文件名	页码
江苏裕兴薄膜科技股份有限公司2018年审计报告	1
江苏裕兴薄膜科技股份有限公司2019年审计报告	81
江苏裕兴薄膜科技股份有限公司2020年审计报告	180
江苏裕兴薄膜科技股份有限公司2021年半年度财务报表	270

00002019040072129693
报告文号：XYZH[2019]NJA30195

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

2018 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 ShineWing
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/2019NJA30195

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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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2017年度、2018年度营业收入分别为590,516,223.29元及738,481,394.23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、（二十七）	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2018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　玥（项目合伙人）

中国注册会计师：朱永华

中国　北京　　二〇一九年四月二十四日

合并资产负债表

2018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、（一）	412,989,383.62	494,141,343.46
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	六、（二）	437,059,924.81	348,428,095.65
预付款项	六、（三）	31,367,596.49	33,708,195.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	3,978,439.94	608,824.65
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	50,704,683.50	40,465,222.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	314,203,047.78	294,173,862.17
流动资产合计		1,250,303,076.14	1,211,525,543.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、（七）	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、（八）	33,414,890.82	32,203,969.79
投资性房地产	六、（九）	1,166,606.13	1,254,856.24
固定资产	六、（十）	315,860,688.91	263,874,308.79
在建工程	六、（十一）	4,864,672.44	34,910,430.45
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（十二）	12,275,615.03	12,597,950.63
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、（十三）	56,603.76	113,207.52
递延所得税资产	六、（十四）	1,972,823.83	1,890,195.53
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		388,811,900.92	366,044,918.95
资产总计		1,639,114,977.06	1,577,570,462.86

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018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、（十五）	40,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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			
应付票据及应付账款	六、（十六）	91,441,500.65	93,411,639.66
预收款项	六、（十七）	2,570,696.52	2,851,299.37
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、（十八）	6,745,362.50	4,846,647.80
应交税费	六、（十九）	774,968.91	1,222,839.56
其他应付款	六、（二十）	149,358.83	6,070,496.14
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
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		141,681,887.41	118,402,922.53
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			
预计负债			
递延收益	六、（二十一）	14,847,330.55	18,675,518.83
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	18,675,518.83
负 债 合 计		156,529,217.96	137,078,441.36
股东权益：			
股本	六、（二十二）	288,753,000.00	289,789,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十三）	577,867,360.88	583,261,731.68
减：库存股	六、（二十四）	16,999,747.41	5,829,880.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十五）	157,117,588.78	142,142,841.24
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十六）	475,847,556.85	431,128,328.58
归属于母公司股东权益合计		1,482,585,759.10	1,440,492,021.50
少数股东权益			
股东权益合计		1,482,585,759.10	1,440,492,021.50
负债和股东权益总计		1,639,114,977.06	1,577,570,462.86

法定代表人：王建新　　主管会计工作负责人：王建新　　会计机构负责人：王长勇

母公司资产负债表

2018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		381,766,656.25	463,305,230.14
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			
应收票据及应收账款	十三、（一）	437,059,924.81	348,428,095.65
预付款项		31,367,596.49	33,708,195.89
其他应收款		3,975,563.23	582,071.22
存货		50,704,683.50	40,465,222.09
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	292,623,862.17
流动资产合计		1,216,457,472.06	1,179,112,677.16
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、（二）	83,414,890.82	82,203,969.79
投资性房地产		1,166,606.13	1,254,856.24
固定资产		315,860,688.91	263,874,308.79
在建工程		4,864,672.44	34,910,430.45
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		12,275,615.03	12,597,950.63
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		56,603.76	113,207.52
递延所得税资产		1,972,823.83	1,890,195.53
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		419,611,900.92	396,844,918.95
资　产　总　计		1,636,069,372.98	1,575,957,596.11

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

王长勇

母公司资产负债表（续）

2018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		40,000,000.00	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			
应付票据及应付账款		91,441,500.65	93,411,639.66
预收款项		2,570,696.52	2,851,299.37
应付职工薪酬		6,745,362.50	4,846,647.80
应交税费		663,370.15	1,205,766.98
其他应付款		149,358.83	6,070,496.14
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	118,385,849.95
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			
预计负债			
递延收益		14,847,330.55	18,675,518.83
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	18,675,518.83
负 债 合 计		156,417,619.20	137,061,368.78
股东权益：			
股本		288,753,000.00	289,789,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		577,867,360.88	583,261,731.68
减：库存股		16,999,747.41	5,829,880.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		157,117,588.78	142,142,841.24
未分配利润		472,913,551.53	429,532,534.41
股东权益合计		1,479,651,753.78	1,438,896,227.33
负债和股东权益总计		1,636,069,372.98	1,575,957,596.11

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

王长勇

合并利润表

2018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、（二十七）	738,481,394.23	590,516,223.29
其中：营业收入		738,481,394.23	590,516,223.29
利息收入			
二、营业总成本		682,321,431.99	540,433,886.92
其中：营业成本	六、（二十七）	632,113,849.28	503,742,267.55
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、（二十八）	2,733,607.74	4,201,357.54
销售费用	六、（二十九）	11,112,632.39	9,774,227.82
管理费用	六、（三十）	17,411,249.10	6,553,718.84
研发费用	六、（三十一）	29,021,940.10	25,247,991.90
财务费用	六、（三十二）	-17,201,745.26	-14,509,088.93
其中：利息费用		1,999,693.37	52,200.00
利息收入		18,794,682.54	15,468,063.31
资产减值损失	六、（三十三）	7,129,898.64	5,423,412.20
加：其他收益	六、（三十四）	4,206,702.24	3,878,295.59
投资收益（损失以“—”号填列）	六、（三十五）	25,629,433.30	22,409,683.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,061,421.03	5,412,761.10
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		85,996,097.78	76,370,315.83
加：营业外收入	六、（三十六）	118,025.49	247,224.10
减：营业外支出	六、（三十七）	423,435.68	269,090.41
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		85,690,687.59	76,348,449.52
减：所得税费用	六、（三十八）	9,478,738.78	7,390,298.76
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		76,211,948.81	68,958,150.76
（一）按经营持续性分类		76,211,948.81	68,958,150.76
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		76,211,948.81	68,958,150.76
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		76,211,948.81	68,958,150.76
1. 归属于母公司所有者的净利润		76,211,948.81	68,958,150.76
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			
……			
（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. 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			
……			
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		76,211,948.81	68,958,150.76
归属于母公司股东的综合收益总额		76,211,948.81	68,958,150.76
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		0.26	0.24
（二）稀释每股收益		0.26	0.24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：王长勇

母公司利润表

2018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、营业收入	十三、（三）	738,481,394.23	590,516,223.29
减：营业成本	十三、（三）	632,113,849.28	503,742,267.55
税金及附加		2,733,592.74	4,201,342.54
销售费用		11,112,632.39	9,774,227.82
管理费用		17,401,049.10	6,553,518.84
研发费用		29,021,940.10	25,247,991.90
财务费用	十三、（四）	-15,679,641.61	-13,338,957.08
其中：利息费用		1,999,693.37	52,200.00
利息收入		17,271,677.89	14,297,595.46
资产减值损失		7,129,898.64	5,423,412.20
加：其他收益		4,206,702.24	3,878,295.59
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、（五）	25,399,749.06	22,096,460.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,061,421.03	5,412,761.10
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		84,254,524.89	74,887,175.52
加：营业外收入		118,025.49	247,224.10
减：营业外支出		423,435.68	269,090.41
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		83,949,114.70	74,865,309.21
减：所得税费用		9,075,377.04	7,081,225.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		74,873,737.66	67,784,084.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,873,737.66	67,784,084.12
（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			
……			
（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.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			
……			
六、综合收益总额		74,873,737.66	67,784,084.12
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2018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		618,093,182.63	439,428,210.85
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		716,995.13	16,641.55
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	40,886,977.98	19,006,980.87
经营活动现金流入小计		659,697,155.74	458,451,833.27
购买商品、接受劳务支付的现金		577,076,854.00	299,622,672.37
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		37,716,050.42	31,454,627.04
支付的各项税费		19,804,508.27	36,832,604.62
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	32,759,968.60	36,842,323.91
经营活动现金流出小计		667,357,381.29	404,752,227.94
经营活动产生的现金流量净额		-7,660,225.55	53,699,605.33
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		1,907,794,000.00	2,630,830,000.00
取得投资收益收到的现金		20,618,838.91	19,852,151.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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、（三十九）	1,400,000.00	962,494.50
投资活动现金流入小计		1,929,925,138.91	2,651,644,646.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,121,360.62	24,769,356.64
投资支付的现金		1,928,654,000.00	2,613,680,000.00
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、（三十九）	360,000.00	1,400,000.00
投资活动现金流出小计		1,980,135,360.62	2,639,849,356.64
投资活动产生的现金流量净额		-50,210,221.71	11,795,289.71
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		40,000,000.00	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		40,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务所支付的现金		10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		18,220,294.37	17,536,562.43
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、（三十九）	23,310,698.83	5,945,151.66
筹资活动现金流出小计		51,530,993.20	23,481,714.09
筹资活动产生的现金流量净额		-11,530,993.20	-13,481,714.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		518,898.58	-728,248.82
五、现金及现金等价物净增加额		-68,882,541.88	51,284,932.13
加：期初现金及现金等价物余额		470,113,306.30	418,828,374.17
六、期末现金及现金等价物余额		401,230,764.42	470,113,306.30

法定代表人：王建新　　主管会计工作负责人：王建新　　会计机构负责人：王长勇

母公司现金流量表

2018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		618,093,182.63	439,428,210.85
收到的税费返还		716,995.13	16,641.55
收到其他与经营活动有关的现金		39,340,096.61	17,820,691.10
经营活动现金流入小计		658,150,274.37	457,265,543.50
购买商品、接受劳务支付的现金		577,076,854.00	299,622,672.37
支付给职工以及为职工支付的现金		37,706,050.42	31,454,627.04
支付的各项税费		19,495,657.71	36,533,881.59
支付其他与经营活动有关的现金		32,758,867.60	36,841,787.91
经营活动现金流出小计		667,037,429.73	404,452,968.91
经营活动产生的现金流量净额		-8,887,155.36	52,812,574.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,843,674,000.00	2,506,980,000.00
取得投资收益收到的现金		20,389,154.67	19,538,928.39
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		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		1,400,000.00	962,494.50
投资活动现金流入小计		1,865,575,454.67	2,527,481,422.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		51,121,360.62	24,769,356.64
投资支付的现金		1,863,464,000.00	2,488,280,000.00
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		360,000.00	1,400,000.00
投资活动现金流出小计		1,914,945,360.62	2,514,449,356.64
投资活动产生的现金流量净额		-49,369,905.95	13,032,066.25
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		40,000,000.00	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		40,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,220,294.37	17,536,562.43
支付其他与筹资活动有关的现金		23,310,698.83	5,945,151.66
筹资活动现金流出小计		51,530,993.20	23,481,714.09
筹资活动产生的现金流量净额		-11,530,993.20	-13,481,714.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		518,898.58	-728,248.82
五、现金及现金等价物净增加额		-69,269,155.93	51,634,677.93
加：期初现金及现金等价物余额		439,277,192.98	387,642,515.05
六、期末现金及现金等价物余额		370,008,037.05	439,277,192.98

法定代表人：王建勇　　主管会计工作负责人：王建勇　　会计机构负责人：王长勇

合并股东权益变动表

2018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	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											-16,517,973.00		-16,517,973.00
3. 对股东的分配													-
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													-
（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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2018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	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. 股东投入的普通股	-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											-17,447,400.00		-17,447,400.00
3. 对股东的分配													-
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													-
（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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

王建印　王建印　王长勇

母公司股东权益变动表

2018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	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“－	-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											-
（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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2018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	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.股东投入的普通股	-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.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.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：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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. 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

（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。

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

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

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

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

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。

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

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

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

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；

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，记入当期损益。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

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，

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。

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。

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：

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

①根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15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[2018]15号规定对公司年初财务报表的列报产生的具体影响为：

变更后列报项目	金额	变更前列报项目	金额
应收票据及应收账款	348,428,095.65	应收票据	215,857,380.28
		应收账款	132,570,715.37
其他应收款	608,824.65	应收利息	229,258.65
		应收股利	
		其他应收款	379,566.00
固定资产	263,874,308.79	固定资产	263,874,308.79
		固定资产清理	
在建工程	34,910,430.45	在建工程	34,910,430.45
		工程物资	
应付票据及应付账款	93,411,639.66	应付票据	80,282,686.69
		应付账款	13,128,952.97
其他应付款	6,070,496.14	应付利息	14,355.00
		应付股利	179,866.15
		其他应付款	5,876,274.99
管理费用	6,553,718.84	管理费用	31,801,710.74
研发费用	25,247,991.90		
财务费用	-14,509,088.93	财务费用	-14,509,088.93
其中：利息费用	52,200.00		
利息收入	15,468,063.31		

②根据财政部《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增2017年度其他收益66,440.63元，调减2017年度营业外收入66,440.63元。

（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%/16%	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

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2017、2018年度符合规定的可以加计扣除的研发费用分别为22,802,239.93元、25,307,267.94元，加计扣除额分别为11,401,119.97元、18,980,450.96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。

6-1-37

（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	52,934,005.32	1,338,211.15	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 2017 年 12 月 31 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度）

（一） 货币资金

1、 货币资金明细列示如下：

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	15,332.87	24,359.48
银行存款	397,928,959.82	470,033,848.53
其他货币资金	15,045,090.93	24,083,135.45
合 计	412,989,383.62	494,141,343.46

注：期末其他货币资金中包含信用证保证金 360,000.00 元，承兑汇票保证金 11,398,619.20 元。

（二） 应收票据及应收账款

种 类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	275,669,266.65	215,857,380.28
应收账款	161,390,658.16	132,570,715.37
合 计	437,059,924.81	348,428,095.65

1. 应收票据

（1） 应收票据分类下：

种　类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	166,637,995.20	175,534,927.83
商业承兑汇票	109,031,271.45	40,322,452.45
合　计	275,669,266.65	215,857,380.28

（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	131458101460820180425186541507	2,000,000.00	2018.4.25	2019.1.24
银行承兑汇票	131422805001520180416182392686	1,000,000.00	2018.4.16	2019.4.16
银行承兑汇票	131331402201720180626213839499	1,000,000.00	2018.6.26	2019.3.26
银行承兑汇票	190710000010020180731232630732	5,000,000.00	2018.7.31	2019.1.31
银行承兑汇票	110530556147220180813237741905	6,461,672.90	2018.8.13	2019.2.13
银行承兑汇票	190710000017520180612206865354	2,000,000.00	2018.6.12	2019.6.12
银行承兑汇票	131322700014020180730231567290	1,000,000.00	2018.7.30	2019.1.30
银行承兑汇票	131430400022920180816239373953	1,000,000.00	2018.8.16	2019.2.16
银行承兑汇票	131430400022920180810236722693	1,051,080.00	2018.8.10	2019.2.10
银行承兑汇票	131358400701220180704218400245	2,000,000.00	2018.7.4	2019.7.04
银行承兑汇票	190758100007020180719225703883	398,777.77	2018.7.19	2019.1.19
银行承兑汇票	190758100007020180719225742937	40,027.12	2018.7.19	2019.1.19
银行承兑汇票	190710000003820180615209237785	2,000,000.00	2018.6.15	2019.6.14
银行承兑汇票	190758100007020180827244898371	142,160.80	2018.8.27	2019.2.27
银行承兑汇票	131470101218120180920258561859	5,000,000.00	2018.9.20	2019.3.20
银行承兑汇票	190710000010020181018272247145	5,000,000.00	2018.10.18	2019.4.18
银行承兑汇票	110530420001220181101281789271	3,000,000.00	2018.11.01	2019.5.01
银行承兑汇票	190758100007020180817240391532	340,793.73	2018.8.17	2019.2.17
银行承兑汇票	190758100007020180719225713081	1,941,425.45	2018.7.19	2019.1.19
银行承兑汇票	130430551003620181130298787699	6,935,775.00	2018.11.30	2019.5.30
银行承兑汇票	190710000010020181204300339223	6,000,000.00	2018.12.04	2019.6.04
合计		53,311,712.77		

