

001 (於中華人



目錄

頁次

公司資料	1
財務概要	▲
管理層討論與分析	1
企業管治及其他資料	▲
合併資產負債表	▲
母公司資產負債表	▲
合併利潤表	▲
母公司利潤表	▲
合併現金流量表	▲
母公司現金流量表	▲
合併所有者權益變動表	▲
母公司所有者權益變動表	▲
財務報表附註	▲
補充資料	▲

董事

執行董事

阮洪良先生(董事會主席)
姜瑾華女士
阮澤雲女士
魏葉忠先生
沈其甫先生

獨立非執行董事

徐攀女士
華富蘭女士
吳幼娟女士

監事

鄭文榮先生(監事會主席)
沈福泉先生
祝全明先生
鈕麗萍女士
張惠珍女士

審核委員會

徐攀女士(主席)
華富蘭女士
吳幼娟女士

薪酬委員會

徐攀女士(主席)
阮洪良先生
華富蘭女士

提名委員會

徐攀女士(主席)
阮洪良先生
華富蘭女士

戰略發展委員會

阮洪良先生(主席)
魏葉忠先生
徐攀女士

風險管理委員會

阮洪良先生(主席)
姜瑾華女士
華富蘭女士

公司秘書

阮澤雲女士

授權代表人

阮洪良先生
阮澤雲女士

主要註冊處，總部和中國主要營業地址

中華人民共和國(「中國」)
浙江省
嘉興市
秀洲區
運河路...號

香港主要營業地址

香港
九龍
觀塘成業街...號
泓富廣場...樓室

公司網站

www.fuyao.com

香港法律顧問

摩根路易斯律師事務所

核數師

德勤華永會計師事務所
(特殊普通合夥)

主要往來銀行

中國銀行股份有限公司
中信銀行股份有限公司
中國工商銀行股份有限公司
星展銀行

H股過戶登記處

卓佳證券登記有限公司
香港
夏愨道...號
遠東金融中心...樓

管理層討論與分析

本集團的業務概覽

福萊特玻璃集團股份有限公司(簡稱「本公司」)及其子公司(簡稱「本集團」)主要從事生產和銷售各種玻璃產品，包括光伏玻璃、浮法玻璃、工程玻璃和家居玻璃。本集團的主要生產設施位於中國浙江省嘉興市，安徽省滁州市鳳陽縣以及越南海防市。本集團主要向中國、韓國、印度、德國、土耳其、美國以及東南亞地區等的客戶銷售玻璃產品。

公司股份計劃

二零二零年A股限制性股票激計劃

二零二零年六月二十九日，本公司股東批准了、股限制性股票激勵計劃(「二零二零年激勵計劃」)。二零二零年激勵計劃的主要條款如下：

a. 二零二零年激勵計劃的目的

為進一步完善本公司法人治理結構，建立、健全本公司長效激勵約束機制，吸引和留住中高層管理人員和關鍵技術人員，充分調動其積極性和創造性，有效提升核心團隊凝聚力和企業核心競爭力，有效地將股東、本公司和核心團隊三方利益結合在一起，使各方共同關注本公司的長遠發展，確保本公司發展戰略和經營目標的實現，在充分保障股東利益的前提下，按照收益與貢獻對等的原則，根據《公司法》、《證券法》和本公司二零二零年、股限制性股票激勵計劃實施考核管理辦法等有關法律、行政法規、規範性文件、香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)以及《公司章程》的規定，制定本公司二零二零年激勵計劃。

b. 二零二零年激勵計劃的激勵對象

二零二零年激勵計劃的激勵對象為本公司(含子公司)中高層管理人員及關鍵技術人員。

c. 可供發行的股份總數

本激勵計劃擬授予激勵對象的限制性股票數量為 1,000 萬股、股，佔二零二零年六月二十九日本公司股本總額 10,000 萬股的 10.00%。包括首次授予限制性股票 1,000 萬股、股，佔二零二零年六月二十九日本公司股本總額的 10.00%，佔本激勵計劃擬授予限制性股票總數的 100.00%；預留 1,000 萬股、股，佔二零二零年六月二十九日本公司股本總額的 10.00%，預留部分佔二零二零年激勵計劃擬授予限制性股票總數的 100.00%。

截至二零二四年中期業績公告之日，二零二零年激勵計劃下無可供發行的股份。

d. 每名參與者可獲授權益上限

本激勵計劃中任何一名激勵對象通過全部有效期內的股權激勵計劃獲授的本公司、股股票數量未超過本公司股本總額的 1.00%。

e. 二零二零年激勵計劃剩餘的有效期

二零二零年激勵計劃的有效期為自限制性股票授予之日起至激勵對象獲授的限制性股票全部解除限售或回購註銷完畢之日止，最長不超過 36 個月。截至二零二四年六月三十日，二零二零年激勵計劃首次授予及預留部分授予的剩餘有效期分別為 36 個月及 36 個月。

預留部分限制性股票在每次授予前須召開董事會(「董事會」)審議通過相關議案, 並披露授予情況的摘要。根據中國證監會《上市公司股權激勵管理辦法》的相關規定, 預留授予限制性股票的授予價格不低於股票票面金額, 且不低於下列價格較高者:

(一) 預留部分限制性股票授予董事會決議公布前, 個交易日的本公司股票交易均價的, %;

(二) 預留部分限制性股票授予董事會決議公布前, 個交易日的本公司股票交易均價的, %。

公司於二零二一年五月二十五日召開第六屆董事會第二次會議, 審議通過了《關於向激勵對象授予預留部分、股限制性股票的議案》, 同意以二零二一年五月二十五日為授予日, 以, 元/股的授予價格向符合條件的, 名激勵對象授予, 萬股、股限制性股票。

截至二零二四年一月一日及二零二四年六月三十日, 二零二零年激勵計劃下可供授予的限制性股票數分別為零及零。二零二零年激勵計劃項下並無服務提供者分項限額。

薪酬委員會負責擬訂和修訂二零二零年激勵計劃, 並報本公司董事會審議。截至二零二四年六月三十日, 薪酬委員會審議了二零二零年激勵計劃下預留部分第三期, %限制性股票的解除限售申請。考慮到二零二零年激勵計劃中規定的解除限售條件已完全滿足, 薪酬委員會批准了該等解除限售安排, 且解除限售的股票全部歸屬。薪酬委員會及董事會認為如上安排已如實考慮到因解除限售而獲授的限制性股票是本公司獎勵激勵對象過往對本集團的貢獻, 並作為激勵該等人員持續為本集團的運營、發展及長期成長作出貢獻的一個方法, 符合二零二零年激勵計劃的宗旨。

二零二一年A股股票期權激勵計劃

於二零二一年八月十七日，本公司公告計劃實施、股股票期權激勵計劃(以下簡稱「二零二一年、股股票期權計劃」)。

二零二一年、股股票期權計劃的主要條款如下：

a. 二零二一年A股股票期權計劃的目的

為激勵或獎勵合資格人員為本公司所作的貢獻，為進一步完善公司法人治理結構，建立、健全公司長效激勵約束機制，吸引和留住優秀人才，充分調動其積極性和創造性，有效提升核心團隊凝聚力和企業核心競爭力，有效地將股東、公司和核心團隊三方利益結合在一起，使各方共同關注公司的長遠發展，確保公司發展戰略和經營目標的實現。

b. 二零二一年A股股票期權計劃的合資格激勵對象

二零二一年、股股票期權計劃的激勵對象為公司在上海證券交易所網站公佈的在公司(含子公司)任職的中高層管理人員及技術人員。對符合二零二一年、股股票期權計劃的激勵對象範圍的人員，由薪酬與考核委員會擬定名單，並經監事會核實確定。激勵對象中並無本公司的董事或監事。

f. 獲授期權時的付款金額及其期間內必須付款的安排

獲授期權時並無支付金額且並無必須付款的要求。

g. 二零二一年A股股票期權計劃的存續期

二零二一年、股股票期權計劃的有效期從期權授予日(即二零二一年十一月十九日)開始,截止到根據二零二一年、股股票期權計劃所有授予給激勵對象的期權已行權或取消為止,最長不超過 12 個月。截至二零二四年六月三十日,二零二一年、股股票期權計劃授予的股票期權剩餘有效期為 12 個月。

h. 本期權採納的會計政策

授予日期為二零二一年十一月十九日。公司在等待期的每個資產負債表日,以對可行權股票期權數量的最佳估算為基礎,按照股票期權在授予日的公允價值,將當期取得的服務計入相關資產成本或當期費用,同時計入「資本公積 - 其他資本公積」。

在行權日,如果達到行權條件,可以行權,結轉行權日前每個資產負債表日確認的「資本公積 - 其他資本公積」;如果全部或部分股票期權未被行權而失效或作廢,按照會計準則及相關規定處理。

關於可行權日之後會計處理,不再對已確認的成本費用和所有者權益總額進行調整。

根據《企業會計準則第11號—股份支付》和《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的相關規定，公司以Black-Scholes模型(Black-Scholes模型)作為定價模型，公司運用該模型以二零二一年八月十七日為計算的基準日，對首次授予的股票期權的公允價值進行了預測算(授予時進行正式測算)，具體參數選取如下：

- (一) 標的股價：每股人民幣1.00元(二零二一年八月十七日收盤價)
- (二) 有效期分別為：1年、2年、3年、4年及5年(授權日至每期首個行權日的期限)
- (三) 歷史波動率：1.12%、1.13%、1.14%、1.15%及1.16%(上證綜指對應期間的年化波動率)
- (四) 無風險利率：1.45%、1.46%及1.47%(分別採用中國人民銀行制定的金融機構1年期、2年期、3年期及以上的人民幣存款基準利率)

截至二零二四年六月三十日，根據二零二一年、股股票期權計劃授出之購股權變動之詳情如下：

承受人	授出日期	購買價 (人民幣)	已授出購 股權之可 行使部份	已授出購 股權之歸 屬時間表	購股權數目				於 2024年 6月30日 尚未行使	
					於 2024年 1月1日 尚未行使	期內 授出	期內 行使	期內 注銷		期內 失效
祝宇平 ^註	2021年11月1日	1.00	註	註	1,177	無	無	無	無	1,177
其他1名員工	2021年11月1日	1.00	註	註	1,915	無	無	無	無	1,915
合計					<u>3,092</u>					<u>3,092</u>

激勵對象獲授的全部股票期權適用不同的等待期，均自授權登記完成日起計。授權日與首次可行權日之間的時間不得少於 1 個月。

二零二一年、股股票期權計劃的激勵對象自等待期滿後方可開始行權，可行權日必須為二零二一年、股股票期權計劃有效期內的交易日，股票上市地證券交易所上市規則禁止行權的期間不包括在內。

截至二零二四年一月一日及二零二四年六月三十日，二零二一年、股股票期權計劃項下可供授予的期權數目分別為零及零。二零二一年、股股票期權計劃無服務提供者分項限額。

截至二零二四年六月三十日，本公司所有計劃項下授出的期權和激勵可能發行的股份數目除以該年度的已發行股份(不含庫存股)加權平均數目為 0.00 %。

行業概覽

行業回顧

全球光伏裝機需求穩態增長

促進全社會綠色低碳轉型，推動光伏產業發展，是一項必不可少的策略。二零二四年八月，中共中央國務院印發關於加快經濟社會發展全面綠色轉型的意見，意見中再次高度強調要大力發展非化石能源。到二零三零年，非化石能源消費比重提高到 25% 左右。基於一貫的政策和方向，二零二四年上半年，我國新增光伏裝機量達到 111,000 兆瓦，同比增長 27.5%。

中國仍然保持全球第一大光伏裝機市場，除此之外，歐洲，美國，印度及中東地區的新增光伏裝機也同步增長。

全球貿易壁壘加碼抑制了短期需求

由於光伏產業鏈在中國國內的競爭加劇，主要企業紛紛採取產能出海的策略，將產能佈局至東南亞，印度，中東，美國等地，更深入地參與到光伏產業鏈的全球化協同中。在此情況下，來自東南亞的光伏產品成為美國「雙反」調查的重點對象。二零二四年五月十四日，美國宣佈對價值1.1億美元的中國進口商品徵收新關稅，其中，將光伏組件和光伏電池的關稅從14%提高到24%。另外，將自二零二四年六月六日起，恢復對柬埔寨，馬來西亞，泰國和越南的太陽能產品徵收關稅並要求六個月內安裝完成。這些貿易保護政策使東南亞產能紛紛減產甚至關停，無疑在短期內影響了光伏的裝機需求，進而影響光伏玻璃的需求。

產業鏈供應端供給持續增加

二零二四年上半年，中國的光伏產業經歷了一系列的變化和挑戰。整體來看，光伏產業鏈上產能的增加已經非常顯著。具體來看，上半年，全國多晶硅、硅片、電池片和組件的產量同比增長均超20%；硅片、電池和組件的出口量分別同比增長21.4%、21.1%和19.1%。

