营活动现金流入小计		1,045,050,425.03	786,098,861.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,266,428,603.08	1,245,407,257.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的			

现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		64,801,793.40	50,133,804.00
支付的各项税费		4,493,168.03	12,835,553.3
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	26,339,481.78	14,204,412.12
经营活动现金流出小计		1,362,063,046.29	1,322,581,027.11
经营活动产生的现金流量净额		-317,012,621.26	-536,482,165.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		442,026,592.55	1,091,284,936.27
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		459,426.36	1,237.84
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	七、78	7,655,415.23	
投资活动现金流入小计		450,141,434.14	1,091,286,174.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,307,723.28	38,610,454.62
投资支付的现金		441,509,802.71	1,090,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、78		
投资活动现金流出小计		496,817,525.99	1,129,110,454.62
投资活动产生的现金流量净额		-46,676,091.85	-37,824,280.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			547,209,634.15
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		586,834,370.74	252,740,000.00
发行债券收到的现金		515,520,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		
筹资活动现金流入小计		1,102,354,370.74	799,949,634.15
偿还债务支付的现金		530,788,319.95	139,472,222.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,320,434.60	41,742,273.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	2,630,805.94	25,963,764.99
筹资活动现金流出小计		588,739,560.49	207,178,260.83
筹资活动产生的现金流量净额		513,614,810.25	592,771,373.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,050,254.72	-1,632,040.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		148,875,842.42	16,832,886.55
加：期初现金及现金等价物余额		178,848,303.80	196,376,070.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		327,724,146.22	213,208,957.42

公司负责人：汪加胜 主管会计工作负责人：李嘉琪 会计机构负责人：李艳红

### 母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		378,937,123.95	376,391,904.83
收到的税费返还		8,588,326.16	9,315,317.96
收到其他与经营活动有关的现金		19,618,961.74	27,506,418.05
经营活动现金流入小计		407,144,411.85	413,213,640.84
购买商品、接受劳务支付的现金		353,847,113.17	375,919,994.43
支付给职工及为职工支付的现金		29,428,004.92	23,549,891.58
支付的各项税费		9,132,412.19	2,727,529.91
支付其他与经营活动有关的现金		460,240,779.93	545,388,430.13
经营活动现金流出小计		852,648,310.21	947,585,846.05
经营活动产生的现金流量净额		-445,503,898.36	-534,372,205.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		402,477,559.33	883,168,028.05
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,408.66	1,237.84
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		7,655,415.23	-
投资活动现金流入小计		410,146,383.22	883,169,265.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,243,587.31	14,236,511.24
投资支付的现金		402,009,802.71	882,500,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		408,253,390.02	896,736,511.24
投资活动产生的现金流量净额		1,892,993.20	-13,567,245.35
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			547,209,634.15
取得借款收到的现金		243,694,735.63	166,700,000.00
发行债券所收到的现金		515,520,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		759,214,735.63	713,909,634.15
偿还债务支付的现金		175,758,719.77	87,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,351,460.79	38,640,097.93
支付其他与筹资活动有关的现金		2,630,805.94	25,963,764.99
筹资活动现金流出小计		224,740,986.50	152,453,862.92
筹资活动产生的现金流量净额		534,473,749.13	561,455,771.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,023,858.28	-1,407,358.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		89,838,985.69	12,108,961.73
加：期初现金及现金等价物余额		88,941,145.09	124,431,487.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		178,780,130.78	136,540,448.84

公司负责人：汪加胜主管会计工作负责人：李嘉琪会计机构负责人：李艳红

## 合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	实收资本 (或股本)	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	93,319,000.00				732,502,877.63	43,668,240.00			43,350,970.67		500,661,843.07		1,326,166,451.37		1,326,166,451.37
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	93,319,000.00	-	-	-	732,502,877.63	43,668,240.00	-	-	43,350,970.67	-	500,661,843.07	-	1,326,166,451.37	-	1,326,166,451.37
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				38,989,427.11	16,256,223.78	-523,600.00					-104,368,211.27		-48,598,960.38		-48,598,960.38
（一）综合收益总额											-67,040,611.27		-67,040,611.27		-67,040,611.27
（二）所有者投入和减少资本				38,989,427.11	16,256,223.78	-523,600.00							55,769,250.89		55,769,250.89
1. 所有者投入的普通股													-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-



2023 年半年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,256,223.78								16,256,223.78		16,256,223.78
4. 其他				38,989,427.11		-523,600.00							39,513,027.11		39,513,027.11
(三) 利润分配											-37,327,600.00		-37,327,600.00		-37,327,600.00
1. 提取盈余公积													-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对所有者（或股东）的分配											-37,327,600.00		-37,327,600.00		-37,327,600.00
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	93,319,000.00	-	-	38,989,427.11	748,759,101.41	43,144,640.00	-	-	43,350,970.67	-	396,293,631.80	-	1,277,567,490.99	-	1,277,567,490.99

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数

	实收资本(或股本)	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	股东权益
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	69,007,000.00				180,303,625.87				37,104,974.14		468,862,429.59		755,278,029.60	755,278,029.60
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	69,007,000.00				180,303,625.87				37,104,974.14		468,862,429.59		755,278,029.60	755,278,029.60
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	23,003,000.00				499,454,090.98						40,346,971.65		562,804,062.63	562,804,062.63
(一)综合收益总额											77,150,971.65		77,150,971.65	77,150,971.65
(二)所有者投	23,003,000.00				499,454,090.98								522,457,090.98	522,457,090.98

入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股	23,003,000.00				499,454,090.98							522,457,090.98		522,457,090.98
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配										-36,804,000.00		-36,804,000.00		-36,804,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-36,804,000.00		-36,804,000.00		-36,804,000.00
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	92,010,000.00				679,757,716.85				37,104,974.14				509,209,401.24		1,318,082,092.23	1,318,082,092.23

公司负责人：汪加胜主管会计工作负责人：李嘉琪会计机构负责人：李艳红

## 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	93,319,000.00				732,502,877.63	43,668,240.00			43,350,970.67	346,540,130.09	1,172,044,738.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	93,319,000.00				732,502,877.63	43,668,240.00			43,350,970.67	346,540,130.09	1,172,044,738.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				38,989,427.11	16,256,223.78	-523,600.00				-13,198,701.38	42,570,549.51
（一）综合收益总额										24,128,898.62	24,128,898.62
（二）所有者投入和减少资本				38,989,427.11	16,256,223.78	-523,600.00					55,769,250.89
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				16,256,223.78	-523,600.00					16,779,823.78
4. 其他			38,989,427.11							38,989,427.11
(三) 利润分配									-37,327,600.00	-37,327,600.00
1. 提取盈余公积										-
2. 对所有者(或股东)的分配									-37,327,600.00	-37,327,600.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	93,319,000.00		38,989,427.11	748,759,101.41	43,144,640.00			43,350,970.67	333,341,428.71	1,214,615,287.90