（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	58,196,899.61	

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合　计	58,196,899.61	

2. 应收账款

（1）按风险组合分析

类　别	2018 年 12 月 31 日			2017 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
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	163,668,818.74	99.76%	2,278,160.58	134,529,966.63	99.01%	1,959,251.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	390,352.80	0.24%	390,352.80	390,352.80	0.29%	390,352.80
合计	164,059,171.54	100.00%	2,668,513.38	135,873,319.43	100.00%	3,302,604.06

（2）按账龄分析

账　龄	2018 年 12 月 31 日			2017 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	162,650,060.24	99.14%	1,626,500.60	133,715,463.08	98.41%	1,337,154.63
一至两年	344,612.13	0.21%	68,922.43	200,719.34	0.15%	40,143.87
两至三年	182,817.64	0.11%	91,408.82	63,662.90	0.05%	31,831.45
三年以上	491,328.73	0.30%	491,328.73	550,121.31	0.40%	550,121.31
合　计	163,668,818.74	99.76%	2,278,160.58	134,529,966.63	99.01%	1,959,251.26

（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

单位名称	期末金额	坏账准备	计提比例	计提原因
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	52,473,185.38	31.98%	524,731.85	1 年以内	
第二名	21,684,201.38	13.22%	216,842.01	1 年以内	
第三名	13,318,773.65	8.12%	133,187.74	1 年以内	
第四名	13,042,082.11	7.95%	130,420.82	1 年以内	
第五名	6,323,782.10	3.85%	63,237.82	1 年以内	
合　　计	106,842,024.62	65.12%	1,068,420.24		

（5）本期计提应收账款坏账准备金额 318,909.32 元，收回或转回坏账准备金额 953,000.00 元。

（三） 预付款项

1. 按账龄分析

账龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	31,323,292.87	99.86%	33,579,092.27	99.62%
一至两年			50,880.00	0.15%
两至三年			33,920.00	0.10%
三年以上	44,303.62	0.14%	44,303.62	0.13%
合　　计	31,367,596.49	100.00%	33,708,195.89	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	24,397,280.00	1 年以内	77.78%	预付原材料款
第二名	3,542,863.39	1 年以内	11.29%	预付原材料款
第三名	2,316,806.34	1 年以内	7.39%	预付电费
第四名	982,520.00	1 年以内	3.13%	预付原材料款
第五名	44,303.62	3 年以上	0.14%	预付备件款
合　　计	31,283,773.35		99.73%	

（四）其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收利息	3,944,467.88	229,258.65
应收股利		
其他应收款	33,972.06	379,566.00
合计	3,978,439.94	608,824.65

1. 应收利息

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
定期存款利息	144,794.52	229,258.65
理财产品收益	3,799,673.36	
合计	3,944,467.88	229,258.65

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）按风险组合分析

类 别	2018 年 12 月 31 日			2017 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	37,995.21	29.80%	4,023.15	417,080.00	82.33%	37,514.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	89,500.00	70.20%	89,500.00	89,500.00	17.67%	89,500.00
合计	127,495.21	100.00%	93,523.15	506,580.00	100.00%	127,014.00

（2）按账龄分析

账 龄	2018 年 12 月 31 日			2017 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	34,315.21	26.91%	343.15	383,400.00	75.68%	3,834.00
一至两年						
两至三年						

账　龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
三年以上	3,680.00	2.89%	3,680.00	33,680.00	6.65%	33,680.00
合　计	37,995.21	29.80%	4,023.15	417,080.00	82.33%	37,514.00

（3）本期提取其他应收款坏账准备金额 286.01 元，转回（收回）的坏账准备 33,776.86 元。

（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
浙江精诚模具机械有限公司	备品备件款	82,000.00	5 年以上	64.32%	82,000.00
谢印超	备用金	28,915.21	1 年以内	22.68%	289.15
溧阳市建筑装璜工程总公司	预付款	7,500.00	5 年以上	5.88%	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	3.92%	50.00
代垫房租	代垫房租款	3,680.00	5 年以上	2.89%	3,680.00
合计		127,095.21		99.69%	93,519.15

（五） 存货

1. 存货分类列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日				2017 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	9,943,128.86	1,623,384.60	8,319,744.26	16.41%	9,945,573.61	1,545,442.00	8,400,131.61	20.76%
在产品	2,731,994.34	132,851.26	2,599,143.08	5.13%	2,525,339.83		2,525,339.83	6.24%
库存商品	47,338,913.26	7,553,117.10	39,785,796.16	78.46%	35,875,438.60	6,335,687.95	29,539,750.65	73.00%
合计	60,014,036.46	9,309,352.96	50,704,683.50	100.00%	48,346,352.04	7,881,129.95	40,465,222.09	100.00%

2. 存货跌价准备

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	

原材料	1,545,442.00	139,524.45		61,581.85		1,623,384.60
在产品		132,851.26		-		132,851.26
库存商品	6,335,687.95	7,525,104.46		6,307,675.31		7,553,117.10
合计	7,881,129.95	7,797,480.17		6,369,257.16		9,309,352.96

注：存货跌价准备-原材料本期减少 61,581.85 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 6,307,675.31 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		

（六） 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品	313,410,000.00	292,550,000.00
增值税留抵税额	793,047.78	102,016.83
预缴企业所得税		1,521,845.34
合 计	314,203,047.78	294,173,862.17

期末理财产品明细：

项 目	金 额
聚溢融 B6 同享 27	15,790,000.00
“薪满益足”180905 期对公集合版	15,000,000.00
薪加薪 16 号 XJXCKJ4895	80,000,000.00
植瑞聚鑫 57 号私募投资基金	45,000,000.00
植瑞聚富 5 号私募投资基金	50,000,000.00
植瑞晟融 10 号私募投资基金	70,000,000.00

项　目	金　额
恒盈 28 号集合资金信托计划第 3 期	20,000,000.00
恒盈 34 号集合资金信托计划第 3 期	15,000,000.00
蕴通财富. 生息 365	1,000,000.00
共赢稳健周期 182 天	1,620,000.00
合　计	313,410,000.00

（七） 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

（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%	128,125.93
合计						128,125.93

（八） 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	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期实收红利
长期股权投资		6,158,924.58	32,203,969.79	5,061,421.03	3,850,500.00	33,414,890.82	3,850,500.00
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	32,203,969.79	5,061,421.03	3,850,500.00	33,414,890.82	3,850,500.00
合 计		6,158,924.58	32,203,969.79	5,061,421.03	3,850,500.00	33,414,890.82	3,850,500.00

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。

（九） 投资性房地产

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2018 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
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	603,042.42	88,250.11		691,292.53
房屋及建筑物	603,042.42	88,250.11		691,292.53
土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	1,254,856.24			1,166,606.13
房屋及建筑物	1,254,856.24			1,166,606.13
土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2018 年 12 月 31 日
房屋及建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	1,254,856.24			1,166,606.13
房屋及建筑物	1,254,856.24		-	1,166,606.13
土地使用权	-	-	-	-

本期投资性房地产计提折旧 88, 250. 11 元。

（十） 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	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、原值合计	541,408,988.81	103,181,406.10	812,862.06	643,777,532.85
房屋及建筑物	84,332,719.48	17,389,693.13		101,722,412.61
交通运输设备	3,288,310.01	207,525.29	160,650.00	3,335,185.30
通用设备	447,117,977.71	85,218,283.77	618,460.26	531,717,801.22
电子及其他设备	6,669,981.61	365,903.91	33,751.80	7,002,133.72
二、累计折旧合计	277,534,680.02	51,116,148.71	733,984.79	327,916,843.94
房屋及建筑物	25,780,319.32	4,504,354.32		30,284,673.64
交通运输设备	3,044,972.41	105,208.66	152,617.50	2,997,563.57
通用设备	243,453,425.67	46,002,567.40	549,762.73	288,906,230.34
电子及其他设备	5,255,962.62	504,018.33	31,604.56	5,728,376.39
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	263,874,308.79			315,860,688.91
房屋及建筑物	58,552,400.16			71,437,738.97
交通运输设备	243,337.60			337,621.73
通用设备	203,664,552.04			242,811,570.88

项目名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
电子及其他设备	1,414,018.99			1,273,757.33

2. 本期固定资产增加 103,181,406.10 元；本期固定资产减少 812,862.06 元，系资产报废处置所致。

3. 本期固定资产计提折旧 51,116,148.71 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。

（十一） 在建工程

1. 在建工程明细列示如下：

类　别	预算数（万元）	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	工程进度	资金来源
清洗间项目	398.90	3,199,255.73	149,888.21	3,349,143.94		100%	流动资金
车棚雨棚	80.00	724,263.63		724,263.63		100%	流动资金
三万五扩容	427.00	50,818.87	3,368,536.75	3,419,355.62		100%	流动资金
表面光学缺陷检测设备	120.00	887,960.09	289,608.75	1,177,568.84		100%	流动资金
五号线项目	9,800.00	30,048,132.13	68,357,027.63	93,540,487.32	4,864,672.44	97.29%	流动资金
合　计	10,825.90	34,910,430.45	72,165,061.34	102,210,819.35	4,864,672.44		流动资金

2. 在建工程本期减少 102,210,819.35 转入固定资产。

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。

（十二） 无形资产

（1）无形资产明细列示如下：

类　别	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 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	4,789,257.26	322,335.60	-	5,111,592.86

类　　别	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
土地使用权	3,509,288.76	322,335.60	-	3,831,624.36
专利权	530,000.00			530,000.00
软件	749,968.50			749,968.50
三、账面净值合计	12,597,950.63			12,275,615.03
土地使用权	12,597,950.63			12,275,615.03
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	12,597,950.63	-	-	12,275,615.03
土地使用权	12,597,950.63			12,275,615.03
专利权	-			-
软件	-			-

（2）无形资产本期摊销额为 322,335.60 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。

（十三） 长期待摊费用

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2018 年 12 月 31 日	剩余摊销期限	备注
信息服务费	113,207.52		56,603.76	56,603.76	12 个月	注 1
合计	113,207.52		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。

（十四） 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产减值准备	1,810,708.42	1,696,612.20

递延收益	162,115.41	193,583.33
合　计	1,972,823.83	1,890,195.53

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	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
资产减值准备	12,071,389.49	11,310,748.01
递延收益	1,080,769.39	1,290,555.56
合　计	13,152,158.88	12,601,303.57

（十五） 短期借款

1. 短期借款分类

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	40,000,000.00	10,000,000.00
合　计	40,000,000.00	10,000,000.00

2. 期末不存在已到期未偿还的短期借款。

3. 2018 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	30,000,000.00	人民币	2018-03-29 至 2019-03-28
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	2018-11-14 至 2019-11-13
合　计			40,000,000.00		

（十六） 应付票据及应付账款

类别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据	61,366,997.75	80,282,686.69

应付账款	30,074,502.90	13,128,952.97
合计	91,441,500.65	93,411,639.66

1. 应付票据

类别	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	61,366,997.75	80,282,686.69
商业承兑汇票		
合计	61,366,997.75	80,282,686.69

注：本期无已到期尚未支付的应付票据。

2. 应付账款

（1）应付账款按款项性质分类情况

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付货款	10,430,593.12	7,162,282.81
应付设备款	7,732,195.67	1,989,302.79
应付工程款	7,042,383.78	577,987.35
其他	4,869,330.33	3,399,380.02
合　计	30,074,502.90	13,128,952.97

（2）无账龄超过 1 年的重要应付账款

（十七） 预收款项

1. 预收账款按款项性质分类情况

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	2,570,696.52	2,851,299.37
合　计	2,570,696.52	2,851,299.37

2. 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

（十八） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	2017 年 12 月 31 日	本期计提	本期缴纳/支付	2018 年 12 月 31 日

项目	2017 年 12 月 31 日	本期计提	本期缴纳/支付	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,846,647.80	37,478,700.82	35,579,986.12	6,745,362.50
离职后福利-设定提存计划		2,340,835.61	2,340,835.61	
辞退福利		69,872.00	69,872.00	
一年内到期的其他福利				
合计	4,846,647.80	39,889,408.43	37,990,693.73	6,745,362.50

2. 短期薪酬

项　　目	2017 年 12 月 31 日	本期计提	本期缴纳/支付	2018 年 12 月 31 日
工资	4,800,000.00	33,405,098.03	31,505,098.03	6,700,000.00
职工福利费		1,052,926.32	1,052,926.32	
社会保险费		1,170,794.82	1,170,794.82	
其中:医疗保险费		955,383.67	955,383.67	
工伤保险		119,363.75	119,363.75	
生育保险		96,047.40	96,047.40	
住房公积金		1,027,499.00	1,027,499.00	
工会经费	46,647.80	543,416.73	544,702.03	45,362.50
职工教育经费		210,264.92	210,264.92	
非货币性福利				
其他		68,701.00	68,701.00	
合计	4,846,647.80	37,478,700.82	35,579,986.12	6,745,362.50

注：公司应付职工薪酬-工资期末余额为年终奖，共计 6,700,000.00 元，已于 2018 年 2 月发放。

3. 设定提存计划

项目	2017 年 12 月 31 日	本期计提	本期缴纳/支付	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,280,800.38	2,280,800.38	
失业保险费		60,035.23	60,035.23	
企业年金缴费				
合计		2,340,835.61	2,340,835.61	

（十九） 应交税费

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交企业所得税	334,047.96	17,072.58
应交增值税	695.52	701,499.70
应交城市维护建设税	1,084.03	52,412.21
应交房产税	235,546.88	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	774.30	37,437.30
应交个人所得税	21,195.22	42,129.91
其他税金	36,451.10	12,678.60
合　计	774,968.91	1,222,839.56

（二十） 其他应付款

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	57,112.92	14,355.00
应付股利		179,866.15
其他应付款	92,245.91	5,876,274.99
合计	149,358.83	6,070,496.14

1. 应付利息

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	57,112.92	14,355.00
合计	57,112.92	14,355.00

2. 应付股利

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
限制性股票股利		179,866.15
合计		179,866.15

3. 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类情况

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
保证金和押金	22,000.00	22,000.00
其他	70,245.91	5,854,274.99

合　计	92,245.91	5,876,274.99

（2）主要明细项目

单位名称	金　额	账龄
中国证券报有限责任公司	47,169.81	1 年以内
常州大正货运有限公司	12,000.00	3-4 年
常州市嘉通运输有限公司	10,000.00	3-4 年
合　　计	69,169.81	

（二十一） 递延收益

1. 递延收益分类

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
政府补助	14,847,330.55	18,675,518.83
合计	14,847,330.55	18,675,518.83

2. 政府补助

项目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2018 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	3,624,209.06		814,915.25	2809293.81	
平板显示用高透光光学级聚酯基膜的研发与产业化补助	5,056,413.08		1,144,848.25	3,911,564.83	
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	941,666.67		200,000.00	741,666.67	
年产 1 万吨高端光学膜自动生产线技术改造项目	8,318,230.02		1,584,424.78	6,733,805.24	
“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	735,000.00		84,000.00	651,000.00	
合计	18,675,518.83		3,828,188.28	14,847,330.55	

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 3,828,188.28 元。

（二十二） 股本

	2017 年 12 月 31 日	本期变动增减(+,-)					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	289,789,000.00		-		-1,036,000.00	-1,036,000.00	288,753,000.00

注：详见本附注十二、2、4

（二十三） 资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价	583,261,731.68		5,394,370.80	577,867,360.88
其他资本公积				
合计	583,261,731.68		5,394,370.80	577,867,360.88

注：详见本附注十二、3、4

（二十四） 库存股

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
限制性股票回购	5,829,880.00		5,829,880.00	
回购股份		16,999,747.41		16,999,747.41
合计	5,829,880.00	16,999,747.41	5,829,880.00	16,999,747.41

注：详见本附注十二、3、4、5

（二十五） 盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	71,071,420.62	7,487,373.77		78,558,794.39
任意盈余公积金	71,071,420.62	7,487,373.77		78,558,794.39
合计	142,142,841.24	14,974,747.54		157,117,588.78

（二十六） 未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度

项目	2018 年度	2017 年度
净利润	76,211,948.81	68,958,150.76
加：期初未分配利润	431,128,328.58	393,174,394.64
其他转入		
可供分配的利润	507,340,277.39	462,132,545.40
减：提取法定盈余公积金	7,487,373.77	6,778,408.41
提取任意盈余公积金	7,487,373.77	6,778,408.41
应付普通股股利	16,517,973.00	17,447,400.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	475,847,556.85	431,128,328.58