光伏玻璃作為組件的必備輔材，隨着過去幾年需求的高速增長，光伏玻璃的擴產動力在二零二二年達到頂峰，並且主要的項目已於二零二二年點火落地，從二零二三年開始整體增速有所放緩。但是，今年上半年，產能仍然成持續增加態勢，光伏玻璃的新投產窯爐日熔化量超過了1.5萬噸。

供需錯配下的價格下降冷修加速

由於光伏供應端在競爭加劇下產能增長大於需求，引發了產業鏈價格的非理性下跌。根據光伏行業協會的數據，二零二四年上半年，多晶硅和硅片價格下滑超10%，電池片和組件價格下滑超15%。光伏玻璃價格在四月和五月略有反彈之後，急轉直下，截至目前，1.1/1.6mm玻璃價格下滑已超10%。全行業盈利因價格下跌受到了嚴重的擠壓。

伴隨盈利收窄，甚至有些企業處於虧損之際，光伏玻璃的產能，尤其是規模小，使用年限久的產能正在加速冷修。據統計，截至目前，行業已冷修產能超過1.5萬噸。與此同時，考慮到盈利情況、審批政策及融資成本，很多新投資項目宣佈終止或延期。

展望未來

穩步擴產持續降本增效

截至二零二四年六月三十日，本集團的總產能為 $1,777$ 噸/天，其中 $1,111$ 噸/天已經冷修。目前，國內的安徽項目，南通項目以及海外項目均處於正常推進狀態，後續落地時間將視項目的建設進度和市場情況而定。

本集團現有產線中，千噸級及以上的大型窯爐佔比超 $1/3$ ，與小窯爐相比，大窯爐內部的燃燒和溫度更加穩定，單耗更低，且成品率會進一步提升。因此，在現有窯爐規模的基礎上，本集團將自主研發大型窯爐，大窯爐技術瓶頸的突破將進一步降低成本，鞏固在光伏玻璃行業的競爭優勢。

未來，本公司憑藉客戶基礎，規模優勢，資源優勢以及技術優勢，將繼續穩健經營，努力保持行業領先地位。

面臨當下種種挑戰，新增供給逐步走向理性，落後產能逐步淘汰出清，光伏行業在短期波動和陣痛之後，將再次煥發新的活力。

財務回顧

截至二零二四年六月三十日止六個月，一方面光伏行業新產能大幅增加，另一方面貿易壁壘、國內消納難題限制了需求端快速增長，導致競爭加劇、週期性供需失衡，行業發展面臨較大挑戰。在此背景下，本集團受益於光伏玻璃市場需求持續增長及集團新增產能釋放，營業收入獲得一定增長。截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團營業收入約為人民幣 $1,410.5$ 百萬元，較二零二三年同期的人民幣 $1,111.1$ 百萬元增長 26.9% 。由於上半年行業供給充裕導致競爭加劇，光伏玻璃售價有所下跌，而銷量的增加、降本增效措施運用以及原材料、能源成本下降抵消了光伏玻璃均價下跌的不利影響。截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團淨利潤為人民幣 411.2 百萬元，較二零二三年同期的人民幣 171.4 百萬元增加 238% 。

截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團銷售收入人民幣 1,411.0 百萬元，較二零二三年同期 1,211.0 百萬元增長 16.5%。其中，光伏玻璃銷售收入 1,111.0 百萬元，較二零二三年同期 1,011.0 百萬元增長 9.9%，主要由於光伏玻璃新增產能釋放導致銷售數量的增長，而平均銷售價格的下降抵消了部分增長。在銷售區域方面，至二零二四年六月三十日止六個月，中國大陸銷售收入 711.0 百萬元，較二零二三年同期 611.0 百萬元增長 16.4%；海外銷售收入 700.0 百萬元，較二零二三年同期 600.0 百萬元增長 16.7%。二零二四年上半年，海外區域銷售收入增長高於中國大陸區域。

營業成本

截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團營業成本為人民幣 1,111.0 百萬元，較上年同期人民幣 1,011.0 百萬元增長 9.9%，營業成本增長主要由於光伏玻璃銷售數量增長，而部分原材料及能源成本下降抵消了部分增長所致。

毛利及毛利率

截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團的毛利為人民幣 300.0 百萬元，較上年同期人民幣 200.0 百萬元增長 50.0%。截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團的毛利率為 21.3%，較上年同期毛利率 16.5% 上升 4.8 個百分點。毛利率的上升主要是光伏玻璃的毛利率上升所致，主要原因如下：1、與去年同期相比，光伏玻璃的平均售價由於行業產能供應增加、競爭加劇而導致有所下降，而部分原材料及能源成本下降，抵消了部分影響；2、本集團致力於提升工藝、提高效率等方面降本增效措施進而保持了行業競爭力。

另一方面，今年上半年由於浮法玻璃的銷售價格較去年同期基本持平，而原材料及能源平均成本有所下降，上半年浮法玻璃毛利實現了由負轉正，一定程度上提高了整體毛利。

下表載列本集團主要產品毛利情況：

產品種類	2024年1-6月		2023年1-6月	
	毛利 人民幣(千元)	毛利率 (%)	毛利 人民幣(千元)	毛利率 (%)
光伏玻璃	2,386,120.90	24.70	2,444,500.00	17.11
浮法玻璃	3,913.03	2.14	1,526,000.00	17.11
家居玻璃	19,266.79	13.28	1,551,000.00	17.11
工程玻璃	20,466.68	8.61	1,544,000.00	17.11
礦產品	52,230.79	19.74	1,777,000.00	17.11
其他業務	61,890.80	29.91	1,544,000.00	17.11
合計	<u>2,543,888.99</u>	<u>23.78</u>	<u>10,986,500.00</u>	<u>17.11</u>

銷售費用

截至二零二四年六月三十日止六個月，銷售費用為人民幣 $2,100$ 百萬元，較截至二零二三年六月三十日止六個月人民幣 $2,140$ 百萬元減少 1.9% 。降幅主要是本集團在鐵托盤使用效率的提升，抵消了因光伏玻璃銷售量增加的影響所致。

管理費用

截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團的管理費用為人民幣 $1,100$ 百萬元，較截至二零二三年六月三十日止六個月人民幣 $1,000$ 百萬元增長 10.0% ，增幅主要原因是本集團快速發展導致行政管理相關費用增加所致。

研發費用

截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團的研發費用為人民幣 $1,111.4$ 百萬元，較截至二零二三年六月三十日止六個月人民幣 $1,000.4$ 百萬元增加 11.1% ，增幅主要源於研發項目增加，包括為優化生產工藝的自製設備及超薄超高透、美學玻璃等技術。

財務費用

截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團的財務費用為人民幣 $1,111.4$ 百萬元，較截至二零二三年六月三十日止六個月人民幣 $1,000.4$ 百萬元增加 11.1% 。增幅主要是匯兌收益減少所致。

所得稅費用

截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團的所得稅費用為人民幣 $1,111.4$ 百萬元，較截至二零二三年六月三十日止六個月人民幣 $1,000.4$ 百萬元增加 11.1% ，增幅主要是利潤總額增加及子公司稅收優惠政策減少所致。

EBITDA及淨利潤

截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團的 $EBITDA$ （除利息、稅項、折舊及攤銷前盈利）為人民幣 $1,111.4$ 百萬元，由截至二零二三年六月三十日止六個月人民幣 $1,000.4$ 百萬元增加人民幣 111.0 百萬元。截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團的 $EBITDA$ 、利潤率為 11.1% ，而於二零二三年同期則為 10.0% 。

截至二零二四年六月三十日止六個月，淨利潤為人民幣 $1,111.4$ 百萬元，較二零二三年同期人民幣 $1,000.4$ 百萬元，增加人民幣 111.0 百萬元。

資產及權益

於二零二四年六月三十日，總資產為人民幣 $1,440.5$ 百萬元，較二零二三年十二月三十一日人民幣 $1,311.1$ 百萬元增加人民幣 129.4 百萬元或 9.9% 。於二零二四年六月三十日，股東權益為人民幣 $1,144.1$ 百萬元，較二零二三年十二月三十一日人民幣 $1,077.7$ 百萬元增加人民幣 66.4 百萬元或 6.2% 。

財務資源及流動資金

於二零二四年六月三十日，流動比率為 1.1 ，而於二零二三年十二月三十一日為 1.0 。

於截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團的主要資金來源為包括經營活動所得現金及銀行提供的信貸融資。

資產負債比率

於截至二零二四年六月三十日，本集團資產負債率(資產負債比率等於截至年末或期末的總負債除以總資產乘以 100%)為 20.4% ，較截至二零二三年十二月三十一日的 18.9% 上升 1.5 個百分點。

資本支出

於截至二零二四年六月三十日，本集團產生資本支出總額約為人民幣 14.1 百萬元(截至二零二三年六月三十日為人民幣 17.1 百萬元)，涉及購買光伏玻璃項目的固定資產、在建工程、無形資產。

僱員及酬金政策

於二零二四年六月三十日，本集團全職員工總數為 1,000 人，大部分都位於中國。截至二零二四年六月三十日止六個月，員工總薪酬達人民幣 1.2 百萬元，佔本集團營業收入的 1.2%。

本集團與員工關係良好，而且還為員工提供培訓。新員工必須參加強制性內部培訓。此外，本集團還會派送員工參加外部培訓，比如生產管理，質量控制管理及人力資源管理培訓。本集團參考市場費用，定期確定員工薪酬。本集團僱員可在考慮本集團業績表現及個別僱員的工作表現後獲發酌情花紅。

本集團為中國員工強制性購買社會保險 服 險 本 耳 亦 從 關 未 理 特 釐 堯 樣 雲

董事、監事及最高行政人員的權益及淡倉

於二零二四年六月三十日，本公司董事、監事及最高行政人員於本公司及其相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第(部)-股份、相關股份及債券中擁有須記錄於本公司根據證券及期貨條例第(條所存置登記冊之權益及淡倉；或根據證券及期貨條例第(部第(及(分部及上市規則所載標準守則須知會本公司及聯交所之權益及淡倉(包括董事、監事或主要行政人員根據有關係文當作或視為持有之權益或淡倉如下：

股東	持有股份數	股份類別	權益性質	股權佔	股權佔
				相關股票	本公司
				概約百分比 ⁽¹⁾	股本總額
					概約百分比 ⁽²⁾
董事					
阮洪良先生 ⁽¹⁾	1,457,442	() 股	實益擁有人及一致行動人士	1.3%	1.3%
	1,457,511	() 股		1.3%	1.3%
	1,457,711	() 股		1.3%	1.3%
姜瑾華女士 ⁽¹⁾	1,457,442	() 股	實益擁有人及一致行動人士	1.3%	1.3%
	1,457,511	() 股		1.3%	1.3%
	1,457,711	() 股		1.3%	1.3%
阮澤雲女士 ⁽¹⁾	1,457,442	() 股	實益擁有人及一致行動人士	1.3%	1.3%
	1,457,511	() 股		1.3%	1.3%
	1,457,711	() 股		1.3%	1.3%
魏葉忠先生	1,457,711	() 股	實益擁有人	1.3%	1.3%
	1,457,711	() 股		1.3%	1.3%
沈其甫先生	1,457,711	() 股	實益擁有人	1.3%	1.3%
監事					
鄭文榮先生	1,457,442	() 股	實益擁有人	1.3%	1.3%
沈福泉先生	1,457,711	() 股	實益擁有人	1.3%	1.3%
祝全明先生	1,457,711	() 股	實益擁有人	1.3%	1.3%
	1,457,711	() 股		1.3%	1.3%

主要股東的權益及淡倉

於二零二四年六月三十日，以下人士非本公司董事及主要行政人員或法團於本公司股份及相關股份或債權證中擁有根據《證券及期貨條例》第 17 部第 1 及 2 分部條文須向本公司披露或記錄於根據《證券及期貨條例》第 336 條所須存置的登記冊的權益或淡倉：

股東	持有股份數	股份類別	權益性質	股權佔相關股票概約百分比 ⁽¹⁾	股權佔本公司股本總額概約百分比 ⁽²⁾
趙曉非先生	17,457,422	(▶) 股	實益擁有人及一致行動人士	13.5%	13.5%
趙曉非先生	15,755,511	(▶) 股	實益擁有人及一致行動人士	12.4%	12.4%
趙曉非先生	15,755,511	(▶) 股	實益擁有人及一致行動人士	12.4%	12.4%
趙曉非先生 & 趙曉非先生	15,755,511	(▶) 股	控制法團權益、投資經理、保證權益及核准借出代理人	12.4%	12.4%
趙曉非先生	15,755,511	(▶) 股	核准借出代理人	12.4%	12.4%
趙曉非先生	15,755,511	(▶) 股	控制法團權益	12.4%	12.4%
趙曉非先生	15,755,511	(▶) 股	投資經理	12.4%	12.4%
趙曉非先生	15,755,511	(▶) 股	投資經理	12.4%	12.4%
趙曉非先生	15,755,511	(▶) 股	控制法團權益	12.4%	12.4%
趙曉非先生	15,755,511	(▶) 股	實益擁有人	12.4%	12.4%
趙曉非先生	15,755,511	(▶) 股	控制法團權益	12.4%	12.4%
趙曉非先生	15,755,511	(▶) 股	控制法團權益	12.4%	12.4%

