

# 江苏双星彩塑新材料股份有限公司

## 2023 年年度报告

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴培服、主管会计工作负责人邹雪梅及会计机构负责人（会计主管人员）胡立群声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告中详细描述了可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及拟采取的对策措施，请投资者关注。

本年度报告涉及公司经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺的差异。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 1146379396 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	44
第五节 环境和社会责任 .....	60
第六节 重要事项 .....	62
第七节 股份变动及股东情况 .....	68
第八节 优先股相关情况 .....	73
第九节 债券相关情况 .....	74
第十节 财务报告 .....	75

## 备查文件目录

- 1、载有董事长签署的公司 2023 年年度报告全文。
- 2、载有公司法定代表人吴培服、主管会计工作负责人邹雪梅及会计机构负责人胡立群签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、备查文件备置地点：董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、双星新材	指	江苏双星彩塑新材料股份有限公司
迪智成投资	指	宿迁市迪智成投资咨询有限公司
启恒投资	指	宿迁市启恒投资有限公司
江西科为	指	江西科为薄膜新型材料有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏双星彩塑新材料股份有限公司章程》
会计师	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
聚酯薄膜	指	以聚酯切片为主要原料，采用先进的工艺配方，经过干燥、熔融、挤出、铸片和拉伸制成的薄膜，具有优良的工业特性
聚酯切片	指	由聚酯经物理加工制成的切片，目前主要用于瓶级聚酯（广泛用于各种饮料尤其是碳酸饮料的包装）、聚酯薄膜（主要用于包装材料、胶片和磁带等）以及化纤用涤纶
PTA	指	精对苯二甲酸（Pure Terephthalic Acid），一种化工原料，聚酯切片的主要原料之一
MEG	指	乙二醇（Mono Ethylene Glycol），一种化工原料，聚酯切片的主要原料之一
$\mu\text{m}$	指	微米，1 微米相当于 1 米的一百万分之一

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	双星新材	股票代码	002585
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏双星彩塑新材料股份有限公司		
公司的中文简称	双星新材		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Shuangxing Color Plastic New Materials Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SXXC		
公司的法定代表人	吴培服		
注册地址	宿迁市彩塑工业园区井头街 1 号		
注册地址的邮政编码	223808		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	宿迁市彩塑工业园区井头街 1 号		
办公地址的邮政编码	223808		
公司网址	<a href="http://www.shuangxingcaisu.com">http://www.shuangxingcaisu.com</a>		
电子信箱	002585@shuangxingcaisu.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴迪	花蕾
联系地址	宿迁市彩塑工业园区井头街 1 号	宿迁市彩塑工业园区井头街 1 号
电话	0527-84252088	0527-84252088
传真	0527-84253042	0527-84253042
电子信箱	wudi@shuangxingcaisu.com	002585@shuangxingcaisu.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》、《上海证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	董事会秘书办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	913213001423289417
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市东大名路 1089 号来福士广场东塔 18 楼
签字会计师姓名	蒯薏苒、汪天平

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	5,289,455,619.15	6,061,696,813.17	-12.74%	5,931,205,322.21
归属于上市公司股东的净利润（元）	-167,566,535.02	698,510,649.06	-123.99%	1,385,431,098.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-240,235,758.25	526,150,687.54	-145.66%	1,234,804,461.65
经营活动产生的现金流量净额（元）	602,846,497.38	109,848,385.07	448.80%	1,041,361,146.36
基本每股收益（元/股）	-0.146	0.608	-124.01%	1.210
稀释每股收益（元/股）	-0.146	0.608	-124.01%	1.209
加权平均净资产收益率	-1.76%	7.34%	-9.10%	15.75%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	13,399,975,091.93	12,248,203,333.48	9.40%	12,125,305,533.29
归属于上市公司股东的净资产（元）	9,314,201,307.02	9,720,080,906.13	-4.18%	9,398,787,859.11

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	5,289,455,619.15	6,061,696,813.17	总收入
营业收入扣除金额（元）	72,901,621.91	473,999,300.66	扣除非主营业务收入
营业收入扣除后金额（元）	5,216,553,997.24	5,587,697,512.51	主营收入