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	69,007,000.00				180,303,625.87				37,104,974.14	327,130,161.31	613,545,761.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	69,007,000.00				180,303,625.87				37,104,974.14	327,130,161.31	613,545,761.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,003,000.00				499,454,090.98					-7,502,735.65	514,954,355.33
（一）综合收益总额										29,301,264.35	29,301,264.35
（二）所有者投入和减少资本	23,003,000.00				499,454,090.98						522,457,090.98
1. 所有者投入的普通股	23,003,000.00				499,454,090.98						522,457,090.98
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-36,804,000.00	-36,804,000.00
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-36,804,000.00	-36,804,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	92,010,000.00				679,757,716.85				37,104,974.14	319,627,425.66	1,128,500,116.65

公司负责人：汪加胜主管会计工作负责人：李嘉琪会计机构负责人：李艳红



### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用□不适用

##### 1、基本信息

企业名称：广州鹿山新材料股份有限公司

注册地址：广州市黄埔区云埔工业区埔北路 22 号自编 1 栋、自编 2 栋、自编 3 栋、自编 4 栋

法定代表人：汪加胜

注册资本：人民币 9,331.90 万元

成立日期：1998 年 11 月 12 日

营业执照号码：91440101712452646Q

行业种类：橡胶和塑料制品业

经营范围：初级形态塑料及合成树脂制造（监控化学品、危险化学品除外）；材料科学研究、技术开发；新材料技术开发服务；新材料技术转让服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）。

主要业务及产品：公司是一家专注于绿色环保高性能的高分子热熔粘接材料研发、生产和销售的高新技术企业；主要产品包括功能性聚烯烃热熔胶粒及热熔胶膜产品。

##### 2、历史沿革

广州鹿山新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由广州市鹿山化工材料有限公司以 2009 年 10 月 31 日为基准日采取整体变更方式设立的股份有限公司，于 2009 年 12 月 7 日取得广州市工商局核发的注册号 440112000001193 的《企业法人营业执照》，公司设立时的注册资本为 4,650.00 万元，股本为 4,650.00 万股。

2022 年 3 月 25 日，经中国证监会证监许可〔2022〕398 号文核准，公司在上海证券交易所首次公开发行股票 2,300.30 万股，发行后公司注册资本变更为 9,201.00 万元，股本变更为 9,201.00 万股。

2022 年 9 月 5 日，经公司 2022 年第一次临时股东大会决议、第五届董事会第五次会议审议通过的《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》决议，公司向员工授予限制性股票 160.00 万股，其中，首次授予 138.00 万股（实际授予 130.90 万股）。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司股本为 9,331.90 万股。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

√适用□不适用

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的相关规定编制。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用□不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的合并及公司财务状况以及合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

√适用□不适用

本公司营业周期为 12 个月。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之

日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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，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以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

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净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“21.长期股权投资”

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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。

## 10. 金融工具

√适用□不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

—业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

—合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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，本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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 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资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该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。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终



止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进

行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**13. 应收款项融资**

适用 不适用

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**15. 存货**

适用 不适用

**1、 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、半成品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

**4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10.6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

**(2). 折旧方法**

√适用□不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	3.00%	4.85%
机器设备	年限平均法	3-10	3.00%	9.70%-32.33%
运输工具	年限平均法	5	3.00%	19.40%
办公设备及其他	年限平均法	5	0.00、3.00%	19.40%、20.00%

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如上：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

□适用√不适用

**24. 在建工程**

√适用□不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

**25. 借款费用**

√适用□不适用

**1、 借款费用资本化的确认原则**

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

符合资本化条件的资产，是指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。

**2、 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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) 借款费用已经发生；

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



当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用资产的权力。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，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。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	土地使用权证规定使用年限	直线法	土地使用权证
软件	3 年	直线法	公司预计

## 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 4、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**(2). 内部研究开发支出会计政策**

适用 不适用

**30. 长期资产减值**

适用 不适用

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**31. 长期待摊费用**

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限为在受益年限内平均摊销，摊销方法为直线法。

**32. 合同负债****合同负债的确认方法**

适用 不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用□不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，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。此外，本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

本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

□适用√不适用

### 34. 租赁负债

√适用□不适用

详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 42 “租赁”。

### 35. 预计负债

√适用□不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日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。

### 36. 股份支付

√适用□不适用

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

#### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，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，则以与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。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内

有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

客户已接受该商品或服务。

## 2、具体原则

### (1) 销售商品收入确认的具体原则

公司产品主要有功能性聚烯烃热熔胶胶粒、热熔胶胶膜等，根据销售区域可分为外销和内销两类。内销和外销收入确认的具体时点如下：

内销产品收入确认方法：①若合同约定产品由公司负责运送到客户指定场所的，公司将产品送到客户指定场所，且取得客户签收单后确认收入；②若合同约定由客户直接提货的，在产品已经发出，且取得经客户指定提货人签收的发货单后确认收入；③对于热熔胶胶膜中的热塑型光学透明胶膜，客户需要拆除包装后进行核验对账，公司在取得客户对账单后确认收入。

外销产品收入确认方法：在产品已经发出，取得海关报关单和国际船运公司提单后确认收入。

### (2) 让渡资产使用权收入确认的具体原则

公司让渡资产使用权收入，主要是场地租赁收入，公司根据租赁合同规定，在月末确认当月租赁收入的实现。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

√适用□不适用

##### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

##### 2、 确认时点

与资产相关的政府补助：收到政府补助时确认为递延收益的，于相关资产达到预计使用状态时，在其使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助：①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，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；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

##### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常



活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用□不适用

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并

在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用□不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用□不适用

### 1、本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产

所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“第十节财务报告五、重要会计政策及估计 30、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

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

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“第十节财务报告五、重要会计政策及估计 10、金融工具”。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### (3) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“第十节财务报告五、重要会计政策及估计 38、收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“第十节财务报告五、重要会计政策及估计 10、金融工具”。

### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属

于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“第十节财务报告五、重要会计政策及估计 10. 金融工具”。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

##### 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用□不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15.00
江苏鹿山新材料有限公司(以下简称“江苏鹿山”)	15.00
广州鹿山先进材料有限公司(以下简称“鹿山先进”)	25.00
广州鹿山功能材料有限公司(以下简称“鹿山功能”)	20.00
鹿山新材料(盐城)有限公司(以下简称“盐城鹿山”)	25.00

## 2. 税收优惠

√适用□不适用

### 1、 增值税

报告期内，公司出口的粘接树脂、热熔胶膜和 EVA 胶膜等产品属于国家出口减免产品，享受国家关于出口货物的增值税“免、抵、退”优惠政策，出口退税率为 13%。

### 2、 企业所得税

#### (1) 高新技术企业税收优惠

①根据 2020 年 12 月 9 日广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为：GR202044012282)，本公司被认定为高新技术企业。

②根据 2021 年 11 月 3 日江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为：GR202132002681)，子公司江苏鹿山被认定为高新技术企业。

2023 年公司及子公司江苏鹿山适用 15.00% 的所得税优惠税率。

③依据 2021 年 4 月 7 日国家税务总局发布的《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告



2021 年第 8 号)对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5% 计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。(执行期间为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。)依据 2022 年 3 月 14 日财政部税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号),对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。(执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。)

2023 年子公司鹿山功能适用小型微利企业的优惠政策。

### (2) 研究开发费用加计扣除

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 13 号)规定,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2021 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