注：根据公司股东大会的决议，公司于 2018 年 6 月 8 日发布了 2017 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 0.572045 元人民币现金，合计分配现金股利 1,651.80 万元（含税）。

（二十七） 营业收入及成本

类 别	2018 年度			2017 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	720,468,138.22	617,133,033.64	14.34%	570,105,769.48	485,687,606.91	14.81%
其他业务	18,013,256.01	14,980,815.64	16.83%	20,410,453.81	18,054,660.64	11.54%
合计	738,481,394.23	632,113,849.28	14.40%	590,516,223.29	503,742,267.55	14.69%

（二十八） 税金及附加

项 目	税率	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	7%	614,753.72	1,504,962.48
教育费附加	3%	263,465.89	644,983.94
地方教育费附加	2%	175,643.93	429,989.28
房产税	12%	885,890.14	857,741.44
环境保护税		21,680.80	
土地使用税	6.00	580,695.6	580,695.60
其他		191,477.66	182,984.80
合 计		2,733,607.74	4,201,357.54

（二十九） 销售费用

项　目	2018 年度	2017 年度
运输费	10,848,497.44	9,339,185.05
差旅费	36,367.45	31,299.15
邮电费	64,570.66	71,777.34
办公费	29,655.89	24,325.47
宣传费	14,433.96	112,599.26
其他	119,106.99	195,041.55
合　计	11,112,632.39	9,774,227.82

（三十） 管理费用

项　目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	9,080,688.52	8,634,590.02
差旅费	64,345.83	40,329.61
业务招待费	654,789.74	637,054.78
折旧费	913,632.59	1,725,048.56
财产保险费	467,816.22	469,073.16
办公费	495,269.76	350,735.20
无形资产摊销	322,335.60	405,888.74
股权激励费用		-10,744,740.00
其他	5,412,370.84	5,035,738.77
合　计	17,411,249.10	6,553,718.84

（三十一） 研发费用

明　细	2018 年度	2017 年度
人员人工	9,715,561.65	9,185,822.75
直接投入	16,084,748.84	12,995,494.06
折旧费用与长期费用摊销	2,261,383.61	2,033,606.09
无形资产摊销		352,941.12
委托研发费	652,866.83	380,000.00
其他	307,379.17	300,127.88
合　计	29,021,940.10	25,247,991.90

（三十二） 财务费用

项　目	2018 年度	2017 年度
利息费用	1,999,693.37	52,200.00
减：利息收入	18,794,682.54	15,468,063.31
汇兑损益	-472,486.44	779,052.54
手续费	65,730.35	127,721.84
合　计	-17,201,745.26	-14,509,088.93

（三十三） 资产减值损失

项　目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-667,581.53	-1,204,874.48
存货跌价损失	7,797,480.17	6,628,286.68
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	7,129,898.64	5,423,412.20

（三十四） 其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
与生产经营相关的政府补助	4,165,688.28	3,811,854.96
个税手续费返还	41,013.96	66,440.63
合计	4,206,702.24	3,878,295.59

2018 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	3,828,188.28	参见本附注六.（二十一）
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	337,500.00	
合　计	4,165,688.28	

（三十五） 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益	20,439,886.34	16,224,592.31

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	5,061,421.03	5,412,761.10
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	128,125.93	246,845.65
合 计	25,629,433.30	22,409,683.87

注：被投资公司投资收益不存在汇回的重大限制。

（三十六） 营业外收入

1. 营业外收入情况

项　　目	2018 年度	2017 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	24,300.00	160,717.15
其他	48,420.52	86,506.95
合　　计	118,025.49	247,224.10

2. 政府补助明细

项　　目	2018 年度	2017 年度	说明
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
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	24,300.00	160,717.15	

（三十七） 营业外支出

项　　目	2018 年度	2017 年度
残保基金	80,079.85	90,900.55
非流动资产毁损报废损失	12,095.83	2,339.75
滞纳金支出	17,484.00	7,633.16
对外捐赠	300,000.00	100,000.00
其他支出	13,776.00	68,216.95
合　　计	423,435.68	269,090.41

（三十八） 所得税费用

1. 所得税费用

项　　目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	9,561,367.08	7,127,221.74
递延所得税费用	-82,628.30	263,077.02
合　　计	9,478,738.78	7,390,298.76

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度
本年利润总额	85,690,687.59	76,348,449.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,027,760.43	11,600,581.46
调整以前期间所得税的影响	57,583.09	24,237.42
非应税收入的影响	-1,365,472.89	-1,403,403.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	688,564.09	-1,384,025.33
技术开发费加计扣除	-2,847,067.64	-1,710,168.00
计提资产减值准备形成可抵扣暂时性差异	-114,096.22	276,059.09
递延收益形成可抵扣暂时性差异	31,467.92	-12,982.07
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	9,478,738.78	7,390,298.76

（三十九）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	2018 年度	2017 年度
往来款项	3,314,405.46	2,908,927.88
政府补助	361,800.00	440,717.15
利息收入	15,079,473.31	15,490,410.08
其他收入	166,925.76	166,925.76
保证金	21,964,373.45	
合　　计	40,886,977.98	19,006,980.87

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	2018 年度	2017 年度
付现期间费用	21,999,746.11	13,334,136.15
保证金	10,760,222.49	23,063,539.56
往来款项		444,648.20
合　　计	32,759,968.60	36,842,323.91

（3） 收到其他与投资活动有关的现金

项　　目	2018 年度	2017 年度
为购置固定资产质押冻结款项解冻	1,400,000.00	962,494.50
合　　计	1,400,000.00	962,494.50

（4） 支付其他与投资活动有关的现金

项　　目	2018 年度	2017 年度
为购置固定资产质押冻结款项	360,000.00	1,400,000.00
合　　计	360,000.00	1,400,000.00

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2018 年度	2017 年度

回购限制性股票	6,310,951.42	5,945,151.66
回购股份	16,999,747.41	
合　　计	23,310,698.83	5,945,151.66

2. 现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	76,211,948.81	68,958,150.76
加：资产减值准备	7,129,898.64	5,423,412.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,116,148.71	49,067,285.07
无形资产摊销	322,335.60	758,829.86
长期待摊费用摊销	56,603.76	56,603.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-33,209.14	2,339.75
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）	1,480,794.79	786,973.67
投资损失（减：收益）	-25,629,433.30	-22,409,683.87
递延所得税资产减少（减：增加）	-82,628.30	263,077.02
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-11,667,684.42	-305,077.97
经营性应收项目的减少（减：增加）	-105,963,031.90	-80,041,798.85
经营性应付项目的增加（减：减少）	-601,968.80	31,139,493.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,660,225.55	53,699,605.33
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	401,230,764.42	470,113,306.30
减：现金的期初余额	470,113,306.30	418,828,374.17
加：现金等价物的期末余额		

项目	2018 年度	2017 年度
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-68,882,541.88	51,284,932.13

3. 现金及现金等价物

项　目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金余额	412,989,383.62	494,141,343.46
现金等价物余额		
减：质押、冻结款项	11,758,619.20	24,028,037.16
现金及现金等价物余额	401,230,764.42	470,113,306.30

（四十） 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	11,758,619.20	信用证保证金、承兑汇票保证金
2. 应收票据	53,311,712.77	开立银行承兑汇票质押
合计	65,070,331.97	

（四十一）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	1,451,519.17	6.8632	9,962,066.37
应收账款			
其中：美元	1,958.04	6.8632	13,438.42
应付账款			
其中：美元	97,555.70	6.8632	669,544.28
欧元	65,250.00	7.8473	512,036.33
预收账款			
其中：美元	8,882.07	6.8632	60,959.42

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	2018年12月31日 / 本期发生额	2017年12月31日 / 本期发生额
联营企业		
流动资产：	127,249,205.15	132,877,956.05
其中：现金和现金等价物	26,469,040.23	25,676,308.22
非流动资产	41,144,087.55	44,998,349.24
资产合计	168,393,292.70	177,876,305.29
流动负债：	38,222,311.71	52,422,585.81
非流动负债		
负债合计	38,222,311.71	52,422,585.81
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	130,170,980.99	125,453,719.48
按持股比例计算的净资产份额	33,414,890.82	32,203,969.79
对联营企业权益投资的账面价值	33,414,890.82	32,203,969.79
营业收入	207,637,867.16	202,975,248.64
财务费用	-403,212.99	608,299.25
所得税费用	7,432,180.22	7,751,984.12
净利润	19,717,261.51	21,085,941.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	19,717,261.51	21,085,941.19
本年度收到的来自联营企业的股利	3,850,500.00	2,823,700.00

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	23.62%	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
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	2018 年度		2017 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	6,906,662.48	0.94%	6,354,241.99	1.08%
	电费	2,215,141.64	0.30%	2,070,775.39	0.35%

（2）关联方往来余额

关联方名称	会计科目	2018 年 12 月 31 日		2017 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	1,422,734.99	0.87%	1,069,250.67	0.79%
	应收票据	2,416,794.73	0.88%	1,169,667.78	0.54%

九、 或有事项

（1）未决诉讼

截止 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

（2） 对外担保

截止 2018 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 2018 年 12 月 31 日，公司无需要披露的预计负债。

十、 重大承诺事项

截止 2018 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 2018 年度利润分配的预案：公司于 2019 年 4 月 24 日召开第四届董事会第六次会议，审议并通过了《2018 年度利润分配预案》。公司 2018 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 0.63 元人民币现金红利（含税），共计派发现金股利 18,191,439.00 元，剩余未分配利润结转以后年度。本议案尚需提交公司股东大会审议。

十二、 其他重要事项

1、关于诉讼事项

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 万元。

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。

2018 年度已强制收回剩余的货款 953,000.00 元，并转回该项应收款项已计提的坏账准备金额 953,000.00 元。

2、关于公司注册资本变更的事项

（1）公司 2017 年 3 月 6 日召开的第三届董事会第九次会议审议通过了《关于注销/回购注销离职、退休人员获授的股票期权/限制性股票的议案》和《关于注销/回购注销第二个（预留部分第一个）行权/解锁期已授予股票期权/限制性股票的议案》，决定注销部分不符合行权条件的股票期权 221.20 万份，回购注销部分不符合解锁条件的限制性股票 100.10 万股。本次回购注销完成后，公司总股本由 29,079 万股减少为 28,978.90 万股。公司已于 2017 年 6 月完成了本次回购注销，并于 2018 年 7 月 3 日办理了工商变更登记。

（2）公司 2018 年 3 月 29 日召开的第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于注销/回购注销第三个（预留部分第二个）行权/解锁期已授予股票期权/限制性股票的议案》，由于公司 2017 年度业绩指标未达到公司《股权激励计划》第三个解锁期（预留授予部分第二期）的业绩考核条件，根据相关规定，公司拟回购注销不可解锁的限制性股票 103.60 万股。本次回购注销完成后，公司股份总数将由 28,978.90 万股减少为 28,875.30 万股。公司已于 2018 年 5 月完成了本次回购注销，并于 2018 年 11 月 28 日办理了工商变更登记。

3、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。

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。

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。

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。

2018 年度无股权激励费用发生。

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%。

公司 2018 年 3 月 29 日召开的第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于注销/回购注销第三个（预留部分第二个）行权/解锁期已授予股票期权/限制性股票的议案》，由于公司 2017 年度业绩指标未达到公司《股权激励计划》第三个解锁期（预留授予部分第二期）的业绩考核条件，根据相关规定，公司决定回购注销首次授予的不符合解锁条件的限制性股票 89.60 万股，回购价格为 5.63 元/股，回购注销预留部分授予的不符合解锁条件的限制性股票 14 万股，回购价格 5.61 元/股，共计回购注销限制性股票 103.60 万股。本次回购注销完成后，公司股份总数将由 28,978.90 万股减少为 28,875.30 万股，公司首次股权激励计划即已提前终止。

公司已于 2018 年 5 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销，并调整限制性股票回购义务减少“库存股”5,829,880.00 元。至此，限制性股票回购义务库存股已全部注销。本次注销回购限制性股票减少“资本公积-股本溢价”5,394,370.80 元。

公司第三届董事会第十五次会议审议通过了《关于注销/回购注销第三个（预留部分第二个）行权/解锁期已授予股票期权/限制性股票的议案》，因公司 2017 年度利润指标未达到股票期权行权条件，根据《股票期权与限制性股票激励计划》的相关规定，公司决定注销首次授予的股票期权 174.40 万份，注销预留部分授予的股票期权 28 万份，共计注销股票期权 202.40 万份并办理注销手续。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述 202.40 万份股票期权注销事宜已于 2018 年 5 月 3 日办理完毕。

5、关于回购公司股份的事项

公司于 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》。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、大宗交易以及法律法规许可的其他方式回购公司股份，用于后期实施员工持股计划、股权激励计划或减少注册资本。回购总金额不超过人民币 1 亿元，且不低于人

民币 4,000 万元，回购价格不超过人民币 10 元/股，预计可回购股份数量不低于 1,000 万股。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司以集中竞价方式累计回购股份数量 2,864,800 股，占公司总股本的 0.99%，最高成交价为 6.45 元/股，最低成交价为 5.42 元/股，增加“库存股”16,999,747.41 元。

十三、母公司主要财务报表项目注释

（一） 应收票据及应收账款

种　类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	275,669,266.65	215,857,380.28
应收账款	161,390,658.16	132,570,715.37
合　计	437,059,924.81	348,428,095.65

1. 应收票据

（1） 应收票据分类下：

种　类	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	166,637,995.20	175,534,927.83
商业承兑汇票	109,031,271.45	40,322,452.45
合　计	275,669,266.65	215,857,380.28

（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	131458101460820180425186541507	2,000,000.00	2018.4.25	2019.1.24
银行承兑汇票	131422805001520180416182392686	1,000,000.00	2018.4.16	2019.4.16
银行承兑汇票	131331402201720180626213839499	1,000,000.00	2018.6.26	2019.3.26
银行承兑汇票	190710000010020180731232630732	5,000,000.00	2018.7.31	2019.1.31
银行承兑汇票	110530556147220180813237741905	6,461,672.90	2018.8.13	2019.2.13
银行承兑汇票	190710000017520180612206865354	2,000,000.00	2018.6.12	2019.6.12
银行承兑汇票	131322700014020180730231567290	1,000,000.00	2018.7.30	2019.1.30
银行承兑汇票	131430400022920180816239373953	1,000,000.00	2018.8.16	2019.2.16
银行承兑汇票	131430400022920180810236722693	1,051,080.00	2018.8.10	2019.2.10
银行承兑汇票	131358400701220180704218400245	2,000,000.00	2018.7.4	2019.7.04
银行承兑汇票	190758100007020180719225703883	398,777.77	2018.7.19	2019.1.19

银行承兑汇票	190758100007020180719225742937	40,027.12	2018.7.19	2019.1.19
银行承兑汇票	190710000003820180615209237785	2,000,000.00	2018.6.15	2019.6.14
银行承兑汇票	190758100007020180827244898371	142,160.80	2018.8.27	2019.2.27
银行承兑汇票	131470101218120180920258561859	5,000,000.00	2018.9.20	2019.3.20
银行承兑汇票	190710000010020181018272247145	5,000,000.00	2018.10.18	2019.4.18
银行承兑汇票	110530420001220181101281789271	3,000,000.00	2018.11.01	2019.5.01
银行承兑汇票	190758100007020180817240391532	340,793.73	2018.8.17	2019.2.17
银行承兑汇票	190758100007020180719225713081	1,941,425.45	2018.7.19	2019.1.19
银行承兑汇票	130430551003620181130298787699	6,935,775.00	2018.11.30	2019.5.30
银行承兑汇票	190710000010020181204300339223	6,000,000.00	2018.12.04	2019.6.04
合计		53,311,712.77		

（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	58,196,899.61	
商业承兑汇票		
合　计	58,196,899.61	

2. 应收账款

（1）按风险组合分析

类　别	2018 年 12 月 31 日			2017 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
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	163,668,818.74	99.76%	2,278,160.58	134,529,966.63	99.01%	1,959,251.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	390,352.80	0.24%	390,352.80	390,352.80	0.29%	390,352.80
合计	164,059,171.54	100.00%	2,668,513.38	135,873,319.43	100.00%	3,302,604.06