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,276,951,685.17	1,284,972,274.68	1,352,486,613.48	1,375,045,045.82
归属于上市公司股东的净利润	2,474,335.87	26,176,408.31	17,116,308.07	-213,333,587.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,782,303.31	13,194,979.13	-13,679,325.14	-241,533,715.55
经营活动产生的现金流量净额	-347,803,896.92	509,327,321.01	526,095,553.30	-84,772,480.01

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		1,185.84	7,765.75	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,004,125.05	12,888,401.84	86,874,352.70	申请的政府补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	82,658,465.05	92,891,803.63	77,324,626.01	非流动金融资产公允价值变动损益

委托他人投资或管理资产的损益		6,894,958.90	12,975,742.03	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	49,252.27	2,979,148.94		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,218,638.56	87,120,926.18	25,321.78	偶发性营业外收支
减：所得税影响额	12,823,980.58	30,416,463.81	26,581,171.24	
合计	72,669,223.23	172,359,961.52	150,626,637.03	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

BOPET 薄膜作为一种绿色、环保、可持续改性的高分子薄膜材料，具有优异的综合性能。尽管行业面临着挑战、问题和不足，但同时也拥有着巨大的发展机遇。新时代下的能源革命、技术创新、产业变革、动能转换和消费迭代等因素，都将促使行业通过科技创新满足高端供给，创造新的市场需求。中国是聚酯薄膜全球最大的生产基地和最大的消费市场，近年来一直致力于提升自身的市场竞争能力，努力突破技术瓶颈，积极把握新兴市场机会，不断拓展应用领域。行业持续围绕着“替代性需求+新应用领域需求”而不断发展壮大，产品已经从传统的包装领域扩展到电子、电工、光电、光伏、建筑等多个领域，实现了多功能化的布局。产品应用领域越来越广泛，专业化程度也越来越高。面对行业需求的快速增长，聚酯薄膜产业投资增速过快，加之国内差异化、功能性聚酯薄膜发展相对滞后，目前我国聚酯薄膜行业呈现出低端产能过剩与高端产能供给不足的结构性问题，部分高附加值的高端、特种聚酯薄膜仍需依赖进口。

当前，我国经济步入高质量发展阶段，正处于转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的关键时期。发展新质生产力是推动高质量发展的内在要求和重要着力点，聚酯薄膜作为当前工业中间材料和未来战略性新兴产业中的重要材料，紧密对接国家战略需求，持续创新突破。近年来，在《中国制造 2025》、《战略性新兴产业分类（2018）》、《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》等系列政策鼓励支持下，国内企业加大工艺攻关突破力度，提升自主创新能力及高端产品供应实力，积极把握 BOPET 高端膜市场的国产替代市场机遇，拓宽传统材料替代领域并开发新兴应用市场，有力推进高性能聚酯薄膜产业升级。未来，随着市场需求和技术前沿趋势的变化，科技创新与技术革新将持续发挥关键作用，驱动我国聚酯薄膜产业向高端化、精密化、专业化等方向转型升级，推动行业健康、可持续发展。

2023 年，BOPET 行业遭遇了前所未有的挑战，出现产能持续释放、终端市场需求疲软、价格低位盘整、毛利负值扩大等情况，甚至出现了萎缩的态势，而新增产能的释放更是加剧了市场供需的紧张关系。价格与利润双双下滑，BOPET 行业的盈利状况整体处于近五年来的低谷。2023 年全行业设计产能达到 683.2 万吨，实际有效产能约为 532.9 万吨，年设

计产能增长率为 22.4%，需求增长率为 5.28%。较 2022 年相比产能增长率上涨 3%，需求增长率下降 8.82%。当前，中国 BOPET 行业虽然短期经营效益受产能释放等因素影响，长期看 BOPET 为诸多新兴应用领域配套，是极具发展潜力的高性能薄膜材料。企业加快新产品的研发速度，全面提升企业自身市场竞争能力，把握新兴领域市场机会，保持行业可持续发展。