2023 年,公司和江苏鹿山享受研究开发费加计 100%的扣除税收优惠政策。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	327,724,146.22	178,848,303.80
其他货币资金	25,410,723.24	37,282,543.35
合计	353,134,869.46	216,130,847.15
其中:存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明:

其中使用受到限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	21,747,473.56	32,025,772.40
国外信用证保证金	3,507,215.52	2,436,940.20

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	156,034.16	2,819,830.75
合计	25,410,723.24	37,282,543.35

交易性金融资产

适用 不适用

## 2、衍生金融资产

适用 不适用

## 3、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	324,835,441.08	455,036,883.88
商业承兑票据	42,296,007.72	7,289,560.80
坏账准备	-2,114,800.39	-364,478.04
合计	365,016,648.41	461,961,966.64

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		155,466,359.04
商业承兑票据		
合计		155,466,359.04

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
银行承兑汇票	324,835,441.08	88.48			324,835,441.08	455,036,883.88	98.42			455,036,883.88
商业承兑汇票	42,296,007.72	11.52	2,114,800.39	5.00	40,181,207.33	7,289,560.80	1.58	364,478.04	5.00	6,925,082.76
合计	367,131,448.8	/	2,114,800.39	/	365,016,648.41	462,326,444.7	/	364,478.04	/	461,961,966.64

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	42,296,007.72	2,114,800.39	5.00
合计	42,296,007.72	2,114,800.39	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	364,478.04	1,750,322.35			2,114,800.39
合计	364,478.04	1,750,322.35			2,114,800.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 4、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	670,063,692.81

1 年以内小计	670,063,692.81
1 至 2 年	5,549,036.35
2 至 3 年	470,526.16
3 年以上	11,709,577.07
合计	687,792,832.39

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,104,001.56	1.47	10,104,001.56	100		10,104,001.56	2.08	10,104,001.56	100	
其中：										
按组合计提坏账准备	677,688,830.83	98.53	35,810,883.31	5.28	641,877,947.52	475,974,277.35	97.92	25,041,180.39	5.26	450,933,096.96
其中：										
账龄组合	677,688,830.83	98.53	35,810,883.31	5.28	641,877,947.52	475,974,277.35	97.92	25,041,180.39	5.26	450,933,096.96
合计	687,792,832.39	/	45,914,884.87	/	641,877,947.52	486,078,278.91	/	35,145,181.95	/	450,933,096.96

按单项计提坏账准备:

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赛维 LDK 太阳能高科技 (南昌) 有限公司	9,239,876.28	9,239,876.28	100.00	企业重组, 预计无法收回
无锡新国飞能源科技有限公司	864,125.28	864,125.28	100.00	公司存在异常经营风险, 预计无法收回
合计	10,104,001.56	10,104,001.56	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用√不适用

按组合计提坏账准备:

√适用□不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	677,688,830.83	35,810,883.31	5.28
合计	677,688,830.83	35,810,883.31	5.28

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用√不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用√不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

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	10,104,001.56					10,104,001.56
按信用风险组合计提	25,041,180.39	10,776,800.42		7,097.5		35,810,883.31
合计	35,145,181.95	10,776,800.42		7,097.5		45,914,884.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用√不适用

其他说明: 无

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	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
第一名	64,219,035.06	9.34	3,210,951.75
第二名	55,252,486.11	8.04	2,762,624.31
第三名	34,996,845.64	5.09	1,749,842.28
第四名	32,310,520.11	4.70	1,615,526.01
第五名	30,047,299.00	4.37	1,502,364.95
合计	216,826,185.92	31.54	10,841,309.30

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	309,061,996.02	124,713,607.72



合计	309,061,996.02	124,713,607.72
----	----------------	----------------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	124,713,607.72	301,761,996.02	117,413,607.72		309,061,996.02	
合计	124,713,607.72	301,761,996.02	117,413,607.72		309,061,996.02	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	48,536,563.22	100.00	44,143,856.07	100.00
合计	48,536,563.22	100.00	44,143,856.07	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	8,771,799.82	18.07
第二名	7,147,392.78	14.73
第三名	4,293,710.32	8.85
第四名	3,308,864.58	6.82
第五名	1,031,872.21	2.13
合计	24,553,639.71	50.59

其他说明

适用 不适用

## 7、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,939,891.91	1,918,491.77
合计	1,939,891.91	1,918,491.77

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	

其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,480,223.38
1 年以内小计	1,480,223.38
1 至 2 年	252,597.02
2 至 3 年	439,220.49
3 年以上	73,502.71
合计	2,245,543.60

## (2). 按款项性质分类情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,096,522.81	1,291,858.51
往来款	1,149,020.79	929,988.15
设备款		7,655,415.23
合计	2,245,543.60	9,877,261.89

## (3). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	303,354.89		7,655,415.23	7,958,770.12
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,296.8			2,296.8
本期转回			7,655,415.23	7,655,415.23
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	305,651.69		0	305,651.69

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用√不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用√不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	
单项计提	7,655,415.23		7,655,415.23			0
按信用风险组合计提	303,354.89	2,296.8				305,651.69
合计	7,958,770.12	2,296.8	7,655,415.23			305,651.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
佛山市顺德区科贝隆塑料机械有限公司	7,655,415.23	银行存款
合计	7,655,415.23	/

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用√不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
第一名	代扣代缴社保	559,417.50	1年内	24.91	27,970.88
第二名	往来款	424,528.29	1年内	18.91	21,226.41
第三名	保证金	295,312.56	2-3年	13.15	88,593.77
第四名	押金	200,000.00	1年内	8.91	10,000.00
第五名	押金	84,400.00	1-2年	3.76	8,440.00
合计	/	1,563,658.35	/	69.63	156,231.06

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用√不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用√不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用√不适用

其他说明：

□适用 √ 不适用

**8、 存货****(1). 存货分类**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	329,350,382.66	7,042,652.61	322,307,730.05	469,530,800.36	7,593,094.52	461,937,705.84
在产品	13,330,100.75	50,592.32	13,279,508.43	34,520,307.82	51,232.79	34,469,075.03
库存商品	130,017,753.36	4,486,022.43	125,531,730.93	122,833,252.97	2,660,814.31	120,172,438.66
周转材料	3,950,170.82	100,749.24	3,849,421.58	3,394,369.33	90,798.41	3,303,570.92
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	925,167.44	10,985.71	914,181.73	6,841,794.36	33,519.72	6,808,274.64
合计	477,573,575.03	11,691,002.31	465,882,572.72	637,120,524.84	10,429,459.75	626,691,065.09

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,593,094.52	4,352,796.33		4,903,238.24		7,042,652.61
在产品	51,232.79	50,592.32		51,232.79		50,592.32
库存商品	2,660,814.31	3,208,682.08		1,383,473.96		4,486,022.43

周转材料	90,798.41	23,888.50		13,937.67		100,749.24
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	33,519.72			22,534.01		10,985.71
合计	10,429,459.75	7,635,959.23		6,374,416.67		11,691,002.31