購買、出售或贖回公司上市證券

1. 回購H股

茲提述本公司日期為二零二三年十月三十日及二零二四年三月二十六日關於擬回購本公司H股的一般性授權(「股回購授權」)的公告及日期為二零二三年十二月四日及二零二四年五月二十三日之通函，為了穩定投資者的投資預期，維護廣大投資者利益，增強投資者對本公司的投資信心，本公司結合自身財務狀況和經營狀況，計劃採用回購本公司部分H股的形式，傳達成長信心，維護本公司股價，切實提高本公司股東的投資回報。董事會認為，股回購授權所具備的靈活性對本公司及其股東有利，且符合本公司及其股東的最佳利益。有關決議案已於二零二三年十二月二十二日及二零二四年六月十七日舉行之股東大會及類別股東大會獲得通過。

截至二零二四年六月三十日，本公司於香港聯交所累計回購 5,477 股H股。股份購買之詳情如下：

日期	購回股份 數目	每股購買價(港幣)		總代價 (港幣)
		最高	最低	
2024年11月11日	15,777	1.12	1.09	15,405.77
2024年11月14日	15,777	1.12	1.09	15,405.77
2024年11月15日	15,777	1.12	1.09	15,405.77
2024年11月16日	15,777	1.12	1.09	15,405.77
合計	<u>62,114</u>			<u>241,623.08</u>

於二零二四年八月五日，已回購H股已全部予以註銷。

2. 回購A股

茲提述本公司日期為二零二四年二月二十三日關於以集中競價交易方式回購部分、股股份方案的公告，基於對公司未來持續發展的信心和對公司價值的認可，為了維護廣大投資者利益，增強投資者對公司的投資信心，同時完善公司長效激勵機制，促進公司長遠和可持續發展，公司以自有資金通過上海證券交易所交易系統以集中競價方式回購公司部分、股股份，並將回購的部分、股股份在未來適宜時機用於股權激勵或員工持股計劃。

截至二零二四年六月三十日，本公司於上海證券交易所累計回購 54,577 股、股。股份購買之詳情如下：

日期	購回股份 數目	每股購買價(元)		總代價 (元)
		最高	最低	
2024年1月1日	1,577	12.14	12.14	19,058.98
2024年1月2日	1,577	12.17	12.17	19,118.09
2024年1月3日	1,577	12.17	12.17	19,118.09
2024年1月4日	1,777	12.17	12.17	21,548.09
2024年1月5日	1,777	12.17	12.17	21,548.09
2024年1月6日	1,577	12.17	12.17	19,118.09
2024年1月7日	1,577	12.17	12.17	19,118.09
2024年1月8日	1,577	12.17	12.17	19,118.09
2024年1月9日	1,577	12.17	12.17	19,118.09
2024年1月10日	1,577	12.17	12.17	19,118.09
合計	<u>54,577</u>			<u>659,577.24</u>

除本報告披露外，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券(包括出售庫存股)。

發行證券及募集資金使用

1. A股可轉換公司債券發行

光伏玻璃作為本公司的核心產品，為了進一步擴大其產能，保持技術領先和規模優勢；同時，為了提升本公司的資金實力，滿足本公司營運資金需求，本公司擬在中國境內發行、股可轉換公司債券，所得款項總額不超過人民幣 1.5 億元，相關決議案已於二零二一年六月十六日召開的董事會上獲通過，並於二零二一年八月二十日在二零二一年第二次臨時股東大會，二零二一年第二次、股類別股東大會及二零二一年第二次、股類別股東大會上批准。二零二一年六月十六日，關於發行、股可轉換債券之公告於香港聯交所網站發佈，建議本次發行當日的、股收盤股價為 11.4 元/股。本次、股可轉換公司債券的發行對象為持有中國證券登記結算有限責任公司上海分公司證券賬戶的自然人、法人、證券投資基金、符合法律規定的其他投資者等（國家法律、法規禁止者除外）。並於二零二一年十一月八日申報中國證監會，於二零二二年三月獲中國證監會核准。本公司已於二零二二年五月完成、股可轉換公司債券的發行工作。本次公開發行、股可轉換公司債券的票面金額為人民幣 1.5 億元，按面值平價發行，本公司實際公開發行可轉債 1,311 萬張，本次公開發行、股可轉債的認購資金總額為人民幣 1,311,000,000 元，扣除發行費用計人民幣 1,307,000,000 元後，實際到位資金淨額為人民幣 1,307,000,000 元。截至二零二四年六月三十日，累計已有人民幣 1,311,000,000 元可轉換債券轉為本公司 1,311 股、股。

本次向特定對象發行A股股票的募集資金主要用於歸還銀行貸款和公司業務運營，截至二零二三年十二月三十一日，已全部使用完畢。

截至二零二四年中期業績公告之日，公司董事確認，募集資金將會按之前披露的使用計劃使用。

稅項

A股股東

根據《財政部、國家稅務總局、中國證監會關於上市公司股息紅利差別化個人所得稅政策有關問題的通知》(財稅〔2015〕101號)，對於個人從公開發行和轉讓市場取得的上市公司股票，持股期限超過1年的，股息紅利所得暫免徵收個人所得稅；個人從公開發行和轉讓市場取得的上市公司股票，持股期限在1個月以內(含1個月)的，其股息紅利所得全額計入應納稅所得額；持股期限在1個月以上至1年(含1年)的，其股息紅利所得暫減按50%計入應納稅所得額；上述所得統一適用20%的稅率計徵個人所得稅。上市公司派發股息紅利時，對個人持股1年以內(含1年)的，上市公司暫不扣繳個人所得稅；待個人轉讓股票時，證券登記結算公司根據其持股期限計算應納稅額，由證券公司等股份託管機構從個人資金賬戶中扣收並劃付證券登記結算公司，證券登記結算公司應於次月10個工作日內劃付上市公司，上市公司在收到稅款當月的法定申報期內向主管稅務機關申報繳納。

對於持有公司A股的居民企業股東，其取得的股息紅利的企業所得稅由其自行申報繳納。

根據《財政部、國家稅務總局、中國證監會關於深港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》(財稅〔2015〕110號)的規定，對香港市場投資者(包括企業和個人)投資深圳證券交易所上市、股取得的股息紅利所得，在香港中央結算有限公司不具備向中國證券登記結算有限責任公司提供投資者的身份及持股時間等明細數據的條件之前，暫不執行按持股時間實行差別化徵稅政策，由上市公司按照10%的稅率代扣所得稅，並向其主管稅務機關辦理扣繳申報。對於香港投資者中屬於其他國家稅收居民且其所在國與中國簽訂的稅收協議規定股息紅利所得稅率低於10%的，企業或個人可以自行或委託代扣代繳義務人，向上市公司主管稅務機關提出享受稅收協議待遇的申請，主管稅務機關審核後，應按已徵稅款和根據稅收協議稅率計算的應納稅款的差額予以退稅。

H股股東

根據財政部、國家稅務總局於一九九四年五月十三日發佈的《關於個人所得稅若干政策問題的通知》(財稅字〔1994〕259號)的規定，外籍個人從外商投資企業取得的股息、紅利所得，暫免徵收個人所得稅。

根據《國家稅務總局關於中國居民企業向境外、股非居民企業股東派發股息代扣代繳企業所得稅有關問題的通知》(國稅函〔2009〕312號)的規定，中國居民企業向境外、股非居民企業股東派發2008年及以後年度股息時，統一按10%的稅率代扣代繳企業所得稅。境外非居民企業股東在獲得股息之後，可以自行或通過委託代理人或代扣代繳義務人，向主管稅務機關提出享受稅收協議(安排)待遇的申請，提供證明自己為符合稅收協議(安排)規定的實際受益所有人的數據。主管稅務機關審核無誤後，將就已徵稅款和根據稅收協議(安排)規定稅率計算的應納稅款的差額予以退稅。

根據《財政部、國家稅務總局、中國證監會關於滬港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》(財稅〔2014〕61號)的規定，對內地個人投資者通過滬港通投資香港聯交所上市H股取得的股息紅利，H股公司按照10%的稅率代扣個人所得稅。對內地證券投資基金通過滬港通投資香港聯交所上市股票取得的股息紅利所得，按照上述規定計徵個人所得稅。對內地企業投資者通過滬港通投資香港聯交所上市股票取得的股息紅利所得，H股公司不代扣股息紅利所得稅款，應繳稅款由企業自行申報繳納。其中，內地居民企業連續持有H股滿1個月取得的股息紅利所得，依法免徵企業所得稅。

根據《財政部、國家稅務總局、中國證監會關於深港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》(財稅〔2014〕61號)的規定，對內地個人投資者通過深港通投資香港聯交所上市H股取得的股息紅利，H股公司按照10%的稅率代扣個人所得稅。對內地證券投資基金通過深港通投資香港聯交所上市股票取得的股息紅利所得，按照上述規定計徵個人所得稅。對內地企業投資者通過深港通投資香港聯交所上市股票取得的股息紅利所得，H股公司不代扣股息紅利所得稅款，應繳稅款由企業自行申報繳納。其中，內地居民企業連續持有H股滿1個月取得的股息紅利所得，依法免徵企業所得稅。

本公司股東依據上述規定繳納相關稅項和 或享受稅項減免。

股息

截至二零二四年六月三十日止六個月，本公司董事會擬派發每股普通中期股息人民幣 1.2 元(稅前)，需在本公司臨時股東大會獲得批准。因臨時股東大會日期尚未確定，本公司將單獨適時公告暫停辦理股份過戶登記日，記錄日及派發日之詳情。

、股股息將以人民幣結算，H 股股息將以港元結算。以港元派付之股息匯率以臨時股東大會前五個營業日內中國人民銀行公布的人民幣兌換港元平均基準匯率為準。

本公司審核委員會審閱中期報告

本公司截至二零二四年六月三十日止六個月的中期報告未經審核惟已由本公司的審核委員會(由三名獨立非執行董事組成)審閱。

人民幣元

項目	附註 (五)	2024年6月30日	2023年12月31日
流動負債：			
短期借款	1/	1,317,052,694.24	1,317,052,694.24
衍生金融負債	1/	-	-
應付票據	1/	777,669,128.87	777,669,128.87
應付賬款	1/	4,789,202,121.26	4,789,202,121.26
合同負債	1/	75,317,801.83	75,317,801.83
應付職工薪酬	1/	84,897,298.89	84,897,298.89
應交稅費	1/	175,395,485.51	175,395,485.51
其他應付款	1/	1,050,435,548.35	1,050,435,548.35
其中：應付利息	1/	20,724,271.06	20,724,271.06
應付股利	1/	888,591,018.78	888,591,018.78
一年內到期的非流動負債	1/	1,490,631,032.13	1,490,631,032.13
其他流動負債	1/	7,828,991.84	7,828,991.84
流動負債合計		9,768,430,102.92	9,768,430,102.92
非流動負債：			
長期借款	1/	7,261,195,966.40	7,261,195,966.40
應付債券	1/	3,838,093,106.45	3,838,093,106.45
租賃負債	1/	665,006,694.38	665,006,694.38
長期應付款	1/	95,976,999.10	95,976,999.10
預計負債	1/	5,325,734.05	5,325,734.05
遞延收益	1/	50,682,197.81	50,682,197.81
遞延所得稅負債	1/	461,758,152.77	461,758,152.77
非流動負債合計		12,378,038,850.96	12,378,038,850.96
負債合計		22,146,468,953.88	22,146,468,953.88

人民幣元

項目	附註 (十四)	2024年6月30日	2023年12月31日
流動負債：			
短期借款		446,634,000.00	411,422,500.00
衍生金融負債		-	1,100,000.00
應付票據		37,424,136.26	117,922,100.00
應付賬款		876,070,657.61	714,422,500.00
合同負債		12,256,430.45	117,522,500.00
應付職工薪酬		32,721,934.69	117,522,500.00
應交稅費		16,441,149.37	117,522,500.00
其他應付款		1,745,442,981.99	1,177,422,500.00
其中：應付利息		7,690,568.36	117,522,500.00
應付股利		888,591,018.78	117,522,500.00
一年內到期的非流動負債		703,800,000.00	117,522,500.00
其他流動負債		1,563,703.32	117,522,500.00
流動負債合計		3,872,354,993.69	3,117,422,500.00
非流動負債：			
長期借款		2,959,855,300.90	2,422,522,500.00
應付債券		3,838,093,106.45	2,422,522,500.00
遞延收益		12,975,603.82	117,522,500.00
遞延所得稅負債		53,596,436.85	117,522,500.00
非流動負債合計		6,864,520,448.02	5,080,070,000.00
負債合計		10,736,875,441.71	8,197,492,500.00

