



00002018030041905404
报告文号: XYZH[2018]NJA30144

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司
2017 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
—合并资产负债表	1-2
—母公司资产负债表	3-4
—合并利润表	5
—母公司利润表	6
—合并现金流量表	7
—母公司现金流量表	8
—合并股东权益变动表	9-10
—母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-70



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2018NJA30144

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了江苏裕兴薄膜科技股份有限公司(以下简称裕兴股份公司)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了裕兴股份公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

(一) 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如合并财务报表所示,裕兴股份公司2016年度、2017年度营业收入分别为520,319,041.87元及590,516,223.29元,为裕兴股份公司合并利润表重要组成部分,且报告期内增长幅度较大,因此,我们将营	我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于: 1、我们通过审阅销售合同、与管理层访谈等,了解和评估了裕兴股份公司收入确认政策;

业收入确认识别为关键审计事项。 有关收入确认事项的披露详见财务报表附注六、32	2、我们了解并测试了与收入相关的内部控制，查阅了裕兴股份公司的销售合同相关条款、销售订单、发货通知单、送货单等相关内容及账务记录，检查收入确认实际情况与其收入确认标准是否一致； 3、我们对收入和成本执行了分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利率波动分析，报告期主要产品收入、成本、毛利率波动分析； 4、我们通过结合订单、购销协议、发票及收付款实际执行价格情况、同一产品在不同客户之间的售价差异情况、同一原材料在不同供应商之间的采购价格的差异情况、主要产品与原材料单价等市场价格的差异情况，评价裕兴股份公司购销价格的公允性； 5、我们通过国家企业信用信息公示系统等搜索重要客户的工商资料，核查裕兴股份公司与客户是否存在关联关系； 6、我们询证了报告期裕兴股份公司重要客户应收账款期末余额和本期交易额； 7、针对出口销售，我们取得了报告期内各期海关出具的裕兴股份公司的出口报关单，取得税务局核准的出口退税明细，登录税务系统获取裕兴股份公司开具的出口销售发票信息，并将其与账面出口数据进行核对。
（二）股份支付事项	
关键审计事项	审计中的应对
1、因裕兴股份公司 2016 年度业绩不达标、2017 年度预计业绩不达标，业绩考核期已经结束，以后年度无法行权，将不再确认股权激励费用，将以前年度计提的股权激励费用 1,074.474 万元冲回，减少资本公积-其他资本公积 1,074.474 万元； 2、公司注销股票期权 221.20 万份，回购注销限制性股票 100.10 万股，回购总	我们针对股份支付的问题执行的审计程序包括但不限于： 1、我们取得了股份支付相关资料进行检查，了解股份支付的内容； 2、我们分析了检查股份支付的行权条件； 3、我们检查了股份支付的目的，是否以获取职工或其他方服务为目的，或者

金额 569.29 万元。回购完成后，公司总股本由 29,079 万股减少为 28,978.90 万股； 3、2015 年业绩达标，有 16 名激励对象持有的 134.40 万份股票期权逾期未行权，将计提股权激励费用时同时确认的“资本公积-其他资本公积”859.47 万元转入“资本公积-股本溢价”中。 由于股份支付事项的变动较为复杂，且与裕兴股份公司经营业绩相关，同时涉及到裕兴股份公司总股数的变化，因此我们将股份支付事项作为关键审计事项。 有关股份支付的披露详见财务报表附注十二、2、3、4。	以激励为目的； 4、我们检查了股份支付的对象，例如公司高管、核心员工等； 5、我们检查了股权激励费用的计算； 6、我们检查了股份支付的账务处理。
--	--

四、其他信息

裕兴股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括裕兴股份公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督裕兴股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈瑜

中国注册会计师：朱永华

中国 北京

二〇一八年三月二十九日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	494,141,343.46	419,792,871.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	215,857,380.28	146,757,182.19
应收账款	六、3	132,570,715.37	105,844,678.08
预付款项	六、4	33,708,195.89	52,413,148.14
应收利息	六、5	229,258.65	251,605.42
应收股利			
其他应收款	六、6	379,566.00	9,151.70
买入返售金融资产			
存货	六、7	40,465,222.09	46,788,430.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	294,173,862.17	309,700,000.00
流动资产合计		1,211,525,543.91	1,081,557,068.10
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、9	19,200,000.00	19,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	32,203,969.79	29,614,908.69
投资性房地产	六、11	1,254,856.24	1,343,106.35
固定资产	六、12	263,874,308.79	315,968,654.62
在建工程	六、13	34,910,430.45	1,334,707.25
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	12,597,950.63	13,356,780.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	113,207.52	
递延所得税资产	六、16	1,890,195.53	2,153,272.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		366,044,918.95	382,971,429.95
资产总计		1,577,570,462.86	1,464,528,498.05

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：孙冬萍

会计机构负责人：孙冬萍

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、17	10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	80,282,686.69	10,000,000.00
应付账款	六、19	13,128,952.97	13,274,768.53
预收款项	六、20	2,851,299.37	1,947,580.26
应付职工薪酬	六、21	4,846,647.80	537,175.30
应交税费	六、22	1,222,839.56	4,712,410.09
应付利息	六、23	14,355.00	
应付股利	六、24	179,866.15	231,183.58
其他应付款	六、25	5,876,274.99	11,703,661.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		118,402,922.53	42,406,778.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、26	18,675,518.83	22,207,373.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,675,518.83	22,207,373.79
负 债 合 计		137,078,441.36	64,614,152.77
股东权益：			
股本	六、27	289,789,000.00	290,790,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	583,261,731.68	598,950,623.34
减：库存股	六、29	5,829,880.00	11,586,697.12
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	142,142,841.24	128,586,024.42
一般风险准备			
未分配利润	六、31	431,128,328.58	393,174,394.64
归属于母公司股东权益合计		1,440,492,021.50	1,399,914,345.28
少数股东权益			
股东权益合计		1,440,492,021.50	1,399,914,345.28
负债和股东权益总计		1,577,570,462.86	1,464,528,498.05

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：孙冬萍

会计机构负责人：孙冬萍

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		463,305,230.14	388,607,012.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		215,857,380.28	146,757,182.19
应收账款	十三、1	132,570,715.37	105,844,678.08
预付款项		33,708,195.89	52,413,148.14
应收利息		202,505.22	209,030.07
应收股利			
其他应收款		379,566.00	9,151.70
存货		40,465,222.09	46,788,430.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		292,623,862.17	309,700,000.00
流动资产合计		1,179,112,677.16	1,050,328,633.63
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	82,203,969.79	79,614,908.69
投资性房地产		1,254,856.24	1,343,106.35
固定资产		263,874,308.79	315,968,654.62
在建工程		34,910,430.45	1,334,707.25
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,597,950.63	13,356,780.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		113,207.52	
递延所得税资产		1,890,195.53	2,153,272.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		396,844,918.95	413,771,429.95
资 产 总 计		1,575,957,596.11	1,464,100,063.58

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：孙冬萍

会计机构负责人：孙冬萍

资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		80,282,686.69	10,000,000.00
应付账款		13,128,952.97	13,274,768.53
预收款项		2,851,299.37	1,947,580.26
应付职工薪酬		4,846,647.80	537,175.30
应交税费		1,205,766.98	4,705,703.15
应付利息		14,355.00	
应付股利		179,866.15	231,183.58
其他应付款		5,876,274.99	11,703,661.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		118,385,849.95	42,400,072.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		18,675,518.83	22,207,373.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,675,518.83	22,207,373.79
负 债 合 计		137,061,368.78	64,607,445.83
股东权益：			
股本		289,789,000.00	290,790,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		583,261,731.68	598,950,623.34
减：库存股		5,829,880.00	11,586,697.12
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		142,142,841.24	128,586,024.42
未分配利润		429,532,534.41	392,752,667.11
股东权益合计		1,438,896,227.33	1,399,492,617.75
负债和股东权益总计		1,575,957,596.11	1,464,100,063.58

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：孙冬萍

会计机构负责人：孙冬萍

合并利润表

2017年度

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入	六、32	590,516,223.29	520,319,041.87
其中：营业收入	六、32	590,516,223.29	520,319,041.87
二、营业总成本		540,433,886.92	457,137,266.93
其中：营业成本	六、32	503,742,267.55	400,416,116.22
税金及附加	六、33	4,201,357.54	4,073,234.81
销售费用	六、34	9,774,227.82	8,595,407.41
管理费用	六、35	31,801,710.74	54,686,280.77
财务费用	六、36	-14,509,088.93	-14,874,904.32
资产减值损失	六、37	5,423,412.20	4,241,132.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	22,409,683.87	15,817,207.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,412,761.10	4,888,010.27
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39		127,475.74
其他收益	六、40	3,811,854.96	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		76,303,875.20	79,126,458.14
加：营业外收入	六、41	313,664.73	4,355,240.81
减：营业外支出	六、42	269,090.41	121,178.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,348,449.52	83,360,520.30
减：所得税费用	六、43	7,390,298.76	11,117,461.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,958,150.76	72,243,058.47
归属于母公司股东的净利润		68,958,150.76	72,243,058.47
少数股东损益			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,958,150.76	72,243,058.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		68,958,150.76	72,243,058.47
归属于母公司股东的综合收益总额		68,958,150.76	72,243,058.47
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	十四、（2）	0.24	0.25
（二）稀释每股收益	十四、（2）	0.24	0.25

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：孙冬萍

会计机构负责人：孙冬萍

利润表

2017年度

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十三、3	590,516,223.29	520,319,041.87
减：营业成本	十三、3	503,742,267.55	400,416,116.22
税金及附加		4,201,342.54	4,073,234.81
销售费用		9,774,227.82	8,595,407.41
管理费用		31,801,510.74	54,660,384.77
财务费用	十三、4	-13,338,957.08	-14,306,636.45
资产减值损失		5,423,412.20	4,241,132.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	22,096,460.41	15,797,275.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,412,761.10	4,888,010.27
资产处置收益（损失以“－”号填列）			127,475.74
其他收益		3,811,854.96	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		74,820,734.89	78,564,154.76
加：营业外收入		313,664.73	4,355,240.81
减：营业外支出		269,090.41	121,178.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		74,865,309.21	82,798,216.92
减：所得税费用		7,081,225.09	10,976,885.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		67,784,084.12	71,821,330.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		67,784,084.12	71,821,330.94
（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）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		67,784,084.12	71,821,330.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：孙冬萍