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、持有待售资产

适用 不适用

## 11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	27,932,473.64	45,102,526.67
预缴所得税	486,577.14	7,410,082.05
发行费用		1,150,943.40
坏账准备		-57,547.17
合计	28,419,050.78	53,606,004.95

其他说明：无

无

13、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

14、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期股权投资

适用 不适用



**17、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**18、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**19、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**20、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	404,772,689.72	387,341,668.14
固定资产清理		
合计	404,772,689.72	387,341,668.14

其他说明：

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	178,166,077.31	311,309,613.73	9,464,178.76	43,786,670.64	542,726,540.44
2. 本期增加金额	30,690,237.80	10,345,291.02	747,752.22	1,680,161.93	43,463,442.97
(1) 购置	-	134,725.66	525,274.34	500,681.08	1,160,681.08
(2) 在建工程转入	30,690,237.80	10,210,565.36	222,477.88	1,179,480.85	42,302,761.89
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	14,176.21	2,164,609.42	87,000.00	31,288.57	2,297,074.20
(1) 处置或报废	14,176.21	2,164,609.42	87,000.00	31,288.57	2,297,074.20
4. 期末余额	208,842,138.90	319,490,295.33	10,124,930.98	45,435,544.00	583,892,909.21
二、累计折旧					
1. 期初余额	43,907,196.88	89,134,109.39	3,315,330.90	19,028,235.13	155,384,872.30
2. 本期增加金额	6,198,154.23	17,377,738.27	581,244.32	1,799,739.17	25,956,875.99
(1) 计提	6,198,154.23	17,377,738.27	581,244.32	1,799,739.17	25,956,875.99
3. 本期减少金额	13,750.93	2,093,037.96	84,390.00	30,349.91	2,221,528.80
(1) 处置或报废	13,750.93	2,093,037.96	84,390.00	30,349.91	2,221,528.80
4. 期末余额	50,091,600.18	104,418,809.7	3,812,185.22	20,797,624.39	179,120,219.49
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	158,750,538.72	215,071,485.63	6,312,745.76	24,637,919.61	404,772,689.72
2. 期初账面价值	134,258,880.43	222,175,504.34	6,148,847.86	24,758,435.51	387,341,668.14

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 21、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	84,862,831.45	45,932,727.60
工程物资		
合计	84,862,831.45	45,932,727.60

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
功能性聚烯烃热熔胶技改项目	3,294,439.03		3,294,439.03	1,046,212.83		1,046,212.83
研发中心建设项目	2,681,858.40		2,681,858.40	908,892.60		908,892.60
江苏鹿山厂房建设项目	0.00		0.00	26,277,851.00		26,277,851.00
功能性聚烯烃热熔胶扩产项目 (江苏)	767,256.62		767,256.62	1,048,230.07		1,048,230.07
江苏鹿山厂房项目二	13,979,049.68		13,979,049.68	4,258,461.21		4,258,461.21
太阳能电池封装胶膜扩产项目	7,991,092.44		7,991,092.44	0.00		0.00
盐城基地建设	8,200,877.11		8,200,877.11	3,470,082.66		3,470,082.66
TOCF 光学膜扩产项目	12,599,015.97		12,599,015.97	2,989,549.22		2,989,549.22
永和厂区配套设施、设备建设项目	6,099,438.10		6,099,438.10	4,314,492.14		4,314,492.14
OCA 项目工程	14,565,309.73		14,565,309.73			
永和厂区装修工程	11,560,517.54		11,560,517.54			
其他零星工程	3,123,976.83		3,123,976.83	1,618,955.87		1,618,955.87
合计	84,862,831.45		84,862,831.45	45,932,727.60		45,932,727.60

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	利息资本化累计额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
功能性聚烯烃热熔胶技改项目	56,200,000.00	1,046,212.83	10,958,126.24	7,769,468.91	940,431.13	3,294,439.03	62.39	62%				募集资金
研发中心建设项目	45,850,000.00	908,892.60	3,035,999.01	1,263,033.21		2,681,858.40	21.07	21%				募集资金
江苏鹿山厂房项目二	31,000,000.00	4,258,461.21	9,720,588.47			13,979,049.68	45.10	45%				自筹资金

功能性聚烯烃热熔胶扩产项目(江苏)	119,240,400.00	1,048,230.07	0.00	280,973.45		767,256.62	15.41	15%				募集资金及自筹资金
江苏鹿山厂房建设项目	31,000,000.00	26,277,851.00	4,359,389.64	30,637,240.64		0.00	98.83	100%				自筹资金
太阳能电池封装胶膜扩产项目	457,585,500.00		8,432,585.17	441,492.73		7,991,092.44	1.84	2%				募集资金
盐城基地	100,000,000.00	3,470,082.66	5,338,670.55	607,876.10		8,200,877.11	96.88	97%				自筹资金
TOCF光学膜扩产项目	83,683,100.00	2,989,549.22	9,609,466.75	0.00		12,599,015.97	47.12	47%	324,913.33			募集资金及自筹资金

永和 厂区 配套 设施、 设备 建设 项目	20,000,000.00	4,314,492.14	1,784,945.96	0.00	0.00	6,099,438.10	92.93	93%				自筹 资金
OCA 项 目工 程	40,000,000.00		14,565,309.73	0.00		14,565,309.73	36.41	36%				自筹 资金
永和 厂区 装修 工程	20,000,000.00		11,560,517.54			11,560,517.54	57.80	58%				自筹 资金
合计	1,004,559,000.00	44,313,771.73	79,365,599.06	41,000,085.04	940,431.13	81,738,854.62	/	/	324,913.33	/	/	



## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 22、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 23、油气资产

适用 不适用

## 24、使用权资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,450,942.93	5,450,942.93
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,450,942.93	5,450,942.93
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,608,302.97	4,608,302.97
2. 本期增加金额	817,734.00	817,734.00
(1) 计提	817,734.00	817,734.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	5,426,036.97	5,426,036.97
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	24,905.96	24,905.96

2. 期初账面价值	842,639.96	842,639.96
-----------	------------	------------

其他说明：

无

## 25、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	31,336,841.00			242,029.11	31,578,870.11
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	31,336,841.00			242,029.11	31,578,870.11
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,304,573.92			242,029.11	5,546,603.03
2. 本期增加金额	313,127.04				313,127.04
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,617,700.96			242,029.11	5,859,730.07
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	25,719,140.04				25,719,140.04
2. 期初账面价值	26,032,267.08				26,032,267.08

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
线槽零星工程	2,348,343.49	0	238,814.58		2,109,528.91
环保工程	1,324,055.82	106,972.47	339,928.38		1,091,099.91
埔北路车间环保降噪项目	1,017,358.83	0	321,317.88		696,040.95
埔北路厂区消防改造	324,725.43	0	108,241.86		216,483.57
装修工程	744,721.76	3,128,642.73	406,640.58		3,466,723.91
生产车间安装工程	322,884.04	1,154,451.82	145,066.47		1,332,269.39
其他	116,921.53	0	30,275.22		86,646.31
合计	6,199,010.9	4,390,067.02	1,590,284.97		8,998,792.95