一、公司基本情況

1. 公司概況

福萊特玻璃集團股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於¹年²月³日成立,註冊地址為浙江省嘉興市秀洲區運河路⁴號。本公司於⁵年⁶月⁷日,整體改制為股份有限公司,並更名為浙江福萊特玻璃鏡業股份有限公司。於⁸年⁹月⁰日,本公司更名為福萊特光伏玻璃集團股份有限公司,其後於¹年²月³日更名為福萊特玻璃集團股份有限公司。

本公司及其子公司(以下簡稱「本集團」)的主要經營活動為從事玻璃產品的生產與銷售。

二、財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本公司財務報表以持續經營為編製基礎。

2. 持續經營

本集團對自¹年²月³日起⁴個月的持續經營能力進行了評價,未發現對持續經營能力產生重大懷疑的事項和情況。因此,本財務報表

三、重要會計政策及會計估計

本集團主要經營業務為玻璃產品的生產與銷售，依據相關企業會計準則的規定制定了若干項具體會計政策和會計估計，詳見以下披露內容。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果、股東權益變動和現金流量等有關信息。

2. 會計期間

本公司會計年度自公曆 月 日起至 月 日止。

3. 營業週期

營業週期是指企業從購買用於加工的資產起至實現現金或現金等價物的期間。本集團的營業週期通常約為 個月。

4. 記賬本位幣

人民幣為本公司及除越南、印尼子公司外的其他子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司除越南外的其他子公司以人民幣為記賬本位幣。本公司之越南子公司根據其經營活動所處的主要經濟環境中的貨幣確定越南盾為其記賬本位幣。本公司編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

5. 重要性標準確定方法和選擇依據

項目	重要性標準
重要的銷售客戶	單個客戶的銷售收入佔總收入的 $\geq 10\%$ 以上
重要的在建工程項目	單個項目的預算金額大於 ≥ 1 億元
重大的固定資產減值	單個固定資產項目減值金額大於 ≥ 1 億元

6. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

企業合併分為同一控制下的企業合併和非同一控制下的企業合併。

對於非同一控制下的交易，購買方在判斷取得的組合是否構成一項業務時，考慮是否選擇採用「集中度測試」的簡化判斷方式。如果該組合通過集中度測試，則判斷為不構成業務。如果該組合未通過集中度測試，仍按照是否構成業務的條件進行判斷。

6.1 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制，且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。

在企業合併中取得的資產和負債，按合併日其在被合併方的賬面價值計量。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價的賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，股本溢價不足沖減的則調整留存收益。

為進行企業合併發生的各項直接費用，於發生時計入當期損益。

6.2 非同一控制下的企業合併及商譽

參與合併的企業在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制，為非同一控制下的企業合併。

合併成本指購買方為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債和發行的權益性工具的公允價值。購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

購買方在合併中所取得的被購買方符合確認條件的可辨認資產、負債及或有負債在購買日以公允價值計量。

合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，作為一項資產確認為商譽並按成本進行初始計量。合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，計入當期損益。

因企業合併形成的商譽在合併財務報表中單獨列報，並按照成本扣除累計減值準備後的金額計量。

7. 控制的判斷標準和合併財務報表的編製方法

7.1 控制的判斷標準

控制是指投資方擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。一旦相關事實和情況的變化導致上述控制定義涉及的相關要素發生了變化，本集團將進行重新評估。

7.2 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。

子公司的合併起始於本集團獲得對該子公司的控制權時，終止於本集團喪失對該子公司的控制權時。

對於本集團處置的子公司，處置日(喪失控制權的日期)前的經營成果和現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

對於通過非同一控制下的企業合併取得的子公司，其自購買日(取得控制權的日期)起的經營成果及現金流量已經適當地包括在合併利潤表和合併現金流量表中。

8. 現金及現金等價物的確定標準

現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指本集團持有的期限短(一般指從購買日起三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

9. 外幣業務和外幣報表折算

9.1 外幣業務

外幣交易在初始確認時採用交易發生日的即期匯率折算。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用該日即期匯率折算為人民幣，因該日的即期匯率與初始確認時或者前一資產負債表日即期匯率不同而產生的匯兌差額計入當期損益。

9.2 外幣財務報表折算

為編製合併財務報表，境外經營的外幣財務報表按以下方法折算為人民幣報表：資產負債表中的所有資產、負債類項目按資產負債表日的即期匯率折算；股東權益項目按發生時的即期匯率折算；利潤表中的所有項目及反映利潤分配發生額的項目按與交易發生日即期匯率近似的匯率折算；折算後資產類項目與負債類項目和股東權益類項目合計數的差額，確認為其他綜合收益並計入股東權益。

外幣現金流量以及境外子公司的現金流量，採用與現金流量發生日即期匯率近似的匯率折算，匯率變動對現金及現金等價物的影響額，作為調節項目，在現金流量表中以「匯率變動對現金及現金等價物的影響」單獨列示。

年初數和上年實際數按照上年財務報表折算後的數額列示。

10. 金融工具

本集團在成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

對於以常規方式購買或出售金融資產的，在交易日確認將收到的資產和為此將承擔的負債，或者在交易日終止確認已出售的資產。

金融資產和金融負債在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關的交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產和金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。當本集團按照《企業會計準則第14號—收入》（「收入準則」）初始確認未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的合同中的融資成分的應收賬款時，按照收入準則定義的交易價格進行初始計量。

實際利率法是指計算金融資產或金融負債的攤餘成本以及將利息收入或利息費用分攤計入各會計期間的方法。

實際利率，是指將金融資產或金融負債在預計存續期的估計未來現金流量，折現為該金融資產賬面餘額或該金融負債攤餘成本所使用的利率。在確定實際利率時，在考慮金融資產或金融負債所有合同條款(如提前還款、展期、看漲期權或其他類似期權等)的基礎上估計預期現金流量，但不考慮預期信用損失。

金融資產或金融負債的攤餘成本是以該金融資產或金融負債的初始確認金額扣除已償還的本金，加上或減去採用實際利率法將該初始確認金額與到期日金額之間的差額進行攤銷形成的累計攤銷額，再扣除累計計提的損失準備(僅適用於金融資產)。

10.1 金融資產的分類、確認與計量

初始確認後，本集團對不同類別的金融資產，分別以攤餘成本、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益或以公允價值計量且其變動計入當期損益進行後續計量。

金融資產的合同條款規定在特定日期產生的現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付，且本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標，則本集團將該金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款等。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

- 不符合分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產條件的金融資產均分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益金融資產。
- 在初始確認時，為消除或顯著減少會計錯配，以及包含嵌入衍生工具的混合合同符合條件，本集團可以將金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

除衍生金融資產外的以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產列示於交易性金融資產。

3.1.1 以攤餘成本計量的金融資產

以攤餘成本計量的金融資產採用實際利率法，按攤餘成本進行後續計量，發生減值時或終止確認產生的利得或損失，計入當期損益。

本集團對以攤餘成本計量的金融資產按照實際利率法確認利息收入。除下列情況外，本集團根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定利息收入：

- 對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，本集團自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。

- 對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，本集團在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。若該金融工具在後續期間因其信用風險有所改善而不再存在信用減值，並且這一改善可與應用上述規定之後發生的某一事件相聯繫，本集團轉按實際利率乘以該金融資產賬面餘額來計算確定利息收入。

7.1 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產相關的減值損失或利得、採用實際利率法計算的利息收入及匯兌損益計入當期損益，除此以外該金融資產的公允價值變動均計入其他綜合收益。該金融資產計入各期損益的金額與視同其一直按攤餘成本計量而計入各期損益的金額相等。該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資的公允價值變動在其他綜合收益中進行確認，該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本集團持有該等非交易性權益工具投資期間，在本集團收取股利的權利已經確立，與股利相關的經濟利益很可能流入本集團，且股利的金額能夠可餘魁昇俞，

本集團在上一會計期間已經按照相當於金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量了損失準備，但在當期資產負債表日，該金融工具已不再屬於自初始確認後信用風險顯著增加的情形，本集團在當期資產負債表日按照相當於未來十二個月內預期信用損失的金額計量該金融工具的損失準備，由此形成的損失準備的轉回金額作為減值利得計入當期損益。

3. 信用風險顯著增加

本集團利用可獲得的合理且有依據的前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。對於貸款承諾和財務擔保合同，本集團在應用金融工具減值規定時，將本集團成為做出不可撤銷承諾的一方之日作為初始確認日。

本集團在評估信用風險是否顯著增加時會考慮如下因素：

- (一) 同一金融工具或具有相同預計存續期的類似金融工具的信用風險的外部市場指標是否發生顯著變化。這些指標包括：信用利差、針對借款人的信用違約互換價格。
- (二) 對債務人實際或預期的內部信用評級是否下調。

已發生信用減值的金融資產

當本集團預期對金融資產未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

- (1) 發行方或債務人發生重大財務困難；
- (2) 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- (3) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- (4) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- (5) 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失。

基於本集團內部信用風險管理，當內部建議的或外部獲取的信息中表明金融工具債務人不能全額償付包括本集團在內的債權人(不考慮本集團取得的任何擔保)，則本集團認為發生違約事件。

無論上述評估結果如何，若金融工具合同付款已發生逾期超過(含) 30 日，則本集團推定該金融工具已發生違約。

10.3 金融資產的轉移

滿足下列條件之一的金融資產，予以終止確認：(一) 收取該金融資產現金流量的合同權利終止；(二) 該金融資產已轉移，且將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；(三) 該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是未保留對該金融資產的控制。

若本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且保留了對該金融資產控制的，則按照其繼續涉入被轉移金融資產的程度繼續確認該被轉移金融資產，並相應確認相關負債。本集團按照下列方式對相關負債進行計量：

- 被轉移金融資產以攤餘成本計量的，相關負債的賬面價值等於繼續涉入被轉移金融資產的賬面價值減去本集團保留的權利(如果本集團因金融資產轉移保留了相關權利)的攤餘成本並加上本集團承擔的義務(如果本集團因金融資產轉移承擔了相關義務)的攤餘成本，相關負債不指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。
- 被轉移金融資產以公允價值計量的，相關負債的賬面價值等於繼續涉入被轉移金融資產的賬面價值減去本集團保留的權利(如果本集團因金融資產轉移保留了相關權利)的公允價值並加上本集團承擔的義務(如果本集團因金融資產轉移承擔了相關義務)的公允價值，該權利和義務的公允價值應為按獨立基礎計量時的公允價值。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，針對分類為以攤餘成本計量的金融資產與分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產，將所轉移金融資產的賬面價值及因轉移而收到的對價與原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額計入當期損益。針對被本集團指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值在終止確認部分和繼續確認部分之間按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將終止確認部分收到的對價和原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和與終止確認部分在終止確認日的賬面價值之差額計入當期損益。若本集團轉移的金融資產是指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

金融資產整體轉移未滿足終止確認條件的，本集團繼續確認所轉移的金融資產整體，並將收到的對價確認為金融負債。

10.4 金融負債和權益工具的分類與計量

本集團根據所發行金融工具的合同條款及其所反映的經濟實質而非僅以法律形式，結合金融負債和權益工具的定義，在初始確認時將該金融工具或其組成部分分類為金融負債或權益工具。

10.4.1 金融負債的分類、確認及計量

金融負債在初始確認時劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。

10.4.1.1 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。除衍生金融負債單獨列示外，以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債列示為交易性金融負債。

金融負債滿足下列條件之一，表明本集團承擔該金融負債的目的是交易性的：

- 承擔相關金融負債的目的，主要是為了近期回購。
- 相關金融負債在初始確認時屬於集中管理的可辨認金融工具組合的一部分，且有客觀證據表明近期實際存在短期獲利模式。
- 相關金融負債屬於衍生工具。但符合財務擔保合同定義的衍生工具以及被指定為有效套期工具的衍生工具除外。

本集團將符合下列條件之一的金融負債，在初始確認時可以指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：(一) 該指定能夠消除或顯著減少會計錯配；(二) 根據本集團正式書面文件載明的風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在本集團內部以此為基礎向關鍵管理人員報告；(三) 符合條件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融負債採用公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該等金融負債相關的股利或利息支出計入當期損益。

對於被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，該金融負債由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益，其他公允價值變動計入當期損益。該金融負債終止確認時，之前計入其他綜合收益的自身信用風險變動引起的其公允價值累計變動額轉入留存收益。與該等金融負債相關的股利或利息支出計入當期損益。若按上述方式對該等金融負債的自身信用風險變動的影響進行處理會造成或擴大損益中的會計錯配的，本集團將該金融負債的全部利得或損失(包括自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

7.1 其他金融負債

除金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債、財務擔保合同外的其他金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，按攤餘成本進行後續計量，終止確認或攤銷產生的利得或損失計入當期損益。