会计机构负责人：孙冬萍

合并现金流量表

2017年度

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		439,428,210.85	421,376,648.51
收到的税费返还		16,641.55	
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	19,006,980.87	15,692,902.93
经营活动现金流入小计		458,451,833.27	437,069,551.44
购买商品、接受劳务支付的现金		299,622,672.37	268,006,586.16
支付给职工以及为职工支付的现金		31,454,627.04	32,787,342.45
支付的各项税费		36,832,604.62	41,865,170.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	36,842,323.91	9,280,581.84
经营活动现金流出小计		404,752,227.94	351,939,680.84
经营活动产生的现金流量净额		53,699,605.33	85,129,870.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,630,830,000.00	1,046,500,000.00
取得投资收益收到的现金		19,852,151.85	14,779,697.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			130,180.00
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	六、44	962,494.50	6,396,985.00
投资活动现金流入小计		2,651,644,646.35	1,067,806,862.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,769,356.64	10,805,101.75
投资支付的现金		2,613,680,000.00	1,184,900,000.00
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	六、44	1,400,000.00	7,248,992.00
投资活动现金流出小计		2,639,849,356.64	1,202,954,093.75
投资活动产生的现金流量净额		11,795,289.71	-135,147,231.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,605,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	1,605,800.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,536,562.43	19,674,918.73
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	六、44	5,945,151.66	
筹资活动现金流出小计		23,481,714.09	19,674,918.73
筹资活动产生的现金流量净额		-13,481,714.09	-18,069,118.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-728,248.82	573,463.10
五、现金及现金等价物净增加额		51,284,932.13	-67,513,016.59
加：期初现金及现金等价物余额		418,828,374.17	486,341,390.76
六、期末现金及现金等价物余额		470,113,306.30	418,828,374.17

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：孙冬萍

会计机构负责人：孙冬萍

现金流量表

2017年度

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		439,428,210.85	421,376,648.51
收到的税费返还		16,641.55	
收到其他与经营活动有关的现金		17,820,691.10	15,166,244.41
经营活动现金流入小计		457,265,543.50	436,542,892.92
购买商品、接受劳务支付的现金		299,622,672.37	268,006,586.16
支付给职工以及为职工支付的现金		31,454,627.04	32,787,342.45
支付的各项税费		36,533,881.59	41,706,301.48
支付其他与经营活动有关的现金		36,841,787.91	9,278,719.84
经营活动现金流出小计		404,452,968.91	351,778,949.93
经营活动产生的现金流量净额		52,812,574.59	84,763,942.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,506,980,000.00	986,500,000.00
取得投资收益收到的现金		19,538,928.39	14,759,765.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			130,180.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		962,494.50	6,396,985.00
投资活动现金流入小计		2,527,481,422.89	1,007,786,930.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		24,769,356.64	10,805,101.75
投资支付的现金		2,488,280,000.00	1,155,700,000.00
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		1,400,000.00	7,248,992.00
投资活动现金流出小计		2,514,449,356.64	1,173,754,093.75
投资活动产生的现金流量净额		13,032,066.25	-165,967,163.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,605,800.00
取得借款所收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	1,605,800.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,536,562.43	19,674,918.73
支付其他与筹资活动有关的现金		5,945,151.66	
筹资活动现金流出小计		23,481,714.09	19,674,918.73
筹资活动产生的现金流量净额		-13,481,714.09	-18,069,118.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-728,248.82	573,463.10
五、现金及现金等价物净增加额		51,634,677.93	-98,698,875.71
加：期初现金及现金等价物余额		387,642,515.05	486,341,390.76
六、期末现金及现金等价物余额		439,277,192.98	387,642,515.05

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：孙冬萍

会计机构负责人：孙冬萍

合并股东权益变动表
2017年度

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	290,790,000.00				598,950,623.34	11,586,697.12			128,586,024.42		393,174,394.64		1,399,914,345.28
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、本年初余额	290,790,000.00				598,950,623.34	11,586,697.12			128,586,024.42		393,174,394.64		1,399,914,345.28
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,001,000.00				-15,688,891.66	-5,756,817.12			13,556,816.82		37,953,933.94		40,577,676.22
（一）综合收益总额											68,958,150.76		68,958,150.76
（二）股东投入和减少资本	-1,001,000.00				-15,688,891.66	-5,756,817.12							-10,933,074.54
1. 股东投入普通股	-1,001,000.00				-4,944,151.66								-5,945,151.66
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					-10,744,740.00	-5,756,817.12							-4,987,922.88
4. 其他													
（三）利润分配									13,556,816.82		-31,004,216.82		-17,447,400.00
1. 提取盈余公积									13,556,816.82		-13,556,816.82		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-17,447,400.00		-17,447,400.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	289,789,000.00				583,261,731.68	5,829,880.00			142,142,841.24		431,128,328.58		1,440,492,021.50

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：孙冬萍

会计机构负责人：孙冬萍

合并股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	145,255,000.00				731,514,723.34	14,456,304.46			114,221,758.24		355,069,322.35		1,331,604,499.47
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、本年初余额	145,255,000.00				731,514,723.34	14,456,304.46			114,221,758.24		355,069,322.35		1,331,604,499.47
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	145,535,000.00				-132,564,100.00	-2,869,607.34			14,364,266.18		38,105,072.29		68,309,845.81
（一）综合收益总额											72,243,058.47		72,243,058.47
（二）股东投入和减少资本	140,000.00				12,830,900.00	-2,869,607.34							15,840,507.34
1. 股东投入普通股	140,000.00				1,465,800.00								1,605,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					11,365,100.00	-2,869,607.34							14,234,707.34
4. 其他													
（三）利润分配									14,364,266.18		-34,137,986.18		-19,773,720.00
1. 提取盈余公积									14,364,266.18		-14,364,266.18		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,773,720.00		-19,773,720.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	145,395,000.00				-145,395,000.00								
1. 资本公积转增股本	145,395,000.00				-145,395,000.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	290,790,000.00				598,950,623.34	11,586,697.12			128,586,024.42		393,174,394.64		1,399,914,345.28

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：孙冬萍

会计机构负责人：孙冬萍

股东权益变动表

2017年度

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	290,790,000.00				598,950,623.34	11,586,697.12			128,586,024.42	392,752,667.11	1,399,492,617.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	290,790,000.00				598,950,623.34	11,586,697.12			128,586,024.42	392,752,667.11	1,399,492,617.75
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,001,000.00				-15,688,891.66	-5,756,817.12			13,556,816.82	36,779,867.30	39,403,609.58
（一）综合收益总额										67,784,084.12	67,784,084.12
（二）股东投入和减少资本	-1,001,000.00				-15,688,891.66	-5,756,817.12					-10,933,074.54
1. 股东投入普通股	-1,001,000.00				-4,944,151.66						-5,945,151.66
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					-10,744,740.00	-5,756,817.12					-4,987,922.88
4. 其他											
（三）利润分配									13,556,816.82	-31,004,216.82	-17,447,400.00
1. 提取盈余公积									13,556,816.82	-13,556,816.82	
2. 对股东的分配										-17,447,400.00	-17,447,400.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	289,789,000.00				583,261,731.68	5,829,880.00			142,142,841.24	429,532,534.41	1,438,896,227.33

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：孙冬萍

会计机构负责人：孙冬萍

股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	145,255,000.00				731,514,723.34	14,456,304.46			114,221,758.24	355,069,322.35	1,331,604,499.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	145,255,000.00				731,514,723.34	14,456,304.46			114,221,758.24	355,069,322.35	1,331,604,499.47
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	145,535,000.00				-132,564,100.00	-2,869,607.34			14,364,266.18	37,683,344.76	67,888,118.28
（一）综合收益总额										71,821,330.94	71,821,330.94
（二）股东投入和减少资本	140,000.00				12,830,900.00	-2,869,607.34					15,840,507.34
1. 股东投入普通股	140,000.00				1,465,800.00						1,605,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					11,365,100.00	-2,869,607.34					14,234,707.34
4. 其他											
（三）利润分配									14,364,266.18	-34,137,986.18	-19,773,720.00
1. 提取盈余公积									14,364,266.18	-14,364,266.18	
2. 对股东的分配										-19,773,720.00	-19,773,720.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	145,395,000.00				-145,395,000.00						
1. 资本公积转增股本	145,395,000.00				-145,395,000.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	290,790,000.00				598,950,623.34	11,586,697.12			128,586,024.42	392,752,667.11	1,399,492,617.75

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：孙冬萍

会计机构负责人：孙冬萍

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司(以下简称公司)原名常州裕兴绝缘材料有限公司,成立于 2004 年 12 月 10 日,企业统一社会信用代码:91320400769102807C,注册资本 29,790.00 万元,法定代表人:王建新。

所处行业:塑料薄膜制造业。

经营范围:塑料聚酯薄膜制造、销售;机械零件的销售;高分子材料的检测;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。

主要产品:中厚型特种聚酯薄膜的生产与销售。

注册地址:常州市钟楼经济开发区童子河西路 8-8 号。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时的,为同一控制下企业合并。合并方支付的合并对价和取得的资产、负债按账面价值计量。合并方取得的资产、负债账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积,资本公积不足以冲减的,调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。合并方的合并成本和取得的可辨认资产、负债按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被合并方可辨认资产、负债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合并方可辨认资产、负债公允价值份额的差额,计入当期损益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,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对子公司的财务报表进行调整。

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司对年内发生的外币经济业务,初始确认采用交易发生当日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。月、年终了,外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时即期汇率不同而产生的汇兑差额,除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外,其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

本公司子公司的非本位币会计报表,按照《企业会计准则第 19 号—外币折算》规定的折算方法,折算为本位币报表。因会计报表各项目按规定采用不同汇率而产生的折算差额,以“外币报表折算差额”项目在资产负债表单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

9. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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和在初始确认时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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,主要是指公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。这类金融资产按照取得时以公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息收入,计入应收利息。处置持有至到期投资时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

应收款项,主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收款项按向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认计量。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司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;③该金融资产已转移,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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备:发行方或债务人发生严重财务困难;债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;债权人出于经济或法律等方面的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;债务人可能倒闭或进行其他财务重组;因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量;债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产,采取不同的方法进行减值测试,并计提减值准备:交易性金融资产在资产负债表日以公允价值反映,公允价值的变动计入当期损益;以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益;本公司对资产负债表日可供出售金融资产的减值情况进行分析,判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下,如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

(2) 金融负债

1) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

本公司的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其他金融负债。

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和初始确

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

10. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 坏账的确认标准:因债务人破产或者死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍不能收回的应收款项;因债务人逾期未履行偿债义务,且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 坏账准备的计提方法:对于单项金额重大(50 万元及其以上)的应收款项,单独进行减值测试,对有客观证据表明其发生了减值的,根据该应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,按个别认定法计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项(50 万元以下)与经单独测试后未减值的重大应收款项一起,按类似信用风险特征划分为若干组合,然后按这些应收款项组合在资产负债表日余额一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备,该部分坏账准备应反映各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。本公司以账龄作为风险特征,正常按年末应收款项的余额(包括应收款项、其他应收款等)计提坏账准备的具体比例为:

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1
1---2 年 (含 2 年)	20
2---3 年 (含 3 年)	50
3 年以上	100

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、预付账款、长期应收款等),当有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11. 存货

(1) 存货分类: 本公司存货主要分为原材料、委托加工材料、自制半成品、包装物、低值易耗品、产成品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法: 存货中各类材料日常核算均按实际成本记账。购入并已验收入库原材料按实际成本核算,发出原材料采用加权平均法计价;入库产成品按实际生产成本核算,发出产成品采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制: 存货实行永续盘存制。

(4) 低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法: 期末,本公司对存货进行全面检查,对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备,对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备,并计入当期损益。存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础,并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素,具体方法如下:

1) 产成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;

2) 需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;

3) 资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定,其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其相对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4) 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。

12. 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

本公司分别以下情况对长期股权投资进行初始计量。

1) 合并形成的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

①同一控制下的企业合并, 公司 (合并方) 以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额, 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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

②公司 (合并方) 以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

③非同一控制下的企业合并, 购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

①以支付现金取得的长期股权投资, 按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②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。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

③投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 后续计量

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

1) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

2) 采用权益法核算的长期股权投资,初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。投资企业取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

(3) 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。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

13. 投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。投资性房地产单独计量和出售。主要包括:已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

本公司对投资性房地产以成本减累计减值及净残值后按直线法,按估计可使用年限(20-30年)计算折旧,计入当期损益。

本公司在资产负债表日按投资性房地产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。

14. 固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产;同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产计价方法:①外购的固定资产按实际支付的购买价款加上相关税费、运输费、装卸费和专业人员服务费等计价;②自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的必需支出计价;③投资者投入的固定资产按投资合同或协议约定的价值计价;④非货币性交易、债务重组等取得的固定资产按相关会计准则确定的方

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

法计价。

(3) 固定资产折旧采用直接法计算,并按原价减去估计的净残值后从其达到预定可使用状态的次月起在预计使用年限内平均计提。

(4) 固定资产的主要类别、折旧年限和年折旧率列示如下:

固定资产类别	折旧年限	年折旧率	残值率
房屋及建筑物	20	4.75%	5%
通用设备	10	9.50%	5%
交通运输设备	5	19.00%	5%
电子及其他设备	5	19.00%	5%

(5) 融资租入固定资产的核算方法

1) 本公司的融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司将符合下列一项的,认定为融资租赁:

- ① 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值;
- ③ 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分;
- ④ 在租赁开始日,最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值;
- ⑤ 租赁资产性质特殊,如不作较大改造,只有承租人才能使用。

2) 融资租入固定资产的计价方法:在租赁开始日,本公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

(6) 本公司定期对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,并根据实际情况对其作出适当调整。

(7) 固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15. 在建工程

本公司在建工程按实际成本计价,按不同的工程项目分类核算。

在建工程达到预定可使用状态时,停止利息资本化,按照估计价值确定其成本,并

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按确定的固定资产折旧方法计提折旧;待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

期末公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量,对单项资产可收回金额低于账面价值的差额,分项提取在建工程减值准备,并计入当期损益。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在同时满足下列条件的,予以资本化计入相关资产成本:

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。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑损益,计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,暂停借款费用的资本化。

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,借款费用应当停止资本化;以后所发生的借款费用于发生时计入当期损益。

资本化期间,是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。

(2) 借款费用资本化的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价:

1) 外购的无形资产,按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账;

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值计价;

3) 企业内部研究开发的无形资产,在研究阶段发生的支出计入当期损益,在开发阶段发生的支出,在满足下列条件时,作为无形资产成本入账:

① 开发的无形资产在完成后,能够直接使用或者出售,且运用该无形资产生产的产品存在市场,能够为企业带来经济利益(或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持)。

② 该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

(2) 无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产,自该无形资产取得时起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销;合同没有规定受益期,法律亦没有规定有效年限的,按不超过 10 年期限摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

18. 长期资产减值

本公司在资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的账面价值进行检查,有迹象表明上述资产发生减值的,先估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为损失,计入当期损益。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

有迹象表明一项资产发生减值的,本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时,考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

本公司进行资产减值测试时,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起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。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,账面价值包括商誉的分摊额的,减值损失金额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。

存在下列迹象的,表明资产可能发生了减值:

(1) 资产的市价当期大幅下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高,从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生的,受益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用有明确受益期的,按受益期平均摊销;没有明确受益期的,按预计受益期平均摊销。如长期待摊费用项目已不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利,是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

(1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

21. 预计负债

(1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定:

- 1) 或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定;
- 2) 或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的,则补偿金额在基本能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认的预计负债的账面价值。

22. 股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 以现金结算的股份支付

1) 以现金结算的股份支付,按照企业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。

2) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

3) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照企业承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(2) 以权益结算的股份支付

1) 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。

2) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 存在等待期的以权益结算的股份支付,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

23. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的,公司予以确认:

- 1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- 2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- 3) 收入的金额能够可靠地计量;
- 4) 相关的经济利益很可能流入公司;
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售商品收入确认的具体政策或条件为:按销售区域划分为境内和境外。境内销售,根据合同约定,公司将产品交付客户指定地点,并根据合同约定已收取货款或取得收款的权利时确认收入;境外销售,一般按合同约定采用 FOB、CIF 等方式,风险义务转移的同时公司确认收入,具体为取得出库单、出口报关单、海运提单等并根据合同约定已收取货款或取得合同约定的收款权利时确认收入。

(2) 提供劳务

1) 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计,并满足下列条件公司予以确认:

- ① 收入的金额能够可靠地计量;
- ② 相关的经济利益很可能流入公司;
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定;
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度,扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度,扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

2) 在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入公司,收入的金额能够可靠地计量时,公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- 1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24. 政府补助的会计核算方法

(1) 确认

本公司将能够满足政府补助所附条件并且能够收到的政府补助确认为政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额1元计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。公司将根据政府相关文件来判断收到的政府补助是与资产相关还是与收益相关,如政府相关文件未明确规定补助对象或无政府相关文件,则以其他相关资料综合判定。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助,分别以下两种情况处理:

1) 用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益或冲减相关成本;2) 用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益或冲减当期成本。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理

(1) 递延所得税资产的确认

1) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

① 该项交易不是企业合并;

② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:

① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回;

② 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外,本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

① 商誉的初始确认;

② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该项交易不是企业合并; 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异,同时满足下列条件的: 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间; 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

26. 重要会计政策及会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①2017年4月28日,财政部正式发布《关于印发<企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》(财会[2017]13号),自2017年5月28日起施行,对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,要求采用未来适用法处理。

② 财政部于2017年5月10日发布了《关于印发修订<企业会计准则第16号—政府补助>的通知》(财会[2017]15号,以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求,与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关的成本费用;与企业日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收入,企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自2017年6月12日起执行新政府补助准则,对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对于2017年1月1日至2017年6月12日期间新增的政府补助按照新准则调整。由于上述会计政策变更,对本公司2017年度合并财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”3,811,854.96元,减少“营业外收入”

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3,811,854.96元;对2017年度母公司财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”3,811,854.96元,减少“营业外收入”3,811,854.96元。

③ 财政部于2017年12月25日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号,以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外,在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目,反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失;债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第30号-财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法。对2016年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”127,475.74元,减少“营业外收入”127,475.74元;对2016年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”127,475.74元,减少“营业外收入”127,475.74元;对2017年度合并财务报表和母公司财务报表相关损益项目无影响。

(2) 重要会计估计变更

公司在本报告期内未发生重要会计估计变更。

四、 税项

(1) 本公司适用的主要税种及税率列示如下: 税项	税率	计税基数
增值税	17%	商品销售收入
企业所得税	15%	应纳税所得额
城市维护建设税	7%	应纳流转税额
教育费附加	3%	应纳流转税额
地方教育费附加	2%	应纳流转税额

(2) 税务优惠及批文

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 2009 年 3 月 4 日,根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)的规定,本公司被认定为高新技术企业,并取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合下发的编号为 GR200932000157 的《高新技术企业证书》,有效期三年,根据《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》(国税发[2008]111 号)等文件规定,自 2009 年 1 月 1 日起本公司执行 15%的企业所得税税率。2012 年 5 月 21 日,本公司再次被认定为高新技术企业,证书编号为 GF201232000169,有效期三年,本公司从 2012 年度至 2014 年度仍执行 15%的企业所得税税率。2015 年 7 月 6 日,本公司再次被认定为高新技术企业,证书编号为 GR201532000500,有效期三年,本公司从 2015 年度至 2017 年度仍执行 15%的企业所得税税率。

(2) 根据《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》财税〔2015〕119 号,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,按照本年度实际发生额的 50%,从本年度应纳税所得额中扣除。本公司 2016、2017 年度符合规定的可以加计扣除的研发费用分别为 26,354,044.90 元、22,802,239.93 元,加计扣除额分别为 13,177,022.45 元、11,401,119.97 元。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 本年纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额(万元)	取得方式	备注
1	江苏裕创投资有限公司	1	1	江苏常州	投资管理	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1	2016 年设立

注:企业类型:1 境内非金融子企业;2 境内金融子企业;3 境外子企业;4 事业单位;5 基建单位。

取得方式:1 投资设立;2 同一控制下的企业合并;3 非同一控制下的企业合并;4 其他。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 本年纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
子公司				
江苏裕创投资有限公司	100	51,595,794.17	1,174,066.64	全资子公司

(三) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

无。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下未经特别注明，期初指 2016 年 12 月 31 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度)

1. 货币资金

(1) 货币资金明细列示如下：

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	24,359.48	9,409.57
银行存款	470,033,848.53	418,817,414.60
其他货币资金	24,083,135.45	966,047.60
合 计	494,141,343.46	419,792,871.77

注：期末其他货币资金中包含信用证保证金 2,118,762.00 元，承兑汇票保证金 21,909,275.16 元。

2. 应收票据

(1) 分类列示如下：

种 类	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	175,534,927.83	125,977,224.99
商业承兑汇票	40,322,452.45	20,779,957.20
合 计	215,857,380.28	146,757,182.19

(3) 公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况；

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 期末已质押的应收票据:

票种	票据号	金额	出票日	到期日
银行承兑汇票	131322806008420170217071298968	2,000,000.00	2017.2.17	2018.2.17
银行承兑汇票	131312100451120170302073111599	3,000,000.00	2017.3.02	2018.2.27
银行承兑汇票	190710000010020170424080277193	771,244.60	2017.4.24	2018.1.24
银行承兑汇票	131633550001920170124069992415	542,008.00	2017.1.24	2018.1.24
银行承兑汇票	131333208266620170620090126041	500,000.00	2017.6.20	2018.1.20
银行承兑汇票	190758100007020170725097738271	735,631.00	2017.7.25	2018.1.25
银行承兑汇票	130524107350220170324076129547	5,000,000.00	2017.3.24	2018.3.23
银行承兑汇票	131330556001920170904107406326	4,889,936.43	2017.9.04	2018.3.04
银行承兑汇票	131358400701220170524085442269	3,000,000.00	2017.5.24	2018.5.24
银行承兑汇票	130230403250320170920111406385	3,150,000.00	2017.9.20	2018.3.20
银行承兑汇票	130558401822120170705093733234	1,000,000.00	2017.7.05	2018.7.05
银行承兑汇票	130130510001120170914109900456	1,013,484.60	2017.9.14	2018.3.14
银行承兑汇票	130516100915120170831106888001	3,093,869.90	2017.8.31	2018.2.28
银行承兑汇票	110413100001520170824104725445	2,322,887.60	2017.8.24	2018.2.24
银行承兑汇票	130836103011320170810101245629	3,260,708.00	2017.8.10	2018.2.10
银行承兑汇票	131322700014020170731099347934	1,000,000.00	2017.7.31	2018.1.31
银行承兑汇票	130434501089620170726098183685	1,000,000.00	2017.7.26	2018.1.26
银行承兑汇票	110530556147220170728098999323	6,781,942.39	2017.7.28	2018.1.28
银行承兑汇票	110333886363420170720096427844	550,000.00	2017.7.20	2018.1.20
银行承兑汇票	130860203408020170719096284277	606,444.99	2017.7.19	2018.1.18
银行承兑汇票	130233203373620170929115827440	1,315,710.00	2017.9.29	2018.3.29
银行承兑汇票	130549304301220170626091424719	10,000,000.00	2017.6.26	2018.6.26
银行承兑汇票	110530420001220170928115013278	3,000,000.00	2017.9.28	2018.3.28
银行承兑汇票	131530550001320171027122498231	5,661,996.06	2017.10.27	2018.4.27
银行承兑汇票	131358400701220170524085441604	3,000,000.00	2017.5.24	2018.5.24
银行承兑汇票	190710000010020170921112045938	2,916,778.00	2017.9.21	2018.6.21
合计		70,112,641.57		

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	39,188,474.38	
商业承兑汇票		
合 计	39,188,474.38	-

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 按风险组合分析

类 别	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	953,000.00	0.70%	953,000.00	7,052,162.05	6.13%	7,052,162.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	134,529,966.63	99.01%	1,959,251.26	107,552,060.00	93.53%	1,707,381.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	390,352.80	0.29%	390,352.80	390,352.80	0.34%	390,352.80
合计	135,873,319.43	100.00%	3,302,604.06	114,994,574.85	100.00%	9,149,896.77

(2) 按账龄分析

账 龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
一年以内	133,715,463.08	98.41%	1,337,154.63	106,586,591.84	92.69%	1,065,865.91
一至两年	200,719.34	0.15%	40,143.87	64,424.35	0.06%	12,884.87
两至三年	63,662.90	0.05%	31,831.45	544,825.35	0.47%	272,412.68
三年以上	550,121.31	0.40%	550,121.31	356,218.46	0.31%	356,218.46
合 计	134,529,966.63	99.01%	1,959,251.26	107,552,060.00	93.53%	1,707,381.92

(3) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款如下:

单位名称	期末金额	坏账准备	计提比例	计提原因
苏州弘涛进出口贸易有限公司	953,000.00	953,000.00	100%	参见附注十二、1
合计	953,000.00	953,000.00		

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 期末应收账款中前 5 位客户余额列示如下:

单位名称	期末金额	占应收账款 总额的比例	坏账准备	账龄	备注
第一名	36,947,662.15	27.19%	369,476.62	1 年以内	
第二名	26,098,166.04	19.21%	260,981.66	1 年以内	
第三名	21,421,286.51	15.77%	214,212.87	1 年以内	
第四名	9,636,643.61	7.09%	96,366.44	1 年以内	
第五名	4,158,513.96	3.06%	41,585.14	1 年以内	
合 计	98,262,272.27	72.32%	982,622.73		

(5) 本期计提应收账款坏账准备金额 251,869.34 元, 收回或转回坏账准备金额 1,460,408.61 元。

(6) 本期实际核销的应收账款 4,638,753.44 元。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	款项是否由关 联交易产生
常熟市宝隆化 工贸易有限公司	货款	4,638,753.44	债务方丧失偿 债能力	经董事会审议 批准	否
合计		4,638,753.44			

4. 预付款项

(1) 按账龄分析

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	33,579,092.27	99.62%	52,334,924.52	99.85%
一至两年	50,880.00	0.15%	33,920.00	0.06%
两至三年	33,920.00	0.10%	-	
三年以上	44,303.62	0.13%	44,303.62	0.09%
合 计	33,708,195.89	100.00%	52,413,148.14	100.00%

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 期末预付款项主要客户余额列示如下:

单位名称	金 额	占预付款项 总额的比例	账龄	备注
第一名	31,184,778.52	92.51%	1 年以内	预付原材料款
第二名	1,710,672.83	5.07%	1 年以内	预付电费
第三名	290,804.57	0.86%	1 年以内	预付维修费
第四名	152,216.00	0.45%	3 年以内	预付扩项费
第五名	94,500.00	0.28%	1 年以内	预付检测款
合 计	33,432,971.92	99.17%		

5. 应收利息

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
定期存款利息	229,258.65	251,605.42
合计	229,258.65	251,605.42

公司期末应收利息余额中无逾期应收利息。

6. 其他应收款

(1) 按风险组合分析

类 别	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 应收账款						
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	417,080.00	82.33%	37,514.00	43,000.91	32.45%	33,849.21
单项金额不重大但 单项计提坏账准备 的应收账款	89,500.00	17.67%	89,500.00	89,500.00	67.55%	89,500.00
合计	506,580.00	100.00%	127,014.00	132,500.91	100.00%	123,349.21

(2) 按账龄分析

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账 龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	383,400.00	75.68%	3,834.00	8,920.91	6.73%	89.21
一至两年				400.00	0.30%	80.00
两至三年						
三年以上	33,680.00	6.65%	33,680.00	33,680.00	25.42%	33,680.00
合 计	417,080.00	82.33%	37,514.00	43,000.91	32.45%	33,849.21

(3) 本期提取其他应收款坏账准备金额 3,664.79 元,无转回(收回)的坏账准备。

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例	坏账准备 年末余额
常州润源电力建设有限公司	往来款	335,000.00	1 年以内	66.13%	3,350.00
浙江精诚模具机械有限公司	预付备件 款	82,000.00	5 年以上	16.19%	82,000.00
姜轶宇	备用金	30,000.00	5 年以上	5.92%	30,000.00
溧阳市建筑装璜工程总公司	预付款	7,500.00	5 年以上	1.48%	7,500.00
锦江麦德龙现购自运有限公司 常州天宁商场	杂货款	5,000.00	1 年以内	0.99%	50.00
合 计		459,500.00		90.71%	122,900.00

7. 存货

(1) 存货分类列示如下:

项目	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	金额	跌价准备	账面价值	比例	金额	跌价准备	账面价值	比例
原材料	9,945,573.61	1,545,442.00	8,400,131.61	20.76%	16,672,104.16	1,571,394.93	15,100,709.23	32.27%
产成品	35,875,438.60	6,335,687.95	29,539,750.65	73.00%	28,010,780.30	2,306,500.99	25,704,279.31	54.94%
在产品	2,525,339.83	-	2,525,339.83	6.24%	5,983,442.26	-	5,983,442.26	12.79%
合 计	48,346,352.04	7,881,129.95	40,465,222.09	100.00%	50,666,326.72	3,877,895.92	46,788,430.80	100.00%

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转 销	其他转 出	
原材料	1,571,394.93	467,627.10		493,580.03		1,545,442.00
库存商品	2,306,500.99	6,160,659.58		2,131,472.62		6,335,687.95
合计	3,877,895.92	6,628,286.68		2,625,052.65		7,881,129.95

注: 存货跌价准备-原材料本期减少 493,580.03 元, 系因生产和研发领用或材料销售而转销; 存货跌价准备-库存商品本期减少 2,131,472.62 元, 系因库存商品销售而转销。

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。已经超过保质期的原材料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。	因生产和研发领用或材料销售而转销或转回
在产品	同上	
库存商品	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。	因库存商品销售而转销
合计		

8. 其他流动资产

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
理财产品	292,550,000.00	309,700,000.00
增值税留抵税额	102,016.83	
预缴企业所得税	1,521,845.34	
合 计	294,173,862.17	309,700,000.00

期末理财产品明细:

项 目	金 额
植瑞现金管理 6 号投资基金	1,000,000.00
植瑞-聚鑫 25 号 12 型投资基金	20,000,000.00

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	金 额
植瑞-聚鑫 25 号 12 型投资基金	50,000,000.00
富江南.瑞富添盈 A 计划 R1710 期 09	31,000,000.00
中信理财之共赢稳健周期 91 天	20,000,000.00
蕴通财富.生息 365	5,000,000.00
植瑞-长青 22 号投资基金	70,000,000.00
招商银行聚益生金系列公司 (35 天) A 款理财计划	8,000,000.00
聚溢融 A3 同享 51	15,000,000.00
蕴通财富.生息 365	6,000,000.00
中国工商银行“e 灵通”净值型法人无固定期限人民币理财产品	20,000,000.00
植瑞聚鑫 57 号私募投资基金	45,000,000.00
共赢稳健周期 182 天	1,550,000.00
合 计	292,550,000.00

9. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额	期初余额
可供出售债务工具		
可供出售权益工具		
其中：按公允价值计量的可供出售权益工具		
按成本计量的可供出售权益工具	19,200,000.00	19,200,000.00
其他		
合计	19,200,000.00	19,200,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙江海丰花卉有限公司	19,200,000.00			19,200,000.00
合计	19,200,000.00			19,200,000.00

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
浙江海丰花卉有限公司					10.7168%	246,845.65
合计						246,845.65

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细列示如下:

项 目	股权比例	初始投资成本	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期实收红利
长期股权投资		6,158,924.58	29,614,908.69	5,412,761.10	2,823,700.00	32,203,969.79	2,823,700.00
其中对联营企业投资:常州依索沃尔塔合成材料有限公司	25.67%	6,158,924.58	29,614,908.69	5,412,761.10	2,823,700.00	32,203,969.79	2,823,700.00
合 计		6,158,924.58	29,614,908.69	5,412,761.10	2,823,700.00	32,203,969.79	2,823,700.00