其他说明：

无

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	11,691,002.31	2,020,272.02	10,429,459.75	1,613,400.83
内部交易未实现利润	2,827,580.60	424,137.09	5,118,353.28	767,753.00
可抵扣亏损	142,108,383.86	24,288,959.82	19,761,111.12	4,940,277.78
递延收益	28,352,381.77	6,001,768.02	30,301,659.01	6,392,668.78
股份支付	13,015,219.44	2,043,200.02	7,254,437.19	1,138,841.06
信用减值损失	48,335,336.95	7,935,085.54	43,525,977.28	6,807,653.80
合计	246,329,904.93	42,713,422.51	116,390,997.63	21,660,595.25

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	16,262,626.65	3,120,818.64	18,530,262.47	3,539,808.76
合计	16,262,626.65	3,120,818.64	18,530,262.47	3,539,808.76

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,120,818.65	39,592,603.87	3,539,808.76	18,120,786.49
递延所得税负债	3,120,818.65		3,539,808.76	

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

□适用√不适用

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

□适用√不适用

其他说明：

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	56,773,956.19		56,773,956.19	28,997,966.21		28,997,966.21
合计	56,773,956.19		56,773,956.19	28,997,966.21		28,997,966.21

其他说明：  
无

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	75,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款		
保证借款	264,966,032.60	313,043,774.87
信用借款	179,254,141.96	112,528,486.01
银行承兑汇票贴现	16,020,359.91	29,660,325.00
合计	535,240,534.47	505,232,585.88

短期借款分类的说明：  
无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 32、交易性金融负债

适用 不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √ 不适用

**34、应付票据**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	110,742,186.30	140,075,100.00
合计	110,742,186.30	140,075,100.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	64,652,801.08	55,212,373.94
工程设备款	38,067,900.49	5,535,375.77
运杂费	18,686,018.38	15,508,244.33
其他	10,019,000.03	7,402,920.72
合计	131,425,719.98	83,658,914.76

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √ 不适用

其他说明：

□适用 √ 不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √ 不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √ 不适用

其他说明：

□适用 √ 不适用

**37、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	19,336,451.72	20,626,520.37
1-2 年		
2-3 年	9,237.42	9,237.42
3 年以上	9,808.99	9,808.99
合计	19,355,498.13	20,645,566.78

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## 38、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,617,391.12	62,276,295.37	62,985,725.35	8,907,961.14
二、离职后福利-设定提存计划		3,319,072.32	3,319,072.32	
三、辞退福利		12,750.00	12,750.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,617,391.12	65,608,117.69	66,317,547.67	8,907,961.14

## (2). 短期薪酬列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,485,713.10	54,639,107.64	55,290,853.39	8,833,967.35
二、职工福利费		4,155,683.58	4,155,683.58	
三、社会保险费	69,976.25	1,903,330.14	1,973,306.39	
其中：医疗保险费	62,900.00	1,650,345.12	1,713,245.12	
工伤保险费		168,718.25	168,718.25	
生育保险费	7,076.25	84,266.77	91,343.02	
四、住房公积金		930,880.00	930,880.00	
五、工会经费和职工教育经费	61,701.77	647,294.01	635,001.99	73,993.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,617,391.12	62,276,295.37	62,985,725.35	8,907,961.14

## (3). 设定提存计划列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币



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		3,228,513.92	3,228,513.92	
2、失业保险费		90,558.40	90,558.40	
3、企业年金缴费				
合计		3,319,072.32	3,319,072.32	

其他说明：

适用 不适用

### 39、应交税费

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,612,431.13	3,499,850.40
增值税	241,335.65	
城市维护建设税	242,030.49	60,326.19
教育费附加	165,963.76	25,854.08
地方教育费附加	6,915.16	17,236.05
个人所得税	1,921,606.08	507,116.87
房产税	754,678.74	73,961.80
土地使用税	117,438.75	75,755.55
印花税	277,119.80	346,548.91
环保税	310.56	1,166.60
合计	5,339,830.12	4,607,816.45

其他说明：

无

### 40、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	524,000.01	
应付股利		
其他应付款	44,825,297.76	44,420,248.18
合计	45,349,297.77	44,420,248.18

其他说明：

无

### 应付利息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	524,000.01	
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债		

利息		
合计	524,000.01	

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,030,000.00	670,000.00
其他	650,657.76	81,629.93
往来款	-	378.25
限制性股票回购义务	43,144,640.00	43,668,240.00
合计	44,825,297.76	44,420,248.18

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 41、持有待售负债

适用 不适用

#### 42、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	55,062.47	907,307.97
合计	10,055,062.47	10,907,307.97

其他说明：

无

**43、其他流动负债**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
期末已背书未到期的票据	139,445,999.13	269,080,975.04
与合同相关的预收款项的增值税额	1,050,933.77	946,431.77
合计	140,496,932.90	270,027,406.81

短期应付债券的增减变动：

□适用√不适用

其他说明：无

□适用√不适用

**44、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	44,283,331.60	47,905,554.40
保证借款		
信用借款		
合计	44,283,331.60	47,905,554.40

长期借款分类的说明：

抵押借款 4,428.33 万元系子公司鹿山先进向中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行借款 5,428.33 万元，以广州市黄埔区永甘路 51 号厂房(不动产权证号为粤(2022)广州市不动产权第 06067338 号)作为抵押担保。其中按照还款计划 1,000.00 万元需一年以内偿还，已重分类至一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

□适用√不适用

**45、应付债券****(1). 应付债券**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
鹿山转债 113668	477,498,232.58	
合计	477,498,232.58	

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

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
鹿山转债113668	100	2022年3月27日	6年	524,000,000	0	474,099,063.45	524,000.10	3,399,169.12		477,498,232.58
合计	/	/	/	524,000,000	0	474,099,063.45	524,000.10	3,399,169.12		477,498,232.58

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

√适用□不适用

根据《广州鹿山新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的规定，公司本次发行的可转债的初始转股价格为 59.08 元/股，在本次发行之后，当公司因派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次可转债转股而增加的股本）、配股等情形使公司股份发生变化及派送现金股利等情况时，将进行转股价格的调整。本次发行的“鹿山转债”自 2023 年 9 月 30 日起可转换为公司股份，转股期起止日期为 2023 年 9 月 30 日至 2029 年 3 月 26 日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

因公司实施 2022 年度利润分配方案，“鹿山转债”的转股价格调整为 58.68 元/股，具体内容详见公司于 2023 年 6 月 1 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《广州鹿山新材料股份有限公司关于“鹿山转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2023-044）。截至 2023 年 6 月 30 日，公司还未进入转股期，累计共有 0 元“鹿山转债”转换成公司股票，累计转股股数为 0 股，占可转债转股前公司已发行股份总额的 0.00%。

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用√不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用√不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## 46、租赁负债

□适用√不适用

**47、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**48、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**49、预计负债**

□适用 √不适用

**50、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,301,659.01		1,949,277.24	28,352,381.77	尚未摊销完毕
合计	30,301,659.01		1,949,277.24	28,352,381.77	/