2024 年，BOPET 市场仍有接近百万吨产能预计投产，供应量或继续抬升；根据库存周期性特点判断，2024 年大宗商品市场或进入补库周期，但结合 BOPET 市场产能投放情况看，市场供给端的压力依然较大；需求端看，终端消费恢复仍需一定时间。

双星新材紧紧围绕国家发展大战略，坚定推动战略性新兴产业新材料的发展，聚焦高性能聚酯薄膜产业，采用“规模化、一体化、差异化”发展思路，构建了“原料-基材-膜片”全产业链纵深一体化发展模式，并布局光学材料、新能源材料、节能窗膜材料、可变信息材料、热收缩材料五大板块业务，转型升级成新材料平台型企业。近年来，公司坚持科技创新、发展新质生产力，持续优化产品结构，驱动新材料业务协同创新发展。

### （一）光学材料

近年来，在制造业产业升级的宏观政策背景下，电子信息制造业、消费电子产业作为战略性新兴产业发展迅猛，技术创新水平不断提升，功能性膜材料也随着下游行业的发展而不断升级。光学功能膜是中国功能性膜材料市场的主要产品。相关数据显示，2022 年中国功能性膜材料市场产品结构中，光学功能膜占比最大，达到 39.46%。光学膜通过调变其不同波段表面的穿透率及反射率，可以使不同偏振平面的光具有不同的特性。

光学功能膜是面板最重要的原材料之一，得益于下游面板、消费电子产品需求的稳定增长、人工智能、5G 通信等技术发展以及下游客户对于原材料国产化配套的强劲需求，国内光学功能膜材料迎来发展契机，国产替代空间广阔。

整体来看，国内光学膜产能迅速提升中，进口光学膜的替代比例也在逐渐上升，但在高端光学膜市场亟待突破。但随着国产替代加速和下游终端需求持续增长，国内光学膜产业有望迎来发展良机。

相关数据显示，中国光学膜市场从 2019 的 354 亿元增加至 2022 年的 464 亿元，2027 年中国光学膜市场规模预计将达到 769 亿元，2022-2027 年复合增速达 10.6%。

公司积极布局光学材料板块，依托“原料-基材-膜片”全产业链一体化优势，紧跟行业发展趋势，围绕客户需求，持续创新研发投入开发新品，优化产品结构。目前公司光学材料板块主要包括光学基材、光学膜片、MLCC 离型膜基材、偏光片离保膜基材、MLCC 离型膜、偏光片保护膜等产品，终端市场包括消费电子、汽车、通信、建筑等领域。根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类》，光学薄膜制造作为新材料产业被列为战略性新兴产业，聚酯基光学膜和 PET 基膜被选为重点产品。

2023 年，受高通胀、国际冲突和美元加息等影响，电视、电脑、智能手机等消费电子市场需求表现不佳。电视方面，根据权威机构奥维睿沃的报告数据，2023 年全球电视（TV）出货量为 1.955 亿台，同比下降 3.5%，其中中国头部品牌出货规模持续扩大。2023 年全球电视（TV）面板出货量达 2.392 亿片，同比下降 12.3%；出货面积达 1.717 亿平方米，同比微降 0.8%。但电视面板平均尺寸已增至 51 寸，较去年同期增加 3 寸。预计 2024 年面板厂将继续推进大尺寸化。智能手机方面，调研机构 IDC 数据显示，2023 年全球智能手机出货量为 11.7 亿部，同比减少 3.2%；中国智能手机市场 2023 年的出货量约为 2.71 亿台，同比下降 5.0%。