（2）按账龄分析

账　龄	2018 年 12 月 31 日			2017 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	162,650,060.24	99.14%	1,626,500.60	133,715,463.08	98.41%	1,337,154.63
一至两年	344,612.13	0.21%	68,922.43	200,719.34	0.15%	40,143.87
两至三年	182,817.64	0.11%	91,408.82	63,662.90	0.05%	31,831.45
三年以上	491,328.73	0.30%	491,328.73	550,121.31	0.40%	550,121.31
合　计	163,668,818.74	99.76%	2,278,160.58	134,529,966.63	99.01%	1,959,251.26

（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	52,473,185.38	31.98%	524,731.85	1 年以内	
第二名	21,684,201.38	13.22%	216,842.01	1 年以内	
第三名	13,318,773.65	8.12%	133,187.74	1 年以内	
第四名	13,042,082.11	7.95%	130,420.82	1 年以内	
第五名	6,323,782.10	3.85%	63,237.82	1 年以内	
合　　计	106,842,024.62	65.12%	1,068,420.24		

（5）本期计提应收账款坏账准备金额 318,909.32 元，收回或转回坏账准备金额 953,000.00 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	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期实收红利
长期股权投资		56,158,924.58	82,203,969.79	5,061,421.03	3,850,500.00	83,414,890.82	3,850,500.00
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	32,203,969.79	5,061,421.03	3,850,500.00	33,414,890.82	3,850,500.00
合　计		56,158,924.58	82,203,969.79	5,061,421.03	3,850,500.00	83,414,890.82	3,850,500.00

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。

（三） 营业收入及成本

类　别	2018 年度			2017 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	720,468,138.22	617,133,033.64	14.34%	570,105,769.48	485,687,606.91	14.81%
其他业务	18,013,256.01	14,980,815.64	16.83%	20,410,453.81	18,054,660.64	11.54%
合计	738,481,394.23	632,113,849.28	14.40%	590,516,223.29	503,742,267.55	14.69%

（四） 财务费用

项　目	2018 年度	2017 年度
利息费用	1,999,693.37	52,200.00
减：利息收入	17,271,677.89	14,297,595.46
汇兑损益	-472,486.44	779,052.54
手续费	64,829.35	127,385.84
合　计	-15,679,641.61	-13,338,957.08

（五） 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度

项目	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益	20,338,328.03	16,158,214.50
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	5,061,421.03	5,412,761.10
长期股权投资处置收益		
合 计	25,399,749.06	22,096,460.41

（六） 现金流量表补充资料

项目	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	74,873,737.66	67,784,084.12
加：资产减值准备	7,129,898.64	5,423,412.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,116,148.71	49,067,285.07
无形资产摊销	322,335.60	758,829.86
长期待摊费用摊销	56,603.76	56,603.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-33,209.14	2,339.75
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）	1,480,794.79	786,973.67
投资损失（减：收益）	-25,399,749.06	-22,096,460.41
递延所得税资产减少（减：增加）	-82,628.30	263,077.02
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-11,667,684.42	-305,077.97
经营性应收项目的减少（减：增加）	-105,986,908.62	-80,057,620.77
经营性应付项目的增加（减：减少）	-696,494.98	31,129,128.25
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,887,155.36	52,812,574.59
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		

项目	2018 年度	2017 年度
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	370,008,037.05	439,277,192.98
减：现金的期初余额	439,277,192.98	387,642,515.05
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	-69,269,155.93	51,634,677.93

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	33,209.14	
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	4,189,988.28	
委托他人投资或管理资产的损益	20,439,886.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	953,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-241,825.52	
所得税影响额	-3,263,378.42	
非经常性损益合计	22,110,879.82	

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	5.19	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.71	0.19	0.19

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六次会议于 2019 年 4 月 24 日批准。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

二〇一九年四月二十四日

编号：I04309898

营业执照

（副　本）（3-2）

统一社会信用代码 91110101592354581W

名　　称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人	李晓英，叶韶勋，张克
成 立 日 期	2012年03月02日
合 伙 期 限	2012年03月02日 至 2042年03月01日
经 营 范 围	审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2018年06月30日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登 记 机 关

北京市工商行政管理局东城分局

2018 年 03 月 08 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0000186

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　四　二

年　月　日

中华人民共和国财政部制

6-1-77

证书序号：000198

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克

证书号：16　　发证时间：二〇一七年十月二十日

证书有效期至：二〇二九年十月二十日

6-1-78

注册会计师证书
No. of Certificate 320000030011

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期 1997 年 12 月 25 日
Date of Issuance

2007 年 5 月

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008年 9月30 日

姓名 Full name 陈瑜
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1972-12-01
工作单位 Working unit 江苏天华大彭会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 320105721201142

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏天华大彭 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年 7月 8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和南京分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 7月 8日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014年5月5日

陈瑜(320000030011)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

2013年04月11日

年度检验登
Annual Renewal Regis

本证书经检验合
This certificate is val
this renewal

陈瑜(320000030011)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

陈瑜(320000030011)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

陈瑜(320000030011)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

6-1-79

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 朱永华

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1970-07-14

工作单位 Working unit 江苏天华大彭会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 320106197007143232

证书编号: No. of Certificate 320000270081

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

批准日期: Date of Issuance 2005 年 12 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008.1.2

2007 年 4 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏天华大彭 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 7 月 8 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和 南京分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 7 月 8 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.5.5

朱永华(320000270081)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

朱永华(320000270081)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

2013 年 7 月 11 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

朱永华(320000270081)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

朱永华(320000270081)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

6-1-80

00002020040008453233
报告文号：XYZH[2020]NJA30263

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

信永中和 ShineWing
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/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（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											
	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	未分配利润		
		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

6-1-94

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												
	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	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

王建新印　王长勇　王长勇

6-1-96

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

6-1-97

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。

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

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。

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

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。本公司在前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。

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。

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

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。

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（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。

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。

（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。

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，记入当期损益。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

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，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

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	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
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			
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			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
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	
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			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
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			
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：			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
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			
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	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
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			
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	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
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			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
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
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。

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。

（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

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	130130550038020170723443992641 0	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	130249303941420190829465480 15	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		

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

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

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）	

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

（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。

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

（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

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

（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

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

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

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

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

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	

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

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

（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 万吨高端光学膜自动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	

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

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

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

（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

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		

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	

（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

（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

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

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

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

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。

(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

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

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

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

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。

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		

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。

（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

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

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

证书编号：
No. of Certificate 320000030011

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1997 年 12 月 25 日
Date of Issuance

2007 年 3 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008.1.2

年检专用章

2007 年 4 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏大华大新 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 7 月 8 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和南京所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 7 月 8 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 陈瑜
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1972-12-01
工作单位 Working unit 江苏大华大新会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 320105721201142

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.5.5

2013 年 04 月 11 日

陈瑜(320000030011)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

陈瑜(320000030011)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

陈瑜(320000030011)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

陈瑜(320000030011)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

陈瑜(320000030011)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

6-1-175

证书编号:
No. of Certificate 320000270081

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2006 年 12 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008.1.2

2007 年 4 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏天华大彭 事务所
CPAs

特出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 7 月 8 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和南京分所 事务所
CPAs

特入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 7 月 8 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

特出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

特入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 朱永华
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1970-07-14
工作单位 Working unit 江苏天华大彭会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 320106197007143232

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.5.5

朱永华(320000270081)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

朱永华(320000270081)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

2013 年 4 月 11 日

朱永华(320000270081)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

朱永华(320000270081)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

朱永华(320000270081)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

6-1-176

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，张克，叶韶勋，顾仁荣，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2020 年 01 月 19 日

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址：

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-177

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0000186

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　四　二

年　月　日

中华人民共和国财政部制

6-1-178

证书序号：000380

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16　　发证时间：二〇一九年十　月十五日

证书有效期至：二〇二一年十月　十五日

6-1-179

00002021070049441816
报告文号：XYZH[2021]NJAA30385

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

2020 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	13-80

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/2021NJAA30385

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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十四、5所述，裕兴股份公司于2021年4月22日第四届董事会第十七次会议批准报出的财务报表(业经本所审计，并出具了《审计报告》(XYZH/2021NJAA30277))将运输活动支出误列报于销售费用。根据企业会计准则相关要求，经裕兴股份公司2021年8月3日第五届董事会第二次会议审议批准，裕兴股份公司对上述事项进行了更正，相应调增营业成本 14,500,517.58 元，调减销售费用14,500,517.58 元，调增购买商品、接受劳务支付的现金 5,945,419.47 元，调减支付其他与经营活动有关的现金5,945,419.47元。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 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2020年度、2019年度营业收入分别为1,000,211,314.28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、（三十三）	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； 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。

五、 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2020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。

六、 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。

七、 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。

（本页无正文，为江苏裕兴薄膜科技股份有限公司 2020 年度审计报告签字盖章页）

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　北京

二〇二一年八月三日

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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	424,778,638.68	380,308,493.87
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、（二）	123,638,688.07	305,194,703.23
应收账款	六、（三）	222,867,415.46	138,737,120.02
应收款项融资	六、（四）	196,237,835.96	-
预付款项	六、（五）	24,080,264.84	32,732,575.44
其他应收款	六、（六）	122,749.42	418,168.53
其中：应收利息	六、（六）	82,753.42	82,657.53
应收股利		-	-
存货	六、（七）	38,244,165.83	48,070,557.92
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、（八）	287,650,000.00	306,965,257.15
流动资产合计		1,317,619,758.26	1,212,426,876.16
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、（九）	37,756,965.10	34,790,649.72
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）	1,678,497.25	1,729,549.51
固定资产	六、（十二）	516,374,499.71	305,628,355.00
在建工程	六、（十三）	3,547,773.16	133,541,545.92
生产性生物资产		-	-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产	六、（十四）	27,783,705.94	28,214,855.80
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、（十五）	113,207.56	-
递延所得税资产	六、（十六）	2,126,698.32	2,383,868.50
其他非流动资产	六、（十七）	33,918,015.98	9,954,075.01
非流动资产合计		623,299,363.02	535,442,899.46
资产总计		1,940,919,121.28	1,747,869,775.62

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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、（十八）	90,000,000.00	90,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、（十九）	38,322,954.72	62,751,776.09
应付账款	六、（二十）	33,711,728.81	20,132,901.07
预收款项	六、（二十一）	-	6,332,487.65
合同负债	六、（二十二）	8,536,941.61	-
应付职工薪酬	六、（二十三）	12,843,050.07	8,133,772.88
应交税费	六、（二十四）	18,097,867.10	1,745,948.35
其他应付款	六、（二十五）	25,553,087.88	35,350,744.91
其中：应付利息	六、（二十五）	110,055.00	119,625.00
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	六、（二十六）	1,072,729.36	-
流动负债合计		228,138,359.55	224,447,630.95
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、（二十七）	39,660,221.39	13,819,951.79
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		39,660,221.39	13,819,951.79
负 债 合 计		267,798,580.94	238,267,582.74
股东权益：			
股本	六、（二十八）	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、（二十九）	599,387,642.44	590,194,486.32
减：库存股	六、（三十）	50,329,095.19	78,487,340.19
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、（三十一）	205,138,802.12	175,745,793.42
未分配利润	六、（三十二）	630,170,190.97	533,396,253.33
归属于母公司股东权益合计		1,673,120,540.34	1,509,602,192.88
少数股东权益		-	-
股东权益合计		1,673,120,540.34	1,509,602,192.88
负债和股东权益总计		1,940,919,121.28	1,747,869,775.62

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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		422, 463, 855. 14	348, 924, 400. 25
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		123, 638, 688. 07	305, 194, 703. 23
应收账款	十五、（一）	222, 867, 415. 46	138, 737, 120. 02
应收款项融资		196, 237, 835. 96	-
预付款项		24, 080, 264. 84	32, 732, 575. 44
其他应收款		122, 749. 42	418, 168. 53
其中：应收利息		82, 753. 42	82, 657. 53
应收股利			
存货		38, 244, 165. 83	48, 070, 557. 92
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		223, 800, 000. 00	303, 315, 257. 15
流动资产合计		1, 251, 454, 974. 72	1, 177, 392, 782. 54
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五、（二）	87, 756, 965. 10	84, 790, 649. 72
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		1, 678, 497. 25	1, 729, 549. 51
固定资产		516, 374, 499. 71	305, 628, 355. 00
在建工程		3, 547, 773. 16	133, 541, 545. 92
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产		27, 783, 705. 94	28, 214, 855. 80
开发支出			
商誉		-	
长期待摊费用		113, 207. 56	-
递延所得税资产		2, 126, 698. 32	2, 383, 868. 50
其他非流动资产		33, 918, 015. 98	9, 954, 075. 01
非流动资产合计		673, 299, 363. 02	566, 242, 899. 46
资　产　总　计		1, 924, 754, 337. 74	1, 743, 635, 682. 00

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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		90,000,000.00	90,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		38,322,954.72	62,751,776.09
应付账款		33,711,728.81	20,132,901.07
预收款项		-	6,332,487.65
合同负债		8,536,941.61	-
应付职工薪酬		12,843,050.07	8,133,772.88
应交税费		15,326,620.63	1,673,176.95
其他应付款		25,553,087.88	35,350,744.91
其中：应付利息		110,055.00	119,625.00
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		1,072,729.36	-
流动负债合计		225,367,113.08	224,374,859.55
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		39,660,221.39	13,819,951.79
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		39,660,221.39	13,819,951.79
负 债 合 计		265,027,334.47	238,194,811.34
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		599,387,642.44	590,194,486.32
减：库存股		50,329,095.19	78,487,340.19
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		205,138,802.12	175,745,793.42
未分配利润		616,776,653.90	529,234,931.11
股东权益合计		1,659,727,003.27	1,505,440,870.66
负债和股东权益总计		1,924,754,337.74	1,743,635,682.00

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

王建新印　　王长勇　　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	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,000,211,314.28	874,560,326.29
其中:营业收入	六、（三十三）	1,000,211,314.28	874,560,326.29
二、营业总成本		854,933,154.28	790,252,502.39
其中：营业成本	六、（三十三）	757,503,206.91	710,494,649.65
税金及附加	六、（三十四）	4,385,046.60	4,147,734.24
销售费用	六、（三十五）	801,943.67	12,087,680.38
管理费用	六、（三十六）	54,080,333.93	33,719,899.13
研发费用	六、（三十七）	45,087,925.10	38,743,748.95
财务费用	六、（三十八）	-6,925,301.93	-8,941,209.96
其中：利息费用		3,729,310.10	3,949,883.14
利息收入		12,314,404.69	12,836,599.02
加：其他收益	六、（三十九）	5,693,960.27	4,005,513.72
投资收益（损失以“－”号填列）	六、（四十）	35,057,859.87	26,569,211.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,560,115.38	7,536,558.90
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、（四十一）	3,804.98	-1,048,334.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	-5,445,110.62	-6,150,357.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	-13,558.95	15,745.06
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		180,575,115.55	107,699,602.37
加：营业外收入	六、（四十四）	701.97	106,648.30
减：营业外支出	六、（四十五）	183,998.34	581,648.60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		180,391,819.18	107,224,602.07
减：所得税费用	六、（四十六）	24,194,560.84	12,856,261.95
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		156,197,258.34	94,368,340.12
（一）按经营持续性分类		156,197,258.34	94,368,340.12
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		156,197,258.34	94,368,340.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		156,197,258.34	94,368,340.12
1.归属于母公司所有者的净利润		156,197,258.34	94,368,340.12
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		156,197,258.34	94,368,340.12
归属于母公司股东的综合收益总额		156,197,258.34	94,368,340.12
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）		0.54	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.54	0.33

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	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、（三）	1,000,211,314.28	874,560,326.29
减：营业成本	十五、（三）	757,503,206.91	710,494,649.65
税金及附加		4,377,554.20	4,147,734.24
销售费用		801,943.67	12,087,680.38
管理费用		54,080,133.93	33,719,699.13
研发费用		45,087,925.10	38,743,748.95
财务费用	十五、（四）	-6,316,444.99	-7,769,762.22
其中：利息费用		3,729,310.10	3,949,883.14
利息收入		11,704,422.75	11,664,101.28
加：其他收益		5,693,960.27	4,005,513.72
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、（五）	23,475,696.39	26,200,017.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,560,115.38	7,536,558.90
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）		3,804.98	-1,048,334.69
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-5,445,110.62	-6,150,357.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-13,558.95	15,745.06
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		168,391,787.53	106,159,160.89
加：营业外收入		701.97	106,648.30
减：营业外支出		183,998.34	581,648.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		168,208,491.16	105,684,160.59
减：所得税费用		21,243,447.67	12,543,137.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		146,965,043.49	93,141,023.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		146,965,043.49	93,141,023.22
（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		146,965,043.49	93,141,023.22