(2) 长期股权投资本期增加原因系对本公司联营企业常州依索沃尔塔合成材料有限公司本期实现净利润采用权益法核算所致, 本期减少为收到该公司现金股利。

(3) 被投资单位无投资变现及投资收益汇回的重大限制。

(4) 长期投资减值准备

公司期末长期投资不存在减值情形, 不需计提长期投资减值准备。

11. 投资性房地产

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2017 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	1,857,898.66			1,857,898.66
房屋及建筑物	1,857,898.66			1,857,898.66

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2017 年 12 月 31 日
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	514,792.31	88,250.11		603,042.42
房屋及建筑物	514,792.31	88,250.11		603,042.42
土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	1,343,106.35			1,254,856.24
房屋及建筑物	1,343,106.35			1,254,856.24
土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋及建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,343,106.35			1,254,856.24
房屋及建筑物	1,343,106.35		-	1,254,856.24
土地使用权	-	-	-	-

本期投资性房地产计提折旧 88,250.11 元。

12. 固定资产

(1) 固定资产原值及累计折旧变动情况列示如下:

项目名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、原值合计	548,019,823.14	194,411.25	6,805,245.58	541,408,988.81
房屋及建筑物	90,956,009.76	-	6,623,290.28	84,332,719.48
交通运输设备	3,288,310.01	-	-	3,288,310.01
通用设备	447,175,360.23	77,777.78	135,160.30	447,117,977.71
电子及其他设备	6,600,143.14	116,633.47	46,795.00	6,669,981.61
二、累计折旧合计	232,051,168.52	49,067,285.07	3,583,773.57	277,534,680.02
房屋及建筑物	25,055,831.34	4,263,806.30	3,539,318.32	25,780,319.32
交通运输设备	2,742,380.42	302,591.99	-	3,044,972.41
通用设备	199,590,824.63	43,862,601.04	-	243,453,425.67
电子及其他设备	4,662,132.13	638,285.74	44,455.25	5,255,962.62

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
三、减值准备合计				
房屋及建筑物				
交通运输设备				
通用设备				
电子及其他设备				
其他设备				
四、账面价值合计	315,968,654.62			263,874,308.79
房屋及建筑物	65,900,178.42			58,552,400.16
交通运输设备	545,929.59			243,337.60
通用设备	247,584,535.60			203,664,552.04
电子及其他设备	1,938,011.01			1,414,018.99

(2) 本期固定资产增加 194,411.25 元。本期固定资产减少 6,805,245.58 元,其中转入在建工程 6,623,290.28 元,资产报废处置 46,795.00 元,调减固定资产原值金额 135,160.30 元^{注 1}。

(3) 本期固定资产计提折旧 49,067,285.07 元。

(4) 公司会计期间内无闲置或暂时闲置的固定资产,不存在固定资产减值的情形,无需提取减值准备。

注 1: 固定资产中有公用系统、一号线改造、造粒机一套,以前年度由在建工程转固,转固时公司分别根据暂估金额 15,081,710.72 元、16,521,987.04 元、5,503,144.01 元入账,本年度公司根据实际金额 15,064,011.72 元、16,413,501.33 元、5,494,168.42 元入账,调减了原预估的固定资产原值,分别调减 17,699.00 元、108,485.71 元、8,975.59 元,共 135,160.30 元。

13. 在建工程

(1) 在建工程明细列示如下:

类 别	预算数 (万元)	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	工程 进度	资金来源
清洗间项目	398.90	1,334,707.25	1,864,548.48		3,199,255.73	90%	流动资金
车棚雨棚	80.00		724,263.63		724,263.63	90%	流动资金
三万五扩容	427.00		50,818.87		50,818.87	20%	流动资金
表面光学缺陷检测	120.00		887,960.09		887,960.09	95%	流动资金

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类 别	预算数 (万元)	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	工程 进度	资金来源
设备							
五号线项目	9,800.00		30,048,132.13		30,048,132.13	30%	流动资金
合 计	10,825.90	1,334,707.25	33,575,723.20		34,910,430.45		流动资金

(2) 在建工程本期新增车棚雨棚、三万五扩容、表面光学缺陷检测设备、五号线项目; 在建工程本期无减少。

(3) 本期资本化利息金额 0 元。

(4) 公司期末在建工程不存在减值情形, 无需提取减值准备。

14. 无形资产

(1) 无形资产明细列示如下:

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	17,387,207.89			17,387,207.89
土地使用权	16,107,239.39			16,107,239.39
专利权	530,000.00			530,000.00
软件	749,968.50			749,968.50
二、累计摊销合计	4,030,427.40	758,829.86	-	4,789,257.26
土地使用权	3,186,953.16	322,335.60	-	3,509,288.76
专利权	177,058.88	352,941.12		530,000.00
软件	666,415.36	83,553.14		749,968.50
三、账面净值合计	13,356,780.49			12,597,950.63
土地使用权	12,920,286.23			12,597,950.63
专利权	352,941.12			-
软件	83,553.14			-
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权				-
专利权				-
软件				-
五、账面价值合计	13,356,780.49	-	-	12,597,950.63
土地使用权	12,920,286.23			12,597,950.63

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类 别	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
专利权	352,941.12			-
软件	83,553.14			-

(2) 无形资产本期摊销额为 758,829.86 元。

(3) 公司期末无形资产不存在减值情形, 无需提取减值准备。

15. 长期待摊费用

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2017 年 12 月 31 日	剩余摊销期限	备注
信息服务费	-	169,811.32	56,603.80	113,207.52	24 个月	注 1
合计		169,811.32	56,603.80	113,207.52		

注 1: 2017 年公司与深圳市全景网络有限公司签订上市公司常年服务合同, 总价 18 万元, 服务时间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日, 摊销期限为 36 个月。

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产减值准备	1,696,612.20	1,972,671.29
递延收益	193,583.33	180,601.26
合 计	1,890,195.53	2,153,272.55

(2) 本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损。

(3) 可抵扣的暂时性差异明细列示如下:

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产减值准备	11,310,748.01	13,151,141.90
递延收益	1,290,555.56	1,204,008.39
合 计	12,601,303.57	14,355,150.29

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	10,000,000.00	-
合 计	10,000,000.00	-

(2) 期末不存在重要的已到期未偿还的短期借款。

(3) 2017 年 12 月 31 日借款明细披露如下:

借款单位	贷款单位	借款类别	贷款金额	币种	借款期间
本公司	中国工商银行股份有限公司常州分行钟楼支行	信用借款	10,000,000.00	人民币	2017-11-22 至 2018-11-14
合 计			10,000,000.00		

18. 应付票据

类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	80,282,686.69	10,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	80,282,686.69	10,000,000.00

注: 本期无已到期尚未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 应付账款按款项性质分类情况

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付货款	7,162,282.81	5,892,375.34
应付设备款	1,989,302.79	2,527,738.95
应付工程款	577,987.35	1,761,261.14

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他	3,399,380.02	3,093,393.10
合 计	13,128,952.97	13,274,768.53

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

20. 预收款项

(1) 预收账款按款项性质分类情况

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收货款	2,851,299.37	1,947,580.26
合 计	2,851,299.37	1,947,580.26

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2016 年 12 月 31 日	本期计提	本期缴纳/支付	2017 年 12 月 31 日
短期薪酬	537,175.30	33,595,887.27	29,286,414.77	4,846,647.80
离职后福利-设定提存计划		2,340,016.62	2,340,016.62	
辞退福利		123,717.70	123,717.70	
一年内到期的其他福利				
合计	537,175.30	36,059,621.59	31,750,149.09	4,846,647.80

(2) 短期薪酬

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期计提	本期缴纳/支付	2017 年 12 月 31 日
工资	466,054.00	29,690,162.77	25,356,216.77	4,800,000.00
职工福利费	-	798,834.60	798,834.60	-
社会保险费	-	1,272,018.67	1,272,018.67	-
其中:医疗保险费	-	960,029.76	960,029.76	-
工伤保险	-	225,300.08	225,300.08	-

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期计提	本期缴纳/支付	2017 年 12 月 31 日
生育保险	-	86,688.83	86,688.83	-
住房公积金	-	1,085,266.00	1,085,266.00	-
工会经费	71,121.30	549,792.07	574,265.57	46,647.80
职工教育经费		67,987.76	67,987.76	-
非货币性福利				-
其他		131,825.40	131,825.40	-
合计	537,175.30	33,595,887.27	29,286,414.77	4,846,647.80

注:公司应付职工薪酬-工资期末余额为年终奖,共计 4,800,000.00 元,已于 2018 年 2 月发放。

(3) 设定提存计划

项目	2016 年 12 月 31 日	本期计提	本期缴纳/支付	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,280,072.76	2,280,072.76	
失业保险费		59,943.86	59,943.86	
企业年金缴费				
合计		2,340,016.62	2,340,016.62	

22. 应交税费

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应交企业所得税	17,072.58	2,496,377.09
应交增值税	701,499.70	1,105,435.26
应交城市维护建设税	52,412.21	107,163.38
应交房产税	214,435.36	214,435.36
应交城镇土地使用税	145,173.90	145,173.90
应交教育费附加	37,437.30	76,545.27
应交个人所得税	42,129.91	557,287.83
其他税金	12,678.60	9,992.00
合 计	1,222,839.56	4,712,410.09

23. 应付利息

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	14,355.00	-
合计	14,355.00	-

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 应付股利

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
限制性股票股利	179,866.15	231,183.58
合计	179,866.15	231,183.58

25. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类情况

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
保证金和押金	22,000.00	22,000.00
其他	5,854,274.99	11,681,661.22
合 计	5,876,274.99	11,703,661.22

(2) 主要明细项目

单位名称	金 额	账 龄	备注
限制性股票回购义务	5,829,880.00	1-2 年 1,605,800.00 元, 2-3 年 4,224,080.00 元	注 1
合 计	5,829,880.00		

注 1: 详见本附注十二、4

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
政府补助	18,675,518.83	22,207,373.79
合计	18,675,518.83	22,207,373.79

(2) 政府补助

项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	2017 年 12 月 31 日	备注
1.5 万吨高端中厚规格 BOPET 薄膜生产线补助	4,439,124.32		814,915.26	3,624,209.06	