**光学膜：**光学膜主要用于液晶面板和背光模组中，包括扩散膜、增亮膜、反射膜、光学复合膜等背光模组用膜，以及面板生产中所需的各种保护膜、离型膜、光学胶带等。尽管下游消费电子市场需求短期有所波动，但随着消费者对液晶电视、手机、电脑等电子产品品质要求的提高，相关产品更新换代频率加快，长期来看，消费电子增长态势依然可期。同时 5G、物联网等先进技术的演进与应用深化，穿戴设备、车载显示等新兴场景的发展促使显示品类日益多元，加之液晶面板向大尺寸化方向发展趋势仍将持续，从而有望拉动光学膜需求。目前中国已成为世界最大显示产品消费与制造国，80%光学模组在中国生产，随着国内面板厂商本土产业链的强化与国产替代进程的持续深化。

公司是国内较早实现“基材+膜片”全产业链产品的企业。光学基材领域，目前公司产品涵盖光学膜基材、MLCC 基材、OCA 离型基材等。作为光电产业链前端重要战略性材料之一，光学基材技术门槛高，长期被国外企业所垄断。为提高供应链的自主可控，公司自上市后布局光学基材技术开发，通过不断的研发投入和技术改进，公司成功突破光学膜基材的制造壁垒，成为国内较早实现光学膜基材自产自供的企业之一。在光学膜基材基础上，公司顺利突破 MLCC 基材、OCA 离型基材等产品，并稳定批量出口日韩等市场。光学膜领域，公司率先瞄准技术门槛较高的复合膜，基于光学基材优势，采用激光拼接技术，不断技术

改进，提升产品良率。自 2014 年开始进行复合膜生产以来，公司是国内第一家可生产三层复合膜 MOP 的企业，也是国内率先实现复合膜月产量超过百万平的企业，目前四层复合膜已批量供货。市场开拓方面，公司继成为三星 VD 光学膜全球供应商后，加速拓展国内市场，光学膜国内市场份额稳步提升。新品及产能布局方面，公司持续围绕光学膜行业合二为一、合三为一等的轻薄化以及大尺寸化方向布局，积极响应终端客户需求，推出 COP/ CPP 高辉度光学膜等产品，公司规划的“年产 1000 万平方米大尺寸光学模组复合膜片项目”已投产，相关产品市场份额实现稳步提升。

**MLCC 离型膜：**MLCC 离型膜是 MLCC 生产中不可缺少的重要耗材。MLCC 是用量最大、发展最快的片式电子元件品种之一，被广泛应用在手机、音视频设备、计算机等消费电子、汽车、通信设备、工业控制等领域。随着科技发展和电子产品普及率的提升，MLCC 市场需求持续旺盛，同时新能源汽车、5G 通信等新兴产业的兴起，有望进一步推动 MLCC 行业的快速发展，并带动 MLCC 离型膜需求的持续增长。在政策扶持和市场需求推动下，近年来国内 MLCC 制造商积极扩充产能，加速国产化进程，这为国内 MLCC 离型膜厂商带来了空前的发展机遇。同时，MLCC 高容化、小型化发展趋势增加对 MLCC 离型膜的需求，但也对其平整度和光滑度提出更高标准。因此，掌握高端 MLCC 离型膜的关键技术与规模化供应能力，已成为国内离型膜厂商抢占市场竞争高地的关键要素。根据华经产业研究院数据，预计 2025 年全球 MLCC 离型膜市场规模可达 311.5 亿元，需求量方面，预计 2025 年全球 MLCC 离型膜需求达 167.7 亿平方米。

公司 2022 年进入 MLCC 离型膜市场，依托 MLCC 基材优势和产业链优势，逐步延伸布局离型膜产品，丰富后道产品群，推动产业链的纵深和横向平台双重拓展。目前公司已成功进入国内头部企业供应链体系，2023 年被三环集团评为“2023 年度优秀供应商奖”，市场开拓工作持续推进，同时公司创新开发高容系列 MLCC 离型膜并实现稳定供货，助推公司国内、国际市场份额的稳步提升。