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

王长勇　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	2020年度	2019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		708,778,197.98	751,011,199.11
收到的税费返还		2,067,390.18	307,440.41
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	48,012,133.62	17,456,245.11
经营活动现金流入小计		758,857,721.78	768,774,884.63
购买商品、接受劳务支付的现金		536,989,827.12	531,567,302.14
支付给职工以及为职工支付的现金		55,382,433.26	45,183,617.62
支付的各项税费		27,821,973.93	31,634,172.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十七）	16,544,314.97	16,380,799.09
经营活动现金流出小计		636,738,549.28	624,765,891.51
经营活动产生的现金流量净额		122,119,172.50	144,008,993.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,042,800,000.00	1,713,150,000.00
取得投资收益收到的现金		31,908,699.03	28,862,405.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,100.00	170,000.00
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、（四十七）	1,728,500.00	1,360,000.00
投资活动现金流入小计		1,076,454,299.03	1,743,542,405.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,994,402.70	208,895,729.83
投资支付的现金		1,010,600,000.00	1,700,390,000.00
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、（四十七）	3,504,998.00	1,728,500.00
投资活动现金流出小计		1,145,099,400.70	1,911,014,229.83
投资活动产生的现金流量净额		-68,645,101.67	-167,471,824.13
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		140,000,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十七）	4,253,958.78	34,988,200.00
筹资活动现金流入小计		144,253,958.78	124,988,200.00
偿还债务所支付的现金		140,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		34,791,552.66	22,752,515.96
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、（四十七）	-	61,487,592.78
筹资活动现金流出小计		174,791,552.66	124,240,108.74
筹资活动产生的现金流量净额		-30,537,593.88	748,091.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,574,844.31	172,468.53
五、现金及现金等价物净增加额		21,361,632.64	-22,542,271.22
加：期初现金及现金等价物余额		378,688,493.20	401,230,764.42
六、期末现金及现金等价物余额		400,050,125.84	378,688,493.20

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

王建新印　王长勇　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	2020年度	2019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		708,778,197.98	751,011,199.11
收到的税费返还		2,067,390.18	307,440.41
收到其他与经营活动有关的现金		47,402,151.68	16,280,870.66
经营活动现金流入小计		758,247,739.84	767,599,510.18
购买商品、接受劳务支付的现金		536,989,827.12	531,567,302.14
支付给职工以及为职工支付的现金		55,382,433.26	45,183,617.62
支付的各项税费		27,561,843.43	31,282,220.72
支付其他与经营活动有关的现金		16,542,989.97	16,379,549.09
经营活动现金流出小计		636,477,093.78	624,412,689.57
经营活动产生的现金流量净额		121,770,646.06	143,186,820.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		969,450,000.00	1,680,930,000.00
取得投资收益收到的现金		20,326,535.55	28,493,211.96
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		17,100.00	170,000.00
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		1,728,500.00	1,360,000.00
投资活动现金流入小计		991,522,135.55	1,710,953,211.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		130,994,402.70	208,895,729.83
投资支付的现金		896,250,000.00	1,667,140,000.00
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		3,504,998.00	1,728,500.00
投资活动现金流出小计		1,030,749,400.70	1,877,764,229.83
投资活动产生的现金流量净额		-39,227,265.15	-166,811,017.87
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		140,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		4,253,958.78	34,988,200.00
筹资活动现金流入小计		144,253,958.78	124,988,200.00
偿还债务支付的现金		140,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,791,552.66	22,752,515.96
支付其他与筹资活动有关的现金		-	61,487,592.78
筹资活动现金流出小计		174,791,552.66	124,240,108.74
筹资活动产生的现金流量净额		-30,537,593.88	748,091.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,574,844.31	172,468.53
五、现金及现金等价物净增加额		50,430,942.72	-22,703,637.47
加：期初现金及现金等价物余额		347,304,399.58	370,008,037.05
六、期末现金及现金等价物余额		397,735,342.30	347,304,399.58

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	2020年度											
	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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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
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、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				9,193,156.12	-28,158,245.00	-		29,393,008.70	96,773,937.64	-	163,518,347.46
（一）综合收益总额										156,197,258.34	-	156,197,258.34
（二）股东投入和减少资本	-				9,193,156.12	-28,158,245.00					-	37,351,401.12
1.股东投入的普通股						-						-
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					9,193,156.12	-28,158,245.00						37,351,401.12
4.其他												
（三）利润分配									29,393,008.70	-59,423,320.70	-	-30,030,312.00
1.提取盈余公积									29,393,008.70	-29,393,008.70		
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配										-30,030,312.00		-30,030,312.00
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				599,387,642.44	50,329,095.19	-		205,138,802.12	630,170,190.97	-	1,673,120,540.34

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

王建新印　王长勇

6-1-194

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	2019年度												
	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	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

王建新印　王长勇　王长勇

6-1-195

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	2020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							
二、上年年末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				9,193,156.12	-28,158,245.00			29,393,008.70	87,541,722.79	154,286,132.61
（一）综合收益总额										146,965,043.49	146,965,043.49
（二）股东投入和减少资本					9,193,156.12	-28,158,245.00					37,351,401.12
1.股东投入的普通股						-					-
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额					9,193,156.12	-28,158,245.00					37,351,401.12
4.其他											
（三）利润分配									29,393,008.70	-59,423,320.70	-30,030,312.00
1.提取盈余公积									29,393,008.70	-29,393,008.70	
2.对股东的分配									-	-30,030,312.00	-30,030,312.00
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				599,387,642.44	50,329,095.19			205,138,802.12	616,776,653.90	1,659,727,003.27

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

王建新印　　王长勇　　王长勇

6-1-196

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	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

王建新印　王长勇

6-1-197

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）。一般项目：塑料制品制造；塑料制品销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

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。

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。

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

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。本公司在前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。

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。

11. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（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。

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。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

（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。

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。

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（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%

固定资产类别	折旧年限	年折旧率	残值率
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。

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。

（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。

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，记入当期损益。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

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. 收入确认原则和具体方法

（1）收入确认原则：

自 2020 年 1 月 1 日起执行如下收入确认原则：

本公司与客户之间的合同在同时满足以下条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；该合同明确了合同各方与所转让商品或劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

本公司于合同开始日，对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入；对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

2019 年度执行如下收入确认原则：

（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。

（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。

（2）收入确认的具体方法

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。

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，

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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号-收入>的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），自 2020 年 1 月 1 日起执行。

新收入准则以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准，新收入准则要求企业在履行合同中的履约义务，即客户取得相关商品（或服务）控制权时确认收入。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，按照新收入准则的要求，本公司将根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整本期期初财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司采用新收入准则对财务报表的影响如下：

受影响的项目	2020 年 1 月 1 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
预收款项	6,332,487.65	-6,332,487.65	
合同负债		5,685,669.24	5,685,669.24
其他流动负债		646,818.41	646,818.41

（2） 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更事项。

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	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。

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。

（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	63,393,537.07	9,232,214.85	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 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度）

（一） 货币资金

1、 货币资金明细列示如下：

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	21,716.71	21,153.02
银行存款	397,771,144.87	378,666,381.26
其他货币资金	26,985,777.10	1,620,959.59
合 计	424,778,638.68	380,308,493.87

注：期末其他货币资金中包含信用证保证金 2,479,462.00 元，承兑汇票保证金 24,506,315.10 元。

（二） 应收票据

1. 应收票据分类下:

种 类	2020 年 12 月 31 日			2019 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	99,818,301.95		99,818,301.95	183,006,176.82		183,006,176.82
商业承兑汇票	24,060,996.08	240,609.96	23,820,386.12	123,422,753.95	1,234,227.54	122,188,526.41
合 计	123,879,298.03	240,609.96	123,638,688.07	306,428,930.77	1,234,227.54	305,194,703.23

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
商业承兑汇票	230143300001320200702672596796	2,560,545.00	2020.7.02	2021.1.04
商业承兑汇票	231030420005620200805696079734	2,409,075.90	2020.8.05	2021.3.05
商业承兑汇票	210533225400720200923728999155	2,600,000.00	2020.9.23	2021.3.23
商业承兑汇票	230143300001320201029758825474	3,164,815.20	2020.10.29	2021.4.30
商业承兑汇票	231030420005620201016745656173	1,724,540.34	2020.10.16	2021.4.16
银行承兑汇票	131630400001920200330609098265	1,395,089.97	2020.6.23	2021.1.05
银行承兑汇票	190710000010020200724687495865	3,485,908.34	2020.7.24	2021.1.24
银行承兑汇票	190710000010020200826709531922	4,146,334.99	2020.8.26	2021.2.26
银行承兑汇票	131379107001320200730692017642	4,068,540.00	2020.7.30	2021.7.30
合计		25,554,849.74		

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	65,757,243.70	
商业承兑汇票		
合　计	65,757,243.70	

（三） 应收账款

1. 按风险组合分析

类　别	2020 年 12 月 31 日			2019 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	225,162,781.67	100.00%	2,295,366.21	140,782,038.28	99.72%	2,044,918.26
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
合计	225,162,781.67	100.00%	2,295,366.21	141,172,391.08	100.00%	2,435,271.06

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020 年 12 月 31 日			2019 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	225,101,377.78	99.97%	2,251,013.78	140,045,335.84	99.20%	1,400,453.35
一至两年	11,434.15	0.01%	2,286.83	61,238.63	0.04%	12,247.73
两至三年	15,808.27	0.01%	7,904.13	86,493.26	0.06%	43,246.63
三年以上	34,161.47	0.01%	34,161.47	588,970.55	0.42%	588,970.55
合　计	225,162,781.67	100.00%	2,295,366.21	140,782,038.28	99.72%	2,044,918.26

3. 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	77,789,793.43	34.55%	777,897.93	1 年以内	
第二名	50,409,735.47	22.39%	504,097.35	1 年以内	
第三名	18,337,650.53	8.14%	183,376.51	1 年以内	
第四名	8,731,810.24	3.88%	87,318.10	1 年以内	
第五名	8,673,532.68	3.85%	86,735.33	1 年以内	
合　　计	163,942,522.35	72.81%	1,639,425.22		

4. 本期计提应收账款坏账准备金额 992,797.60 元。

5. 本期核销的应收账款

项目	本期	上期
核销的应收账款	1,132,702.45	
合计	1,132,702.45	

（四）应收款项融资

（1）应收款项融资种类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据	196,237,835.96	
合计	196,237,835.96	

（2）报告期期末均无用于质押的应收款项融资。

（3）报告期期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	39,923,887.51	
合计	39,923,887.51	

（五） 预付款项

1. 按账龄分析

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	24,079,084.84	99.99%	32,732,575.44	100.00%
一至两年	1,180.00	0.01%		
两至三年				
三年以上				
合　　计	24,080,264.84	100.00%	32,732,575.44	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	8,190,072.00	1 年以内	34.01%	预付材料款
第二名	6,403,470.45	1 年以内	26.59%	预付电费
第三名	4,161,396.45	1 年以内	17.28%	预付材料款
第四名	2,930,882.40	1 年以内	12.17%	预付材料款
第五名	2,113,227.82	1 年以内	8.78%	预付材料款
合　　计	23,799,049.12		98.83%	

（六）其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	82,753.42	82,657.53
应收股利		
其他应收款	39,996.00	335,511.00
合计	122,749.42	418,168.53

1. 应收利息

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
定期存款利息	82,753.42	82,657.53
理财产品收益		
合计	82,753.42	82,657.53

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
备品备件款	82,000.00	82,000.00
备用金	35,400.00	205,400.00
保证金		128,500.00
押金	5,000.00	5,000.00
其他	55,483.62	55,483.62
合计	177,883.62	476,383.62

（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）	
2020 年 1 月 1 日余额	3,389.00		137,483.62	140,872.62
2020 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	-2,985.00			-2,985.00
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	404.00		137,483.62	137,887.62

（3）按账龄分析

账　龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	40,400.00	338,900.00
一至两年		
两至三年		
三年以上	137,483.62	137,483.62
其他应收款账面余额合计	177,883.62	476,383.62
减：其他应收款坏账准备	137,887.62	140,872.62
合　计	39,996.00	335,511.00

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	2020 年度			2020 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	140,872.62	-2,985.00			137,887.62
合计	140,872.62	-2,985.00			137,887.62

（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
浙江精诚模具机械有限公司	备品备件款	82,000.00	5 年以上	46.10%	82,000.00
Interfilm Materials CO,LTD	工艺设计费	44,303.62	5 年以上	24.91%	44,303.62
员工一	备用金	35,000.00	1 年以内	19.68%	350.00
溧阳市建筑装璜工程总公司	预付款	7,500.00	5 年以上	4.22%	7,500.00
锦江麦德龙现购自运有限公司常州天宁商场	押金	5,000.00	1 年以内	2.81%	50.00
合计		173,803.62		97.72%	134,203.62

（七）存货

1. 存货分类列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日				2019 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	15,119,274.68	1,572,578.59	13,546,696.09	35.42%	17,175,727.50	2,546,302.45	14,629,425.05	30.43%
在产品	2,350,337.15	194,529.88	2,155,807.27	5.64%	1,834,787.16	210,796.82	1,623,990.34	3.38%
库存商品	28,853,881.20	6,312,218.73	22,541,662.47	58.94%	37,470,335.99	5,653,193.46	31,817,142.53	66.19%
合计	46,323,493.03	8,079,327.20	38,244,165.83	100.00%	56,480,850.65	8,410,292.73	48,070,557.92	100.00%

2. 存货跌价准备

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	2,546,302.45	-98,795.84		874,928.02		1,572,578.59
在产品	210,796.82	91,040.96		107,307.90		194,529.88
库存商品	5,653,193.46	5,452,865.50		4,793,840.23		6,312,218.73
合计	8,410,292.73	5,445,110.62		5,776,076.15		8,079,327.20

注：存货跌价准备-原材料本期减少 874,928.02 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 4,793,840.23 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	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	—	—

（八） 其他流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
理财产品	287,650,000.00	300,650,000.00
增值税留抵税额		6,315,257.15
合 计	287,650,000.00	306,965,257.15

期末理财产品明细：

项 目	金 额
恒盈 85 号集合资金信托计划第 1 期	15,000,000.00
恒盈 83 号集合资金信托计划第 1 期	25,000,000.00
蕴通财富. 生息 365	4,000,000.00
对公第 21001120202866 号产品	15,000,000.00
添利快线净值型	48,800,000.00
汇金集合资金信托计划-汇金 2020 年第 47 期	30,000,000.00
汇金集合资金信托计划-汇金 2020 年第 50 期	10,000,000.00
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	26,000,000.00
中融-恒信 1 号集合资金信托计划(L1 类)	10,000,000.00
中融-恒信 1 号集合资金信托计划(L1 类)	10,000,000.00
″蕴通财富” 定期型第 2699203953 号	30,000,000.00
蕴通财富. 生息 365	3,850,000.00
节节升利系列 570 期收益凭证	10,000,000.00
蕴通财富” 定期型第 2699205460 号	50,000,000.00
合 计	287,650,000.00

（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	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期实收红利
长期股权投资		6,158,924.58	34,790,649.72	6,560,115.38	3,593,800.00	37,756,965.10	3,593,800.00
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	34,790,649.72	6,560,115.38	3,593,800.00	37,756,965.10	3,593,800.00
合　计		6,158,924.58	34,790,649.72	6,560,115.38	3,593,800.00	37,756,965.10	3,593,800.00

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。

（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	

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
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						378.875.36
合计						378,875.36