本集團與交易對手方修改或重新議定合同，未導致按攤餘成本進行後續計量的金融負債終止確認，但導致合同現金流量發生變化的，本集團重新計算該金融負債的賬面價值，並將相關利得或損失計入當期損益。重新計算的該金融負債的賬面價值，本集團根據將重新議定或修改的合同現金流量按金融負債的原實際利率折現的現值確定。對於修改或重新議定合同所產生的所有成本或費用，本集團調整修改後的金融負債的賬面價值，並在修改後金融負債的剩餘期限內進行攤銷。

7.1 金融負債的終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，終止確認該金融負債或其一部分。本集團(借入方)與借出方之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換原金融負債，且新金融負債與原金融負債的合同條款實質上不同的，本集團終止確認原金融負債，並同時確認新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認的，將終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

7.2 權益工具

權益工具是指能證明擁有本集團在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。本集團發行(含再融資)、回購、出售或註銷權益工具作為權益的變動處理。本集團不確認權益工具的公允價值變動。與權益性交易相關的交易費用從權益中扣減。

本集團對權益工具持有方的分配作為利潤分配處理，發放的股票股利不影響股東權益總額。

10.5 衍生工具

衍生工具，包括遠期外匯合同、利率互換掉期合同、外匯期權合同等。衍生工具於相關合同簽署日以公允價值進行初始計量，並以公允價值進行後續計量。

10.6 金融資產和金融負債的抵銷

當本集團具有抵銷已確認金融資產和金融負債的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的，同時本集團計劃以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產和金融負債以相互抵銷後的金額在資產負債表內列示。除此以外，金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不予相互抵銷。

10.7 金融工具重分類

當本集團改變其管理金融資產的業務模式時，以相互比較¹⁰⁰歸類資產負債類

10.8 可轉換債券

本集團發行的同時包含負債和轉換選擇權的可轉換債券，初始確認時進行分拆，分別予以確認。其中，以固定金額的現金或其他金融資產換取固定數量的自身權益工具結算的轉換選擇權，作為權益工具進行核算。

初始確認時，負債部分的公允價值按類似不具有轉換選擇權債券的現行市場價格確定。可轉換債券的整體發行價格扣除負債部分的公允價值的差額，作為債券持有人將債券轉換為權益工具的轉換選擇權的價值，計入其他權益工具。

後續計量時，可轉換債券負債部分採用實際利率法按攤餘成本計量；劃分為權益工具的轉換選擇權的價值繼續保留在權益工具。可轉換債券到期或轉換時不產生損失或收益。

發行可轉換債券發生的交易費用，在負債成份和權益工具成份之間按照各自的相對公允價值進行分攤。與權益工具成份相關的交易費用直接計入權益工具；與負債成份相關的交易費用計入負債的賬面價值，並採用實際利率法於可轉換債券的期限內進行攤銷。

11. 應收票據

按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據

除了單項評估信用風險的應收票據外，基於其信用風險特徵將其
餘應收票據劃分為不同組合：

組合類別	確定依據
低風險類	銀行承兌匯票或出票人為關聯方的商業承兌匯票
正常類	除低風險類的其他應收票據

12. 應收賬款

按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據

本集團以共同風險特徵為依據將應收賬款分為低風險類、正常類、關注類及損失類。本集團採用的共同信用風險特徵包括：應收賬款類型、信用風險評級、逾期狀況、債務人所處行業、債務人公司規模、應收賬款賬齡等。

基於賬齡確認信用風險特徵組合的賬齡計算方法

本集團以應收賬款的賬齡作為信用風險特徵，採用減值矩陣確定其信用損失。賬齡自收入確認日起算。修改應收賬款的條款和條件但不導致應收賬款終止確認的，賬齡連續計算。由合同資產轉為應收賬款的，賬齡自對應的合同資產初始確認日起連續計算。

按照單項計提壞賬準備的認定單項計提判斷標準

本集團對因存在客觀證據表明將無法按應收賬款的原有條款收回款項的應收賬款單項評估信用風險。

13.2 存貨跌價準備的確認標準和計提方法

資產負債表日，存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。當其可變現淨值低於成本時，提取存貨跌價準備。

可變現淨值是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

存貨按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取存貨跌價準備。

計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

14. 長期股權投資

14.1 共同控制、重要影響的判斷標準

控制的判斷標準詳見附註(三)。共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。重大影響是指對被投資方的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。在確定能否對被投資單位實施控制或施加重大影響時，已考慮投資方和其他方持有的被投資單位當期可轉換公司債券、當期可執行認股權證等潛在表決權因素。

14.2 初始投資成本的確定

對於同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。合併日之前持有的股權投資因採用權益法核算或為指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理。

對於非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在購買日按照合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。原持有股權投資為指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資的，其公允價值與賬面價值之間的差額，以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動轉入留存收益。

合併方或購買方為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用，於發生時計入當期損益。

除企業合併形成的長期股權投資外其他方式取得的長期股權投資，按成本進行初始計量。

14.3 後續計量及損益確認方法

1. 按成本法核算的長期股權投資

公司財務報表採用成本法核算對子公司的長期股權投資。子公司是指本集團能夠對其實施控制的被投資主體。

採用成本法核算的長期股權投資按初始投資成本計量。追加或收回投資調整長期股權投資的成本。當期投資收益按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認。

2. 按權益法核算的長期股權投資

本集團對聯營企業的投資採用權益法核算。聯營企業是指本集團能夠對其施加重大影響的被投資單位。

採用權益法核算時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法核算時，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資收益和其他綜合收益。對於本集團與聯營企業之間發生的交易，投出或出售的資產不構成業務的，未實現內部交易損益按照享有的比例計算歸屬於本集團的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。但本集團與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於所轉讓資產減值損失的，不予以抵銷。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，以長期股權投資的賬面價值和其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。此外，如本集團對被投資單位負有承擔額外損失的義務，則按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。被投資單位以後期間實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

14.4 長期股權投資處置

處置長期股權投資時，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

15. 投資性房地產

本集團採用成本模式對投資性房地產進行後續計量，採用年限平均法在使用壽命內計提折舊。投資性房地產的折舊方法、折舊年限、估計殘值率和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限 (年)	殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋建築物	年限平均法	11	4	8.4
土地使用權	年限平均法	4	5	11.1

16. 固定資產

16.1 確認條件

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產僅在與其有關的經濟利益很可能流入本集團，且其成本能夠可靠地計量時才予以確認。固定資產按成本進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，如果與該固定資產有關的經濟利益很可能流入且其成本能可靠地計量，則計入固定資產成本，並終止確認被替換部分的賬面價值。除此以外的其他後續支出，在發生時計入當期損益。

17. 在建工程

在建工程按實際成本計量，實際成本包括在建期間發生的各項工程支出、工程達到預定可使用狀態前的資本化的借款費用以及其他相關費用等。在建工程不計提折舊。

在建工程在達到預定可使用狀態後結轉為固定資產。各類在建工程結轉為固定資產的標準和時點如下：

類別	結轉為固定資產的標準和時點
房屋建築物	滿足相關工程驗收標準時
機器設備、運輸設備及其他設備	安裝調試後達到設計要求或合同規定的標準時

18. 借款費用

可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；構建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款的加權平均利率計算確定。資本化期間內，外幣專門借款的匯兌差額全部予以資本化；外幣一般借款的匯兌差額計入當期損益。

19. 無形資產

19.1 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或覆核程序

無形資產包括軟件、排污權、採礦權、土地使用權、用能權、海域使用權等。

無形資產按成本進行初始計量。使用壽命有限的無形資產自可供使用時起，對其原值減去預計淨殘值和已計提的減值準備累計金額在其預計使用壽命內採用直線法、產量法分期平均攤銷。使用壽命不確定的無形資產不予攤銷。各類無形資產的攤銷方法、使用壽命和預計淨殘值率如下：

類別	攤銷方法	使用壽命(年) 及確定依據	殘值率 (%) ▶
土地使用權	直線法	3-10年，法定使用權	0%
排污權	直線法	3-10年，預計使用壽命	0%
採礦權	產量法	3-10年，預計使用壽命	0%
軟件	直線法	3-10年，預計使用壽命	0%
海域使用權	直線法	3-10年，法定使用權	0%
用能權	使用壽命不確定的無形資產不予攤銷		0%

年末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命和攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

19.2 研發支出的歸集範圍及相關會計處理方法

研發支出的歸集範圍包括從事研發活動人員的工資薪酬、研發活動中消耗的材料以及其他費用。研究階段的支出，於發生時計入當期損益。

開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- (一) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (二) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (三) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (四) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (五) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。內部開發活動形成的無形資產的成本僅包括滿足資本化條件的時點至無形資產達到預定用途前發生的支出總額，對於同一項無形資產在開發過程中達到資本化條件之前已經費用化計入損益的支出不再進行調整。

20. 長期資產減值

本集團在每一個資產負債表日檢查長期股權投資、採用成本法計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產及使用壽命確定的無形資產等是否存在可能發生減值的跡象。如果該等資產存在減值跡象，則估計其可收回金額。使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。

估計資產的可收回金額以單項資產為基礎，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，則以該資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。可收回金額為資產或者資產組的公允價值減去處置費用後的淨額與其預計未來現金流量的現值兩者之中的較高者。

如果資產的可收回金額低於其賬面價值，按其差額計提資產減值準備，並計入當期損益。

上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

21. 長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。長期待攤費用在預計受益期間分期平均攤銷。

22. 合同負債

合同負債是指本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

23. 職工薪酬

23.1 短期薪酬的會計處理方法

本集團在職工為其提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。本集團發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本。職工福利費為非貨幣性福利的，按照公允價值計量。

本集團職工為職工繳納的醫療保險費、工傷保險費、生育保險費等社會保險費和住房公積金，以及本集團按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工為本集團提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額，並確認相應負債，計入當期損益或相關資產成本。

23.2 離職後福利的會計處理方法

離職後福利全部為設定提存計劃。

本集團在職工為其提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

23.3 辭退福利的會計處理方法

本集團向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

24. 預計負債

當與產品質量保證或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且履行該義務很可能導致經濟利益流出，以及該義務的金額能夠可靠地計量，則確認為預計負債。

在資產負債表日，考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素，按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行計量。如果貨幣時間價值影響重大，則以預計未來現金流出折現後的金額確定最佳估計數。

25. 股份支付

本集團的股份支付是為了獲取職工提供服務而授予權益工具或者承擔以權益工具為基礎確定的負債的交易。本集團的股份支付為以權益結算的股份支付。

25.1 以權益結算的股份支付

授予職工的以權益結算的股份支付

對於用以換取職工提供的服務的以權益結算的股份支付，本集團以授予職工權益工具在授予日的公允價值計量。該公允價值的金額在等待期內以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按直線法計算計入相關成本或費用。在授予後立即可行權時，該公允價值的金額在授予日計入相關成本或費用，相應增加資本公積。

在等待期內每個資產負債表日，本集團根據最新取得的可行權職工人數變動等後續信息做出最佳估計，修正預計可行權的權益工具數量。上述估計的影響計入當期相關成本或費用，並相應調整資本公積。

26. 收入

本集團的收入主要來源於玻璃產品的銷售，本集團銷售的產品主要包括光伏玻璃、家居玻璃、工程玻璃、浮法玻璃和採礦產品等。其他業務收入主要為房屋租賃收入和材料銷售收入。

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時，按照分攤至該項履約義務的交易價格確認收入。履約義務，是指合同中本集團向客戶轉讓可明確區分商品或服務的承諾。交易價格，是指本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，但不包含代第三方收取的款項以及本集團預期將退還給客戶的款項。

滿足下列條件之一的，屬於在某一時間段內履行的履約義務，本集團按照履約進度，在一段時間內確認收入：(一) 客戶在本集團履約的同時即取得並消耗所帶來的經濟利益；(二) 客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品；(三) 本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。否則，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權的時點確認收入。

27. 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產和非貨幣性資產。政府補助在能夠滿足政府補助所附條件且能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。

27.1 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內按照年限平均法分期計入當期損益。

27.2 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用和損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失期間計入當期損益；用於補償已經發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益。

與本集團日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益 沖減相關成本費用。與本集團日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

28. 遞延所得稅資產 遞延所得稅負債

所得稅費用包括當期所得稅和遞延所得稅。

28.1 當期所得稅

資產負債表日，對於當期和以前期間形成的當期所得稅負債(或資產)，以按照稅法規定計算的預期應交納(或返還)的所得稅金額計量。

28.2 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

對於某些資產、負債項目的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，以及未作為資產和負債確認但按照稅法規定可以確定其計稅基礎的項目的賬面價值與計稅基礎之間的差額產生的暫時性差異，採用資產負債表債務法確認遞延所得稅資產及遞延所得稅負債。

資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

28.3 所得稅的抵銷

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，本集團當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

當擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利，且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債時，本集團遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