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	2017 年 12 月 31 日	备 注
平板显示用高透光光学级聚酯基膜的研发与产业化补助	6,201,261.33		1,144,848.25	5,056,413.08	
年产 3 万吨光学用聚酯基膜、太阳能背材基膜等高端中厚规格高性能膜材料自助生产线技术改造项目	1,141,666.67		200,000.00	941,666.67	
年产 1 万吨高端光学膜自动生产线技术改造项目	9,902,654.80		1,584,424.78	8,318,230.02	
“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金设备购置补助项目	522,666.67	280,000.00	67,666.67	735,000.00	
合计	22,207,373.79	280,000.00	3,811,854.96	18,675,518.83	

注:报告期内与资产相关的政府补助摊销计入当期损益的金额为 3,811,854.96 元。

(1) 根据常州市发展和改革委员会、常州市经济和信息化委员会、常州市科学技术局和常州市财政局《关于下达 2016 年度实施“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金》的通知(常经信投资[2017]215 号和常财工贸[2017]26 号), 2016 年 5 月常州市钟楼经发区管委会三位一体拨款 560,000 元,2017 年 8 月钟楼区管委会“三位一体”拨款专项资金 280,000 元。

27. 股本

	2016 年 12 月 31 日	本期变动增减(+,-)					2017 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	290,790,000.00		-		-1,001,000.00	-1,001,000.00	289,789,000.00

注:详见本附注十二、4

28. 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	579,611,183.34	8,594,700.00	4,944,151.66	583,261,731.68
其他资本公积	19,339,440.00		19,339,440.00	

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
合计	598,950,623.34	8,594,700.00	24,283,591.66	583,261,731.68

注: 详见本附注十二、2

29. 库存股

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
限制性股票回购	11,586,697.12		5,756,817.12	5,829,880.00
合计	11,586,697.12		5,756,817.12	5,829,880.00

注: 详见本附注十二、3、4

30. 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	64,293,012.21	6,778,408.41		71,071,420.62
任意盈余公积金	64,293,012.21	6,778,408.41		71,071,420.62
合计	128,586,024.42	13,556,816.82		142,142,841.24

31. 未分配利润

项目	2017 年度	2016 年度
净利润	68,958,150.76	72,243,058.47
加: 期初未分配利润	393,174,394.64	355,069,322.35
其他转入		
可供分配的利润	462,132,545.40	427,312,380.82
减: 提取法定盈余公积金	6,778,408.41	7,182,133.09
提取任意盈余公积金	6,778,408.41	7,182,133.09
应付普通股股利	17,447,400.00	19,773,720.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	431,128,328.58	393,174,394.64

注: 根据公司 2016 年股东大会决议, 公司以总股本 290,790,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派 0.60 元人民币现金, 合计分配现金股利 1,744.74 万元 (含税)。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 营业收入及成本

类 别	2017 年度			2016 年度		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
主营业务	570,105,769.48	485,687,606.91	14.81%	494,381,267.95	378,133,137.70	23.51%
其他业务	20,410,453.81	18,054,660.64	11.54%	25,937,773.92	22,282,978.52	14.09%
合计	590,516,223.29	503,742,267.55	14.69%	520,319,041.87	400,416,116.22	23.04%

33. 税金及附加

项 目	税率	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	7%	1,504,962.48	1,756,483.05
教育费附加	3%	644,983.94	752,778.44
地方教育费附加	2%	429,989.28	501,852.30
房产税	12%	857,741.44	578,838.52
土地使用税		580,695.60	387,130.40
其他		182,984.80	96,152.10
合 计		4,201,357.54	4,073,234.81

34. 销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
运输费	9,339,185.05	8,056,517.00
差旅费	31,299.15	87,185.50
邮电费	71,777.34	89,218.09
办公费	24,325.47	12,806.83
宣传费	112,599.26	225,135.98
其他	195,041.55	124,544.01
合 计	9,774,227.82	8,595,407.41

35. 管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	8,634,590.02	8,542,768.62

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2017 年度	2016 年度
差旅费	40,329.61	57,807.29
业务招待费	637,054.78	657,169.27
折旧费	1,725,048.56	1,947,902.73
税金	-	538,942.60
财产保险费	469,073.16	496,180.87
办公费	350,735.20	430,385.01
无形资产摊销	405,888.74	490,389.42
技术开发费	25,247,991.90	26,520,894.58
股权激励费用	-10,744,740.00	11,365,100.00
其他	5,035,738.77	3,638,740.38
合 计	31,801,710.74	54,686,280.77

36. 财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	52,200.00	301,391.16
减: 利息收入	15,468,063.31	14,649,852.89
汇兑损益	779,052.54	-571,698.64
手续费	127,721.84	45,256.05
合 计	-14,509,088.93	-14,874,904.32

37. 资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-1,204,874.48	2,174,484.85
存货跌价损失	6,628,286.68	2,066,647.19
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
合 计	5,423,412.20	4,241,132.04

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

38. 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
理财产品投资收益	16,224,592.31	10,929,197.19
委托贷款利息收益	525,484.81	
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	5,412,761.10	4,888,010.27
长期股权投资处置收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	246,845.65	
合 计	22,409,683.87	15,817,207.46

注:被投资公司投资收益不存在汇回的重大限制。

39. 资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置收益		127,475.74
合 计		127,475.74

40. 其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
与生产经营相关的政府补助	3,811,854.96	
合 计	3,811,854.96	

2017 年与生产经营相关的政府补助明细列示如下:

项目	金额	备注
摊销与资产相关的政府补助	3,811,854.96	参见本附注六. 26
合 计	3,811,854.96	

41. 营业外收入

(1) 营业外收入情况

项 目	2017 年度	2016 年度
政府补助	160,717.15	4,154,871.61

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2017 年度	2016 年度
其他	152,947.58	200,369.20
合 计	313,664.73	4,355,240.81

(2) 政府补助明细

项 目	2017 年度	2016 年度	说明
国内发明专利维持资助		8,000.00	常知发[2015]45 号、常知发[2015]46 号
中小企业国际市场开拓		60,000.00	苏财工贸[2015]150 号
第三十四批科技计划拨款		200,000.00	常科发[2016]168 号、常财工贸[2016]68 号
第三十五批科技计划拨款		100,000.00	常科发[2016]131 号、常财工贸[2016]47 号
发明专利申请资助		5,350.00	常知发[2016]32 号
摊销与资产相关的政府补助		3,781,521.61	参见附注五、24
关于 2016 年度省级节约水型载体项目	20,000.00		苏水资【2017】35 号
进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作项目	96,767.15		常人设发【2016】84 号
“双创博士”资金资助项目	18,750.00		
2016 年度知识产权创造与运用(专利资助)	19,000.00		苏财教【2016】69 号
关于实施 2016 年度常州市国内发明专利维持资助项目	6,200.00		常知发【2017】3 号
合 计	160,717.15	4,154,871.61	

42. 营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度
残保基金	90,900.55	71,283.32
非流动资产毁损报废损失	2,339.75	3,974.33
滞纳金支出	7,633.16	609.00
对外捐赠	100,000.00	30000
其他支出	68,216.95	15,312.00
合 计	269,090.41	121,178.65

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	7,127,221.74	11,262,017.94
递延所得税费用	263,077.02	-144,556.11
合 计	7,390,298.76	11,117,461.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度	2016 年度
本年利润总额	76,348,449.52	83,360,520.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,600,581.46	12,560,308.39
调整以前期间所得税的影响	24,237.42	
非应税收入的影响	-1,403,403.81	-1,207,903.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,384,025.33	1,618,156.41
技术开发费加计扣除	-1,710,168.00	-1,708,543.68
计提资产减值准备形成可抵扣暂时性差异	276,059.09	-85,024.03
递延收益形成可抵扣暂时性差异	-12,982.07	-59,532.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年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		
所得税费用	7,390,298.76	11,117,461.83

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
往来款项	2,908,927.88	83,072.00
政府补助	440,717.15	933,350.00
利息收入	15,490,410.08	14,559,912.47
其他收入	166,925.76	116,568.46

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2017 年度	2016 年度
合 计	19,006,980.87	15,692,902.93

2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
付现期间费用	13,334,136.15	9,275,154.48
保证金	23,063,539.56	
往来款项	444,648.20	5,427.36
合 计	36,842,323.91	9,280,581.84

3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
为购置固定资产质押冻结款项解冻	962,494.50	6,396,985.00
合 计	962,494.50	6,396,985.00

4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
为购置固定资产质押冻结款项	1,400,000.00	7,248,992.00
合 计	1,400,000.00	7,248,992.00

5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
回购限制性股票	5,945,151.66	
合 计	5,945,151.66	

(2) 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	68,958,150.76	72,243,058.47

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017 年度	2016 年度
加: 资产减值准备	5,423,412.20	4,241,132.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,067,285.07	49,142,606.81
无形资产摊销	758,829.86	637,448.30
长期待摊费用摊销	56,603.80	77,937.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减: 收益)	2,339.75	-123,501.41
固定资产报废损失 (减: 收益)		
公允价值变动损失 (减: 收益)		
财务费用 (减: 收益)	786,973.67	-272,071.94
投资损失 (减: 收益)	-22,409,683.87	-15,817,207.46
递延所得税资产减少 (减: 增加)	263,077.02	-144,556.11
递延所得税负债增加 (减: 减少)		
存货的减少 (减: 增加)	-305,077.97	-2,854,764.91
经营性应收项目的减少 (减: 增加)	-80,041,798.85	-35,855,397.08
经营性应付项目的增加 (减: 减少)	31,139,493.89	13,855,186.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,699,605.33	85,129,870.60
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	470,113,306.30	418,828,374.17
减: 现金的期初余额	418,828,374.17	486,341,390.76
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	51,284,932.13	-67,513,016.59

(3) 现金及现金等价物

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
货币资金余额	494,141,343.46	419,792,871.77

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金等价物余额		
减: 质押、冻结款项	24,028,037.16	964,497.60
现金及现金等价物余额	470,113,306.30	418,828,374.17

45. 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年末账面价值	受到限制原因
1. 货币资金	24,028,037.16	信用证保证金、承兑汇票保证金
2. 应收票据	70,112,641.57	开立银行承兑汇票质押
合计	94,140,678.73	

46. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	2,025,656.37	6.5342	13,236,043.85
预付账款			
其中: 美元	45,147.21	6.5342	295,000.90
应付账款			
其中: 美元	97,555.70	6.5342	637,448.45
预收账款			
其中: 美元	40,800.74	6.5342	266,600.19

七、在其他主体中的权益

(1) 联营企业

联 营 企 业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间 接	
常 州 依 索 沃 尔 塔 合 成 材 料 有 限 公 司	常州市	常州市	生产高性能复合材料及其制品(含电气复合绝缘材料)、耐高温绝缘材料及绝缘成型件,分切加工绝缘材料。	25.67		权益法

