

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司
2019 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	13-89

审计报告

XYZH/2020NJA30263

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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于裕兴股份公司,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2018年度、2019年度营业收入分别为738,481,394.23元及874,560,326.29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、（三十一）

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。

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2019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（项目合伙人）

中国注册会计师：朱永华

中国 北京

二〇二〇年四月八日

合并资产负债表

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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	380,308,493.87	412,989,383.62
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	305,194,703.23	275,669,266.65
应收账款	六、（三）	138,737,120.02	161,390,658.16
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	32,732,575.44	31,367,596.49
其他应收款	六、（五）	418,168.53	3,978,439.94
其中：应收利息		82,657.53	3,944,467.88
应收股利			
存货	六、（六）	48,070,557.92	50,704,683.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	306,965,257.15	314,203,047.78
流动资产合计		1,212,426,876.16	1,250,303,076.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产	六、（八）		19,200,000.00
长期应收款			
长期股权投资	六、（九）	34,790,649.72	33,414,890.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、（十）	19,200,000.00	
投资性房地产	六、（十一）	1,729,549.51	1,166,606.13
固定资产	六、（十二）	305,628,355.00	315,860,688.91
在建工程	六、（十三）	133,541,545.92	4,864,672.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十四）	28,214,855.80	12,275,615.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十五）	-	56,603.76
递延所得税资产	六、（十六）	2,383,868.50	1,972,823.83
其他非流动资产	六、（十七）	9,954,075.01	
非流动资产合计		535,442,899.46	388,811,900.92
资产总计		1,747,869,775.62	1,639,114,977.06

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

合并资产负债表（续）

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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、（十八）	90,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（十九）	62,751,776.09	61,366,997.75
应付账款	六、（二十）	20,132,901.07	30,074,502.90
预收款项	六、（二十一）	6,332,487.65	2,570,696.52
合同负债			
应付职工薪酬	六、（二十二）	8,133,772.88	6,745,362.50
应交税费	六、（二十三）	1,745,948.35	774,968.91
其他应付款	六、（二十四）	35,350,744.91	149,358.83
其中：应付利息		119,625.00	57,112.92
应付股利			
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		224,447,630.95	141,681,887.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十五）	13,819,951.79	14,847,330.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,819,951.79	14,847,330.55
负 债 合 计		238,267,582.74	156,529,217.96
股东权益：			
股本	六、（二十六）	288,753,000.00	288,753,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十七）	590,194,486.32	577,867,360.88
减：库存股	六、（二十八）	78,487,340.19	16,999,747.41
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十九）	175,745,793.42	157,117,588.78
未分配利润	六、（三十）	533,396,253.33	475,847,556.85
归属于母公司股东权益合计		1,509,602,192.88	1,482,585,759.10
少数股东权益			
股东权益合计		1,509,602,192.88	1,482,585,759.10
负债和股东权益总计		1,747,869,775.62	1,639,114,977.06

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

母公司资产负债表

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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		348,924,400.25	381,766,656.25
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		305,194,703.23	275,669,266.65
应收账款	十五、（一）	138,737,120.02	161,390,658.16
应收款项融资			
预付款项		32,732,575.44	31,367,596.49
其他应收款		418,168.53	3,975,563.23
其中：应收利息		82,657.53	3,941,591.17
应收股利			
存货		48,070,557.92	50,704,683.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		303,315,257.15	311,583,047.78
流动资产合计		1,177,392,782.54	1,216,457,472.06
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（二）	84,790,649.72	83,414,890.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,729,549.51	1,166,606.13
固定资产		305,628,355.00	315,860,688.91
在建工程		133,541,545.92	4,864,672.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,214,855.80	12,275,615.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	56,603.76
递延所得税资产		2,383,868.50	1,972,823.83
其他非流动资产		9,954,075.01	
非流动资产合计		566,242,899.46	419,611,900.92
资 产 总 计		1,743,635,682.00	1,636,069,372.98

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

母公司资产负债表 (续)

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	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		90,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		62,751,776.09	61,366,997.75
应付账款		20,132,901.07	30,074,502.90
预收款项		6,332,487.65	2,570,696.52
合同负债			
应付职工薪酬		8,133,772.88	6,745,362.50
应交税费		1,673,176.95	663,370.15
其他应付款		35,350,744.91	149,358.83
其中：应付利息		119,625.00	57,112.92
应付股利			
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		224,374,859.55	141,570,288.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		13,819,951.79	14,847,330.55
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,819,951.79	14,847,330.55
负 债 合 计		238,194,811.34	156,417,619.20
股东权益：			
股本		288,753,000.00	288,753,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		590,194,486.32	577,867,360.88
减：库存股		78,487,340.19	16,999,747.41
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		175,745,793.42	157,117,588.78
未分配利润		529,234,931.11	472,913,551.53
股东权益合计		1,505,440,870.66	1,479,651,753.78
负债和股东权益总计		1,743,635,682.00	1,636,069,372.98

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

合并利润表

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	2019年度	2018年度
一、营业总收入		874,560,326.29	738,481,394.23
其中：营业收入	六、(三十一)	874,560,326.29	738,481,394.23
二、营业总成本		790,252,502.39	675,191,533.35
其中：营业成本	六、(三十一)	710,494,649.65	632,113,849.28
税金及附加	六、(三十二)	4,147,734.24	2,733,607.74
销售费用	六、(三十三)	12,087,680.38	11,112,632.39
管理费用	六、(三十四)	33,719,899.13	17,411,249.10
研发费用	六、(三十五)	38,743,748.95	29,021,940.10
财务费用	六、(三十六)	-8,941,209.96	-17,201,745.26
其中：利息费用		3,949,883.14	1,999,693.37
利息收入		12,836,599.02	18,794,682.54
加：其他收益	六、(三十七)	4,005,513.72	4,206,702.24
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	26,569,211.43	25,629,433.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,536,558.90	5,061,421.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-1,048,334.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-6,150,357.05	-7,129,898.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	15,745.06	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		107,699,602.37	85,996,097.78
加：营业外收入	六、(四十二)	106,648.30	118,025.49
减：营业外支出	六、(四十三)	581,648.60	423,435.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,224,602.07	85,690,687.59
减：所得税费用	六、(四十四)	12,856,261.95	9,478,738.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,368,340.12	76,211,948.81
（一）按经营持续性分类		94,368,340.12	76,211,948.81
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		94,368,340.12	76,211,948.81
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		94,368,340.12	76,211,948.81
1. 归属于母公司所有者的净利润		94,368,340.12	76,211,948.81
2. 少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		94,368,340.12	76,211,948.81
归属于母公司股东的综合收益总额		94,368,340.12	76,211,948.81
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.26

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

母公司利润表

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	2019年度	2018年度
一、营业收入	十五、（三）	874,560,326.29	738,481,394.23
减：营业成本	十五、（三）	710,494,649.65	632,113,849.28
税金及附加		4,147,734.24	2,733,592.74
销售费用		12,087,680.38	11,112,632.39
管理费用		33,719,699.13	17,401,049.10
研发费用		38,743,748.95	29,021,940.10
财务费用	十五、（四）	-7,769,762.22	-15,679,641.61
其中：利息费用		3,949,883.14	1,999,693.37
利息收入		11,664,101.28	17,271,677.89
加：其他收益		4,005,513.72	4,206,702.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	26,200,017.69	25,399,749.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,536,558.90	5,061,421.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,048,334.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,150,357.05	-7,129,898.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,745.06	
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		106,159,160.89	84,254,524.89
加：营业外收入		106,648.30	118,025.49
减：营业外支出		581,648.60	423,435.68
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		105,684,160.59	83,949,114.70
减：所得税费用		12,543,137.37	9,075,377.04
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		93,141,023.22	74,873,737.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,141,023.22	74,873,737.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		93,141,023.22	74,873,737.66

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

合并现金流量表

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	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		751,011,199.11	618,093,182.63
收到的税费返还		307,440.41	716,995.13
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	17,456,245.11	40,886,977.98
经营活动现金流入小计		768,774,884.63	659,697,155.74
购买商品、接受劳务支付的现金		531,567,302.14	577,076,854.00
支付给职工以及为职工支付的现金		45,183,617.62	37,716,050.42
支付的各项税费		31,634,172.66	19,804,508.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	16,380,799.09	32,759,968.60
经营活动现金流出小计		624,765,891.51	667,357,381.29
经营活动产生的现金流量净额		144,008,993.12	-7,660,225.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,713,150,000.00	1,907,794,000.00
取得投资收益收到的现金		28,862,405.70	20,618,838.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		170,000.00	112,300.00
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、（四十五）	1,360,000.00	1,400,000.00
投资活动现金流入小计		1,743,542,405.70	1,929,925,138.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		208,895,729.83	51,121,360.62
投资支付的现金		1,700,390,000.00	1,928,654,000.00
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	六、（四十五）	1,728,500.00	360,000.00
投资活动现金流出小计		1,911,014,229.83	1,980,135,360.62
投资活动产生的现金流量净额		-167,471,824.13	-50,210,221.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		90,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十五）	34,988,200.00	
筹资活动现金流入小计		124,988,200.00	40,000,000.00
偿还债务所支付的现金		40,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		22,752,515.96	18,220,294.37
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、（四十五）	61,487,592.78	23,310,698.83
筹资活动现金流出小计		124,240,108.74	51,530,993.20
筹资活动产生的现金流量净额		748,091.26	-11,530,993.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		172,468.53	518,898.58
五、现金及现金等价物净增加额		-22,542,271.22	-68,882,541.88
加：期初现金及现金等价物余额		401,230,764.42	470,113,306.30
六、期末现金及现金等价物余额		378,688,493.20	401,230,764.42