涉及政府补助的项目：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
太阳能电池用热塑性封装膜材的开发及产业化	766,666.67			115,000.02		651,666.65	资产相关
广东省功能性热熔胶工程实验室建设项目	775,000.00			99,999.96		675,000.04	资产相关
纤维增强热塑性塑料管粘接树脂技术改造项目	165,000.00			27,499.98		137,500.02	资产相关
屋顶光伏发电项目	236,000.00			29,500.02		206,499.98	资产相关
绿色节能新型 AEP 建材用热熔胶膜的研制项目	269,760.00			44,959.98		224,800.02	与资产、收益相关
反应挤出热熔胶粘剂自动化生产线技术改造项目	1,920,000.00			160,000.02		1,759,999.98	资产相关
2020 年区国际科技合作验项目后补助扶持资金-大尺寸触控屏粘结粘接用光学功能胶膜开发	1,026,399.89			85,533.36		940,866.53	资产相关
生产线自动化改造	600,000.00			100,000.02		499,999.98	资产相关
生产线自动化改造-医用材料	1,490,740.80			97,222.20		1,393,518.60	资产相关
大尺寸触控屏用光学功能胶膜的开发及产业化项目	264,102.80			25,558.32		238,544.48	资产相关
高耐候粘结性低温固化光学硅胶膜的	228,428.60			15,061.20		213,367.40	资产

开发及产业化							相关
江苏厂房基建补助	3,650,032.80			152,084.70		3,497,948.10	资产 相关
江苏基础设施补贴	435,328.08			11,765.64		423,562.44	资产 相关
政府设备补助款	18,474,199.37			985,091.82		17,489,107.55	资产 相关
合计	30,301,659.01			1,949,277.24		28,352,381.77	

其他说明：

适用 不适用

**51、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**52、股本**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	93,319,000.00						93,319,000.00

其他说明：

无

**53、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

√适用 □不适用

详见附注“七、46 应付债券”

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
鹿山转债				38,989,427.11				38,989,427.11
合计				38,989,427.11				38,989,427.11

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

注：本公司 2023 年 3 月 27 日公开发行可转换公司债券 5.24 亿元，参考市场上相同信用等级及期限的中债企业债收益率，以及扣除债券发行费用之后，经计算可转换公司债券权益工具部分价值为 38,989,427.11 元。

其他说明：

□适用 √不适用

**54、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	722,116,956.85			722,116,956.85
其他资本公积	10,385,920.78	16,256,223.78		26,642,144.56



合计	732,502,877.63	16,256,223.78		748,759,101.41
----	----------------	---------------	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积增加 16,256,223.78 元，系本期公司实施的股权激励属于权益结算的股份支付，因确认股份支付费用增加其他资本公积 16,256,223.78 元。

## 55、 库存股

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	43,668,240.00		523,600.00	43,144,640.00
合计	43,668,240.00	-	523,600.00	43,144,640.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据 2022 年年度股东大会审议通过的《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》，公司以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元《含税》。调整可撤销现金股利减少未来回购股票时实际支付的回购款合计为人民币 523,600.00 元，减少库存股 523,600.00 元。

## 56、 其他综合收益

适用 不适用

## 57、 专项储备

适用 不适用

## 58、 盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,350,970.67			43,350,970.67
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	43,350,970.67			43,350,970.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 59、 未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	500,661,843.07	468,862,429.59

调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减—)		
调整后期初未分配利润	500,661,843.07	468,862,429.59
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-67,040,611.27	74,849,410.01
减:提取法定盈余公积		6,245,996.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	37,327,600.00	36,804,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	396,293,631.80	500,661,843.07

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 60、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,454,463,712.08	1,410,539,097.58	1,278,490,900.33	1,112,033,105.45
其他业务	4,190,492.34	4,261,181.90	31,724,778.82	26,489,348.23
合计	1,458,654,204.42	1,414,800,279.48	1,310,215,679.15	1,138,522,453.68

### (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 61、税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,022,769.56	174,438.59
教育费附加	438,329.81	74,755.12
资源税		
房产税	828,640.54	282,584.66
土地使用税	193,194.30	168,503.73
车船使用税	1,980.00	7,320.00
印花税	600,089.51	337,509.98
地方教育费附加	292,219.87	49,836.75
环境保护税	637.11	510.24
合计	3,377,860.70	1,095,459.07

其他说明：

无

## 62、销售费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,440,848.68	7,586,077.61
折旧及摊销	234,146.83	81,721.93
办公费	405,426.27	166,344.89
差旅与招待费	4,171,809.54	1,600,558.80
业务宣传费	983,962.56	535,119.24
客户推广费	3,662,184.02	2,538,492.43
其他	2,358.49	129,073.98
股份支付	4,356,543.78	
合计	22,257,280.17	12,637,388.88

其他说明：

无

## 63、管理费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,524,411.78	14,540,542.41
折旧及摊销	2,308,495.67	1,766,662.62
差旅与业务招待费	1,766,827.07	1,115,871.97
中介服务费	635,900.12	1,839,695.51
咨询宣传费	2,158,397.01	2,620,824.63
办公费	1,821,417.10	1,155,900.47
车辆费	226,065.63	408,130.97
水电及房屋维修费	1,805,483.25	1,114,261.79
其他	545,332.74	353,580.88
股份支付	3,229,005.00	

合计	34,021,335.37	24,915,471.25
----	---------------	---------------

其他说明：  
无

#### 64、研发费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,971,924.76	9,019,768.55
设备维验及水电费	2,271,929.59	1,856,552.28
折旧及摊销	1,504,559.85	961,162.84
材料费	25,394,414.87	22,752,157.44
检测费	2,963,329.51	1,364,633.94
其他	984,750.89	1,406,455.01
股份支付	6,670,950.00	
合计	51,761,859.47	37,360,730.06

其他说明：  
无

#### 65、财务费用

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	9,503.85	63,045.45
借款利息	15,789,225.01	4,938,273.04
票据贴现	2,203,609.59	2,916,380.12
减：利息收入	2,005,945.85	425,500.70
汇兑损益	-1,158,454.44	-1,978,128.23
银行手续费及其他	813,994.28	797,364.39
合计	15,651,932.44	6,311,434.07

其他说明：  
无

#### 66、其他收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,849,608.70	13,401,592.73
代扣个人所得税手续费	169,157.95	63,515.92
合计	10,018,766.65	13,465,108.65

其他说明：  
无

**67、投资收益**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品产生的投资收益	516,789.84	784,936.27
合计	516,789.84	784,936.27

其他说明：

无

**68、净敞口套期收益**

□适用√不适用

**69、公允价值变动收益**

□适用√不适用

**70、信用减值损失**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,750,322.35	89,551.02
应收账款坏账损失	10,776,800.42	16,998,652.67
其他应收款坏账损失	-7,653,118.43	-407,033.51
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
其他流动资产坏账	-57,547.17	-241,509.43
合计	4,816,457.17	16,439,660.75

其他说明：

无

**71、资产减值损失**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	7,635,959.23	214,399.00
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	7,635,959.23	214,399.00

其他说明：

无

**72、资产处置收益**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	376,543.77	1,237.84
合计	376,543.77	1,237.84

其他说明：

□适用√不适用

**73、营业外收入**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

接受捐赠			
政府补助			
其他	98,573.58	163,231.71	98,573.58
合计	98,573.58	163,231.71	98,573.58