**节能窗膜：**节能窗膜是一种复合膜，以 PET 聚酯膜为基底，镀有高强防护层，经本体染色、金属化镀层、磁控溅射、雷射压纹层、色胶或清胶层、夹层合成等多种工艺制成。根据使用领域不同，可分为建筑玻璃窗膜、汽车玻璃窗膜和安全玻璃窗膜。随着纳米技术开发和应用，纳米隔热膜应运而生。隔热效果显著持久，而且不易氧化、寿命比金属膜多一倍，并且绝对不阻隔 GPS。真正做到了不氧化、不褪色、不阻隔 GPS、高隔热、高透光、低反光、色泽持久，寿命长的完美窗膜标准。

公司节能窗膜产品主要分为三类，售价由低到高分别为：单贴原色膜、纳米陶瓷系列膜、磁控溅射贴膜，可以满足不同类别客户需求，具体包括星膜范系列节能建筑膜、车用太阳膜、漆面保护膜、家居安全膜、智能调光膜和护肤膜等上百种产品。随着人民生活水平的不断提高、我国汽车工业的快速发展，汽车已走进千家万户，人们对汽车的舒适度、美观和保护需求的不断增加，汽车膜产品正成为越来越普及的刚性汽车类消费品。在政策驱动和下游需求的背景下，作为全球最大的汽车窗膜消费市场，越来越多的国际品牌和本土品牌在市场上竞争。目前我国汽车窗膜市场正处于产品升级换代、国产逐渐替代进口的阶段，国产窗膜品牌逐渐向中高端市场发展。由此可见，我国汽车膜产品市场仍具有较大的发展空间。伴随着中国建筑行业的迅猛发展及国家对建筑节能等工作的日益重视，建筑玻璃窗膜有着较为广阔的市场前景。

未来，公司仍将紧随市场需求动态，创新布局光学材料后道产品群，不断优化产品结构，持续夯实公司在光学膜产业链的膜头地位。随着公司产能释放，公司将持续深化与国内外龙头企业的战略合作，提升产品市场渗透率，进一步扩大市场份额。

## （二）新能源材料

公司积极布局新能源材料板块，产品涵盖背板基材、强化 PET、光伏背板、复合铜箔等，主要应用于光伏组件制造与锂电池生产，下游为光伏、新能源汽车等行业。

**光伏行业：**在全球应对气候变化和能源结构深度转型的大背景下，我国提出“碳达峰”、“碳中和”国家战略目标，作为清洁能源的重要分支，太阳能光伏产业迎来发展机遇，展现出巨大的市场潜能。2023 年，全球光伏发电新增装机规模再破纪录。国际能源署发布的 2023 度报告显示，去年，全球光伏发电新增装机容量约为 375 吉瓦，同比增长超 30%。其中，中国光伏发电新增装机容量相当于 2022 年全球太阳能光伏新增装机容量，是全球最大光伏市场和产品供应方。中国占全球光伏发电新增装机的比例再创新高，达到 56%。与此同时，中国不仅保持了全球十大光伏市场的位置，在出口上也取得新突破。2023 年，我国光伏产品出口额约为 484.8 亿美元。其中，硅片、电池片、组件出口量分别为 70.3 吉瓦、39.9 吉瓦和 211.7 吉瓦，同比分别增长 93.6%、65.5%和 37.9%。国际能源署预计，2024 年，中国光伏产业链各环节将继续主导全球产能存量与增量，占比有望进一步提升。

光伏背板作为光伏组件的重要部分，处于光伏组件最外层，对光伏电池片起到保护和支撑作用。近年来，公司积极布局光伏背板全产业链。针对光伏背板市场痛点，公司从使用年限、应用场景、产品造价等角度做课题研究，创新开发推出新品，持续优化产品结构。公司推出的强化 PET 膜，可替代传统三层 TPT 背板结构，进一步提升光伏背板的耐候性、耐水解性，满足光伏电站户外发电的使用年限需求。目前，公司产品涵盖 38-50  $\mu\text{m}$ 、125-250  $\mu\text{m}$ 、305  $\mu\text{m}$  三种规格，分别用于三层背板结构（以 PET 膜替代氟膜）、双层背板结构（取代一层氟膜）、单层背板结构（替换整体结构）。同时，公司积极推进“强化 PET 项目”、“涂覆复合型背板项目”，扎实稳步扩大项目产能，以期进一步提高市场份额。