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

母公司现金流量表

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	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		751,011,199.11	618,093,182.63
收到的税费返还		307,440.41	716,995.13
收到其他与经营活动有关的现金		16,280,870.66	39,340,096.61
经营活动现金流入小计		767,599,510.18	658,150,274.37
购买商品、接受劳务支付的现金		531,567,302.14	577,076,854.00
支付给职工以及为职工支付的现金		45,183,617.62	37,706,050.42
支付的各项税费		31,282,220.72	19,495,657.71
支付其他与经营活动有关的现金		16,379,549.09	32,758,867.60
经营活动现金流出小计		624,412,689.57	667,037,429.73
经营活动产生的现金流量净额		143,186,820.61	-8,887,155.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,680,930,000.00	1,843,674,000.00
取得投资收益收到的现金		28,493,211.96	20,389,154.67
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		170,000.00	112,300.00
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		1,360,000.00	1,400,000.00
投资活动现金流入小计		1,710,953,211.96	1,865,575,454.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		208,895,729.83	51,121,360.62
投资支付的现金		1,667,140,000.00	1,863,464,000.00
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		1,728,500.00	360,000.00
投资活动现金流出小计		1,877,764,229.83	1,914,945,360.62
投资活动产生的现金流量净额		-166,811,017.87	-49,369,905.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		90,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		34,988,200.00	
筹资活动现金流入小计		124,988,200.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,752,515.96	18,220,294.37
支付其他与筹资活动有关的现金		61,487,592.78	23,310,698.83
筹资活动现金流出小计		124,240,108.74	51,530,993.20
筹资活动产生的现金流量净额		748,091.26	-11,530,993.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		172,468.53	518,898.58
五、现金及现金等价物净增加额		-22,703,637.47	-69,269,155.93
加：期初现金及现金等价物余额		370,008,037.05	439,277,192.98
六、期末现金及现金等价物余额		347,304,399.58	370,008,037.05

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

合并股东权益变动表

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	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	288,753,000.00				577,867,360.88	16,999,747.41	-		157,117,588.78	475,847,556.85		1,482,585,759.10
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	288,753,000.00				577,867,360.88	16,999,747.41	-		157,117,588.78	475,847,556.85	-	1,482,585,759.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				12,327,125.44	61,487,592.78	-		18,628,204.64	57,548,696.48	-	27,016,433.78
（一）综合收益总额										94,368,340.12	-	94,368,340.12
（二）股东投入和减少资本	-				12,327,125.44	61,487,592.78					-	-49,160,467.34
1. 股东投入的普通股						61,487,592.78						-61,487,592.78
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					12,327,125.44							12,327,125.44
4. 其他												
（三）利润分配									18,628,204.64	-36,819,643.64	-	-18,191,439.00
1. 提取盈余公积									18,628,204.64	-18,628,204.64		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-18,191,439.00		-18,191,439.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	288,753,000.00				590,194,486.32	78,487,340.19	-		175,745,793.42	533,396,253.33	-	1,509,602,192.88

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

合并股东权益变动表（续）

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	2018年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	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
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	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,036,000.00				-5,394,370.80	11,169,867.41	-		14,974,747.54		44,719,228.27	-	42,093,737.60
（一）综合收益总额							-				76,211,948.81	-	76,211,948.81
（二）股东投入和减少资本	-1,036,000.00				-5,394,370.80	11,169,867.41						-	-17,600,238.21
1. 股东投入的普通股	-1,036,000.00				-5,394,370.80	16,999,747.41							-23,430,118.21
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	-				-	-5,829,880.00							5,829,880.00
4. 其他	-				-								-
（三）利润分配									14,974,747.54		-31,492,720.54		-16,517,973.00
1. 提取盈余公积									14,974,747.54		-14,974,747.54		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配											-16,517,973.00		-16,517,973.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	288,753,000.00				577,867,360.88	16,999,747.41	-		157,117,588.78		475,847,556.85	-	1,482,585,759.10

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

母公司股东权益变动表

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	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	288,753,000.00				577,867,360.88	16,999,747.41			157,117,588.78	472,913,551.53	1,479,651,753.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	288,753,000.00				577,867,360.88	16,999,747.41			157,117,588.78	472,913,551.53	1,479,651,753.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				12,327,125.44	61,487,592.78			18,628,204.64	56,321,379.58	25,789,116.88
（一）综合收益总额										93,141,023.22	93,141,023.22
（二）股东投入和减少资本					12,327,125.44	61,487,592.78					-49,160,467.34
1. 股东投入的普通股						61,487,592.78					-61,487,592.78
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					12,327,125.44						12,327,125.44
4. 其他											
（三）利润分配									18,628,204.64	-36,819,643.64	-18,191,439.00
1. 提取盈余公积									18,628,204.64	-18,628,204.64	
2. 对股东的分配										-18,191,439.00	-18,191,439.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	-				-						
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	288,753,000.00				590,194,486.32	78,487,340.19			175,745,793.42	529,234,931.11	1,505,440,870.66

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

母公司股东权益变动表（续）

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	2018年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	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
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,036,000.00	-	-	-	-5,394,370.80	11,169,867.41	-	-	14,974,747.54	43,381,017.12	40,755,526.45
（一）综合收益总额										74,873,737.66	74,873,737.66
（二）股东投入和减少资本	-1,036,000.00	-	-	-	-5,394,370.80	11,169,867.41	-	-	-	-	-17,600,238.21
1. 股东投入的普通股	-1,036,000.00				-5,394,370.80	16,999,747.41					-23,430,118.21
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						-5,829,880.00					5,829,880.00
4. 其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,974,747.54	-31,492,720.54	-16,517,973.00
1. 提取盈余公积									14,974,747.54	-14,974,747.54	-
2. 对股东的分配										-16,517,973.00	-16,517,973.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	288,753,000.00	-	-	-	577,867,360.88	16,999,747.41	-	-	157,117,588.78	472,913,551.53	1,479,651,753.78

法定代表人：王建新

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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28,875.30万元,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. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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。

6. 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。

7. 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

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

8. 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。

9. 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。

10. 金融资产和金融负债

本公司于2019年1月1日起采用以下金融工具会计政策:

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的,在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债,或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

实际利率法,是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

(1) 金融资产的初始分类、确认和计量

初始确认后,本公司对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的,则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产为其他债权投资,自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示于一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资,列示于其他流动资产。

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和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,除衍生金融资产外列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示于其他非流动金融资产。不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,以及包含嵌入衍生工具的混合合同符合条件,本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认时,本公司可以单项金融资产为基础,不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的,表明本公司持有该金融资产的目的是交易性的:取

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

得相关金融资产的目的,主要是为了近期出售。相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,发生减值或终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益,除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后,该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认,该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。本公司持有该等非交易性权益工具投资期间,在本公司收取股利的权利已经确立,与股利相关的经济利益很可能流入本公司,且股利的金额能够可靠计量时,确认股利收入并计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。对于其他

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

金融工具,除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额,除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行,该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等);同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化,这些指标包括:信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动);金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化;对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调;预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加;债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;借款合同的预期是否发生变更,包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;本公司对金融工具信用管理方法是否发

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

生变化。无论经上述评估后信用风险是否显著增加,当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日,则表明该金融工具的信用风险已经显著增加;于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

2) 预期信用损失的确定

本公司对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本公司以共同风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

3) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额,这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:收取该金融资产现金流量的合同权利终止;该金融资产已转移,且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;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,但是未保留对该金融资产的控制。

若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风险和报酬,且保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产,并相应确认相关负债。本公司按照下列方式对相关负债进行计量:被转移金融资产以摊余成本计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不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。被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利(如果本公司因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本公司承担的义务(如果本公司因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的,本公司继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为金融负债。