29. 租賃

作為承租方對短期租賃和低價值資產租賃進行簡化處理的判斷依據和會計處理方法

本集團對機器設備的短期租賃和低價值租賃，選擇不確認使用權資產和租賃負債。短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月不包含購買選擇權的租賃。低價值資產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。本集團將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

作為出租方的租賃分類標準和會計處理方法

實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租賃以外的其他租賃為經營租賃。

在租賃期內各個期間，本集團採用直線法，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。本集團發生的與經營租賃有關的初始直接費用於發生時予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

納稅主體名稱	所得稅稅率 (%)
本公司	25%
浙江福萊特玻璃有限公司	25%
浙江嘉福玻璃有限公司	25%
上海福萊特玻璃有限公司	25%
安徽福萊特光伏玻璃有限公司	25%
安徽福萊特光伏材料有限公司	25%
福萊特(香港)有限公司	註.
嘉興福萊特新能源科技有限公司	25%
福萊特(越南)有限公司	25%
福萊特(香港)投資有限公司	註.
福萊特(嘉興)進出口貿易有限公司	25%
鳳陽福萊特天然氣管道有限公司	25%
福萊特(宿遷)光伏玻璃有限公司	25%
福萊特(南通)光伏玻璃有限公司	25%
安徽福萊特供應鏈管理有限公司	25%

2. 稅收優惠

本公司

本公司於 2017 年 1 月 1 日取得由浙江省科學技術廳、浙江省財政廳、國家稅務總局浙江省稅務局聯合批准的「高新技術企業證書」，編號為浙 201711010000111，有效期三年，自 2017 年至 2019 年執行 15% 的企業稅率。

浙江嘉福玻璃有限公司

浙江嘉福玻璃有限公司於 2017 年 1 月 1 日取得由浙江省科學技術廳、浙江省財政廳、國家稅務總局浙江省稅務局聯合批准的「高新技術企業證書」，編號為浙 201711010000111，有效期三年，自 2017 年至 2019 年執行 15% 的企業稅率。

安徽福萊特光伏玻璃有限公司

安徽福萊特光伏玻璃有限公司於 2017 年 1 月 1 日取得了由安徽省科學技術廳、安徽省財政廳、國家稅務總局安徽省稅務局聯合批准的「高新技術企業證書」，編號為皖 201711010000111，有效期三年，自 2017 年至 2019 年執行 15% 的企業稅率。

福萊特(越南)有限公司

根據 2017 年 1 月 1 日越南海防經濟區管理局核准的《項目投資許可證》，福萊特(越南)有限公司自開始盈利第一年起四年內免徵企業所得稅，其後九年減免 50% 徵收企業所得稅。福萊特(越南)有限公司自 2017 年開始實現盈利。

五、合併報表註釋

1、貨幣資金

			人民幣元
項目	期末餘額	期初餘額	
庫存現金	18,273.75	1,571.42	
銀行存款	4,604,655,681.22	4,585,577,711.14	
其他貨幣資金	1,002,456,025.26	1,427,852,111.17	
合計	<u>5,607,129,980.23</u>	<u>1,434,907,593.73</u>	
其中：存放在境外的款項總額	<u>486,301,542.77</u>	<u>1,434,907,593.73</u>	

2、交易性金融資產

			人民幣元
項目	期末餘額	期初餘額	
以公允價值計量且其變動計入當 期損益的金融資產	230,013,187.05	1,777,777.77	
其中：銀行理財產品	230,000,000.00	1,777,777.77	
上市公司流通股	13,187.05		
合計	<u>230,013,187.05</u>	<u>1,777,777.77</u>	

(2) 於本期末，本集團無已質押的應收票據。

(3) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

人民幣元

項目	期末未終止 確認金額
已背書銀行承兌匯票	662,191,566.22
已貼現銀行承兌匯票	37,961,374.24
合計	<u>700,152,940.46</u>

(4) 按壞賬計提方法分類披露

人民幣元

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例(%)	金額	壞賬準備 計提比例(%)	
按組合計提壞賬準備	1,831,410,109.17	100.00	12,603,780.46	0.69	1,818,806,328.71
其中：					
低風險類	1,115,286,219.29	60.90	-	-	1,115,286,219.29
正常類	716,123,889.88	39.10	12,603,780.46	1.76	703,520,109.42
合計	<u>1,831,410,109.17</u>	/	<u>12,603,780.46</u>	/	<u>1,818,806,328.71</u>

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

於本期末，按欠款方歸集的年末集團前五名的應收賬款餘額為人民幣1,147,442,422.00元(上年末：人民幣1,242,522,422.00元)，佔應收賬款總餘額的比例為17.10%(上年末：17.10%)，前五大應收賬款單位的信用損失準備為人民幣1,147,442,422.00元(上年末：人民幣1,147,442,422.00元)。

6、應收款項融資

(1) 應收款項融資分類列示

		人民幣元
項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	2,060,807,380.16	1,771,624,422.00
合計	<u>2,060,807,380.16</u>	<u>1,771,624,422.00</u>

(2) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

	人民幣元
項目	期末終止 確認金額
已背書銀行承兌匯票	3,368,240,924.07
已貼現銀行承兌匯票	1,010,279,633.00
合計	<u>4,378,520,557.07</u>

(3) 應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
成本	2,069,847,907.75	1,711,774,544.44
公允價值	<u>2,060,807,380.16</u>	<u>1,711,774,544.44</u>
累計計入其他綜合收益的 公允價值變動金額	<u>-9,040,527.59</u>	<u>1,447,211.00</u>

7、預付賬款

(1) 按賬齡列示

人民幣元

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內	210,429,821.98	98.24	224,574,544.44	99.99
1年至2年	2,192,325.81	1.02	1,477,777.78	1.00
2年至3年	1,386,804.05	0.65	1,733,777.78	1.00
3年以上	<u>197,783.22</u>	<u>0.09</u>	<u>1,447,211.00</u>	<u>1.00</u>
合計	<u>214,206,735.06</u>	<u>100.00</u>	<u>229,233,311.00</u>	<u>100.00</u>

於本期末，本集團無賬齡超過一年且金額重要的預付款項。

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五大的預付款情況

於本期末和上年末，餘額前五名的預付款項的餘額分別為人民幣1,424,444,111.00元和人民幣1,322,444,111.00元，佔預付款項總餘額的比例分別為21.14%和21.14%。

8、其他應收款

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	190,719,713.66	190,719,713.66
合計	<u>190,719,713.66</u>	<u>190,719,713.66</u>

(1) 按賬齡披露

人民幣元

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內	139,567,682.22	139,567,682.22
1年以內小計	139,567,682.22	139,567,682.22
1年至2年	39,910,044.68	39,910,044.68
2年至3年	10,471,741.94	10,471,741.94
3年以上	770,244.82	770,244.82
合計	<u>190,719,713.66</u>	<u>190,719,713.66</u>

11、長期股權投資

人民幣元

被投資單位	期初金額	本期變動		期末金額
		出資 追加投資	權益法下確認 的投資損益	
一、聯營企業				
凱鴻福萊特	21,877,120.11			21,877,120.11
崑崙燃氣	10,500,000.00			10,500,000.00
嘉興燃氣	67,235,126.78			67,235,126.78
嘉興能源	4,500,000.00			4,500,000.00
小計	104,112,246.89			104,112,246.89
合計	104,112,246.89			104,112,246.89

(2) 於本期末，本集團暫時閑置的固定資產情況

人民幣元

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
機器設備	15,522,217.47	15,497,127.45	—	25,090.02
其他設備	25,544,117.12	25,544,117.12	—	—

本期末，本集團閑置的固定資產包括本公司與子公司浙江嘉福、浙江福萊特和安徽福萊特玻璃的部分設備。本集團基於賬面價值與可回收金額孰低的原則對相關資產計提了減值準備。

(3) 於本期末，本集團未辦妥產權證的固定資產情況

人民幣元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
集團光伏二期房屋	4,444,444.44	產權證尚在辦理過程中
智能裝備廠房房屋	2,444,444.44	產權證尚在辦理過程中

14、在建工程

項目列示

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	2,421,696,125.60	1,544,444,444.44
工程物資	335,597,779.56	1,274,444,444.44
合計	<u>2,757,293,905.16</u>	<u>2,818,888,888.88</u>

21、衍生金融負債

			人民幣元
項目	期末餘額	期初餘額	
未指定套期關係的衍生金融負債	-	454,847,000.00	
其中：利率互換掉期合同	-	454,847,000.00	
外匯期權合同	-	-	
合計	<u>-</u>	<u>454,847,000.00</u>	

22、應付票據

			人民幣元
種類	期末餘額	期初餘額	
銀行承兌匯票	<u>777,669,128.87</u>	<u>800,000,000.00</u>	
合計	<u>777,669,128.87</u>	<u>800,000,000.00</u>	

本期末已到期未支付的應付票據總額為 元。

(3) 設定提存計劃列示

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、基本養老保險	▲ 4,444,444.44	▲ 1,111,111.11	▲ 1,111,111.11	2,334,728.60
二、失業保險費	1,111.11	1,111.11	1,111.11	68,511.16
合計	<u>▲ 4,445,555.55</u>	<u>▲ 2,222,222.22</u>	<u>▲ 2,222,222.22</u>	<u>2,403,239.76</u>

設定提存計劃：

本集團按規定參加由政府機構設立的養老保險、失業保險計劃，根據該等計劃，本集團按員工基本工資的 1.1% 及 0.4% 每月向該等計劃繳存費用，本集團位於安徽、上海和南通地區的子分公司按員工基本工資的 1.1% 及 0.4% 每月向該等計劃繳存費用，本集團位於越南的子分公司按員工基本工資的 1.1% 及 0.4% 每月向該等計劃繳存費用。除上述每月繳存費用外，本集團不再承擔進一步支付義務。相應的支出於發生時計入當期損益。

本集團本期應向養老保險、失業保險計劃繳存費用人民幣▲ 2,222,222.22元及人民幣1,111,111.11元。於2014年12月31日，日本集團尚有人民幣1,111,111.11元及人民幣68,511.16元的應繳存費用系於本期末已計提而未支付給養老保險及失業保險計劃的。有關應繳存費用已於報告期後支付。

26、應交稅費

人民幣元		
項目	期末餘額	期初餘額
企業所得稅	104,037,597.60	92,445,444.44
增值稅	19,323,630.53	18,444,571.43
資源稅	16,185,700.14	11,571,500.00
房產稅	11,859,561.87	14,577,464.79
土地使用稅	8,991,825.34	8,774,561.14
城市維護建設稅	3,973,233.58	4,774,561.14
教育費附加及地方教育費附加	3,503,690.01	4,774,561.14
個人所得稅	783,315.45	1,577,464.79
其他	6,736,930.99	1,577,464.79
合計	<u>175,395,485.51</u>	<u>147,444,561.14</u>

27、其他應付款

項目列示

人民幣元		
項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	20,724,271.06	1,577,464.79
應付股利	888,591,018.78	1,577,464.79
其他應付款	141,120,258.51	1,577,464.79
合計	<u>1,050,435,548.35</u>	<u>4,732,394.37</u>

(1) 應付利息

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
應付可轉債利息	4,603,275.70	4,603,275.70
分期付款到期還本的長期借款應付利息	13,014,066.11	13,014,066.11
短期借款應付利息	3,106,929.25	3,106,929.25
合計	<u>20,724,271.06</u>	<u>20,724,271.06</u>

(2) 應付股利

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
普通股股利	888,591,018.78	888,591,018.78
合計	<u>888,591,018.78</u>	<u>888,591,018.78</u>

其他說明：

公司於 2024 年 12 月 10 日召開第六屆董事會第五十二次會議暨 2024 年年度董事會，並於 2025 年 1 月 10 日召開 2024 年年度股東大會，分別審議通過了《關於公司 2024 年年度利潤分配預案的議案》，公司 2024 年度擬以實施權益分派股權登記日登記的總股本扣除公司回購專用證券賬戶的股份為基數，向全體股東每 1 股派發現金紅利人民幣 0.1 元(含稅)。