(2) 联营企业的财务信息

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017 年 12 月 31 日 / 本期发生额	2016 年 12 月 31 日 / 上期发生额
联营企业		
流动资产:	132,877,956.05	103,785,763.77
其中: 现金和现金等价物	25,676,308.22	32,546,302.92
非流动资产	44,998,349.24	49,419,635.23
资产合计	177,876,305.29	153,205,399.00
流动负债:	52,422,585.81	37,837,620.71
非流动负债		
负债合计	52,422,585.81	37,837,620.71
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	125,453,719.48	115,367,778.29
按持股比例计算的净资产份额	32,203,969.79	29,614,908.69
对联营企业权益投资的账面价值	32,203,969.79	29,614,908.69
营业收入	202,975,248.64	183,772,634.85
财务费用	608,299.25	205,244.53
所得税费用	7,751,984.12	6,429,326.45
净利润	21,085,941.19	19,041,722.91
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	21,085,941.19	19,041,722.91
本年度收到的来自联营企业的股利	2,823,700.00	3,850,500.00

八、关联方关系及交易

1. 关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	居住地	与本公司关系	持有本公司股份	本公司任职
王建新	常州	本公司实际控制人	23.54%	董事长

(2) 不存在控制关系的关联方及其性质

关联方名称	统一信用代码	注册地 址	主营业务	与本公司关系
常州依索沃尔塔合成材料有限公司	913204007691048106	常州	生产高性能复合材料及其制品(含电气复合绝缘材料)、耐高温绝缘材料及绝缘成型件,分切加工绝缘材料。	联营企业

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	统一信用代码	注册地 址	主营业务	与本公司关系
常州绝缘材料总 厂有限公司	91320404137151694K	常州	锂电池隔离材料的研发、制造及销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口商品和技术除外)	实际控制人控制的企业

2. 关联方交易

(1) 销售货物或提供劳务

关联方名称	交易内容	2017 年度		2016 年度	
		金额	占营业收入比例	金额	占营业收入比例
常州依索沃尔塔合成材料有限公司	货物	6,354,241.99	1.08%	5,473,046.45	1.05%
	电费	2,070,775.39	0.35%	1,847,186.15	0.36%

(2) 关联方往来余额

关联方名称	会计科目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		金额	比例	金额	比例
常州依索沃尔塔合成材料有限公司	应收账款	1,069,250.67	0.79%	475,856.79	0.41%
	应收票据	1,169,667.78	0.54%	1,319,982.02	0.90%

九、或有事项

(1) 未决诉讼

截止 2017 年 12 月 31 日,公司无需要披露的或有事项。

(2) 对外担保

截止 2017 年 12 月 31 日,公司无需要披露的对外担保事项。

(3) 预计负债

截止 2017 年 12 月 31 日,公司无需要披露的预计负债。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、 重大承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

关于公司 2017 年度利润分配的预案: 公司于 2018 年 3 月 29 日召开第三届董事会第十五次会议, 审议并通过了《2017 年度利润分配预案》。公司 2017 年度利润分配预案为: 以公司总股本 289,789,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派 0.57 元人民币现金红利(含税), 共计派发现金股利 16,517,973.00 元, 剩余未分配利润结转以后年度。本议案尚需提交公司 2017 年年度股东大会审议。

十二、 其他重要事项

1、 关于诉讼事项

(1) 公司与苏州弘涛进出口贸易有限公司(以下简称弘涛公司)及苏州幸福新能源科技有限责任公司(以下简称幸福新能源公司)签订的产品购销合同约定, 由本公司向弘涛公司供应聚酯薄膜, 货款由弘涛公司支付, 如弘涛公司不能支付, 则由幸福新能源公司负责全额支付。2016 年 4 月 13 日, 公司向常州市钟楼区人民法院(以下简称钟楼区法院)提起诉讼, 请求法院判决被告一弘涛公司及被告二幸福新能源公司支付所欠本公司货款 2,080,996.61 元及逾期付款利息 98,711.95 元。钟楼区法院立案后, 弘涛公司向钟楼区法院提出管辖权异议, 钟楼区法院裁定驳回后, 弘涛公司向常州市中级人民法院(以下简称常州中院)上诉提出管辖权异议。常州中院于 2016 年 9 月 6 日裁定((2016)苏 04 民辖终 319 号)驳回上诉, 维持原裁定, 本案由钟楼区法院审理。

2016 年 9 月 26 日, 弘涛公司及幸福新能源公司在第一次开庭时认可欠本公司货款金额 2,080,996.61 元, 但提起反诉, 称由于本公司供应的 16500 米聚酯薄膜存在严重问题, 造成损失 3,135,000.00 元, 要求本公司予以赔偿。弘涛公司、幸福新能源公司此前从未向本公司投诉或反映过因聚酯薄膜质量问题产生 300 余万元巨额损失, 至本公司提起诉讼后才以此为由反诉。

针对本案, 钟楼区法院二次开庭, 争议焦点主要在于本公司所提供的聚酯薄膜是否存在严重质量问题, 是否应当做出赔偿。为此弘涛公司、幸福新能源公司向法院申请鉴定, 要求对幸福新能源公司仓库留存的聚酯薄膜是否系本公司生产以及是否存在质量问题进行鉴定。2017 年 1 月 13 日, 在钟楼区法院法官的主持下, 本公司前往幸福新能源公司仓库现场取样。经过本公司检测, 所取样品为合格产品。

2017 年 3 月 29 日, 常州市钟楼区人民法院下达了(2016)苏 0404 民初 1888 号民事调解书, 经调解达成如下协议: 由苏州弘涛公司将 38 卷型号为 CY25R 聚脂薄膜(重

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

量 13,526.30 公斤)折价 15 万元交付本公司;余款 1,930,996.61 元,于 4 月 15 日前支付 130,996.61 元,于 5 月 20 日前支付 40 万元,于 6 月 20 日前支付 40 万元,于 7 月 20 日前支付 50 万元,于 8 月 20 日前支付 50 万元,如未按期足额履行,法院可强制执行,另需支付本公司违约金 3,000.00 元。

苏州弘涛于 2017 年 4 月 18 日将 CY25R 聚脂薄膜交付本公司,截止 2017 年 12 月 31 日,已强制收回货款 977,996.61 元,余额 953,000.00 元。

此前本公司基于谨慎性原则对该项应收款全额计提了 2,080,996.61 元的坏账准备,截止 2017 年 12 月 31 日,转回坏账准备 1,127,996.61 元,该项应收款项坏账准备金额为 953,000.00 元。

(2) 2012 年度,公司与常熟市宝隆化工贸易有限公司、常熟市邦杰塑料工业设备有限公司签定了产品购销合同,公司向以上两公司销售产品,合同中约定,如果常熟市宝隆化工贸易有限公司付款违约,由常熟市邦杰塑料工业设备有限公司付款。截止 2012 年 12 月 31 日,常熟市宝隆化工贸易有限公司尚欠本公司货款 5,067,594.88 元。公司已于 2012 年 12 月向法院提起诉讼,要求法院判令两被告常熟市宝隆化工贸易有限公司、常熟市邦杰塑料工业设备有限公司支付货款 5,067,594.88 元及相应的利息(按银行同期贷款利率计算)。2013 年 3 月 6 日,江苏省常州市中级人民法院下达了(2013)常商初字第 3 号民事判决书,判决两被告常熟市宝隆化工贸易有限公司、常熟市邦杰塑料工业设备有限公司自判决生效之日起十日内向本公司支付货款 5,067,594.88 元及相应的利息,如果未按判决书指定的期间履行给付金钱义务,加倍支付迟延履行期间的债务利息。2013 年公司仅收到法院执行款 96,429.44 元,尚有 4,971,165.44 元没有收回。截至 2013 年,公司已全额计提坏账准备。

2017 年 6 月 27 日,本公司接常熟市邦杰塑料工业设备有限公司破产清算管理人的通知,常熟市邦杰塑料工业设备有限公司资产负债清理工作已经完成。根据其财产分配实施方案,本公司获得破产债权第三顺序债权分配金额 332,412.00 元,并于 2017 年 7 月 11 日收到上述款项,同时转回坏账准备 332,412.00 元。剩余应收款项 4,638,753.44 元,本公司履行相关审批程序后对该应收款项作为坏账损失进行了核销处理。

2、关于股票期权与限制性股票激励计划

公司于 2014 年 12 月 12 日召开了第二届董事会第十五次会议,审议通过了《江苏裕兴薄膜科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划(草案)》及其摘要。

本激励计划包括股票期权激励计划和限制性股票激励计划两部分。其股票来源为公司向激励对象定向发行新股。本激励计划拟向激励对象授予权益总计 432 万份,涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股,占本激励计划签署时公司股本总额 14,400 万股的 3%。本激励计划首次授予的股票期权的行权价格为 23.06 元,限制性股票的授予价格为 11.63 元。本激励计划有效期为股票期权和限制性股票授予之日起至所有股票期权行权或注销和限制性股票解锁或回购注销完毕之日止。本计划在中国证监会备案无异

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

议、公司股东大会审议通过后生效。

2015年1月,中国证监会已对公司报送的股权激励计划(草案)及相关材料确认无异议并进行了备案。

根据公司2015年第一次临时股东大会审议通过的《江苏裕兴薄膜科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划》,以及公司第二届董事会第十九次会议决议,由20名股票期权与限制性股票激励对象行权其获授的限制性股票,行权价格为11.63元/股。截至2015年4月10日止,共有19名股权激励对象缴纳了行权资金。公司新增的注册资本为人民币125.50万元,变更后公司注册资本由14,400万元增加至14,525.50万元。截至2015年4月10日止,公司已收到股东缴入的出资款人民币14,595,650.00元,其中新增注册资本人民币1,255,000.00元,余额计人民币13,340,650.00元作为资本公积。

同时,就回购义务确认负债(作收购库存股处理),按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确定的金额,确认“库存股”及“其他应付款——限制性股票回购义务”14,456,304.46元。

2015年确认资本公积—其他资本公积1,668.28万元,其中:2015年应摊销限制性股票成本764.93万元,应摊销股票期权成本903.35万元。

2016年3月10日公司召开第三届董事会第五次会议,审议并通过了《关于股权激励计划预留权益授予相关事项的议案》,公司董事会同意向14名激励对象授予预留股票期权28万份,行权价格为22.58元/股,授予预留限制性股票14万股,授予价格为11.47元/股,授权日/授予日为2016年3月10日。截至2016年3月25日止,共有14名股权激励对象缴纳了行权资金160.58万元。公司本次发行新增的注册资本为人民币14万元,变更后公司注册资本由14,525.50万元增加至14,539.50万元。截至2016年3月止,公司已收到股东缴入的出资款人民币1,605,800.00元,其中新增注册资本人民币140,000.00元,余额计人民币1,465,800.00元作为资本公积。