(4) 金融负债和权益工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

1) 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

金融负债满足下列条件之一,表明本公司承担该金融负债的目的是交易性的:承担

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

相关金融负债的目的，主要是为了近期回购；相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；相关金融负债属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本公司将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：该指定能够消除或显著减少会计错配；根据本公司正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告；符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用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等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

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

本公司与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本公司重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本公司根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本公司调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

2) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响股东权益总额。

(5) 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具,包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同,若主合同属于金融资产的,本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。若混合合同包含的主合同不属于金融资产,且同时符合下列条件的,本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的,本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的,该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后,该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的,本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

下述金融工具会计政策于适用于 2018 年度:

(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

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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、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

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

11. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司于2019年1月1日起采用以下应收款项坏账准备会计政策:

(1) 应收票据及应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入》规范的交易形成的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、担保率为共同风险特征,对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收票据及应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本公司对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期信用损失率;除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外,本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型,通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

(2) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、担保率为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为其他应收款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

2018年12月31日,尚未执行新金融工具准则,本公司采取以下方式计提各类应收款项的坏账准备:

(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

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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:

<u>账 龄</u>	<u>计提比例 (%)</u>
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

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。

12. 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

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

13. 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。

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。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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

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。

14. 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

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(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。

15. 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。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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。

16. 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。

17. 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。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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。

18. 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;

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时,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。

19. 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。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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分的决策方式等。

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。

20. 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。

21. 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

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

22. 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。

23. 股份支付

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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。

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。

24. 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

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

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。

25. 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

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

26. 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:

- 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,

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

27. 重要会计政策及会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①2017年3月,财政部修订并发布《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(以上四项简称“新金融工具准则”),并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则,涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,不进行追溯调整。

该会计政策变更导致影响详见“(3)首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

②根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),本公司对财务报表格式进行了相应修订,同时对可比期间的比较数据按照财会〔2019〕6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

公司执行财会〔2019〕6号规定对公司年初财务报表的列报产生的具体影响为:

变更前列报项目	金额	变更后列报项目	金额
应收票据及应收账款	437,059,924.81	应收票据	275,669,266.65
		应收账款	161,390,658.16
应付票据及应付账款	91,441,500.65	应付票据	61,366,997.75
		应付账款	30,074,502.90

(2) 重要会计估计变更

本公司自2019年起以账龄作为风险特征,按年末应收商业承兑汇票预期信用损失率计提坏账准备。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	412,989,383.62	412,989,383.62	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	275,669,266.65	275,669,266.65	
应收账款	161,390,658.16	161,390,658.16	
应收款项融资			
预付款项	31,367,596.49	31,367,596.49	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	3,978,439.94	3,978,439.94	
其中：应收利息	3,944,467.88	3,944,467.88	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	50,704,683.50	50,704,683.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	314,203,047.78	314,203,047.78	
流动资产合计	1,250,303,076.14	1,250,303,076.14	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
可供出售金融资产	19,200,000.00		-19,200,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	33,414,890.82	33,414,890.82	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		19,200,000.00	19,200,000.00
投资性房地产	1,166,606.13	1,166,606.13	
固定资产	315,860,688.91	315,860,688.91	
在建工程	4,864,672.44	4,864,672.44	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12,275,615.03	12,275,615.03	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	56,603.76	56,603.76	
递延所得税资产	1,972,823.83	1,972,823.83	
其他非流动资产			
非流动资产合计	388,811,900.92	388,811,900.92	
资产总计	1,639,114,977.06	1,639,114,977.06	
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	61,366,997.75	61,366,997.75	

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
应付账款	30,074,502.90	30,074,502.90	
预收款项	2,570,696.52	2,570,696.52	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,745,362.50	6,745,362.50	
应交税费	774,968.91	774,968.91	
其他应付款	149,358.83	149,358.83	
其中：应付利息	57,112.92	57,112.92	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动			
其他流动负债			
流动负债合计	141,681,887.41	141,681,887.41	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,847,330.55	14,847,330.55	
递延所得税负债			

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,847,330.55	14,847,330.55	
负债合计	156,529,217.96	156,529,217.96	
所有者权益：			
股本	288,753,000.00	288,753,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	577,867,360.88	577,867,360.88	
减：库存股	16,999,747.41	16,999,747.41	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	157,117,588.78	157,117,588.78	
一般风险准备			
未分配利润	475,847,556.85	475,847,556.85	
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计	1,482,585,759.10	1,482,585,759.10	
负债和所有者权益总计	1,639,114,977.06	1,639,114,977.06	

各项目调整情况的说明：

公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，将“可供出售金融资产”数据调整至“其他非流动金融资产”，涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，不进行追溯调整。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	381,766,656.25	381,766,656.25	
交易性金融资产			

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
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	275,669,266.65	275,669,266.65	
应收账款	161,390,658.16	161,390,658.16	
应收款项融资			
预付款项	31,367,596.49	31,367,596.49	
其他应收款	3,975,563.23	3,975,563.23	
其中：应收利息	3,941,591.17	3,941,591.17	
应收股利			
存货	50,704,683.50	50,704,683.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	311,583,047.78	311,583,047.78	
流动资产合计	1,216,457,472.06	1,216,457,472.06	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	83,414,890.82	83,414,890.82	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,166,606.13	1,166,606.13	
固定资产	315,860,688.91	315,860,688.91	
在建工程	4,864,672.44	4,864,672.44	
生产性生物资产			
油气资产			

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
使用权资产			
无形资产	12,275,615.03	12,275,615.03	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	56,603.76	56,603.76	
递延所得税资产	1,972,823.83	1,972,823.83	
其他非流动资产			
非流动资产合计	419,611,900.92	419,611,900.92	
资产总计	1,636,069,372.98	1,636,069,372.98	
流动负债：			
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	61,366,997.75	61,366,997.75	
应付账款	30,074,502.90	30,074,502.90	
预收款项	2,570,696.52	2,570,696.52	
合同负债			
应付职工薪酬	6,745,362.50	6,745,362.50	
应交税费	663,370.15	663,370.15	
其他应付款	149,358.83	149,358.83	
其中：应付利息	57,112.92	57,112.92	
应付股利			
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	141,570,288.65	141,570,288.65	
非流动负债：			
长期借款			

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,847,330.55	14,847,330.55	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,847,330.55	14,847,330.55	
负债合计	156,417,619.20	156,417,619.20	
所有者权益：			
股本	288,753,000.00	288,753,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	577,867,360.88	577,867,360.88	
减：库存股	16,999,747.41	16,999,747.41	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	157,117,588.78	157,117,588.78	
一般风险准备			
未分配利润	472,913,551.53	472,913,551.53	
所有者权益合计	1,479,651,753.78	1,479,651,753.78	
负债和所有者权益总计	1,636,069,372.98	1,636,069,372.98	

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
---------------------------	----	------

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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	16%/13%	商品销售收入
企业所得税	15% (母公司) /25% (子公司)	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

①2009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。2018年10月24日,本公司再次被认定为高新技术企业,证书编号为GR201832000950,有效期三年,本公司从2018年度至2020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。根据《财政部、国家税务总局、科学技术部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》财税〔2018〕99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,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。本公司2018、2019年度符合规定的可以加计扣除的研发费用分别为25,307,267.94元、35,505,490.88元,加计扣除额分别为18,980,450.96元、26,629,118.16元。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

2019年1月1日至2019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	54,161,322.22	1,227,316.90	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2018年12月31日,期末指2019年12月31日,本期指2019年度,上期指2018年度)

(一) 货币资金

1、货币资金明细列示如下:

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	21,153.02	15,332.87
银行存款	378,666,381.26	397,928,959.82
其他货币资金	1,620,959.59	15,045,090.93
合计	380,308,493.87	412,989,383.62

注:期末其他货币资金中包含信用证保证金1,600,000.00元,承兑汇票保证金20,000.67元。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类下:

种类	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	183,006,176.82		183,006,176.82	166,637,995.20		166,637,995.20
商业承兑汇票	123,422,753.95	1,234,227.54	122,188,526.41	109,031,271.45		109,031,271.45
合计	306,428,930.77	1,234,227.54	305,194,703.23	275,669,266.65		275,669,266.65

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 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；