（十一）投资性房地产

项目	2019 年 12 月 31 日	本年增加数	本年减少数	2020 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	2,799,694.82	153,744.66		2,953,439.48
房屋及建筑物	2,799,694.82	153,744.66		2,953,439.48
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	1,070,145.31	204,796.92		1,274,942.23
房屋及建筑物	1,070,145.31	204,796.92		1,274,942.23
土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	1,729,549.51			1,678,497.25
房屋及建筑物	1,729,549.51			1,678,497.25
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	1,729,549.51			1,678,497.25
房屋及建筑物	1,729,549.51			1,678,497.25
土地使用权				

本期投资性房地产计提折旧 139,071.14 元，由固定资产累计折旧转入 65,725.78

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	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、原值合计	686,568,752.66	270,840,565.74	1,836,938.85	955,572,379.55
房屋及建筑物	123,603,728.60	38,705,329.49	153,744.66	162,155,313.43
交通运输设备	3,364,775.03	346,150.45	225,407.00	3,485,518.48
通用设备	551,978,627.97	231,073,874.18	1,298,792.70	781,753,709.45
电子及其他设备	7,621,621.06	715,211.62	158,994.49	8,177,838.19
二、累计折旧合计	380,940,397.66	59,922,242.42	1,664,760.24	439,197,879.84
房屋及建筑物	35,535,584.49	6,868,546.18	65,725.78	42,338,404.89
交通运输设备	3,042,459.29	54,280.64	214,136.65	2,882,603.28
通用设备	336,143,549.63	52,532,530.81	1,233,853.06	387,442,227.38
电子及其他设备	6,218,804.25	466,884.79	151,044.75	6,534,644.29
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				
四、账面价值合计	305,628,355.00			516,374,499.71
房屋及建筑物	88,068,144.11			119,816,908.54
交通运输设备	322,315.74			602,915.20
通用设备	215,835,078.34			394,311,482.07
电子及其他设备	1,402,816.81			1,643,193.90

2. 本期固定资产增加 270,840,565.74 元；本期固定资产减少 1,836,938.85 元，其中资产报废 1,683,194.19 元，转入投资性房地产 153,744.66 元。

3. 本期固定资产计提折旧 59,922,242.42 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。

（十三） 在建工程

1. 在建工程明细列示如下：

类　别	预算数（万元）	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	工程进度	资金来源
六号线项目	11,000.00	26,186,846.86	65,456,585.74	91,643,432.60		100.00%	自有资金
七号线项目	14,000.00	89,809,641.67	48,025,146.20	136,673,102.31	1,161,685.56	97.62%	自有资金
三万五增容	200.00	1,727,057.83		1,727,057.83		100.00%	自有资金
六号厂房	2,570.00	15,734,279.56	13,582,256.97	29,316,536.53		100.00%	自有资金
钢棚	400.00	83,720.00	4,871,402.83	4,955,122.83		100.00%	自有资金
涂布项目设备	3,500.00		89,121.49		89,121.49	7.09%	自有资金
兴隆厂区	50,000.00		1,112,662.36		1,112,662.36	6.48%	自有资金
中试线	156.00		1,184,303.75		1,184,303.75	75.92%	自有资金
道路	442.00		4,415,867.06	4,415,867.06		100.00%	自有资金
合　计	82,268.00	133,541,545.92	138,737,346.40	268,731,119.16	3,547,773.16		

注：涂布项目设备和兴隆厂区工程进度包含了列报在其他非流动资产中的已付款未到货的设备，其中涂布项目设备 2,394,000.00 元，兴隆厂区项目 31,263,106.88 元。

2. 在建工程本期减少 268,731,119.16 元，其中转入固定资产金额为 268,683,473.27 元，冲减三万五增容项目前期预估款 47,645.89 元。

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	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	33,947,466.27	310,101.86		34,257,568.13
土地使用权	32,667,497.77			32,667,497.77

类　　别	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
专利权	530,000.00			530,000.00
软件	749,968.50	310,101.86		1,060,070.36
二、累计摊销合计	5,732,610.47	741,251.72		6,473,862.19
土地使用权	4,452,641.97	720,578.28		5,173,220.25
专利权	530,000.00			530,000.00
软件	749,968.50	20,673.44		770,641.94
三、账面净值合计	28,214,855.80			27,783,705.94
土地使用权	28,214,855.80			27,494,277.52
专利权	-			
软件	-			289,428.42
四、减值准备合计	-			
土地使用权	-			
专利权	-			
软件	-			
五、账面价值合计	28,214,855.80			27,783,705.94
土地使用权	28,214,855.80			27,494,277.52
专利权	-			
软件	-			289,428.42

注：软件本期新增 310,101.86 元，为本年新购入的 ERP 软件系统。

（2）无形资产本期摊销额为 741,251.72 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	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2020 年 12 月 31 日	剩余摊销期限	备注
信息服务费		169,811.32	56,603.76	113,207.56	24	注 1
合计		169,811.32	56,603.76	113,207.56	24	

注 1：2020 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 2020 年 1 月 1 日至 2022 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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产减值准备	1,211,899.08	1,261,543.91
信用减值损失	401,079.57	571,555.68
递延收益	513,719.67	550,768.91
合　计	2,126,698.32	2,383,868.50

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产减值准备	8,079,327.20	8,410,292.73
信用减值损失	2,673,863.79	3,810,371.22
递延收益	3,424,797.80	3,671,792.75
合　计	14,177,988.79	15,892,456.70

（十七） 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	33,918,015.98	9,954,075.01
合计	33,918,015.98	9,954,075.01

（十八） 短期借款

1. 短期借款分类

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 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	90,000,000.00
合　计	90,000,000.00	90,000,000.00

2. 期末不存在已到期未偿还的短期借款。

3. 2020 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	20,000,000.00	人民币	2020-3-17 至 2021-3-15
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	2020-4-28 至 2021-4-19
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	2020-10-10 至 2021-10-8
合　计			90,000,000.00		

（十九） 应付票据

类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	38,322,954.72	62,751,776.09
商业承兑汇票		
合计	38,322,954.72	62,751,776.09

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	17,536,478.61	12,036,028.10
应付设备款	5,052,056.72	2,202,819.61
应付工程款	3,747,434.21	1,661,705.75
其他	7,375,759.27	4,232,347.61
合　计	33,711,728.81	20,132,901.07

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款		6,332,487.65
合　计		6,332,487.65

2. 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

（二十二） 合同负债

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款不含税部分	8,536,941.61	
合计	8,536,941.61	

（二十三） 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	2019 年 12 月 31 日	本期计提	本期缴纳/支付	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	8,133,772.88	60,295,575.31	55,586,298.12	12,843,050.07
离职后福利-设定提存计划		189,581.70	189,581.70	-
辞退福利		4,040.00	4,040.00	-
一年内到期的其他福利				
合计	8,133,772.88	60,489,197.01	55,779,919.82	12,843,050.07

2. 短期薪酬

项　　目	2019 年 12 月 31 日	本期计提	本期缴纳/支付	2020 年 12 月 31 日
工资	8,080,000.00	55,774,569.74	51,086,530.74	12,768,039.00
职工福利费		1,335,875.63	1,335,875.63	
社会保险费		1,072,281.79	1,072,281.79	
其中:医疗保险费		940,275.14	940,275.14	

项　　目	2019 年 12 月 31 日	本期计提	本期缴纳/支付	2020 年 12 月 31 日
工伤保险		8,617.35	8,617.35	
生育保险		123,389.30	123,389.30	
住房公积金		1,121,067.00	1,121,067.00	-
工会经费	53,772.88	850,148.83	828,910.64	75,011.07
职工教育经费		24,129.32	24,129.32	-
非货币性福利				-
其他		117,503.00	117,503.00	-
合计	8,133,772.88	60,295,575.31	55,586,298.12	12,843,050.07

3. 设定提存计划

项　　目	2019 年 12 月 31 日	本期计提	本期缴纳/支付	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险		183,836.80	183,836.80	
失业保险费		5,744.90	5,744.90	
企业年金缴费				
合计		189,581.70	189,581.70	

（二十四） 应交税费

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应交企业所得税	9,032,116.83	1,090,893.86
应交增值税	7,041,017.12	4,248.16
应交城市维护建设税	492,871.20	297.37
应交房产税	373,674.42	305,293.81
应交城镇土地使用税	195,674.40	195,674.40
应交教育费附加	352,050.85	212.40
应交个人所得税	491,425.98	93,939.42
其他税金	119,036.30	55,388.93
合　计	18,097,867.10	1,745,948.35

（二十五） 其他应付款

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	110,055.00	119,625.00
应付股利		
其他应付款	25,443,032.88	35,231,119.91

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合计	25,553,087.88	35,350,744.91

1. 应付利息

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	110,055.00	119,625.00
合计	110,055.00	119,625.00

2. 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类情况

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金和押金	172,000.00	172,000.00
员工持股计划款	25,246,878.78	34,988,200.00
其他	24,154.10	70,919.91
合　计	25,443,032.88	35,231,119.91

（2）主要明细项目

单位名称	金　额	账龄
员工持股计划款	25,246,878.78	1 年-2 年
泗阳县鼎顺物流有限公司	150,000.00	1 年-2 年
合　　计	25,396,878.78	

（二十六） 其他流动负债

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款税金部分	1,072,729.36	
合　　计	1,072,729.36	

（二十七） 递延收益

1. 递延收益分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
政府补助	39,660,221.39	13,819,951.79
合计	39,660,221.39	13,819,951.79

2. 政府补助

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2020 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	1,994,378.56		756,581.92	1,237,796.64	
平板显示用高透光光学级聚酯基膜的研发与产业化补助	2,766,716.58		1,144,848.24	1,621,868.34	
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	541,666.67		258,333.34	283,333.33	
年产 1 万吨高端光学膜自动生产线技术改造项目	5,149,380.46		1,584,424.78	3,564,955.68	
“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	3,367,809.52		404,285.71	2,963,523.81	
区财政局技改奖励		320,000.00	36,923.08	283,076.92	
年产 2 万吨光学级聚酯基膜项目		30,730,000.00	1,024,333.33	29,705,666.67	
合计	13,819,951.79	31,050,000.00	5,209,730.40	39,660,221.39	

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 5,209,730.40 元。

（二十八） 股本

项目	2019 年 12 月 31 日	本期变动增减(+,-)					2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	288,753,000.00		-			-	288,753,000.00

（二十九） 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	577,867,360.88	2,866,275.00		580,733,635.88

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
其他资本公积	12,327,125.44	23,356,121.12	17,029,240.00	18,654,006.56
合计	590,194,486.32	26,222,396.12	17,029,240.00	599,387,642.44

注：详见本附注十四、2

（三十） 库存股

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
限制性股票回购				
回购股份	78,487,340.19		28,158,245.00	50,329,095.19
合计	78,487,340.19		28,158,245.00	50,329,095.19

注：详见本附注十四、1

（三十一） 盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	87,872,896.71	14,696,504.35		102,569,401.06
任意盈余公积金	87,872,896.71	14,696,504.35		102,569,401.06
合计	175,745,793.42	29,393,008.70		205,138,802.12

（三十二） 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度
净利润	156,197,258.34	94,368,340.12
加：期初未分配利润	533,396,253.33	475,847,556.85
其他转入		
可供分配的利润	689,593,511.67	570,215,896.97
减：提取法定盈余公积金	14,696,504.35	9,314,102.32
提取任意盈余公积金	14,696,504.35	9,314,102.32
应付普通股股利	30,030,312.00	18,191,439.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	630,170,190.97	533,396,253.33

注：根据股东大会的决议，公司 2019 年年度权益分派实施方案为：以公司现有总股本 288,753,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.04 元人民币现金，合计分配现金股利 3,003.03 万元（含税）。

（三十三） 营业收入及成本

类 别	2020 年度			2019 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	966,042,008.34	729,302,454.59	24.51%	856,658,577.59	694,182,716.95	18.97%
其他业务	34,169,305.94	28,200,752.32	17.47%	17,901,748.70	16,311,932.70	8.88%
合计	1,000,211,314.28	757,503,206.91	24.27%	874,560,326.29	710,494,649.65	18.76%

（三十四） 税金及附加

项 目	税率	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	7%	1,081,777.81	1,091,272.14
教育费附加	3%	463,619.07	467,688.06
地方教育费附加	2%	309,079.38	311,792.04
房产税	12%、1.2%	1,372,750.95	1,128,018.42
环境保护税		35,564.53	58,777.73
土地使用税	6.00	782,697.60	715,363.60
其他		339,557.26	374,822.25
合 计		4,385,046.60	4,147,734.24

（三十五） 销售费用

项 目	2020 年度	2019 年度
运输费		11,810,380.39
差旅费	36,138.44	37,255.62
邮电费	73,932.13	69,757.03
办公费	42,725.34	19,293.16
宣传费	5,588.48	30,599.21
会务费	8,700.00	2,452.83

项　目	2020 年度	2019 年度
其他	634,859.28	117,942.14
合　计	801,943.67	12,087,680.38

（三十六） 管理费用

项　目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	14,126,115.26	10,832,035.82
差旅费	42,133.54	209,447.87
业务招待费	1,676,587.49	1,067,084.52
折旧费	1,258,350.16	1,043,013.14
财产保险费	617,008.51	555,774.78
办公费	668,264.88	392,012.38
无形资产摊销	741,251.72	621,017.61
股权激励费用	23,356,121.12	12,327,125.44
其他	11,594,501.25	6,672,387.57
合　计	54,080,333.93	33,719,899.13

（三十七） 研发费用

项　目	2020 年度	2019 年度
人员人工	14,196,979.63	10,762,729.37
直接投入	27,210,611.99	25,656,746.17
折旧费用与长期费用摊销	3,464,829.83	2,031,721.46
委托研发费	100,000.00	100,000.00
其他	115,503.65	192,551.95
合　计	45,087,925.10	38,743,748.95

（三十八） 财务费用

项　目	2020 年度	2019 年度
利息费用	3,729,310.10	3,949,883.14
减：利息收入	12,314,404.69	12,836,599.02
汇兑损益	1,583,785.05	-161,261.27
手续费	76,007.61	106,767.19

项　目	2020 年度	2019 年度
合　计	-6,925,301.93	-8,941,209.96

（三十九） 其他收益

项　目	2020 年度	2019 年度
与生产经营相关的政府补助	5,652,082.99	3,967,278.76
个税手续费返还	41,877.28	38,234.96
合计	5,693,960.27	4,005,513.72

2020 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	5,209,730.40	参见本附注六、（二十七）
省人力资源社会保障厅省财政厅关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知	170,500.00	
关于阶段性实施一次性吸纳就业补贴政策通知	7,000.00	
2020 年度常州市中小微企业发展专项资金	200,000.00	
稳岗补贴	64,852.59	
合　计	5,652,082.99	

（四十） 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	17,349,247.21	18,744,709.35
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	6,560,115.38	7,536,558.90
其他非流动金融资产投资收益	10,769,621.92	
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	378,875.36	287,943.18
合 计	35,057,859.87	26,569,211.43

注：被投资公司投资收益不存在汇回的重大限制。

（四十一） 信用减值损失

项　目	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	993,617.58	-1,234,227.54
应收账款坏账损失	-992,797.60	233,242.32
其他应收款坏账损失	2,985.00	-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	3,804.98	-1,048,334.69

（四十二） 资产减值损失

项　目	2020 年度	2019 年度
坏账损失		
存货跌价损失	-5,445,110.62	-6,150,357.05
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	-5,445,110.62	-6,150,357.05

（四十三） 资产处置收益

项　　目	2020 年度	2019 年度
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	-13,558.95	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		

项　　目	2020 年度	2019 年度
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-13,558.95	15,745.06
其中:固定资产处置收益	-13,558.95	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	-13,558.95	15,745.06

（四十四） 营业外收入

1. 营业外收入情况

项　　目	2020 年度	2019 年度
非流动资产报废利得		
其中：固定资产报废利得		
政府补助		104,403.13
其他	701.97	2,245.17
合　　计	701.97	106,648.30

2. 政府补助明细

项　　目	2020 年度	2019 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
合　　计		104,403.13	

（四十五） 营业外支出

项　　目	2020 年度	2019 年度
残保基金	113,908.96	88,435.79
非流动资产毁损报废损失	70,089.38	480,468.11

项　　目	2020 年度	2019 年度
滞纳金支出		2,744.70
对外捐赠		10,000.00
其他支出		
合　　计	183,998.34	581,648.60

（四十六） 所得税费用

1. 所得税费用

项　　目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	23,937,390.66	13,267,306.62
递延所得税费用	257,170.18	-411,044.67
合　　计	24,194,560.84	12,856,261.95