(3) 可轉換公司債券的轉股條件、轉股時間說明

經中國證券監督管理委員會核准，本公司於 2014 年 11 月 10 日公開發行 1,000 萬張、股可轉債，每張面值人民幣 100 元，發行總額人民幣 1,000,000,000 元，期限 5 年。根據《上海證券交易所股票上市規則》等有關規定及《福萊特玻璃集團股份有限公司公開發行、股可轉換公司債券募集說明書》的約定，可轉債自 2014 年 11 月 10 日起可轉換為本公司人民幣普通股（A 股），初始轉股價格為人民幣 100 元/股，若發生派生紅股、轉增資本、增發新股（不包括因本次發行的可轉換公司債券而增加的股本）、配股以及派發現金股利等情況，本公司將依據募集說明書調整轉股價格。於 2015 年 11 月 10 日，本公司因 2015 年中期利潤分配議案，將轉股價格調整為 100 元/股。自 2014 年 11 月 10 日至 2015 年 11 月 10 日止，本公司可轉債計人民幣 1,000,000,000 元以 100 元/股的轉股價格轉換為 10,000,000 股人民幣普通股（A 股）。2016 年本公司因可轉債轉股增加的註冊資本為人民幣 1,000,000,000 元，增加股數 10,000,000 股，增加資本公積人民幣 1,000,000,000 元。於 2016 年 11 月 10 日，本公司因向特定對象發行（A 股）股票，將轉股價格自 100 元/股調整為 100 元/股。於 2017 年 11 月 10 日，本公司因 2017 年中期利潤分配議案，將轉股價格自 100 元/股調整為 100 元/股。自 2016 年 11 月 10 日至 2017 年 11 月 10 日止，本公司可轉債計人民幣 1,000,000,000 元轉為 10,000,000 股人民幣普通股（A 股）。2018 年本公司因可轉債轉股增加的註冊資本為人民幣 1,000,000,000 元，增加股數 10,000,000 股，增加資本公積人民幣 1,000,000,000 元。自 2017 年 11 月 10 日至 2018 年 11 月 10 日止，本公司可轉債計人民幣 1,000,000,000 元轉為 10,000,000 股人民幣普通股（A 股）。2019 年 11 月本公司可轉債轉股增加的註冊資本為人民幣 1,000,000,000 元，增加股數 10,000,000 股，增加資本公積人民幣 1,000,000,000 元。

38、資本公積

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	1,694,497,656.44	1,544.41		10,694,497,656.44
其他資本公積	7,410,796.11	7,410.79		109,710,796.11
合計	<u>1,701,908,452.55</u>	<u>1,555.20</u>		<u>10,804,208,452.55</u>

39、庫存股

人民幣元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股份支付	13,994,320.00		13,994,320.00	13,994,320.00
回購股份		311,553,862.40		311,553,862.40
合計	<u>13,994,320.00</u>	<u>311,553,862.40</u>	<u>13,994,320.00</u>	<u>325,548,182.40</u>

2024年11月28日，公司2024年股限制性股票激勵計劃預留授予限制
性股票第三個解除限售期解除限售條件成就，庫存股相應減少
人民幣13,994,320.00元。

公司於 2017 年 1 月 11 日召開第六屆董事會第五十次會議，審議通過了《關於以集中競價交易方式回購部分 A 股股份方案的議案》，同意公司以自有資金通過上海證券交易所交易系統以集中競價交易方式回購公司部分 A 股股份，並在未來適宜時機用於股權激勵或員工持股計劃。本次回購股份的價格不超過人民幣 10.00 元/股(含)，回購股份資金總額不低於人民幣 10,000 萬元(含)且不超過人民幣 100,000 萬元(含)。回購期限為自公司第六屆董事會第五十次會議審議通過本次回購公司部分 A 股股份方案之日(即 2017 年 1 月 11 日)起不超過 12 個月。截至 2017 年 1 月 11 日，公司累計回購 A 股股份 1,000,000 股，佔公司截至 2017 年 1 月 11 日已發行總股本 100,000,000 股的 1.00%，最低成交價為人民幣 10.00 元/股，最高成交價為人民幣 10.00 元/股，已支付的總金額為人民幣 10,000,000.00 元。

公司於 2017 年 1 月 11 日，召開 2017 年第三次臨時股東大會、2017 年第三次 A 股類別股東大會及 2017 年第三次 H 股類別大會審議通過了《關於回購公司部分 A 股一般性授權的議案》，同意由公司董事會根據需求和市場情況適時決定回購不超過股東大會授權之日公司已發行 A 股總數 1.00% 的 A 股股份，任何回購日的回購價格不能等於或高於之前五個交易日在聯交所的 A 股平均收市價 10.00%。截至 2017 年 1 月 11 日，公司累計回購 A 股股份 1,000,000 股，佔公司截至 2017 年 1 月 11 日已發行總股本 100,000,000 股的 1.00%，最低成交價為港幣 10.00 元/股，最高成交價為港幣 10.00 元/股，已支付的總金額為港幣 10,000,000.00 元。

43、未分配利潤

人民幣元

項目	本期發生額	上年發生額
調整前上期末未分配利潤	9,998,276,039.62	5,145,442,774.17
調整後期初未分配利潤	9,998,276,039.62	5,145,442,774.17
加：本期歸屬於母公司所有者的 淨利潤	1,498,620,327.99	1,540,517,454.40
減：提取法定盈餘公積	-	1,144,444,444.44
應付普通股股利	887,219,698.78	444,444,444.44
期末未分配利潤	<u>10,609,676,668.83</u>	<u>5,896,871,340.73</u>

調整期初未分配利潤明細：

- 1、由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤 元。
- 2、由於會計政策變更，影響期初未分配利潤 元。
- 3、由於重大會計差錯更正，影響期初未分配利潤 元。
- 4、由於同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤 元。
- 5、其他調整合計影響期初未分配利潤 元。

44、營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

人民幣元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	10,489,105,425.03	8,007,107,239.42	5,411,511,111.11	5,151,511,111.11
其他業務	206,890,072.41	144,999,265.81	27,774,111.11	24,444,444.44
合計	<u>10,695,995,497.44</u>	<u>8,152,106,505.23</u>	<u>5,439,285,222.22</u>	<u>5,175,955,555.55</u>

(2) 營業收入、營業成本的分解信息

人民幣元

合同分類	合計	
	營業收入	營業成本
商品類型		
光伏玻璃	5,411,511,111.11	5,151,511,111.11
浮法玻璃	1,577,777,777.78	1,577,777,777.78
家居玻璃	2,777,777,777.78	2,777,777,777.78
工程玻璃	1,577,777,777.78	1,577,777,777.78
採礦產品	1,577,777,777.78	1,577,777,777.78
其他業務收入	111,111,111.11	111,111,111.11
按經營地區分類		
中國	5,411,511,111.11	5,151,511,111.11
亞洲其他國家及地區	1,577,777,777.78	1,577,777,777.78
歐洲	2,777,777,777.78	2,777,777,777.78
北美洲	1,577,777,777.78	1,577,777,777.78
其他	111,111,111.11	111,111,111.11
合計	<u>5,439,285,222.22</u>	<u>5,175,955,555.55</u>

46、銷售費用

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
集裝架使用費	21,238,310.57	14,571,511.11
職工薪酬及福利費	8,757,993.89	10,126,624.11
市場推廣費	1,570,590.30	1,571,577.71
折舊與攤銷	363,621.27	3,527,111.11
其他	5,214,289.91	4,577,461.11
合計	<u>37,144,805.94</u>	<u>34,174,285.15</u>

47、管理費用

人民幣元

項目	本期發生額	上年發生額
職工薪酬及福利費	61,127,430.51	54,571,511.11
以權益結算股份支付	6,073,201.77	7,221,277.71
折舊與攤銷	25,270,792.38	24,226,277.71
勞務費	10,628,783.01	5,125,511.11
中介機構服務費	11,543,263.00	14,225,511.11
綠化環保費用	9,859,527.45	15,225,511.11
辦公費	6,221,519.44	7,221,277.71
租賃費	2,459,626.05	14,225,511.11
招待費	2,056,336.50	15,225,511.11
交通費	1,800,252.39	15,225,511.11
差旅費	1,940,414.82	14,225,511.11
其他	7,595,040.58	7,221,277.71
合計	<u>146,576,187.90</u>	<u>177,425,511.15</u>

51、投資收益

人民幣元		
項目	本期發生額	上期發生額
處置衍生金融工具取得的投資 收益	8,888,313.59	1,571,544.11
權益法核算的長期股權投資收益	5,699,486.45	1,571,544.11
交易性金融資產在持有期間的 投資收益	486,251.32	1,571,544.11
合計	<u>15,074,051.36</u>	<u>4,714,632.33</u>

52、信用減值損失

人民幣元		
項目	本期發生額	上期發生額
應收票據壞賬損失	-851,644.35	11,574,411.11
應收賬款壞賬損失	-439,584.43	11,574,411.11
合計	<u>-1,291,228.78</u>	<u>23,148,822.22</u>

53、資產減值損失

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	-12,136,610.48	14,711,515.21
固定資產減值損失	-80,901,531.39	1,111,111.11
合計	<u>-93,038,141.87</u>	<u>15,822,626.32</u>

54、資產處置收益

人民幣元

項目	本期發生額	上期發生額
資產處置損失	-9,815,832.35	15,111,111.11
合計	<u>-9,815,832.35</u>	<u>15,111,111.11</u>

55、營業外收入

項目	人民幣元		
	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
其他	2,046,408.05	1,770,000.00	1,770,000.00
合計	<u>2,046,408.05</u>	<u>1,770,000.00</u>	<u>1,770,000.00</u>

56、營業外支出

項目	人民幣元		
	本期發生額	上期發生額	計入當期 非經常性 損益的金額
非流動資產處置損失			
合計	1,060,068.91	1,060,068.91	1,060,068.91
其中：固定資產處置			
損失	1,060,068.91	1,060,068.91	1,060,068.91
對外捐贈	313,000.00	313,000.00	313,000.00
其他	764,304.88	764,304.88	764,304.88
合計	<u>2,137,373.79</u>	<u>2,137,373.79</u>	<u>2,137,373.79</u>

59、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

人民幣元

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	1,500,260,948.87	1,211,110,111.41
加：資產減值準備	93,038,141.86	107,110,111.41
信用減值損失	1,291,228.79	1,291,228.79
投資性房地產攤銷	12,787,074.96	12,787,074.96
固定資產折舊	707,983,511.68	682,454,111.41
使用權資產折舊	16,050,021.93	16,050,021.93
無形資產攤銷	331,341,262.32	331,341,262.32
長期待攤費用攤銷	24,646,351.14	24,646,351.14
處置固定資產、無形資產 和其他長期資產的損失	10,875,901.26	10,875,901.26
公允價值變動損失	48,505.41	48,505.41
財務費用	273,008,483.41	273,008,483.41
投資損失	-15,074,051.36	-15,074,051.36
遞延所得稅資產的減少	-48,749,170.45	-48,749,170.45
遞延所得稅負債的增加	60,358,510.73	60,358,510.73
存貨的減少	-145,948,801.02	-145,948,801.02
經營性應收項目的減少	-1,027,211,764.21	-1,027,211,764.21
經營性應付項目的增加	-62,029,691.43	-62,029,691.43
遞延收益攤銷	-5,793,820.50	-5,793,820.50
專項儲備增加	12,909,625.58	12,909,625.58
以權益結算股份支付	6,073,201.77	6,073,201.77
經營活動產生的現金流量 淨額	<u>1,745,865,470.74</u>	<u>1,445,110,111.41</u>

2、 在合營或聯營企業中的權益

(1) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

	人民幣元	
	期末餘額 本期發生額	期初餘額 上期發生額
聯營企業：		
投資賬面價值合計	104,112,246.89	77,541,577.22
下列各項按持股比例計算的 合計數		
◦ 淨利潤	3,199,486.45	2,541,545.22
◦ 其他綜合收益	-	1,000,000.00
◦ 綜合收益總額	<u>3,199,486.45</u>	<u>3,541,545.22</u>

八、與金融工具相關的風險

本期末，本集團的主要金融工具包括貨幣資金、交易性金融資產、衍生金融資產、應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、衍生金融負債、應付票據、應付賬款、其他應付款、租賃負債、應付債券及借款，各項金融工具的詳細情況說明如下：

人民幣元

項目	期末金額	期初金額
金融資產		
貨幣資金	5,607,129,980.23	5,607,129,980.23
交易性金融資產	230,013,187.05	230,013,187.05
衍生金融資產	-	-
應收票據	1,818,806,328.71	1,818,806,328.71
應收賬款	3,458,132,591.45	3,458,132,591.45
應收款項融資	2,060,807,380.16	2,060,807,380.16
其他應收款	190,719,713.66	190,719,713.66
合計	<u>13,365,609,181.26</u>	<u>13,365,609,181.26</u>
金融負債		
衍生金融負債	-	-
應付票據	777,669,128.87	777,669,128.87
應付賬款	4,789,202,121.26	4,789,202,121.26
其他應付款(不含應付利息) ▶	1,029,711,277.29	1,029,711,277.29
應付債券(含應付利息) ▶	3,842,696,382.15	3,842,696,382.15
租賃負債(含一年內到期) ▶	712,966,562.40	712,966,562.40
借款(含應付利息) ▶	9,992,223,734.26	9,992,223,734.26
合計	<u>21,165,193,477.28</u>	<u>21,165,193,477.28</u>

與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保及時有效地採用恰當的措施。

1. 風險管理目標和政策

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

1.1 市場風險

本集團業務導致其由於利率和外匯匯率變動帶來的財務風險。本集團認為，本期面臨的丈盧屍財曼要灼風
萌痠 祇圉斫伏矚膈 忙扑集,敞

1.2 信用風險

於 2024 年 12 月 31 日，可能引起本集團信用損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失以及本集團承擔的財務擔保（不考慮可利用的擔保物或其他信用增級），具體包括：貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款等，以及未納入減值評估範圍的交易性金融資產及衍生金融資產等。於資產負債表日，本集團金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。