3. 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	190758100007020190723439401470	95,132.02	2019.7.23	2020.1.23
银行承兑汇票	190758100007020190723439408354	128,031.47	2019.7.23	2020.1.23
银行承兑汇票	1301305500380201707234439926410	7,647,711.99	2019.7.24	2020.1.24
银行承兑汇票	190710000010020190624420181135	9,600,000.00	2019.6.24	2020.1.24
银行承兑汇票	130833101223920190219349791607	7,706,160.00	2019.2.19	2020.2.19
银行承兑汇票	190758100007020190826461629599	82,569.85	2019.8.26	2020.2.26
银行承兑汇票	190758100007020190826461656517	500,000.00	2019.8.26	2020.2.26
银行承兑汇票	13024930394142019082946548015	4,700,000.00	2019.8.29	2020.2.28
银行承兑汇票	110330555212620190903467847676	4,089,111.24	2019.9.03	2020.3.03
银行承兑汇票	190758100003720190906470288712	8,688,286.80	2019.9.05	2020.3.05
银行承兑汇票	190722100001520190920478289060	317,416.04	2019.9.20	2020.3.18
商业承兑汇票	230143300001320190923479808245	997,589.95	2019.9.23	2020.3.23
商业承兑汇票	230231106201820190918476624938	824,400.00	2019.9.18	2020.3.26
银行承兑汇票	131316100301520191017495012587	1,834,137.12	2019.10.17	2020.4.17
商业承兑汇票	210330426259220191023499305746	3,032,005.62	2019.10.23	2020.4.23
银行承兑汇票	130310000042820191023498534126	2,000,000.00	2019.10.23	2020.4.25
银行承兑汇票	190758100007020191028503139688	670,616.15	2019.10.28	2020.4.28
银行承兑汇票	131633550001920191115516179673	4,165,629.28	2019.11.15	2020.5.15
银行承兑汇票	131345206106420190523400746881	5,000,000.00	2019.5.23	2020.5.23
银行承兑汇票	190758100007020191125522135765	310,340.94	2019.11.25	2020.5.25
银行承兑汇票	190758100007020191126523755478	183,433.00	2019.11.26	2020.5.26
银行承兑汇票	190710000010020190826461197052	906,428.65	2019.8.26	2020.5.26
银行承兑汇票	132529000052720190613413845282	1,000,000.00	2019.6.13	2020.6.12
银行承兑汇票	190710000010020191217539741465	1,000,000.00	2019.12.17	2020.6.17
银行承兑汇票	190710000010020191217539747438	1,000,000.00	2019.12.17	2020.6.17
银行承兑汇票	190710000010020191217539748641	1,000,000.00	2019.12.17	2020.6.17
银行承兑汇票	190710000010020191217539751081	1,000,000.00	2019.12.17	2020.6.17
银行承兑汇票	190710000010020191217539740552	1,000,000.00	2019.12.17	2020.6.17
银行承兑汇票	190710000010020191217539749007	1,000,000.00	2019.12.17	2020.6.17
银行承兑汇票	190710000010020191217539741465	1,000,000.00	2019.12.17	2020.6.17
银行承兑汇票	190710000010020191217539744940	1,741,417.22	2019.12.17	2020.6.17
合计		73,220,417.34		

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 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	91,225,832.82	
商业承兑汇票		
合计	91,225,832.82	

(三) 应收账款

1. 按风险组合分析

类别	2019年12月31日			2018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	140,782,038.28	99.72%	2,044,918.26	163,668,818.74	99.76%	2,278,160.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	390,352.80	0.28%	390,352.80	390,352.80	0.24%	390,352.80
合计	141,172,391.08	100.00%	2,435,271.06	164,059,171.54	100.00%	2,668,513.38

2. 按账龄分析

账龄	2019年12月31日			2018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	140,045,335.84	99.20%	1,400,453.35	162,650,060.24	99.14%	1,626,500.60
一至两年	61,238.63	0.04%	12,247.73	344,612.13	0.21%	68,922.43
两至三年	86,493.26	0.06%	43,246.63	182,817.64	0.11%	91,408.82
三年以上	588,970.55	0.42%	588,970.55	491,328.73	0.30%	491,328.73
合计	140,782,038.28	99.72%	2,044,918.26	163,668,818.74	99.76%	2,278,160.58

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位名称	期末金额	坏账准备	计提比例	计提原因
浙江哈氟龙新能源有限公司	390,352.80	390,352.80	100%	对方经营困难已经停产，款项难以收回
合计	390,352.80	390,352.80		

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	49,705,967.11	35.21%	497,059.67	1年以内	
第二名	18,762,802.16	13.29%	187,628.02	1年以内	
第三名	14,066,708.33	9.96%	140,667.08	1年以内	
第四名	9,121,017.91	6.46%	91,210.18	1年以内	
第五名	6,638,392.42	4.71%	66,383.92	1年以内	
合计	98,294,887.93	69.63%	982,948.87		

5. 本期计提应收账款坏账准备金额 -233,242.32 元。

(四) 预付款项

1. 按账龄分析

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	32,732,575.44	100.00%	31,323,292.87	99.86%
一至两年				
两至三年				
三年以上			44,303.62	0.14%
合计	32,732,575.44	100.00%	31,367,596.49	100.00%

2. 期末预付款项主要客户余额列示如下：

单位名称	金额	账龄	占预付款项总额的比例	备注
第一名	23,159,044.56	1年以内	70.75%	预付材料款
第二名	4,611,816.00	1年以内	14.09%	预付材料款
第三名	4,401,735.69	1年以内	13.45%	预付电费

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

第四名	353,176.92	1年以内	1.08%	预付材料款
第五名	98,696.40	1年以内	0.30%	预付材料款
合计	32,624,469.57		99.67%	

(五) 其他应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	82,657.53	3,944,467.88
应收股利		
其他应收款	335,511.00	33,972.06
合计	418,168.53	3,978,439.94

1. 应收利息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
定期存款利息	82,657.53	144,794.52
理财产品收益		3,799,673.36
合计	82,657.53	3,944,467.88

公司期末应收利息余额中无逾期应收利息。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
备品备件款	82,000.00	82,000.00
备用金	205,400.00	29,315.21
保证金	128,500.00	
押金	5,000.00	5,000.00
其他	55,483.62	11,180.00
合计	476,383.62	127,495.21

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	这个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	这个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	这个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	这个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	343.15		93,180.00	93,523.15
2019年1月1日余额 在本期	—	—	—	
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第三阶段				
本期计提	3,045.85		44,303.62	47,349.47
其他变动				
2019年12月31日余额	3,389.00		137,483.62	140,872.62

(3) 按账龄分析

账龄	2019年12月31日	2018年12月31日
一年以内	338,900.00	34,315.21
一至两年		
两至三年		
三年以上	137,483.62	93,180.00
其他应收款账面余额合计	476,383.62	127,495.21
减: 其他应收款坏账准备	140,872.62	93,523.15
合计	335,511.00	33,972.06

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018年12月31日	新金融工具准则变化的影响	新金融工具准则下2019年01月01日余额	2019年度			2019年12月31日
				计提	转回或收回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	93,523.15		93,523.15	47,349.47			140,872.62
合计	93,523.15		93,523.15	47,349.47			140,872.62

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(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
谢印超	备用金	205,000.00	1年以内	43.03%	2,050.00
常州市华迪工程担保有限公司	保证金	128,500.00	1年以内	26.97%	1,285.00
浙江精诚模具机械有限公司	备品备件款	82,000.00	5年以上	17.21%	82,000.00
Interfilm Materials CO, LTD	工艺设计费	44,303.62	5年以上	9.30%	44,303.62
溧阳市建筑装璜工程总公司	预付款	7,500.00	5年以上	1.57%	7,500.00
合计		467,303.62		98.08%	137,138.62

(六) 存货

1. 存货分类列示如下:

项目	2019年12月31日				2018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	17,175,727.50	2,546,302.45	14,629,425.05	30.43%	9,943,128.86	1,623,384.60	8,319,744.26	16.41%
在产品	1,834,787.16	210,796.82	1,623,990.34	3.38%	2,731,994.34	132,851.26	2,599,143.08	5.13%
库存商品	37,470,335.99	5,653,193.46	31,817,142.53	66.19%	47,338,913.26	7,553,117.10	39,785,796.16	78.46%
合计	56,480,850.65	8,410,292.73	48,070,557.92	100.00%	60,014,036.46	9,309,352.96	50,704,683.50	100.00%

2. 存货跌价准备

项目	2018年12月31日	本期增加		本期减少		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	1,623,384.60	1,023,896.69		100,978.84		2,546,302.45
在产品	132,851.26	190,625.42		112,679.86		210,796.82
库存商品	7,553,117.10	4,935,834.94		6,835,758.58		5,653,193.46
合计	9,309,352.96	6,150,357.05		7,049,417.28		8,410,292.73

注: 存货跌价准备-原材料本期减少 100,978.84 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 6,835,758.58 元, 系因库存商品销售而转销。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	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		

(七) 其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
理财产品	300,650,000.00	313,410,000.00
增值税留抵税额	6,315,257.15	793,047.78
合计	306,965,257.15	314,203,047.78

期末理财产品明细:

项目	金额
植瑞-长青定制 21 号私募投资基金	100,000,000.00
广发-薪加薪 16 号 XJXCKJ12729	50,000,000.00
交行-蕴通财富. 生息 365	47,000,000.00
植瑞-长青定制 22 号私募投资基金	30,000,000.00
植瑞-融金 1 号投资基金	20,000,000.00
工行-e 灵通 170ELT	17,000,000.00
紫金-恒盈 34 号集合资金信托计划第 3 期	15,000,000.00
华夏-慧盈 HY19232638	10,000,000.00
光大-对公活期盈 EB4329	10,000,000.00
中信-共赢稳健周期 182 天 B160C0245	1,650,000.00
合计	300,650,000.00

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(八) 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
其他		
合计		19,200,000.00

2. 按成本计量的可供出售金融资产情况

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	

(九) 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	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期实收红利
长期股权投资		6,158,924.58	33,414,890.82	7,536,558.90	6,160,800.00	34,790,649.72	6,160,800.00
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	33,414,890.82	7,536,558.90	6,160,800.00	34,790,649.72	6,160,800.00
合计		6,158,924.58	33,414,890.82	7,536,558.90	6,160,800.00	34,790,649.72	6,160,800.00

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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。

(十) 其他非流动金融资产

1. 其他非流动金融资产情况

项目	期末余额	期初余额
其他非流动金融债务工具		
其他非流动金融资产工具		
其中:按公允价值计量的其他非流动金融资产工具		
按成本计量的其他非流动金融资产工具	19,200,000.00	
其他		
合计	19,200,000.00	

2. 年末按成本计量的其他非流动金融资产

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

(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%	287,943.18
合计						287,943.18

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(十一) 投资性房地产

项目	2018年12月31日	本年增加数	本年减少数	2019年12月31日
一、账面原值合计	1,857,898.66	941,796.16		2,799,694.82
房屋及建筑物	1,857,898.66	941,796.16		2,799,694.82
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	691,292.53	378,852.78		1,070,145.31
房屋及建筑物	691,292.53	378,852.78		1,070,145.31
土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	1,166,606.13			1,729,549.51
房屋及建筑物	1,166,606.13			1,729,549.51
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	1,166,606.13			1,729,549.51
房屋及建筑物	1,166,606.13			1,729,549.51
土地使用权				

本期投资性房地产计提折旧 378,852.78 元。

(十二) 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	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、原值合计	643,777,532.85	44,912,052.30	2,120,832.49	686,568,752.66
房屋及建筑物	101,722,412.61	23,331,221.57	1,449,905.58	123,603,728.60
交通运输设备	3,335,185.30	29,589.73	0.00	3,364,775.03
通用设备	531,717,801.22	20,905,751.54	644,924.79	551,978,627.97
电子及其他设备	7,002,133.72	645,489.46	26,002.12	7,621,621.06
二、累计折旧合计	327,916,843.94	53,833,014.00	809,460.28	380,940,397.66

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
房屋及建筑物	30,284,673.64	5,546,947.97	296,037.12	35,535,584.49
交通运输设备	2,997,563.57	44,895.72		3,042,459.29
通用设备	288,906,230.34	47,726,040.44	488,721.15	336,143,549.63
电子及其他设备	5,728,376.39	515,129.87	24,702.01	6,218,804.25
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	315,860,688.91			305,628,355.00
房屋及建筑物	71,437,738.97			88,068,144.11
交通运输设备	337,621.73			322,315.74
通用设备	242,811,570.88			215,835,078.34
电子及其他设备	1,273,757.33			1,402,816.81

2. 本公司固定资产中有 7,481.27 万元通用设备已提足折旧,自 2019 年 3 月不再计提折旧。

3. 本期固定资产增加 44,912,052.30 元;本期固定资产减少 2,120,832.49 元,其中资产报废 1,179,036.33 元,转入投资性房地产 941,796.16 元。

4. 本期固定资产计提折旧 53,833,014.00 元。

5. 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。

(十三) 在建工程

1. 在建工程明细列示如下:

类别	预算数 (万元)	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日	工程进 度	资金来源
五号线项目	9,800.00	4,864,672.44	30,466.06	4,895,138.50		100.00%	自有资金
六号线项目	11,000.00		26,186,846.86		26,186,846.86	23.81%	自有资金
七号线项目	14,000.00		89,809,641.67		89,809,641.67	64.15%	自有资金

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日	工程进 度	资金来源
变电所增容	200.00		1,727,057.83		1,727,057.83	86.35%	自有资金
六号厂房	2,570.00		15,734,279.56		15,734,279.56	61.22%	自有资金
钢棚	400.00		83,720.00		83,720.00	2.09%	自有资金
合计	37,970.00	4,864,672.44	133,572,011.98	4,895,138.50	133,541,545.92		

2. 在建工程本期减少 4,895,138.50 元,系转入固定资产所致。

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。

(十四) 无形资产

(1) 无形资产明细列示如下:

类别	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、账面原值合计	17,387,207.89	16,560,258.38		33,947,466.27
土地使用权	16,107,239.39	16,560,258.38		32,667,497.77
专利权	530,000.00			530,000.00
软件	749,968.50			749,968.50
二、累计摊销合计	5,111,592.86	621,017.61		5,732,610.47
土地使用权	3,831,624.36	621,017.61		4,452,641.97
专利权	530,000.00			530,000.00
软件	749,968.50			749,968.50
三、账面净值合计	12,275,615.03			28,214,855.80
土地使用权	12,275,615.03			28,214,855.80
专利权	-			-
软件	-			-
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-			-
专利权	-			-
软件	-			-
五、账面价值合计	12,275,615.03	-	-	28,214,855.80
土地使用权	12,275,615.03			28,214,855.80

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
专利权	-			-
软件	-			-

注: 土地使用权本期新增 16,560,258.38 元, 为本年新购入的土地。

(2) 无形资产本期摊销额为 621,017.61 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。

(十五) 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加	本期摊销	2019年12月31日	剩余摊销期限	备注
信息服务费	56,603.76		56,603.76		-	注1
合计	56,603.76		56,603.76			

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。

(十六) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
资产减值准备	1,261,543.91	1,810,708.42
信用减值损失	571,555.68	
递延收益	550,768.91	162,115.41
合计	2,383,868.50	1,972,823.83

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	2019年12月31日	2018年12月31日
资产减值准备	8,410,292.73	12,071,389.49
信用减值损失	3,810,371.22	
递延收益	3,671,792.75	1,080,769.39

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

合 计	15,892,456.70	13,152,158.88
-----	---------------	---------------

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	9,954,075.01	
合 计	9,954,075.01	

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	90,000,000.00	40,000,000.00
合 计	90,000,000.00	40,000,000.00

2. 期末不存在已到期未偿还的短期借款。

3. 2019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	50,000,000.00	人民币	2019-01-07 至 2020-01-06
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	20,000,000.00	人民币	2019-3-18 至 2020-3-17
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	20,000,000.00	人民币	2019-4-26 至 2020-4-24
合 计			90,000,000.00		

(十九) 应付票据

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
----	-------------	-------------

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	62,751,776.09	61,366,997.75
商业承兑汇票		
合计	62,751,776.09	61,366,997.75

注:本期无已到期尚未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1. 应付账款按款项性质分类情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付货款	12,036,028.10	10,430,593.12
应付设备款	2,202,819.61	7,732,195.67
应付工程款	1,661,705.75	7,042,383.78
其他	4,232,347.61	4,869,330.33
合计	20,132,901.07	30,074,502.90

2. 无账龄超过1年的重要应付账款

(二十一) 预收款项

1. 预收账款按款项性质分类情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预收货款	6,332,487.65	2,570,696.52
合计	6,332,487.65	2,570,696.52

2. 无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日	本期计提	本期缴纳/支付	2019年12月31日
短期薪酬	6,745,362.50	44,313,700.58	42,925,290.20	8,133,772.88
离职后福利- 设定提存计划		2,262,531.62	2,262,531.62	

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日	本期计提	本期缴纳/支付	2019年12月31日
辞退福利		68,540.00	68,540.00	
一年内到期的其他福利				
合计	6,745,362.50	46,644,772.20	45,256,361.82	8,133,772.88

2. 短期薪酬

项目	2018年12月31日	本期计提	本期缴纳/支付	2019年12月31日
工资	6,700,000.00	40,265,368.40	38,885,368.40	8,080,000.00
职工福利费		1,027,416.99	1,027,416.99	
社会保险费		1,173,740.54	1,173,740.54	
其中:医疗保险费		972,714.95	972,714.95	
工伤保险		97,270.45	97,270.45	
生育保险		103,755.14	103,755.14	
住房公积金		1,041,595.00	1,041,595.00	
工会经费	45,362.50	665,103.63	656,693.25	53,772.88
职工教育经费		32,076.02	32,076.02	
非货币性福利				
其他		108,400.00	108,400.00	
合计	6,745,362.50	44,313,700.58	42,925,290.20	8,133,772.88