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度
本年利润总额	180,391,819.18	107,224,602.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,277,105.68	16,237,734.46
调整以前期间所得税的影响	131,458.13	
非应税收入的影响	-1,812,195.71	-1,411,193.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,462,341.78	2,435,133.54
技术开发费加计扣除	-4,121,319.22	-3,994,367.72
计提资产减值准备形成可抵扣暂时性差异	220,120.94	-22,391.17
递延收益形成可抵扣暂时性差异	37,049.24	-388,653.50
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	24,194,560.84	12,856,261.95

（四十七）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	2020 年度	2019 年度
往来款项	3,878,602.11	1,279,041.10
政府补助	31,534,229.87	3,044,303.13
利息收入	12,314,308.80	12,898,736.01
其他收入	284,992.84	234,164.87
合　　计	48,012,133.62	17,456,245.11

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	2020 年度	2019 年度
付现期间费用	13,137,395.21	15,939,113.95
往来款项	3,406,919.76	441,685.14
合　　计	16,544,314.97	16,380,799.09

（3） 收到其他与投资活动有关的现金

项　　目	2020 年度	2019 年度
为购置固定资产质押冻结款项解冻	1,728,500.00	1,360,000.00
合　　计	1,728,500.00	1,360,000.00

（4） 支付其他与投资活动有关的现金

项　　目	2020 年度	2019 年度
为购置固定资产质押冻结款项	3,504,998.00	1,728,500.00
合　　计	3,504,998.00	1,728,500.00

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2020 年度	2019 年度
员工持股计划款	4,253,958.78	34,988,200.00
合　　计	4,253,958.78	34,988,200.00

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2020 年度	2019 年度
回购股份		61,487,592.78

项　　目	2020 年度	2019 年度
合　　计		61,487,592.78

2. 现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	156,197,258.34	94,368,340.12
加：资产减值准备	5,441,305.64	7,198,691.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,061,313.56	54,211,866.78
无形资产摊销	741,251.72	621,017.61
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）	13,558.95	-15,745.06
固定资产报废损失（减：收益）	70,089.38	480,468.11
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	5,304,154.41	3,949,883.14
投资损失（减：收益）	-35,057,859.87	-26,569,211.43
递延所得税资产减少（减：增加）	257,170.18	-411,044.67
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	10,157,357.62	3,533,185.81
经营性应收项目的减少（减：增加）	-88,727,879.10	-15,679,015.68
经营性应付项目的增加（减：减少）	-15,751,273.21	-12,724,247.11
其他	23,356,121.12	34,988,200.00
经营活动产生的现金流量净额	122,119,172.50	144,008,993.12
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	400,050,125.84	378,688,493.20
减：现金的期初余额	378,688,493.20	401,230,764.42

项目	2020 年度	2019 年度
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	21,361,632.64	-22,542,271.22

3. 现金及现金等价物

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金余额	424,778,638.68	380,308,493.87
现金等价物余额		
减：质押、冻结款项	24,728,512.84	1,620,000.67
现金及现金等价物余额	400,050,125.84	378,688,493.20

（四十八） 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	24,728,512.84	信用证保证金、承兑汇票保证金
2. 应收票据	25,554,849.74	银行承兑汇票、商业承兑汇票质押
合计	50,283,362.58	

（四十九）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	3,343,514.82	6.5249	21,816,099.85
欧元	167,292.83	8.0250	1,342,524.96
应收账款			
其中：美元	2,121.04	6.5249	13,839.57
应付账款			
其中：美元	97,863.70	6.5249	638,550.86
欧元	204.20	8.0250	1,638.71

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	2020 年 12 月 31 日 / 本期发生额	2019 年 12 月 31 日 / 本期发生额
联营企业		
流动资产：	182,515,145.78	159,263,315.67
其中：现金和现金等价物	29,890,684.10	23,638,584.23
非流动资产	36,577,542.82	37,761,297.66
资产合计	219,092,688.60	197,024,613.33
流动负债：	71,466,898.86	61,494,228.73
非流动负债	539,833.00	
负债合计	72,006,731.86	61,494,228.73
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	147,085,956.74	135,530,384.60
按持股比例计算的净资产份额	37,756,965.10	34,790,649.72
对联营企业权益投资的账面价值	37,756,965.10	34,790,649.72
营业收入	297,735,448.19	266,893,214.64
财务费用	84,981.25	-175,373.96
所得税费用	8,857,468.28	10,103,364.96
净利润	25,548,023.03	29,359,403.61
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	25,548,023.03	29,359,403.61
本年度收到的来自联营企业的股利	3,593,800.00	6,160,800.00

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 2020 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。

(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 2020 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
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	2020 年度		2019 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	5,701,607.80	0.57%	7,293,912.33	0.83%
	电费	1,975,002.19	0.20%	2,055,442.16	0.24%
江苏索拉菲斯合成材料有限公司	电费			54,676.69	0.01%
	房租	46,238.52	0.01%	26,972.47	0.01%
	加工费	13,274.34	0.01%	108,391.59	0.01%

（2）购买资产

关联方名称	项目	2020 年度	2019 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

（4） 关联方往来余额

关联方名称	会计科目	2020 年 12 月 31 日		2019 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	1,936,691.35	0.86%	476,334.31	0.34%
	应收票据			1,450,000.00	0.47%
	应收款项融资	771,500.00	0.39%		

十一、 或有事项

（1）未决诉讼

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

（2） 对外担保

截止 2020 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 2020 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 2020 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 2020 年度利润分配的预案：公司于 2021 年 4 月 22 日召开第四届董事会第十七次会议，审议并通过了《2020 年度利润分配预案》。公司 2020 年度利润分配预案为：以公司现有总股本 288,753,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.63 元人民币现金红利（含税），共计派发现金股利 47,066,739.00 元，剩余未分配利润结转以后年度。本议案尚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。截至 2020 年 12 月 31 日，回购专用证券账户内 9,895,134 股股份已全部用于员工持股计划。

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。

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。

公司于 2020 年 4 月 8 日召开第四届董事会第十次会议、第四届监事会第六次会议，于 2020 年 5 月 7 日召开 2019 年年度股东大会，分别审议通过了《关于公司第三期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》等相关议案，批准实施公司第三期员工持股计划。本次员工持股计划的参与对象为公司员工，总人数共计 27 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 4.17 元/股。本次员工持股计划持有股份 1,020,134 股，占公司总股本的 0.35%。

2020 年 5 月 21 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 1,020,134 股公司股票已于 2020 年 5 月 20 日非交易过户至“江苏裕兴薄膜科技股份有限公司第三期员工持股计划”专用证券账户。根据公司第三期员工持股计划（草案），本员工持股计划的存续期为 36 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。本员工持股

计划存续期限的前 12 个月内为锁定期，锁定期满后，本员工持股计划所持股票分两批解锁。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 2018 年年度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 2019 年第一次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；公司于 2020 年 5 月 7 日召开 2019 年年度股东大会批准实施第三期员工持股计划，并于 2020 年 5 月 20 日将回购的 102.0134 万股股票完成过户。2019 年至 2020 年员工持股计划合计增持 989.5134 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，2019 年合计增加“资本公积-其他资本公积”1,232.71 万元。2020 年计提第一期员工持股计划股权激励费用 795.63 万元，计提第二期员工持股计划股权激励费用 1,213.03 万元，计提第三期员工持股计划股权激励费用 326.95 万元，2020 年合计增加“资本公积-其他资本公积”2,335.61 万元。

公司第一期员工持股计划第一批股份已于 2020 年 6 月 12 日解锁，解锁比例为第一期员工持股计划持股总数的 40%，共 1,486,000 股，占公司总股本的 0.51%，减少库存股 1,178.68 万元，减少“资本公积-其他资本公积”763.80 万元；公司第二期员工持股计划第一批股份已于 2020 年 9 月 27 日解锁，解锁比例为第二期员工持股计划持股总数的 40%，共 2,064,000 股，占公司总股本的 0.71%，减少库存股 1,637.14 万元，减少“资本公积-其他资本公积”939.12 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，尚未解锁员工持股计划股数为 6,345,134 股，“库存股”余额 5,032.91 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。

4、关于收回对浙江海丰花卉有限公司的投资事项

子公司江苏裕创投资有限公司于 2020 年 10 月 10 日与上海卉越企业管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，约定将公司持有的浙江海丰花卉有限公司的 157.8349 万元股权（占注册资本的 10.7168%）以 29,969,621.92 元的价格转让给上海卉越企业管理合伙企业（有限合伙）。截止 2020 年 10 月 31 日已收到全部转让款，并于 2020 年 11 月 6 日办理了工商变更登记手续。本期账面减少其他非流动金融资产 19,200,000.00 元，并将属于收益的部分 10,769,621.92 元计入投资收益。

5、公司于 2021 年 4 月 22 日第四届董事会第十七次会议批准报出的财务报表中运输活动支出在销售费用列报。根据《企业会计准则第 14 号——收入》及相关规定，企业在所销售商品控制权转移之前发生的运输活动通常不构成单项履约义务，属于企业为了履行合同而从事的必要活动，相关成本应当作为合同履约成本，摊销时计入营业成本项目列报。经公司 2021 年 8 月 3 日第五届董事会第二次会议审议批准，对上述事项进行了更正，相应调增营业成本 14,500,517.58 元，调减销售费用 14,500,517.58 元，调增购买商品、接受劳务支付的现金 5,945,419.47 元，调减支付其他与经营活动有关的现金 5,945,419.47 元。

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	2020 年 12 月 31 日			2019 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	225,162,781.67	100.00%	2,295,366.21	140,782,038.28	99.72%	2,044,918.26
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
合计	225,162,781.67	100.00%	2,295,366.21	141,172,391.08	100.00%	2,435,271.06

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2020 年 12 月 31 日			2019 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	225,101,377.78	99.97%	2,251,013.78	140,045,335.84	99.20%	1,400,453.35
一至两年	11,434.15	0.01%	2,286.83	61,238.63	0.04%	12,247.73
两至三年	15,808.27	0.01%	7,904.13	86,493.26	0.06%	43,246.63
三年以上	34,161.47	0.01%	34,161.47	588,970.55	0.42%	588,970.55
合　计	225,162,781.67	100.00%	2,295,366.21	140,782,038.28	99.72%	2,044,918.26

3. 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	77,789,793.43	34.55%	777,897.93	1 年以内	
第二名	50,409,735.47	22.39%	504,097.35	1 年以内	
第三名	18,337,650.53	8.14%	183,376.51	1 年以内	
第四名	8,731,810.24	3.88%	87,318.10	1 年以内	
第五名	8,673,532.68	3.85%	86,735.33	1 年以内	
合　　计	163,942,522.35	72.81%	1,639,425.22		

4. 本期计提应收账款坏账准备金额 992,797.60 元。

5. 本期核销的应收账款

项目	本期	上期
核销的应收账款	1,132,702.45	
合计	1,132,702.45	

（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	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期实收红利
长期股权投资		56,158,924.58	84,790,649.72	6,560,115.38	3,593,800.00	87,756,965.10	3,593,800.00

项　目	股权比例	初始投资成本	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期实收红利
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	34,790,649.72	6,560,115.38	3,593,800.00	37,756,965.10	3,593,800.00
合　计		56,158,924.58	84,790,649.72	6,560,115.38	3,593,800.00	87,756,965.10	3,593,800.00

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。

（三） 营业收入及成本

类　别	2020 年度			2019 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	966,042,008.34	729,302,454.59	24.51%	856,658,577.59	694,182,716.95	18.97%
其他业务	34,169,305.94	28,200,752.32	17.47%	17,901,748.70	16,311,932.70	8.88%
合计	1,000,211,314.28	757,503,206.91	24.27%	874,560,326.29	710,494,649.65	18.76%

（四） 财务费用

项　目	2020 年度	2019 年度
利息费用	3,729,310.10	3,949,883.14
减：利息收入	11,704,422.75	11,664,101.28

项　目	2020 年度	2019 年度
汇兑损益	1,583,785.05	-161,261.27
手续费	74,882.61	105,717.19
合　计	-6,316,444.99	-7,769,762.22

（五） 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
理财产品投资收益	16,915,581.01	18,663,458.79
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	6,560,115.38	7,536,558.90
长期股权投资处置收益		
合 计	23,475,696.39	26,200,017.69

（六） 现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	146,965,043.49	93,141,023.22
加：资产减值准备	5,441,305.64	7,198,691.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,061,313.56	54,211,866.78
无形资产摊销	741,251.72	621,017.61
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）	13,558.95	-15,745.06
固定资产报废损失（减：收益）	70,089.38	480,468.11
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	5,304,154.41	3,949,883.14
投资损失（减：收益）	-23,475,696.39	-26,200,017.69
递延所得税资产减少（减：增加）	257,170.18	-411,044.67
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	10,157,357.62	3,533,185.81
经营性应收项目的减少（减：增加）	-88,727,879.10	-15,681,892.39

项目	2020 年度	2019 年度
经营性应付项目的增加（减：减少）	-18,449,748.28	-12,685,419.75
其他	23,356,121.12	34,988,200.00
经营活动产生的现金流量净额	121,770,646.06	143,186,820.61
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	397,735,342.30	347,304,399.58
减：现金的期初余额	347,304,399.58	370,008,037.05
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	50,430,942.72	-22,703,637.47

十六、 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	-83,648.33	
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	5,652,082.99	
委托他人投资或管理资产的损益	17,349,247.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,769,621.92	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	42,579.25	
所得税影响额	-4,363,072.14	
非经常性损益合计	29,366,810.90	

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	9.84	0.54	0.54

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.06	0.44	0.44

本公司的财务报表及财务报表附注已经本公司第五届董事会第二次会议于 2021 年 8 月 3 日批准。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

二〇二一年八月三日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

（副 本）(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克、叶韶勋、顾仁荣、李晓英、谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关

2021 年 01 月 08 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-266

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

6-1-267

证书编号：3200000300014
No. of Certificate

批准注册协会：江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1998 年 7 月 日
Date of Issuance

2007年4月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，延期有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2008.1.2

2007 年 4 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

张某某 事务所 CPAs

特出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013 年 7 月 8 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和 事务所 CPAs

南京分所 特入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013 年 7 月 8 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

特出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

特入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
1101010058579

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 张明
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-05-01
工作单位 Working unit 江苏天华大彭会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 320104730501001

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，延期有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014.7.5

张明(320000030014)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

张明(320000030014)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

张明(320000030014)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，延期有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

张明(320000030014)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

张明(320000030014)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

张明(320000030014)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

6-1-268

年度检验登
Annual Renewal Regis

朱永华(320000270081)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名 朱永华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-07-14
Date of birth
工作单位 江苏天华大彭会计师事务所
Working unit
身份证号码 320106197007113232
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