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 74、营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		3,025.43	
其中：固定资产处置损失		3,025.43	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	50,000.00	403,982.00	50,000.00
罚款及滞纳金		371.37	
其他	1,597,374.43	105,444.81	1,597,374.43
合计	1,647,374.43	512,823.61	1,647,374.43

其他说明：

无

#### 75、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,206,968.45	14,595,684.53
递延所得税费用	-21,471,817.38	-5,126,282.93
合计	-19,264,848.93	9,469,401.60

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额

利润总额	-86,305,460.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,945,819.03
子公司适用不同税率的影响	-1,741,208.86
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	321,178.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用加计扣除	-6,619,573.17
其他	1,720,573.40
所得税费用	-19,264,848.93

其他说明：

适用 不适用

#### 76、其他综合收益

适用 不适用

#### 77、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,005,945.85	425,500.70
政府补助	8,349,489.41	22,353,984.86
收到往来款净额	4,512,612.32	1,234,656.91
营业外收入	98,573.58	
收到押金及保证金净额	11,871,820.11	
合计	26,838,441.27	24,014,142.47

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	9,225,740.88	4,969,589.34
管理费用	8,432,362.20	4,094,357.94
研发费用	6,220,009.99	4,627,641.23
财务费用	813,994.28	
营业外支出	1,647,374.43	512,823.61
支付押金及保证金净额		
支付往来款净额		



合计	26,339,481.78	14,204,412.12
----	---------------	---------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
诉讼冻结资金	7,655,415.23	
合计	7,655,415.23	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	861,749.35	1,211,221.82
发行相关费用	1,769,056.59	24,752,543.17
合计	2,630,805.94	25,963,764.99

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 78、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-67,040,611.27	77,150,971.65
加：资产减值准备	4,816,457.17	214,399.00
信用减值损失	7,635,959.23	16,439,660.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,956,875.99	19,061,825.67

使用权资产摊销	817,734.00	1,152,023.25
无形资产摊销	313,127.04	298,638.39
长期待摊费用摊销	1,590,284.97	1,025,649.28
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）	-376,543.77	-1,237.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	3,025.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	19,052,593.17	6,633,359.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-516,789.84	-784,936.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,471,817.38	-5,126,282.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	159,546,949.81	-256,978,897.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-302,715,308.36	-478,748,091.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-160,877,755.80	83,177,727.94
其他	16,256,223.78	
经营活动产生的现金流量净额	-317,012,621.26	-536,482,165.50
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	327,724,146.22	213,208,957.42
减：现金的期初余额	178,848,303.80	196,376,070.87
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	148,875,842.42	16,832,886.55

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	327,724,146.22	178,848,303.80
其中：库存现金		

可随时用于支付的银行存款	327,724,146.22	178,848,303.80
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	327,724,146.22	178,848,303.80
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		

其他说明：

适用 不适用

#### 79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 80、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,410,723.24	保证金
应收票据	155,466,359.04	已背书或贴现
存货		
固定资产	92,332,263.73	贷款抵押
无形资产	12,764,961.90	贷款质押
合计	285,974,307.91	/

其他说明：

无

#### 81、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	5,588,016.64	7.2258	40,377,890.64
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	5,747,867.52	7.2258	41,532,941.13
欧元			

港币			
应付账款	-	-	
其中：美元	924,037.61	7.2258	6,676,910.96
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

## 82、套期

适用 不适用

## 83、政府补助

### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年区国际科技合作验项目后补助扶持资金	1,939,600.00	递延收益	85,533.36
大尺寸触控屏用光学功能胶膜的开发及产业化项目	1,600,000.00	递延收益	25,558.32
反应挤出热熔胶粘剂自动化生产线技术改造项目	2,880,000.00	递延收益	160,000.02
高耐候粘结性低温固化光学硅胶膜的开发及产业化项目	1,200,000.00	递延收益	15,061.2
广东省功能性热熔胶工程实验室建设项目	2,000,000.00	递延收益	99,999.96
绿色节能新型 AEP 建材用热熔胶膜的研制项目	800,000.00	递延收益	44,959.98
生产线自动化改造	2,750,000.00	递延收益	197,222.22
太阳能电池用热塑性封装膜材的开发及产业化项目补助	1,800,000.00	递延收益	115,000.02
屋顶光伏发电项目	590,000.00	递延收益	29,500.02
纤维增强热塑性塑料管粘接树脂技术改造项目	550,000.00	递延收益	27,499.98
江苏厂房基建补助	6,083,388.00	递延收益	152,084.7
江苏省金坛经济开发区管理委员会基础设施补贴	470,625.00	递延收益	11,765.64
政府设备补助款	9,701,837.11	递延收益	985,091.82

2022 年常州市创新发展专项资金	467,000	其他收益	467,000
2022 年度技能大师工作	50,000	其他收益	50,000
2022 年度知识产权保费资助	150,000	其他收益	150,000
2022 年广州市国家级制造业单项冠军奖补资金	1,200,000	其他收益	1,200,000
2022 年省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000	其他收益	200,000
2022 年重点新材料首批次应用示范奖励	2,000,000	其他收益	2,000,000
2023 年贸促会政策兑现拨付企业补贴	63,200	其他收益	63,200
新型高效异质结太阳能电池技术及装备产业化项目	3,200,000	其他收益	3,200,000
规上企业奖励	50,000	其他收益	50,000
减免税额	23,350	其他收益	23,350
扩岗补助	6,000	其他收益	6,000
人才专项资金	70,000	其他收益	70,000
社保补贴	352,068.76	其他收益	352,068.76
稳岗补贴	1,200	其他收益	1,200
其他	67,512.7	其他收益	67,512.7
合计	40,265,781.57		9,849,608.7

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明

无

**84、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏鹿山	江苏常州	江苏常州	生产	87.5	12.5	设立
鹿山先进	广东广州	广东广州	生产	100.00		设立
鹿山功能	广东广州	广东广州	销售	100.00		设立
盐城鹿山	江苏盐城	江苏盐城	生产		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

#### (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

#### (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### 4、重要的共同经营

适用 不适用

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

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

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

### 2、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。

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



短期和长期的资金需求。

## (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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币货币性项目折算成人民币的金额列示详见“第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 82、外币货币性项目”

### 3、 其他价格风险

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

本公司其他价格风险主要产生于交易性金融资产，存在交易性金融资产价格变动的风险。

## 十一、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				

(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
应收款项融资			309,061,996.02	309,061,996.02
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			309,061,996.02	309,061,996.02
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

**7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、 其他**

适用 不适用

**十二、 关联方及关联交易**

**1、 本企业的母公司情况**

适用 不适用

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

**4、 其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏鹿山新材料有限公司	母公司的全资子公司
广州鹿山先进材料有限公司	母公司的全资子公司
广州鹿山功能材料有限公司	母公司的全资子公司
鹿山新材料（盐城）有限公司	母公司的全资子公司
广东萤火虫智慧能源技术有限公司	关联人（与公司同一董事长）
珠海萤火虫投资咨询企业（有限合伙）	关联人（与公司同一董事长）
广州市鹿山信息咨询有限公司	其他
珠海向日葵投资咨询企业（有限合伙）	其他
湖北塑邦科技股份有限公司	其他
广东万昌印刷包装股份有限公司	其他
广东天农食品集团股份有限公司	其他