注:公司应付职工薪酬-工资期末余额为年终奖,共计8,080,000.00元,已于2020年1月发放。

3. 设定提存计划

项目	2018年12月31日	本期计提	本期缴纳/支付	2019年12月31日
基本养老保险		2,197,684.65	2,197,684.65	
失业保险费		64,846.97	64,846.97	
企业年金缴费				
合计		2,262,531.62	2,262,531.62	

(二十三) 应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应交企业所得税	1,090,893.86	334,047.96

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年12月31日	2018年12月31日
应交增值税	4,248.16	695.52
应交城市维护建设税	297.37	1,084.03
应交房产税	305,293.81	235,546.88
应交城镇土地使用税	195,674.40	145,173.90
应交教育费附加	212.40	774.30
应交个人所得税	93,939.42	21,195.22
其他税金	55,388.93	36,451.10
合计	1,745,948.35	774,968.91

(二十四) 其他应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	119,625.00	57,112.92
应付股利		
其他应付款	35,231,119.91	92,245.91
合计	35,350,744.91	149,358.83

1. 应付利息

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款应付利息	119,625.00	57,112.92
合计	119,625.00	57,112.92

2. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金和押金	172,000.00	22,000.00
员工持股计划款	34,988,200.00	
其他	70,919.91	70,245.91
合计	35,231,119.91	92,245.91

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 主要明细项目

单位名称	金 额	账龄
员工持股计划款	34,988,200.00	1年以内
泗阳县鼎顺物流有限公司	150,000.00	1年以内
合 计	35,138,200.00	

(二十五) 递延收益

1. 递延收益分类

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
政府补助	13,819,951.79	14,847,330.55
合计	13,819,951.79	14,847,330.55

2. 政府补助

项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2019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	2,809,293.81		814,915.25	1,994,378.56	
平板显示用高透光光学级聚酯基膜的研发与产业化补助	3,911,564.83		1,144,848.25	2,766,716.58	
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	741,666.67		200,000.00	541,666.67	
年产1万吨高端光学膜自助生产线技术改造项目	6,733,805.24		1,584,424.78	5,149,380.46	
“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	651,000.00	2,840,000.00	123,190.48	3,367,809.52	
合计	14,847,330.55	2,840,000.00	3,867,378.76	13,819,951.79	

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3,867,378.76元。

(二十六) 股本

项目	2018年12月31日	本期变动增减(+,-)					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

股份总数	288,753,000.00	-	-	288,753,000.00
------	----------------	---	---	----------------

(二十七) 资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
股本溢价	577,867,360.88			577,867,360.88
其他资本公积		12,327,125.44		12,327,125.44
合计	577,867,360.88	12,327,125.44		590,194,486.32

注: 详见本附注十四、2

(二十八) 库存股

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
限制性股票回购				
回购股份	16,999,747.41	61,487,592.78		78,487,340.19
合计	16,999,747.41	61,487,592.78		78,487,340.19

注: 详见本附注十四、1

(二十九) 盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积金	78,558,794.39	9,314,102.32		87,872,896.71
任意盈余公积金	78,558,794.39	9,314,102.32		87,872,896.71
合计	157,117,588.78	18,628,204.64		175,745,793.42

(三十) 未分配利润

项目	2019年度	2018年度
净利润	94,368,340.12	76,211,948.81
加: 期初未分配利润	475,847,556.85	431,128,328.58
其他转入		
可供分配的利润	570,215,896.97	507,340,277.39
减: 提取法定盈余公积金	9,314,102.32	7,487,373.77

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年度	2018年度
提取任意盈余公积金	9,314,102.32	7,487,373.77
应付普通股股利	18,191,439.00	16,517,973.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	533,396,253.33	475,847,556.85

注:根据公司股东大会的决议,公司于2019年6月4日发布了2018年度权益分派实施公告,以现有总股本288,753,000股为基数,向全体股东每10股派0.63000元人民币现金,合计分配现金股利1,819.14万元(含税)。

(三十一) 营业收入及成本

类别	2019年度			2018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	856,658,577.59	694,182,716.95	18.97%	720,468,138.22	617,133,033.64	14.34%
其他业务	17,901,748.70	16,311,932.70	8.88%	18,013,256.01	14,980,815.64	16.83%
合计	874,560,326.29	710,494,649.65	18.76%	738,481,394.23	632,113,849.28	14.40%

(三十二) 税金及附加

项目	税率	2019年度	2018年度
城市维护建设税	7%	1,091,272.14	614,753.72
教育费附加	3%	467,688.06	263,465.89
地方教育费附加	2%	311,792.04	175,643.93
房产税	12%、1.2%	1,128,018.42	885,890.14
环境保护税		58,777.73	21,680.80
土地使用税	6.00	715,363.60	580,695.60
其他		374,822.25	191,477.66
合计		4,147,734.24	2,733,607.74

(三十三) 销售费用

项目	2019年度	2018年度
----	--------	--------

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019 年度	2018 年度
运输费	11,810,380.39	10,848,497.44
差旅费	37,255.62	36,367.45
邮电费	69,757.03	64,570.66
办公费	19,293.16	29,655.89
宣传费	30,599.21	14,433.96
会务费	2,452.83	
其他	117,942.14	119,106.99
合 计	12,087,680.38	11,112,632.39

(三十四) 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	10,832,035.82	9,080,688.52
差旅费	209,447.87	64,345.83
业务招待费	1,067,084.52	654,789.74
折旧费	1,043,013.14	913,632.59
财产保险费	555,774.78	467,816.22
办公费	392,012.38	495,269.76
无形资产摊销	621,017.61	322,335.60
股权激励费用	12,327,125.44	
其他	6,672,387.57	5,412,370.84
合 计	33,719,899.13	17,411,249.10

(三十五) 研发费用

明 细	2019 年度	2018 年度
人员人工	10,762,729.37	9,715,561.65
直接投入	25,656,746.17	16,084,748.84
折旧费用与长期费用摊销	2,031,721.46	2,261,383.61
委托研发费	100,000.00	652,866.83
其他	192,551.95	307,379.17
合 计	38,743,748.95	29,021,940.10

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(三十六) 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息费用	3,949,883.14	1,999,693.37
减: 利息收入	12,836,599.02	18,794,682.54
汇兑损益	-161,261.27	-472,486.44
手续费	106,767.19	65,730.35
合 计	-8,941,209.96	-17,201,745.26

(三十七) 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度
与生产经营相关的政府补助	3,967,278.76	4,165,688.28
个税手续费返还	38,234.96	41,013.96
合 计	4,005,513.72	4,206,702.24

2019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	3,867,378.76	参见本附注六.(二十五)
2017年省重点研发计划(产业前瞻与共性关键技术)重点项目补助	99,900.00	
合 计	3,967,278.76	

(三十八) 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
理财产品投资收益	18,744,709.35	20,439,886.34
委托贷款利息收益		
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	7,536,558.90	5,061,421.03
长期股权投资处置收益		
持有其他非流动金融资产等期间取得的投资收益	287,943.18	128,125.93
合 计	26,569,211.43	25,629,433.30

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

注:被投资公司投资收益不存在汇回的重大限制。

(三十九) 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	-1,234,227.54	
应收账款坏账损失	233,242.32	
其他应收款坏账损失	-47,349.47	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合 计	-1,048,334.69	

(四十) 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		667,581.53
存货跌价损失	-6,150,357.05	-7,797,480.17
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	-6,150,357.05	-7,129,898.64

(四十一) 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	15,745.06	
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益	-	
其中:固定资产处置收益		
无形资产处置收益		

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019 年度	2018 年度
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	15,745.06	
其中:固定资产处置收益	15,745.06	
无形资产处置收益		
非货币性资产交换收益		
债务重组中因处置非流动资产收益		
合 计	15,745.06	

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动资产报废利得		45,304.97
其中:固定资产报废利得		45,304.97
政府补助	104,403.13	24,300.00
其他	2,245.17	48,420.52
合 计	106,648.30	118,025.49

2. 政府补助明细

项 目	2019 年度	2018 年度	说明
企业稳定就业岗位补贴	59,991.13		常人社发【2019】114号
常州市高校毕业生及青年就业见习补贴	22,352.00		常人社发【2016】14号
2019年度知识产权专项资金	10,060.00		苏财行【2019】34号
2019年常州市第二批知识产权奖励资金	12,000.00		常市监【2019】51号
2017年度常州市国内发明专利维持资助项目		3,000.00	常知发【2018】2号
2017年度常州市国内发明专利维持资助项目		3,300.00	常知发【2018】1号
2018年度知识产权创造与运用(专利资助)专项资金		18,000.00	常知发【2018】33号
合 计	104,403.13	24,300.00	