朱永华(320000270081)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

朱永华(320000270081)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

朱永华(320000270081)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

朱永华(320000270081)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

朱永华(320000270081)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

6-1-269

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　　2021年6月30日　　单位：人民币元

资　产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益	行次	年初数	期末数
				（或股东权益）			
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	424,778,638.68	312,764,756.75	短期借款	37	90,000,000.00	86,000,000.00
交易性金融资产	2			交易性金融负债	38		-
应收票据	3	123,638,688.07	159,574,108.07	应付票据	39	38,322,954.72	32,715,782.96
应收股利	4			应付账款	40	33,711,728.81	27,268,478.36
应收利息	5			预收账款	41		-
应收账款	6	222,867,415.46	187,168,012.27	应付职工薪酬	42	12,843,050.07	5,084,740.97
应收款项融资	7	196,237,835.96	317,987,803.00	应交税费	43	18,097,867.10	16,485,189.80
其它应收款	8	122,749.42	20,276,440.05	应付利息	44		-
预付账款	9	24,080,264.84	14,206,670.57	应付股利	45		-
存货	10	38,244,165.83	67,575,341.25	持有待售负债	46		-
持有待售资产	11			其他应付款	47	25,553,087.88	19,365,774.83
一年内到期的非流动资产	12			一年内到期的非流动负债	48		-
其它流动资产	13	287,650,000.00	125,800,000.00	其他流动负债	49	1,072,729.36	1,267,501.84
合同资产	14			合同负债	50	8,536,941.61	9,829,795.48
							-
流动资产合计	15	1,317,619,758.26	1,205,353,131.96	流动负债合计	51	228,138,359.55	198,017,264.24
非流动资产：				非流动负债：			
其他权益工具投资	16			长期借款	52		
债权投资	17			应付债券	53		
投资性房地产	18	1,678,497.25	1,760,841.50	长期应付款	54		
长期股权投资	19	37,756,965.10	40,729,615.90	专项应付款	55		
长期应收款	20			预计负债	56		
固定资产原价	21	955,572,379.55	957,894,879.71	递延收益	57	39,660,221.39	36,424,356.19
减：累计折价	22	439,197,879.84	475,662,713.95	递延所得税负债	58		
固定资产净值	23	516,374,499.71	482,232,165.76	其他非流动负债	59		
减：固定资产减值准备	24			非流动负债合计	60	39,660,221.39	36,424,356.19
固定资产净额	25	516,374,499.71	482,232,165.76	负债合计	61	267,798,580.94	234,441,620.43
生产性生物资产	26			所有者权益（或股东权益）：			
工程物资	27			实收资本（或股本）	62	288,753,000.00	288,753,000.00
在建工程	28	3,547,773.16	32,872,409.36	资本公积	63	599,387,642.44	597,947,079.68
固定资产清理	29			减：库存股	64	50,329,095.19	109,868,594.66
无形资产	30	27,783,705.94	63,812,568.67	盈余公积	65	205,138,802.12	205,138,802.12
商誉	31			未分配利润	66	630,170,190.97	711,240,625.20
长期待摊费用	32	113,207.56	84,905.68	所有者权益（或股东权益）合计	67	1,673,120,540.34	1,693,210,912.34
其他非流动资产	33	33,918,015.98	98,465,752.76				
递延所得税资产	34	2,126,698.32	2,341,141.18				
非流动资产合计	35	623,299,363.02	722,299,400.81				
资产总计	36	1,940,919,121.28	1,927,652,532.77	负债和所有者权益（或股东权益）总	68	1,940,919,121.28	1,927,652,532.77

法定代表人：　　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

2021年6月30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

资　产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益（或股东权益）	行次	年初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	422,463,855.14	308,577,995.94	短期借款	37	90,000,000.00	86,000,000.00
交易性金融资产	2			交易性金融负债	38		
应收票据	3	123,638,688.07	159,574,108.07	应付票据	39	38,322,954.72	32,715,782.96
应收股利	4			应付账款	40	33,711,728.81	27,268,478.36
应收利息	5			预收账款	41		
应收账款	6	222,867,415.46	187,168,012.27	应付职工薪酬	42	12,843,050.07	5,084,740.97
应收款项融资	7	196,237,835.96	317,987,803.00	应交税费	43	15,326,620.63	16,375,058.65
其它应收款	8	122,749.42	20,276,440.05	应付利息	44		
预付账款	9	24,080,264.84	14,206,670.57	应付股利	45		
存货	10	38,244,165.83	67,575,341.25	持有待售负债	46		
持有待售资产	11			其他应付款	47	25,553,087.88	19,365,774.83
一年内到期的非流动资产	12			一年内到期的非流动负债	48		
其它流动资产	13	223,800,000.00	65,800,000.00	其他流动负债	49	1,072,729.36	1,267,501.84
合同资产	14			合同负债	50	8,536,941.61	9,829,795.48
流动资产合计	15	1,251,454,974.72	1,141,166,371.15	流动负债合计	51	225,367,113.08	197,907,133.09
非流动资产：				非流动负债：			
其他权益工具投资	16			长期借款	52		
债权投资	17			应付债券	53		
投资性房地产	18	1,678,497.25	1,760,841.50	长期应付款	54		
长期股权投资	19	87,756,965.10	90,729,615.90	专项应付款	55		
长期应收款	20			预计负债	56		
固定资产原价	21	955,572,379.55	957,894,879.71	递延收益	57	39,660,221.39	36,424,356.19
减：累计折价	22	439,197,879.84	475,662,713.95	递延所得税负债	58		
固定资产净值	23	516,374,499.71	482,232,165.76	其他非流动负债	59		
减：固定资产减值准备	24			非流动负债合计	60	39,660,221.39	36,424,356.19
固定资产净额	25	516,374,499.71	482,232,165.76	负债合计	61	265,027,334.47	234,331,489.28
生产性生物资产	26			所有者权益（或股东权益）：			
工程物资	27			实收资本（或股本）	62	288,753,000.00	288,753,000.00
在建工程	28	3,547,773.16	32,872,409.36	资本公积	63	599,387,642.44	597,947,079.68
固定资产清理	29			减：库存股	64	50,329,095.19	109,868,594.66
无形资产	30	27,783,705.94	63,812,568.67	盈余公积	65	205,138,802.12	205,138,802.12
商誉	31			未分配利润	66	616,776,653.90	697,163,995.54
长期待摊费用	32	113,207.56	84,905.68	所有者权益（或股东权益）合计	67	1,659,727,003.27	1,679,134,282.68
其他非流动资产	33	33,918,015.98	98,465,752.76				
递延所得税资产	34	2,126,698.32	2,341,141.18				
非流动资产合计	35	673,299,363.02	772,299,400.81				
资产总计	36	1,924,754,337.74	1,913,465,771.96	负债和所有者权益（或股东权益）总	68	1,924,754,337.74	1,913,465,771.96

法定代表人：王建　　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　　2021年　6 月　　单位：人民币元

项目	2021年1-6月份	2020年1-6月份
一、营业收入	645,505,556.72	402,383,321.37
减：营业成本	456,896,733.71	307,740,278.27
税金及附加	4,146,221.51	1,162,460.81
销售费用	658,979.61	6,222,347.11
管理费用	21,526,987.80	21,449,021.86
研发费用	21,861,508.90	16,796,830.43
财务费用	-3,569,283.80	-4,277,199.74
其中：利息费用	1,721,148.32	1,857,879.69
利息收入	-5,780,189.93	-5,984,127.46
加：其他收益	3,940,954.52	2,122,896.77
投资收益（损失以“-”号填列）	6,767,068.86	12,275,507.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,972,650.80	3,200,847.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	24,239.02	314,328.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,353,204.10	-3,397,955.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-16,256.55
二、营业利润（亏损以“-”填列）	150,363,467.29	64,588,104.13
加：营业外收入	301.31	65,354.56
减：营业外支出	283,872.41	-
三、利润总额（亏损总额以“-”填列）	150,079,896.19	64,653,458.69
减：所得税费用	21,942,722.96	9,286,956.08
四、净利润（净亏损以“-”填列）	128,137,173.23	55,366,502.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”填列）	128,137,173.23	55,366,502.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”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		
……		
（二）待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.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		
……		
六、综合收益总额		
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：　　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　　2021年　6 月　　单位：人民币元

项目	2021年1-6月份	2020年1-6月份
一、营业收入	645,505,556.72	402,383,321.37
减：营业成本	456,896,733.71	307,740,278.27
税金及附加	4,146,221.51	1,162,460.81
销售费用	658,979.61	6,222,347.11
管理费用	21,526,687.80	21,448,821.86
研发费用	21,861,508.90	16,796,830.43
财务费用	-3,548,559.93	-3,953,221.29
其中：利息费用	1,721,148.32	1,857,879.69
利息收入	-5,757,816.06	-5,659,099.01
加：其他收益	3,940,954.52	2,122,896.77
投资收益（损失以“-”号填列）	5,876,702.61	12,190,584.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,972,650.80	3,200,847.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	24,239.02	314,328.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,353,204.10	-3,397,955.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-16,256.55
二、营业利润（亏损以“-”填列）	149,452,677.17	64,179,402.24
加：营业外收入	301.31	65,354.56
减：营业外支出	283,872.41	
三、利润总额（亏损总额以“-”填列）	149,169,106.07	64,244,756.80
减：所得税费用	21,715,025.43	9,184,780.61
四、净利润（净亏损以“-”填列）	127,454,080.64	55,059,976.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”填列）	127,454,080.64	55,059,976.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”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		
……		
（二）待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.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		
……		
六、综合收益总额		
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：　　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	2021年1-6月份	2020年1-6月份
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	379,300,865.64	335,447,696.73
收到的税费返还	3,518,371.80	1,553,835.44
收到其他与经营活动有关的现金	7,544,145.87	37,883,427.93
现金流入小计	390,363,383.31	374,884,960.10
购买商品、接受劳务支付的现金	309,868,154.39	251,580,061.19
支付给职工以及为职工支付的现金	40,955,606.64	28,333,945.51
支付的各项税费	53,615,036.04	7,083,932.92
支付其他与经营活动有关的现金	6,711,442.60	7,664,433.65
现金流出小计	411,150,239.67	294,662,373.27
经营活动产生的现金流量净额	-20,786,856.36	80,222,586.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	693,850,000.00	588,900,000.00
取得投资收益收到的现金	3,794,418.06	9,074,659.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	
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	5,002,000.00	628,500.00
现金流入小计	702,646,418.06	598,603,159.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,351,082.00	47,400,132.89
投资支付的现金	532,000,000.00	529,600,000.00
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	24,217,855.60	1,000,000.00
现金流出小计	662,568,937.60	578,000,132.89
投资活动产生的现金流量净额	40,077,480.46	20,603,027.01
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	36,000,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,253,958.78
现金流入小计	36,000,000.00	94,253,958.78
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49,839,752.08	32,927,106.42
支付其他与筹资活动有关的现金	72,425,402.46	
现金流出小计	162,265,154.54	122,927,106.42
筹资活动产生的现金流量净额	-126,265,154.54	-28,673,147.64
四、汇率变动对现金的影响	-246,498.81	214,403.21
五、现金及现金等价物净增加额	-107,221,029.25	72,366,869.41
加：期初现金及现金等价物余额	400,050,125.84	378,688,493.20
六、期末现金及现金等价物余额	292,829,096.59	451,055,362.61

法定代表人：　　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	2021年1-6月份	2020年1-6月份
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	379,300,865.64	335,447,696.73
收到的税费返还	3,518,371.80	1,553,835.44
收到其他与经营活动有关的现金	7,521,772.00	37,580,550.17
现金流入小计	390,341,009.44	374,582,082.34
购买商品、接受劳务支付的现金	309,868,154.39	251,580,061.19
支付给职工以及为职工支付的现金	40,955,606.64	28,333,945.51
支付的各项税费	50,726,223.19	6,991,223.09
支付其他与经营活动有关的现金	6,709,492.60	7,663,183.65
现金流出小计	408,259,476.82	294,568,413.44
经营活动产生的现金流量净额	-17,918,467.38	80,013,668.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	580,000,000.00	587,250,000.00
取得投资收益收到的现金	2,904,051.81	8,989,736.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	5,002,000.00	628,500.00
现金流入小计	587,906,051.81	596,868,236.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,351,082.00	47,400,132.89
投资支付的现金	422,000,000.00	526,750,000.00
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	24,217,855.60	1,000,000.00
现金流出小计	552,568,937.60	575,150,132.89
投资活动产生的现金流量净额	35,337,114.21	21,718,103.57
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	36,000,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,253,958.78
现金流入小计	36,000,000.00	94,253,958.78
偿还债务支付的现金	40,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49,839,752.08	32,927,106.42
支付其他与筹资活动有关的现金	72,425,402.46	
现金流出小计	162,265,154.54	122,927,106.42
筹资活动产生的现金流量净额	-126,265,154.54	-28,673,147.64
四、汇率变动对现金的影响	-246,498.81	214,403.21
五、现金及现金等价物净增加额	-109,093,006.52	73,273,028.04
加：期初现金及现金等价物余额	397,735,342.30	347,304,399.58
六、期末现金及现金等价物余额	288,642,335.78	420,577,427.62

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

合并所有者权益变动表

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	2021年半年度					
	归属于母公司所有者权益					股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	288,753,000.00	599,387,642.44	50,329,095.19	205,138,802.12	630,170,190.97	1,673,120,540.34
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、本年年初余额	288,753,000.00	599,387,642.44	50,329,095.19	205,138,802.12	630,170,190.97	1,673,120,540.34
三、本年增减变动金额（减少以“－”	-	-1,440,562.76	59,539,499.47	-	81,070,434.23	20,090,372.00
（一）综合收益总额					128,137,173.23	128,137,173.23
（二）所有者投入和减少资本	-	-1,440,562.76	59,539,499.47	-	-	-60,980,062.23
1.所有者投入的普通股						-
2.其他权益工具持有者投入资本						-
3.股份支付计入所有者权益的金额		-1,440,562.76	59,539,499.47			-60,980,062.23
4.其他						-
（三）利润分配	-	-	-	-	-47,066,739.00	-47,066,739.00
1.提取盈余公积						-
2.提取一般风险准备						-
3.对所有者（股东）的分配					-47,066,739.00	-47,066,739.00
4.其他						-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（股本）						-
2.盈余公积转增资本（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						-
（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	597,947,079.68	109,868,594.66	205,138,802.12	711,240,625.20	1,693,210,912.34

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王长勇　　会计机构负责人：王长勇

合并所有者权益变动表（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	2020年半年度					
	归属于母公司所有者权益					股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	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
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、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	4,482,914.80	-11,786,803.40	-	25,336,190.61	41,605,908.81
（一）综合收益总额					55,366,502.61	55,366,502.61
（二）所有者投入和减少资本	-	4,482,914.80	-11,786,803.40	-	-	16,269,718.20
1.所有者投入的普通股			-11,786,803.40			11,786,803.40
2.其他权益工具持有者投入资本						-
3.股份支付计入所有者权益的金额		4,482,914.80				4,482,914.80
4.其他						-
（三）利润分配	-	-	-	-	-30,030,312.00	-30,030,312.00
1.提取盈余公积						-
2.提取一般风险准备						-
3.对所有者（股东）的分配					-30,030,312.00	-30,030,312.00
4.其他						-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（股本）						-
2.盈余公积转增资本（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						-
（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	594,677,401.12	66,700,536.79	175,745,793.42	558,732,443.94	1,551,208,101.69

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王长勇　　会计机构负责人：王长勇

母公司所有者权益变动表

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	2021年半年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	288,753,000.00	599,387,642.44	50,329,095.19	205,138,802.12	616,776,653.90	1,659,727,003.27
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、本年年初余额	288,753,000.00	599,387,642.44	50,329,095.19	205,138,802.12	616,776,653.90	1,659,727,003.27
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填	-	-1,440,562.76	59,539,499.47	-	80,387,341.64	19,407,279.41
（一）综合收益总额					127,454,080.64	127,454,080.64
（二）所有者投入和减少资本	-	-1,440,562.76	59,539,499.47	-	-	-60,980,062.23
1.所有者投入的普通股						-
2.其他权益工具持有者投入资本						-
3.股份支付计入所有者权益的金额		-1,440,562.76	59,539,499.47			-60,980,062.23
4.其他						-
（三）利润分配	-	-	-	-	-47,066,739.00	-47,066,739.00
1.提取盈余公积						-
2.提取一般风险准备						-
3.对所有者（股东）的分配					-47,066,739.00	-47,066,739.00
4.其他						-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（股本）						-
2.盈余公积转增资本（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						-
（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	597,947,079.68	109,868,594.66	205,138,802.12	697,163,995.54	1,679,134,282.68

法定代表人：　　主管会计工作负责人：王长勇　　会计机构负责人：王长勇

母公司所有者权益变动表（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	2020年半年度					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	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
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、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填	-	4,482,914.80	-11,786,803.40	-	25,029,664.19	41,299,382.39
（一）综合收益总额					55,059,976.19	55,059,976.19
（二）所有者投入和减少资本	-	4,482,914.80	-11,786,803.40	-	-	16,269,718.20
1.所有者投入的普通股			-11,786,803.40			11,786,803.40
2.其他权益工具持有者投入资本						-
3.股份支付计入所有者权益的金额		4,482,914.80				4,482,914.80
4.其他						-
（三）利润分配	-	-	-	-	-30,030,312.00	-30,030,312.00
1.提取盈余公积						-
2.提取一般风险准备						-
3.对所有者（股东）的分配					-30,030,312.00	-30,030,312.00
4.其他						-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（股本）						-
2.盈余公积转增资本（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						-
（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	594,677,401.12	66,700,536.79	175,745,793.42	554,264,595.30	1,546,740,253.05

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