华鹏飞股份有限公司	其他
深圳中青宝互动网络股份有限公司	其他
东莞长联新材料科技股份有限公司	其他
广州三晶电气股份有限公司	其他
广州市中崎商业机器股份有限公司	其他
广州海洁尔医疗设备有限公司	其他
广东壹号食品股份有限公司	其他
朗肽生物制药股份有限公司	其他
广州市丰华生物股份有限公司	其他
汪加胜	其他
唐舫成	其他
杜壮	其他
龚凯颂	其他
容敏智	其他
钟伶俐	其他
唐小兵	其他
林欣	其他
韩丽娜	其他
唐小军	其他
郑妙华	其他
李嘉琪	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
广东萤火虫智慧能源技术有限公司	BIPV 分布式光伏发电项目	3,391,338.00		否	

出售商品/提供劳务情况表

□适用√不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用√不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用√不适用

关联托管/承包情况说明

□适用√不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用√不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汪加胜	3,000.00	2022/1/18	2023/1/18	是
	4,000.00	2020/3/19	2023/3/19	是

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	398.28	418.61

**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用**7、 关联方承诺**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用

单位：股币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	0
-----------------	---

公司本期行权的各项权益工具总额	0
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司 2022 年限制性股票授予价格为 33.36 元/股，首次授予限制性股票登记日为 2022 年 11 月 3 日，首次授予限制性股票登记数量为 130.9 万股。本激励计划有效期自限制性股票首次授予登记完成日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 60 个月；本激励计划授予的限制性股票的限售期分别为自限制性股票登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。

其他说明

无

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司按照《企业会计准则第 11 号-股份支付》相关规定及参考市场实施股票期权激励计划涉及股份支付费用测算方法，选择采用国际通行的 Black-scholes 模型计算公司限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	2022 年第一次临时股东大会决议、第五届董事会第五次会议审议通过的《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》决议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,642,144.56
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,256,223.78

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用



**2、或有事项**

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十六、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

**(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、债务重组**

适用 不适用

**3、资产置换**

**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、年金计划**

适用 不适用

**5、终止经营**

适用 不适用

**6、分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2) 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(4) 其他说明**

□适用 √不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十七、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	239,888,159.02
1 年以内小计	239,888,159.02
1 至 2 年	1,422,873.80
2 至 3 年	470,526.16
3 年以上	7,995,256.02
合计	249,776,815.00

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,297,631.91	4.34	7,297,631.91	100.00		7,297,631.91	4.34	7,297,631.91	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	242,479,183.09	97.08	7,945,349.91	3.28	234,533,833.18	160,908,219.13	95.66	6,283,280.00	3.90	154,624,939.13
其中：										
账龄组合	141,876,635.59	56.80	7,945,349.91	5.60	133,931,285.68	112,031,737.77	66.60	6,283,280.00	5.61	105,748,457.77
子公司组合	100,602,547.50	40.28			100,602,547.50	48,876,481.36	29.06			48,876,481.36
合计	249,776,815.00	/	15,242,981.82	/	234,533,833.18	168,205,851.04	/	13,580,911.91	/	154,624,939.13

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
赛维 LDK 太阳能高科技（南昌）有限公司	7,297,631.91	7,297,631.91	100.00	客户破产重组，预计无法收回
合计	7,297,631.91	7,297,631.91	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	141,876,635.59	7,945,349.91	5.60
合计	141,876,635.59	7,945,349.91	5.60

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
单项计提	7,297,631.91					7,297,631.91
按信用风险组合计提	6,283,280.00	1,669,167.41		7,097.5		7,945,349.91
合计	13,580,911.91	1,669,167.41		7,097.5		15,242,981.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用□不适用

单位名称	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
第一名	100,464,328.45	42.84	
第二名	22,707,076.50	9.68	1,135,353.83
第三名	7,297,631.91	3.11	7,297,631.91
第四名	7,186,850.00	3.06	359,342.50
第五名	5,405,999.96	2.30	270,300.00
合计	143,061,886.82	61.00	9,062,628.24

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用√不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	466,280,593.64	19,929,594.30
合计	466,280,593.64	19,929,594.30

其他说明：

□适用√不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用√不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用√不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	465,888,324.66
1 年以内小计	465,888,324.66
1 至 2 年	131,728.02
2 至 3 年	439,220.49
3 年以上	73,502.71
合计	466,532,775.88

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	404,289.04	701,344.22
往来款	786,305.97	657,918.66
设备款		7,655,415.23
子公司往来款	465,342,180.87	18,824,513.66
合计	466,532,775.88	27,839,191.77

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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(未发生信用损失)	整个存续期预期信用损失(已发生信用损失)	

		用减值)	用减值)	
2023年1月1日余额	254,182.24		7,655,415.23	7,909,597.47
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,000.00		7,655,415.23	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	252,182.24			252,182.24

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	
单项计提	7,655,415.23		7,655,415.23			
按信用风险组合计提	254,182.24		2,000.00			252,182.24
合计	7,909,597.47		7,657,415.23			252,182.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
第一名	子公司往来款	396,504,305.59	1年以内	84.99	
第二名	子公司往来款	49,682,913.66	1年以内	10.65	
第三名	子公司往来款	19,154,961.62	1年以内	4.11	
第四名	往来款	424,528.29	1年以内	0.09	21,226.41
第五名	代扣社保	243,577.68	1年以内	0.05	11,252.72
合计	/	466,010,286.84		99.89	32,479.13

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用√不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用√不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

## 3、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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	871,050,170.84		871,050,170.84	864,765,320.84		864,765,320.84
对联营、合营企业投资						
合计	871,050,170.84		871,050,170.84	864,765,320.84		864,765,320.84

## (1) 对子公司投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏鹿山	683,852,747.92	4,856,475.00		688,709,222.92		
鹿山先进	175,365,029.16	571,350.00		175,936,379.16		



鹿山功能	5,273,771.88	428,512.50		5,702,284.38		
盐城鹿山	273,771.88	428,512.50		702,284.38		
合计	864,765,320.84	6,284,850.00		871,050,170.84		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用√不适用

其他说明：

□适用√不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	501,961,148.51	420,964,599.20	442,550,808.90	383,578,238.57
其他业务	8,073,392.81	8,084,995.55	19,862,264.66	18,296,181.41
合计	510,034,541.32	429,049,594.75	462,413,073.56	401,874,419.98

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用√不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用√不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用√不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品产生的投资收益	467,756.62	668,028.05
合计	467,756.62	668,028.05

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	376,543.77	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,849,608.70	详见附注：七、83 政府补助
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	516,789.84	
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		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	7,655,415.23	
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	-1,548,800.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	169,157.95	
减：所得税影响额	2,558,118.08	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	14,460,596.56	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.23	-0.72	-0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.36	-0.87	-0.87

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：汪加胜

董事会批准报送日期：2023年8月28日

## 修订信息

适用 不适用