為降低信用風險，本集團由信控部門專門人員負責確定信用額度、進行信用審批，並執行其他監控程序以確保採取必要的措施回收逾期債務。此外，本集團於每個資產負債表日審核金融資產的回收情況，以確保對相關金融資產計提了充分的信用損失準備。因此，本集團管理層認為本集團所承擔的信用風險已經大為降低。

本集團的貨幣資金存放在信用評級較高的銀行，故貨幣資金只具有較低的信用風險。

於 2024 年 12 月 31 日，本集團對前五大客戶的應收賬款餘額為人民幣 1,444,444,444.44 元（2023 年 12 月 31 日：人民幣 1,444,444,444.44 元），佔本集團應收賬款餘額的 100%（2023 年 12 月 31 日：100%）。除此之外，本集團無其他重大信用風險敞口集中於單一金融資產或有類似特徵的金融資產組合。

1.3 流動風險

管理流動風險時，本集團保持管理層認為充分的現金及現金等價物並對其進行監控，以滿足本集團經營需要，並降低現金流量波動的影響。本集團管理層緊密監察流動性狀況並預計會有充分的融資來源，為本集團的營運提供資金，本集團管理層認為本集團不存在重大流動性風險。

2. 資本管理

本集團通過優化負債與股東權益的結構來管理資本，以確保集團內的主體能夠持續經營，並同時最大限度增加股東回報。

本集團的資本結構由本集團的淨債務和股東權益組成。

本集團並未受制於外部強制性資本管理要求。

本集團根據經濟狀況的變動管理資本結構並對其作出調整。為維持或調整資本結構，本集團或調整對股東的分紅，或從股東獲取新增資本。本集團未對資本管理作出任何目標、政策及流程的調整。

(2) 持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

持續以第一層次公允價值計量的項目為其他權益工具投資，其公允價值為活躍市場中的報價。

(3) 持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

人民幣元

項目	2024年6月30日 的公允價值	估值技術	重大不可觀察 輸入值	範圍區間
交易性金融資產 銀行理財產品	230,000,000.00	現金流量折現法	產品預期收益率	2.4% - 3.5%
應收款項融資	2,060,807,380.16	現金流量折現法	預期貼現率	3.11%

(4) 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

本集團認為不以公允價值計量的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值相近。

十、關聯方及關聯

1、本企業的子公司的情況

子公司的相關信息詳見附註「在其他主體中的權益」。

2、本企業合營和聯營企業情況

本期與本公司發生關聯交易，或前期與本公司發生關聯交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
嘉興凱鴻福萊特供應鏈管理有限公司 (「凱鴻福萊特」)	聯營企業
嘉興市燃氣集團股份有限公司(「嘉興燃氣」)	聯營企業

3、其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
嘉興義和投資有限公司 (「義和投資」)	受本公司實際控制人之一控制
鳳陽鴻鼎港務有限公司 (「鴻鼎港務」)	受本公司實際控制人之一控制

4、關聯交易情況

(1) 銷售商品 提供勞務情況

人民幣元			
關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
凱鴻福萊特	銷售商品	138,404.26	1,000,000.00
凱鴻福萊特	提供勞務	1,644,452.24	1,000,000.00

(2) 採購商品 接受勞務情況

人民幣元			
關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
凱鴻福萊特	接受勞務	247,658,421.60	1,000,000.00
嘉興燃氣	採購原材料	120,337,918.47	1,000,000.00

(3) 關聯租賃收入情況

人民幣元			
承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
凱鴻福萊特	房屋租賃	176,105.39	1,000,000.00

(4) 關聯租賃費用情況

人民幣元

出租方名稱	租賃資產種類	簡化處理的短期租賃和 低價值資產租賃的租金費用 (如適用)	
		本期發生額	上期發生額
義和投資	房屋租賃	4,249,814.64	2,522,522.22
鴻鼎港務	碼頭租賃	825,688.08	1,457,111.11

(5) 關鍵管理人員薪酬

人民幣萬元

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	631.27	2,312.44

5、 關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

人民幣元			
項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
預付款項	嘉興燃氣	126,603.28	2,715,211.11
其他應收款	嘉興燃氣	1,500,000.00	4,117,111.11
其他流動資產	鴻鼎港務	-	2,155,111.11
其他流動資產	義和投資	4,230,831.40	-
		4,230,831.40	7,087,444.33

(2) 應付項目

人民幣元			
項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	凱鴻福萊特	94,599,649.06	2,715,211.11
應付賬款	義和投資	-	1,155,111.11
應付賬款	鴻鼎港務	412,844.04	2,155,111.11
其他應付款	凱鴻福萊特	500,000.00	7,117,111.11
其他應付款	義和投資	25,600,000.00	-
		94,600,493.10	13,142,644.44

十一、股份支付

1、 各項權益工具

股				
授予對象類別	本期授予數量	本期行權數量	本期解鎖數量	本期失效數量
2022年、股限制性股票激勵計劃	1,000,000	1,000,000	1,711,111	1,711,111
2021年股票期權激勵計劃	1,000,000	1,000,000	1,711,111	1,711,111
合計	2,000,000	2,000,000	3,422,222	3,422,222
	期末發行在外的股票期權 行權價格 合同剩餘 的範圍 期限		期末發行在外的其他權益工具 行權價格 合同剩餘 的範圍 期限	
2022年、股限制性股票激勵計劃	1,000,000	1,000,000	人民幣 1.00 元	約 3.00 年
2021年股票期權激勵計劃	1,000,000	1,000,000	人民幣 1.00 元	約 3.00 年

權益工具公允價值確定方法：公允價值使用布萊克-斯科爾斯模型，輸入至模型的授予日相關數據如下：

2021年股票期權激勵計劃	
股票期權行權價格	10.00元/股
股票授予日的市場價格	10.00元/股
標準差-年化波動率	25.00%
無風險利率	2.10%/年
預期存續期間	3年

十二、承諾及或有事項

1、重要承諾事項

至資產負債表日止，本集團對外簽訂的不可撤銷的購置長期資產合約情況如下：

	人民幣元	
	期末金額	期初金額
已簽約但尚未於財務報表中確認的		
購建長期資產承諾	<u>4,572,868,495.41</u>	<u>2,914,457,112.12</u>

2、或有事項

本集團不存在需要披露的重要或有事項。

十三、其他重要事項

1、 分部信息

(1) 分部報告的確定依據與會計政策

根據本集團的內部組織結構、管理要求及內部報告制度，本集團的經營業務劃分為五個經營分部。在經營分部的基礎上本集團確定了五個報告分部，分別為光伏玻璃分部、家居玻璃分部、工程玻璃分部、浮法玻璃分部以及採礦產品分部。這些報告分部是以產品類別為基礎確定的。本集團各個報告分部提供的主要產品分別為光伏玻璃、家居玻璃、工程玻璃、浮法玻璃以及採礦產品。本集團的管理層定期評價這些分部的經營成果，以決定向其分配資源及評價其業績，評價時不審閱經營分部的資產和負債。

分部報告信息根據各分部向管理層報告時採用的會計政策及計量標準披露，採用中國會計準則進行確認與計量。

按組合計提壞賬準備

人民幣元

名稱	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
低風險類	218,885,347.90	-	-
正常類	533,534,939.38	9,390,214.93	1.76
關注類	7,859,100.61	2,736,966.53	34.83
損失類	17,955,669.76	17,955,669.76	100.00
合計	<u>778,235,057.66</u>	<u>30,082,851.23</u>	<u>3.87</u>

(3) 按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

人民幣元

壞賬準備	合計
期初餘額	27,211,111.11
期初餘額在本期的變動：	
本期計提(轉回)	3,871,739.12
期末餘額	<u>31,082,851.23</u>

(4) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

於本期末，按欠款方歸集的期末公司前五名的應收賬款餘額為人民幣 1,177,240,000.00 元(上年末：人民幣 1,144,240,000.00 元)，佔應收賬款餘額的比例為 11.17%(上年末：11.17%)，前五大應收賬款單位的信用損失準備為人民幣 44,140,000.00 元(上年末：44,140,000.00 元)。

2、 其他應收款

	人民幣元	
項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	3,814,237,648.37	4,770,450,571.14
合計	<u>3,814,237,648.37</u>	<u>4,770,450,571.14</u>

(3) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

人民幣元

單位名稱	期末餘額	佔其他應收款期 末餘額合計數的 比例(%)	款項的性質	賬齡	壞賬準備 期末餘額
安徽福萊特光伏材料 有限公司	1,951,087,904.88	41.11	應收子公司 款項		
福萊特(香港)有限 公司	712,680,000.00	14.86	應收子公司 款項		
鳳陽福萊特新能源科 技有限公司	636,392,459.25	13.48	應收子公司 款項		
浙江福來泰新能源有 限公司	409,660,149.58	8.64	應收子公司 款項		
嘉興福萊特智能裝備 有限公司	80,727,608.95	1.70	應收子公司 款項		
合計	<u>3,790,548,122.66</u>	<u>79.99</u>			

3、 長期股權投資

人民幣元

項目	期末餘額	期初餘額
對子公司投資	3,488,807,360.10	2,530,000,000.00
對聯營、合營企業投資	26,377,120.11	26,377,120.11
合計	<u>3,515,184,480.21</u>	<u>2,556,377,120.11</u>

(1) 對子公司的投資

人民幣元

被投資單位	期初金額	本期增加	本期減少	期末金額
浙江福萊特	10,000,000.00			10,000,000.00
浙江嘉福	150,000,000.00			150,000,000.00
上海福萊特	70,000,000.00			70,000,000.00
安徽福萊特玻璃	2,530,000,000.00			2,530,000,000.00
福萊特(香港)	66,137,343.00			66,137,343.00
福萊特新能源	10,000,000.00			10,000,000.00
福萊特進出口	7,000,000.00			7,000,000.00
福萊特港務	300,000.00			300,000.00
福萊特智能裝備	10,000,000.00			10,000,000.00
福來泰	328,000,000.00			328,000,000.00
南通福萊特	204,370,017.10			204,370,017.10
福萊特光能	100,000,000.00			100,000,000.00
廣西福萊特	1,000,000.00			1,000,000.00
嘉興福聯	2,000,000.00			2,000,000.00
合計	<u>3,488,807,360.10</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,488,807,360.10</u>

(2) 對聯營、合營企業的投資

人民幣元

投資單位	期初金額	權益法下確認 的投資損益	期末金額
聯營企業：			
凱鴻福萊特	21,877,120.11	—	21,877,120.11
嘉興能源	4,500,000.00	—	4,500,000.00
合計	<u>26,377,120.11</u>	<u>—</u>	<u>26,377,120.11</u>

4、營業收入和成本

(1) 營業收入和營業成本情況

人民幣元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	2,181,617,178.85	1,787,591,761.32	1,860,771,771.44	1,700,407,771.00
其他業務	100,472,960.56	91,765,542.51	17,847,460.00	20,944,460.00
合計	<u>2,282,090,139.41</u>	<u>1,879,357,303.83</u>	<u>1,878,619,231.44</u>	<u>1,721,352,231.00</u>

(2) 營業收入、營業成本的分解信息

人民幣元

合同分類	合計	
	營業收入	營業成本
商品類型		
光伏玻璃	15,454,700,000	8,754,511,000
浮法玻璃	11,771,544,000	7,715,211,000
家居玻璃	2,544,500,000	1,447,500,000
工程玻璃	1,544,500,000	1,544,500,000
其他業務收入	77,515,700	544,500,000
按經營地區分類		
中國	17,544,500,000	8,544,777,000
亞洲其他國家及地區(不包括中國) ▶	2,544,777,000	1,544,500,000
其他	44,500,000	544,500,000
合計	<u>19,771,544,000</u>	<u>11,844,511,000</u>

補充資料

1、 當期非經常性損益明細表

人民幣元

項目	金額
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	5,545,414.44
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外	11,541,944.77
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	2,517,748.44
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	1,579,544.44
減：所得稅影響額	4,571,571.44
少數股東權益影響額(稅後)	1,549,444.44
合計	<u>15,542,036.25</u>

2、淨資產收益率及每股收益

本淨資產收益率和每股收益計算表系按照中國證券監督管理委員會頒佈的《公開發行證券公司信息披露編報規則第 5 號——淨資產收益率和每股收益的計算及披露》(2012 年修訂)(證監會公告[2012]15 號)的有關規定而編製的。

人民幣元

報告期利潤	加權平均 淨資產 收益率(%)	每股收益	
		基本 每股收益	稀釋 每股收益
歸屬於公司普通股股東的 淨利潤	14.21	1.00	1.00
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	13.82	0.98	0.98