**新能源汽车行业：**在政策和市场的双重推动下，我国新能源汽车持续快速增长。根据中国汽车工业协会发布的数据显示，2023 年我国新能源汽车产销分别为 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比分别增长 35.8% 和 37.9%。新能源汽车市场持续、快速的发展也带动了动力电池市场的稳步提升。根据中国汽车动力电池产业创新联盟数据，2023 年全年我国动力和其他电池合计累计产销量分别为 778.1GWh，累计同比增长 42.5%。2023 年全年我国动力和其他电池合计累计销量为 729.7GWh，其中，动力电池累计销量为 616.3GWh，占比 84.5%，累计同比增长 32.4%。装车量方面，2023 年全年我国动力电池累计装车量达 387.7GWh，累计同比增长 31.6%。

近年来，为响应锂电池性能提升需求，前沿研究聚焦于先进集流体材料，其中复合铜箔在负极材料领域展现出巨大潜力。凭借成本效益、轻量化及安全性等优势，复合铜箔有望取代传统铜箔成为主流选择。随着技术的持续突破和应用领域的拓展，复合铜箔产业化进程正加速推进，行业发展前景广阔。

公司于 2020 年立项复合铜箔项目，期间对母粒及材料配方及制备、工艺路线等进行反复开发调试与市场调研，形成卷样成品进入下道工序。2022 年 12 月公司完成首条 PET 复合铜箔设备安装，随之产品送样下游客户，客户反复测试验证，2023 年 6 月，凭借优异的产品性能，公司签订首张 PET 复合铜箔项目订单，实现从 0 到 1 的重大突破。截至目前，复合铜箔一期的产能建设有序推进，相关设备陆续进场进行安装调试。同时，为丰富公司产品结构，公司对 PP 基材的复合铜箔产品的研发也在稳步推进中。

未来，公司将在立足现有项目中持续深挖潜力、提升效率，并对新建产线进行精准市场对接，为客户提供定制化产品设计，以满足其多元化需求，增强自身产品的多功能性、灵活性及广泛应用性，力求实现新能源材料业务的高质量增长。

### （三）可变信息材料

公司积极布局可变信息材料板块，产品涵盖 TTR 碳带膜、高端 TTR 膜等，其主要在打印色带、条形码、条幅等应用端广泛应用。

近年来，热转印打印技术的创新与打印机普及促使全球热转印色带市场规模持续稳定增长。根据中国计算机行业协会，据统计，全球热转印色带市场规模由 2015 年的 76.9 亿元增长至 2021 年的 110.6 亿元，期间复合年均增长率为 6.26%。随着全球信息化进程加速，预计未来全球热转印色带市场将以大约 5% 的年均增长率稳健发展，国内市场增速有望保持在 7% 左右水平。

全球主要热转印色带生产商集中于欧洲、日本、美国和中国等地，其中法国 ARMOR 公司作为行业领军者，市场份额占比超过 30%。目前，公司已与国内外知名企业展开全面合作，下游客户集中度高，客户优势明显。未来，公司将继续稳扎稳打，加强与头部企业深度合作，实现公司市场份额的稳步提升。

### （四）热收缩材料

公司积极布局热收缩材料板块，产品涵盖 PVC、PETG，其主要在食品饮料、医药和日用品应用端广泛应用。

PVC 收缩膜是目前应用最广泛的一种热收缩标签膜材料，但其存在助剂易析出、不利于环保、成本高等诸多问题。与 PVC 收缩膜相比，PETG 热收缩膜是性能极佳的热收缩膜，具备收缩率高、稳定性强、环保、易回收再利用等特性，是国际公认的环保型收缩包装材料。近年来，得益于生产技术创新带来的成本下降与性能提升及环保趋势，PETG 热收缩膜市占率稳步提升，当前 PETG 正加速替代 PVC 材料，在各领域的应用需求有望持续增长。目前，公司与国内主要品牌客户均建立合作，公司现有 5 万吨 PETG 热收缩膜产能，在建产能 10 万吨，产能释放后公司市场份额进一步提升。