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(四十三) 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度
残保基金	88,435.79	80,079.85
非流动资产毁损报废损失	480,468.11	12,095.83
滞纳金支出	2,744.70	17,484.00
对外捐赠	10,000.00	300,000.00
其他支出		13,776.00
合 计	581,648.60	423,435.68

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	13,267,306.62	9,561,367.08
递延所得税费用	-411,044.67	-82,628.30
合 计	12,856,261.95	9,478,738.78

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
本年利润总额	107,224,602.07	85,690,687.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,237,734.46	13,027,760.43
调整以前期间所得税的影响		57,583.09
非应税收入的影响	-1,411,193.66	-1,365,472.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,435,133.54	688,564.09
技术开发费加计扣除	-3,994,367.72	-2,847,067.64
计提资产减值准备形成可抵扣暂时性差异	-22,391.17	-114,096.22
递延收益形成可抵扣暂时性差异	-388,653.50	31,467.92
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	12,856,261.95	9,478,738.78

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(四十五) 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	2019 年度	2018 年度
往来款项	1,279,041.10	3,314,405.46
政府补助	3,044,303.13	361,800.00
利息收入	12,898,736.01	15,079,473.31
其他收入	234,164.87	166,925.76
保证金		21,964,373.45
合 计	17,456,245.11	40,886,977.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
付现期间费用	15,939,113.95	21,999,746.11
保证金		10,760,222.49
往来款项	441,685.14	
合 计	16,380,799.09	32,759,968.60

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
为购置固定资产质押冻结款项解冻	1,360,000.00	1,400,000.00
合 计	1,360,000.00	1,400,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
为购置固定资产质押冻结款项	1,728,500.00	360,000.00
合 计	1,728,500.00	360,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019 年度	2018 年度
员工持股计划款	34,988,200.00	
合 计	34,988,200.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
回购限制性股票		6,310,951.42
回购股份	61,487,592.78	16,999,747.41
合 计	61,487,592.78	23,310,698.83

2. 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	94,368,340.12	76,211,948.81
加: 资产减值准备	7,198,691.74	7,129,898.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,211,866.78	51,116,148.71
无形资产摊销	621,017.61	322,335.60
长期待摊费用摊销	56,603.76	56,603.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减: 收益)	-15,745.06	-33,209.14
固定资产报废损失 (减: 收益)	480,468.11	
公允价值变动损失 (减: 收益)		
财务费用 (减: 收益)	3,949,883.14	1,480,794.79
投资损失 (减: 收益)	-26,569,211.43	-25,629,433.30
递延所得税资产减少 (减: 增加)	-411,044.67	-82,628.30
递延所得税负债增加 (减: 减少)		
存货的减少 (减: 增加)	3,533,185.81	-11,667,684.42
经营性应收项目的减少 (减: 增加)	-15,679,015.68	-105,963,031.90
经营性应付项目的增加 (减: 减少)	-12,724,247.11	-601,968.80
其他	34,988,200.00	
经营活动产生的现金流量净额	144,008,993.12	-7,660,225.55

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年度	2018年度
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	378,688,493.20	401,230,764.42
减: 现金的期初余额	401,230,764.42	470,113,306.30
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	-22,542,271.22	-68,882,541.88

3. 现金及现金等价物

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金余额	380,308,493.87	412,989,383.62
现金等价物余额		
减: 质押、冻结款项	1,620,000.67	11,758,619.20
现金及现金等价物余额	378,688,493.20	401,230,764.42

(四十六) 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	1,620,000.67	信用证保证金、承兑汇票保证金
2. 应收票据	73,220,417.34	银行承兑汇票、商业承兑汇票质押
合计	74,840,418.01	

(四十七) 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	1,296,697.91	6.9762	9,046,023.96
应收账款			
其中: 美元	139,799.10	6.9762	975,266.48
应付账款			
其中: 美元	99,455.70	6.9762	693,822.85

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	484.20	7.8155	3,784.27
预收账款			
其中：美元	101,795.10	6.9762	710,142.97

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

项目	2019年12月31日 / 本期发生额	2018年12月31日 / 本期发生额
联营企业		
流动资产:	159,263,315.67	127,249,205.15
其中: 现金和现金等价物	23,638,584.23	26,469,040.23
非流动资产	37,761,297.66	41,144,087.55
资产合计	197,024,613.33	168,393,292.70
流动负债:	61,494,228.73	38,222,311.71
非流动负债		
负债合计	61,494,228.73	38,222,311.71
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	135,530,384.60	130,170,980.99
按持股比例计算的净资产份额	34,790,649.72	33,414,890.82
对联营企业权益投资的账面价值	34,790,649.72	33,414,890.82
营业收入	266,893,214.64	207,637,867.16
财务费用	-175,373.96	-403,212.99
所得税费用	10,103,364.96	7,432,180.22
净利润	29,359,403.61	19,717,261.51

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年12月31日 / 本期发生额	2018年12月31日 / 本 期发生额
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	29,359,403.61	19,717,261.51
本年度收到的来自联营企业的股利	6,160,800.00	3,850,500.00

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、其他流动资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和欧元有关,但本公司外销及进口业务较少,主要业务活动以人民币计价结算,且不存在外币借款。因此,本公司管理层认为本公司不存在重大的汇率风险。

2) 利率风险

本公司的利率风险主要来自银行借款带息负债。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率合同的相对比例,并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。截至2019年12月31日,本公司的带息债务主要为人民币短期借款90,000,000.00元。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本公司不存在重大的信用集中风险。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 流动风险

流动风险是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。因此,本公司管理层认为本公司不存在重大的流动性风险。

九、公允价值的披露

截止2019年12月31日,本公司无需要披露的以公允价值计量的资产和负债。

十、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	23.62%	董事长

注:根据2019年6月14日签署的《股东投票权委托协议》,股东王建新、刘全、韩伟嘉、张静、徐鹏、陈静、朱益明、刘敏将其合计持有的公司28.98%的股份对应的投票权委托给常州市科技街城市建设有限公司行使。本次表决权委托事项完成后,常州市科技街城市建设有限公司成为上市公司单一拥有表决权份额最大的股东。鉴于王建新先生的意见会影响受托人的表决结果,基于更谨慎的判断,公司的实际控制人仍然为王建新先生。

(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	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

2019年1月1日至2019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
江苏索拉菲斯合 成材料有限公司	91320400559252954E	常州	从事应用于电气、电子行业、太阳能、光伏行业、航空和运输工业等领域的高性能合成材料及其制品、耐高温绝缘材料及绝缘成型件的生产,销售自产产品;从事分布式发电设备的安装、业务代理,从事分布式发电设备及配件的国内批发、进出口业务。	实际控制人具有重大影响的公司

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	2019 年度		2018 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	7,293,912.33	0.83%	6,906,662.48	0.94%
	电费	2,055,442.16	0.24%	2,215,141.64	0.30%
江苏索拉菲斯合成材料有限公司	电费	54,676.69	0.01%		
	房租	26,972.47	0.01%		
	加工费	108,391.59	0.01%		
	货物			14,005.99	0.01%

(2) 购买资产

关联方名称	项目	2019 年度	2018 年度
		金额	金额

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	项目	2019年度	2018年度
		金额	金额
江苏索拉菲斯合成材料有限公司	固定资产	38,724,117.95	
	无形资产	16,056,315.68	
	其他	29,119.20	

(3) 关联方往来余额

关联方名称	会计科目	2019年12月31日		2018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	476,334.31	0.34%	1,422,734.99	0.87%
	应收票据	1,450,000.00	0.47%	2,416,794.73	0.88%

十一、或有事项

(1) 未决诉讼

截止2019年12月31日,公司无需要披露的或有事项。

(2) 对外担保

截止2019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2019年12月31日,公司无需要披露的预计负债。

十二、重大承诺事项

截止2019年12月31日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

关于公司2019年度利润分配的预案:公司于2020年4月8日召开第四届董事会第十次会议,审议并通过了《2019年度利润分配预案》。公司2019年度利润分配预案为:以公司总股本288,753,000股为基数,向全体股东每10股派1.04元人民币现金红利(含税),共计派发现金股利30,030,312.00元,剩余未分配利润结转以后年度。本议案尚

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

需提交公司股东大会审议。

十四、其他重要事项

1、关于回购公司股份的事项

公司于2018年7月31日召开2018年第一次临时股东大会,审议通过了《关于回购公司股份的议案》。于2019年4月2日召开第四届董事会第五次会议,审议通过了《关于调整回购股份方案的议案》,同意公司自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过十二个月内,使用自有资金以集中竞价交易、大宗交易以及其他法律法规许可的方式回购公司股份。回购总金额不超过人民币8,000万元,且不低于人民币4,000万元,回购价格不超过10元/股,回购股份用于员工持股计划或股权激励。