因公司2016年度预计业绩不达标,2017年无法行权,调整了2015年股权激励成本,2016年度冲回2015确认的股权激励费用从而减少资本公积—其他资本公积477.55万元;确认2016年度应分摊的股权激励费用增加资本公积—其他资本公积1,614.06万元,两项合计增加2016年度资本公积—其他资本公积1,136.51万元,其中:(1)限制性股票:在解锁日前的每个资产负债表日,按照授予日权益工具的公允价值和限制性股票各期的解锁比例将取得职工提供的服务计入相关费用和资本公积—其他资本公积,不确认其后续公允价值变动。经调整后2015年应摊销限制性股票成本547.12万元,2016年应摊销限制性股票成本739.01万元。(2)股票期权:公司在等待期的每个资产负债表日,以对可行权股票期权数量的最佳估算为基础,按照股票期权在授权日的公允价值,将当期取得的服务计入相关费用和资本公积—其他资本公积。经调整后2015年应摊销限制性股票成本643.61万元,2016年应摊销限制性股票成本875.05万元。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因公司 2017 年度预计业绩不达标, 业绩考核期已经结束, 以后年度无法行权, 将不再确认股权激励费用, 将以前年度计提的股权激励费用 1,074.474 万元冲回, 从而减少资本公积-其他资本公积 1,074.474 万元。

3、关于股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权/解锁期可行权/解锁的事项

2016 年 4 月 22 日, 公司召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议, 审议并通过了《关于股权激励计划首次授予部分第一个行权/解锁期可行权/解锁的议案》, 公司股权激励计划首次授予的 19 名激励对象在第一个行权期可行权 753,000 份股票期权, 在第一个解锁期可解锁 376,500 股限制性股票。

同时因限制性股票第一批解锁 376,500 股, 冲减 2015 年度确认的回购义务, 按照限制性股票解锁数量以及相应的回购价减去派息, 确认冲回 “库存股” 及 “其他应付款——限制性股票回购义务” 4,336,891.34 元。

另, 2016 年度, 由于分红派息调整限制性股票回购义务减少 “库存股” 138,516.00 元。

4、关于注销/回购注销部分已授予股票期权/限制性股票的事项

公司《股票期权与限制性股票激励计划》首次授予部分激励对象 3 名已离职, 截至离职前, 3 名激励对象分别持有股票期权 (包括已获准行权但尚未行权的股票期权和尚未获准行权的股票期权) 20 万份、18 万份、16 万份, 分别持有已获授尚未解锁的限制性股票 7 万股、6.3 万股、5.6 万股。根据相关规定, 公司 2017 年 4 月 26 日注销其股票期权 54 万份; 2017 年 6 月 5 日回购其限制性股票 18.9 万股, 回购价格 5.69 元/股, 回购金额为 107.54 万元。首次授予部分激励对象 1 名已到退休年龄, 公司已为其办理退休手续, 根据相关规定, 公司于 2017 年 4 月 26 日注销其尚未获准行权的第二期和第三期股票期权共 8.4 万份。

因公司 2016 年度的业绩指标未达到《股票期权与限制性股票激励计划》第二期 (预留授予部分第一期) 可行权/解锁的条件, 根据相关规定, 公司拟注销其股票期权 158.80 万份; 拟回购注销其限制性股票 81.20 万股, 回购金额 461.75 万元, 其中: 首次授予限制性股票第二期拟解锁股份 67.20 万股, 回购价格为 5.69 元/股, 预留授予限制性股票第一期拟解锁股份 14 万股, 回购价格为 5.67 元/股。

综上所述, 公司注销股票期权 221.20 万份, 回购注销限制性股票 100.10 万股, 回购总金额 569.29 万元。回购完成后, 公司总股本由 29,079 万股减少为 28,978.90 万股, 并调整限制性股票回购义务减少 “库存股” 5,634,597.12 元。

截至 2017 年 4 月 9 日, 共有 16 名激励对象持有的 134.40 万份股票期权未行权, 公司于 2017 年 4 月 26 日注销逾期未行权的股票期权 134.40 万份, 占公司股权激励计划授予期权总数的 27.12%, 占公司目前总股本 0.47%。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

另, 2017 年度, 由于分红派息调整限制性股票回购义务减少“库存股”122,220.00 元。

5、关于全资子公司对外投资持股比例变更

2016 年公司第三届董事会第四次会议决议审议通过全资子公司江苏裕创投资有限公司对外投资, 投资标的企业名称: 浙江海丰花卉有限公司, 投资金额: 人民币 1,920 万元, 投资后占标的公司 12.80%的股权。2017 年 1 月, 由于浙江海丰花卉有限公司增资, 江苏裕创投资有限公司对其持股比例从 12.80%降至 11.7333%; 2017 年 7 月, 浙江海丰花卉有限公司进行了当年第二次增资, 增资后江苏裕创投资有限公司对其持股比例从 11.7333%下降至 10.7168%。

十三、母公司主要财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按风险组合分析

类 别	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	953,000.00	0.70%	953,000.00	7,052,162.05	6.13%	7,052,162.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	134,529,966.63	99.01%	1,959,251.26	107,552,060.00	93.53%	1,707,381.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	390,352.80	0.29%	390,352.80	390,352.80	0.34%	390,352.80
合计	135,873,319.43	100.00%	3,302,604.06	114,994,574.85	100.00%	9,149,896.77

(2) 按账龄分析

账 龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
一年以内	133,715,463.08	98.41%	1,337,154.63	106,586,591.84	92.69%	1,065,865.91
一至两年	200,719.34	0.15%	40,143.87	64,424.35	0.06%	12,884.87
两至三年	63,662.90	0.05%	31,831.45	544,825.35	0.47%	272,412.68
三年以上	550,121.31	0.40%	550,121.31	356,218.46	0.31%	356,218.46

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账 龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
合 计	134,529,966.63	99.01%	1,959,251.26	107,552,060.00	93.53%	1,707,381.92

(3) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款如下:

单位名称	期末金额	坏账准备	计提比例	计提原因
苏州弘涛进出口贸易有限公司	953,000.00	953,000.00	100%	参见附注十二、1
合 计	953,000.00	953,000.00		

(4) 期末应收账款中前 5 位客户余额列示如下:

单位名称	期末金额	占应收账款总额的比例	坏账准备	账龄	备注
第一名	36,947,662.15	27.19%	369,476.62	1 年以内	
第二名	26,098,166.04	19.21%	260,981.66	1 年以内	
第三名	21,421,286.51	15.77%	214,212.87	1 年以内	
第四名	9,636,643.61	7.09%	96,366.44	1 年以内	
第五名	4,158,513.96	3.06%	41,585.14	1 年以内	
合 计	98,262,272.27	72.32%	982,622.73		

(5) 本期计提应收账款坏账准备金额 251,869.34 元, 收回或转回坏账准备金额 1,460,408.61 元。

(6) 本期实际核销的应收账款 4,638,753.44 元。

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
常熟市宝隆化工贸易有限公司	货款	4,638,753.44	债务方丧失偿债能力	经董事会审议批准	否
合 计		4,638,753.44			

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细列示如下:

项 目	股权比 例	初始投资 成本	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期实收红 利
长期股权投资		6,158,924.58	79,614,908.69	5,412,761.10	2,823,700.00	82,203,969.79	2,823,700.00
其中对子公司 投资:江苏裕 创投资有限公 司	100.00%	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	
其中对联营企 业投资:常州依 索沃尔塔合成 材料有限公司	25.67%	6,158,924.58	29,614,908.69	5,412,761.10	2,823,700.00	32,203,969.79	2,823,700.00
合 计		56,158,924.58	79,614,908.69	5,412,761.10	2,823,700.00	82,203,969.79	2,823,700.00

(2) 长期股权投资本期增加原因系对本公司联营企业常州依索沃尔塔合成材料有限公司本期实现净利润采用权益法核算所致,本期减少为收到该公司现金股利。

(3) 被投资单位无投资变现及投资收益汇回的重大限制。

(4) 长期投资减值准备

公司期末长期投资不存在减值情形,不需计提长期投资减值准备。

3. 营业收入及成本

类 别	2017 年度			2016 年度		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
主营业务	570,105,769.48	485,687,606.91	14.81%	494,381,267.95	378,133,137.70	23.51%
其他业务	20,410,453.81	18,054,660.64	11.54%	25,937,773.92	22,282,978.52	14.09%
合计	590,516,223.29	503,742,267.55	14.69%	520,319,041.87	400,416,116.22	23.04%

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	52,200.00	301,391.16
减：利息收入	14,297,595.46	14,080,619.02
汇兑损益	779,052.54	-571,698.64
手续费	127,385.84	44,290.05
合 计	-13,338,957.08	-14,306,636.45

5. 投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
理财产品投资收益	16,158,214.50	10,909,265.68
委托贷款利息收益	525,484.81	
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	5,412,761.10	4,888,010.27
长期股权投资处置收益		
合 计	22,096,460.41	15,797,275.95

6. 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	67,784,084.12	71,821,330.94
加：资产减值准备	5,423,412.20	4,241,132.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,067,285.07	49,142,606.81
无形资产摊销	758,829.86	637,448.30
长期待摊费用摊销	56,603.80	77,937.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	2,339.75	-123,501.41
固定资产报废损失（减：收益）		-
公允价值变动损失（减：收益）		-
财务费用（减：收益）	786,973.67	-272,071.94
投资损失（减：收益）	-22,096,460.41	-15,797,275.95

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017 年度	2016 年度
递延所得税资产减少 (减: 增加)	263,077.02	-144,556.11
递延所得税负债增加 (减: 减少)		-
存货的减少 (减: 增加)	-305,077.97	-2,854,764.91
经营性应收项目的减少 (减: 增加)	-80,057,620.77	-35,812,821.73
经营性应付项目的增加 (减: 减少)	31,129,128.25	13,848,479.76
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	52,812,574.59	84,763,942.99
		-
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		-
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	439,277,192.98	387,642,515.05
减: 现金的期初余额	387,642,515.05	486,341,390.76
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	51,634,677.93	-98,698,875.71

十四、 补充资料

(1) 报告期内非经常性损益

项目	金额	说明
非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,339.75	
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	3,972,572.11	
委托他人投资或管理资产的损益	16,224,592.31	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,460,408.61	
对外委托贷款取得的损益	525,484.81	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-22,902.53	
所得税影响额	-2,780,912.01	
非经常性损益合计	19,376,903.55	

(2) 净资产收益率和每股收益

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	4.84	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.50	0.17	0.17

本公司的财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十五次会议于 2018 年 3 月 29 日批准。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

二〇一八年三月二十九日