### （五）聚酯功能膜

近些年，我国 BOPET 产能逐步抬升，根据相关数据显示，2023 年 BOPET 行业实际有效产能约为 532.9 万吨，新增产能 100.85 万吨。随着新增产能不断落地，产量增加，行业竞争继续加剧。同时，随着国内厂商技术革新，国产化进程加快，进口量减少，但部分高端产品仍依赖日韩美等国家。根据中国海关数据，2023 年我国 BOPET 进口总量为 25.57 万吨，进口均价为 6955 美元/吨；出口总量为 55.06 万吨，出口均价为 2639 美元/吨。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司是一家主要专注于高性能功能性高分子材料研发制造的国家高新技术企业。公司新材料业务，主要包括“五大板块”即光学材料、新能源材料、信息材料、热收缩材料和节能窗膜材料，下游应用领域涉及液晶显示、消费电子、光伏新能源、汽车和节能建筑等。

业务板块	产品名称		产品应用
光学材料板块	光学基材	离保基材、光学膜基材、MLCC 基材、防护基材、节能窗膜基材等	主要应用在液晶显示、智能手机、触摸面板等多个市场
	光学膜片	扩散膜、棱镜膜、微透膜、光学复合膜片、保护膜、背涂膜等	
新能源材料板块	透明强化背板 PET 基膜、太阳能电池背材基膜、太阳能电池背板膜（包括乳白、半透明、不透明）等、PET 复合铜箔膜		满足太阳能电池封装材料的需求、复合铜箔用于锂电池负极集流体
节能窗膜材料板块	节能建筑膜	卡本无机碳膜、固色金属磁控膜、纳米陶瓷隔热膜、高红外反射隔热膜（单银/双银/三银/极致四银）、高清膜、防蓝光膜等	主要应用于阳光房、交通工具，机场、宾馆、学校、公共场所、民居等建筑门窗、隔断、天棚等领域
	车用太阳膜	三银/双银/单银高隔热前挡、TPU 车衣膜、极致四银侧后挡、控高级侧后挡、全防紫外线前挡、高级金属前挡/D 系列前挡、N 系列侧窗、E 系列磁控碳膜侧窗、SP 原色磁控系列、纳米陶瓷磁控银前挡系列、磁控银前挡、蓝银等	主要应用于汽车等领域
	家居安全膜	高端家具漆面保护膜、光学级安全膜、建筑玻璃幕墙外贴膜、防弹膜等	主要应用于家居、军用、医院、阳光房、宾馆、公共场所等领域
	护肤膜	隔热护肤膜、全防紫外线护肤膜、高清晰度原色膜等	主要应用于汽车玻璃贴膜、建筑玻璃贴膜
	调光玻璃膜	标准型、色彩型等	主要应用在智能家居、智能建筑视窗、酒店卫浴隔断、橱窗柜体展厅、户外投影显示、建筑外墙及汽车玻璃等领域
信息材料板块	色带打印类	TTR 碳带膜、高端 TTR 膜等	主要应用于打印色带、条形码、条幅、触摸面板、平板、手机等领域
	光电显示类	磁控溅射窗膜基材、调光玻璃用 ITO 导电膜、IM 基膜、电致色变膜、柔性触摸导电膜等	
热收缩材料板块	PETG 收缩膜	双向拉伸 PETG 收缩膜、抗 UV 白色 PETG 收缩膜等	主要应用于各种标签、瓶用套装、异形容器外用、包装、医药等领域
	PVC 膜	PVC 收缩膜、PVC 功能膜等	

## 2、公司经营模式

### （1）采购模式

公司在每年度末根据销售预测计划及客户订单、当期库存情况，制定下一年度的生产计划。采购部门严格执行标杆采购，据此结合各种产品单位原料消耗量以及下年度的原料价格走势预测，编制下一年度大宗主要原料采购计划，并报送公司财务部作为年度开支预测依据。日常采购以月采购计划为准，月末根据生产部提供的原料使用计划，采购部核对原料库存情况以及当期价格，编制月度采购计划，报公司财务部做开支计划，经总经理审批后执行，并根据实际情况的变动进行相应调整。