截至2019年7月26日,公司累计通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份9,895,134股,占公司总股本的3.43%,最高成交价为9.50元/股,最低成交价为5.42元/股,成交金额为7,848.73万元(含交易费用),本次回购已实施完毕,“库存股”余额78,487,340.19元。截至2019年12月31日,回购专用证券账户内8,875,000股股份已用于员工持股计划,剩余1,020,134股股份。

2、关于员工持股计划的事项

公司于2019年4月24日召开第四届董事会第六次会议、第四届监事会第三次会议,于2019年5月17日召开2018年年度股东大会,分别审议通过了《关于公司第一期员工持股计划(草案)及其摘要的议案》等相关议案,批准实施江苏裕兴薄膜科技股份有限公司第一期员工持股计划。本次员工持股计划的参与对象为公司董事、监事、高级管理人员、中层管理人员、技术(业务)骨干以及公司认为对公司经营业绩和未来发展有直接影响的其他员工,总人数共计94人。本次员工持股计划的股票来源为公司回购专用账户中已回购的股份,受让价格为3.64元/股。本次员工持股计划持有股份371.50万股,占公司总股本的1.29%。

2019年6月11日,公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》,公司回购专用证券账户所持有的371.50万股公司股票已于2019年6月10日非交易过户至“江苏裕兴薄膜科技股份有限公司-第一期员工持股计划”专用证券账户。依据公司第一期员工持股计划(草案),本计划持股期限的前12个月内为锁定期,存续期为48个月,自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算。至本报告期末,本次员工持股计划所持股份尚在锁定期内,未发生股份权益变动。

公司于2019年8月8日召开第四届董事会第八次会议、第四届监事会第四次会议,于2019年8月27日召开2019年第一次临时股东大会,分别审议通过了《关于公司第二期员工持股计划(草案)及其摘要的议案》等相关议案,批准实施江苏裕兴薄膜科技

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

股份有限公司第二期员工持股计划。本次员工持股计划的参与对象为公司员工,总人数共计121人。本次员工持股计划的股票来源为公司回购专用账户中已回购的股份,受让价格为4.16元/股。本次员工持股计划持有股份516万股,占公司总股本的1.79%。

2019年9月26日,公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》,公司回购专用证券账户所持有的516万股公司股票已于2019年9月25日非交易过户至“江苏裕兴薄膜科技股份有限公司-第二期员工持股计划”专用证券账户。依据公司第二期员工持股计划(草案),本计划持股期限的前12个月内为锁定期,存续期为48个月,自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起算。至本报告期末,本次员工持股计划所持股份尚在锁定期内,未发生股份权益变动。

综上所述,公司于2019年5月17日召开股东大会批准实施第一期员工持股计划,并于2019年6月10日将回购的371.5万股股票完成过户;公司于2019年8月27日召开临时股东大会批准实施第二期员工持股计划,并于2019年9月25日将回购的516万股股票完成过户,2019年员工持股计划合计增持887.50万股。

根据员工持股计划股权激励模型,2019年计提第一期员工持股计划股权激励费用724.02万元,计提第二期员工持股计划股权激励费用508.69万元,合计增加“资本公积-其他资本公积”1,232.71万元。

3、关于股东投票权委托的事项

根据《股东投票权委托协议》,王建新先生持有上市公司68,213,400股股份,刘全持有上市公司3,359,400股股份,韩伟嘉持有上市公司2,899,800股股份,张静持有上市公司2,899,800股股份,徐鹏持有上市公司2,899,800股股份,陈静持有上市公司2,899,800股股份,朱益明持有上市公司320,000股股份,刘敏持有182,250股股份,委托方合计持有公司83,674,250股股份,占公司股本总额的28.98%(占公司剔除回购账户内股份后的股份总数的29.61%)。委托方将上述股份对应的投票权委托给常州市科技街城市建设有限公司行使,受托方同意接受委托方的委托。受托方是中国境内合法设立的企业,协议签署前未持有公司任何股份。

本次表决权委托事项完成后,常州市科技街城市建设有限公司成为上市公司单一拥有表决权份额最大的股东。因常州市科技街城市建设有限公司未直接参与公司经营管理,在受托投票表决前,会征求王建新董事长意见。鉴于王建新先生的意见会影响受托人的表决结果,基于更谨慎的判断,公司的实际控制人仍然为王建新先生。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

十五、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按风险组合分析

类别	2019年12月31日			2018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	140,782,038.28	99.72%	2,044,918.26	163,668,818.74	99.76%	2,278,160.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	390,352.80	0.28%	390,352.80	390,352.80	0.24%	390,352.80
合计	141,172,391.08	100.00%	2,435,271.06	164,059,171.54	100.00%	2,668,513.38

2. 按账龄分析

账龄	2019年12月31日			2018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	140,045,335.84	99.20%	1,400,453.35	162,650,060.24	99.14%	1,626,500.60
一至两年	61,238.63	0.04%	12,247.73	344,612.13	0.21%	68,922.43
两至三年	86,493.26	0.06%	43,246.63	182,817.64	0.11%	91,408.82
三年以上	588,970.55	0.42%	588,970.55	491,328.73	0.30%	491,328.73
合计	140,782,038.28	99.72%	2,044,918.26	163,668,818.74	99.76%	2,278,160.58

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末金额	坏账准备	计提比例	计提原因
浙江哈氟龙新能源有限公司	390,352.80	390,352.80	100%	对方经营困难已经停产,款项难以收回
合计	390,352.80	390,352.80		

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	49,705,967.11	35.21%	497,059.67	1年以内	
第二名	18,762,802.16	13.29%	187,628.02	1年以内	
第三名	14,066,708.33	9.96%	140,667.08	1年以内	
第四名	9,121,017.91	6.46%	91,210.18	1年以内	
第五名	6,638,392.42	4.71%	66,383.92	1年以内	
合计	98,294,887.93	69.63%	982,948.87		

5. 本期计提应收账款坏账准备金额-233,242.32元。

(二) 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	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期实收红利
长期股权投资		56,158,924.58	83,414,890.82	7,536,558.90	6,160,800.00	84,790,649.72	6,160,800.00
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	33,414,890.82	7,536,558.90	6,160,800.00	34,790,649.72	6,160,800.00
合计		56,158,924.58	83,414,890.82	7,536,558.90	6,160,800.00	84,790,649.72	6,160,800.00

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。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(三) 营业收入及成本

类别	2019年度			2018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	856,658,577.59	694,182,716.95	18.97%	720,468,138.22	617,133,033.64	14.34%
其他业务	17,901,748.70	16,311,932.70	8.88%	18,013,256.01	14,980,815.64	16.83%
合计	874,560,326.29	710,494,649.65	18.76%	738,481,394.23	632,113,849.28	14.40%

(四) 财务费用

项目	2019年度	2018年度
利息费用	3,949,883.14	1,999,693.37
减: 利息收入	11,664,101.28	17,271,677.89
汇兑损益	-161,261.27	-472,486.44
手续费	105,717.19	64,829.35
合计	-7,769,762.22	-15,679,641.61

(五) 投资收益

项目	2019年度	2018年度
理财产品投资收益	18,663,458.79	20,338,328.03
委托贷款利息收益		
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	7,536,558.90	5,061,421.03
长期股权投资处置收益		
合计	26,200,017.69	25,399,749.06

(六) 现金流量表补充资料

项目	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	93,141,023.22	74,873,737.66

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2019年度	2018年度
加: 资产减值准备	7,198,691.74	7,129,898.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,211,866.78	51,116,148.71
无形资产摊销	621,017.61	322,335.60
长期待摊费用摊销	56,603.76	56,603.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减: 收益)	-15,745.06	-33,209.14
固定资产报废损失(减: 收益)	480,468.11	
公允价值变动损失(减: 收益)		
财务费用(减: 收益)	3,949,883.14	1,480,794.79
投资损失(减: 收益)	-26,200,017.69	-25,399,749.06
递延所得税资产减少(减: 增加)	-411,044.67	-82,628.30
递延所得税负债增加(减: 减少)		
存货的减少(减: 增加)	3,533,185.81	-11,667,684.42
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-15,681,892.39	-105,986,908.62
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-12,685,419.75	-696,494.98
其他	34,988,200.00	
经营活动产生的现金流量净额	143,186,820.61	-8,887,155.36
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	347,304,399.58	370,008,037.05
减: 现金的期初余额	370,008,037.05	439,277,192.98
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	-22,703,637.47	-69,269,155.93

十六、 补充资料

1. 报告期内非经常性损益

项目	金额	说明
----	----	----

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	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	-464,723.05	
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	4,071,681.89	
委托他人投资或管理资产的损益	18,613,989.16	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	27,735.43	
所得税影响额	-2,794,542.20	
非经常性损益合计	19,454,141.23	

2. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.38	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.09	0.26	0.26

本公司的财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十次会议于2020年4月8日批准。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

二〇二〇年四月八日