公司制定了相应的供应商筛选制度，确保所采购的原料质量合格，供货价格及结算条件符合公司要求，并与之保持长期合作关系。

### （2）生产模式

公司根据产能、年度销售计划、订单定期编制年度生产计划、半年、季度和月度生产计划，并依据年度生产计划和市场变化情况及时调整编制月度生产计划。公司对大单订货采用不间断连续生产，并以自动化控制生产，保证了批次产品质量的稳定性。

### （3）销售模式

公司积极围绕“三足鼎立”营销战略，深入实施市场营销，全面实现销售网络下沉，完善全国范围内的营销体系布局。以市场塑格局，以产品优布局，做实做专市场，加力重点客户挖潜，做大优势客户，加强终端市场开拓，确保全产全销。

## 3、主要的业绩驱动因素

公司积极围绕服务国家发展大战略，推进战略性新兴产业新材料发展。新材料业务占比不断提升，应用领域不断拓展。公司不断优化产品结构、客户结构，随着新产线的不断投产缓解了之前产能受限的情况，头部客户数量及份额稳步增加。通过一系列的新品研发、技术进步，稳步地提升单位产品毛利率，逐渐提升效率效益优势。

## 4、周期性特点

公司属于高分子材料行业，产品的下游应用领域广泛，其中用于包装、印刷的普通聚酯薄膜，由于进入门槛较低，产品差异化小，容易因市场供需变化产生周期性波动；而公司近年来积极布局的光学材料、新能源材料等板块，行业持续保持着较高的景气度，并且国产替代的趋势逐渐加强，进入壁垒较高，整体的周期性特征不明显。公司新材料业务的毛利贡献占比已超过 75%，且仍在持续提升。公司产品结构的持续优化，结合公司纵向一体化的产业布局，以及丰富的产品矩阵，行业周期性波动对公司的影响愈来愈弱。

## 5、所处行业地位

公司一直专注于 BOPET 行业，目前已成长为全球 BOPET 行业龙头，聚酯薄膜的市场占有率连续多年位居全球第一，2021 年公司荣获“国家制造业单项冠军示范企业”。目前公司已形成 60 多个系列、100 多个品种、500 多个规格的产品，下游应用领域从过去单一的包装印刷，发展成为立足国内国外两个市场，五大新材料业务板块齐头并进的新局面。公司拥有 5000 多家终端用户，一大批世界 500 强客户以及一批在细分领域持续深耕的客户。在光学材料、新能源材料、可变信息材料和热收缩材料等领域，公司的市场份额均位居行业前列，国产替代步伐加快。公司的研发投入规模、人均产出、人均创利等指标均领先于同行。

## 三、核心竞争力分析

### 1、规模优势

自上市以来，公司充分利用资本市场募集资金和自身多年的经验积累，实现规模总量持续突破。截至目前，公司五大板块业务均处于所在细分行业的领先地位，并且能够以前瞻视角把握市场需求，快速布局新产品研发，并转化成市场领先优势，是国内率先实现复合膜片月产量超百万片的企业。公司能进行大规模，高规格的产品制造，满足客户大批量产品生产的需求，也可为不同客户提供个性化产品定制，通过规模化制造降低生产成本，公司整体制造能力处于行业领先水平。

### 2、研发和技术优势

公司高度重视对新技术的开发，顺应新一代信息技术应用的新趋势和新要求，前瞻布局 5G、新材料等前沿领域，以数十年制造经验为基石，以雄厚的技术实力为抓手，引领智能制造高质量发展。

光学基材作为光电产业链前端最重要的战略材料之一，技术壁垒高，公司自建光学基材生产线并已实现量产，打破国外企业垄断，加速进口替代。

公司作为国家级高新技术企业，凭借深厚的技术储备与领先的研发实力，保证现有客户资源及长期稳定的战略合作关系。已完成的研发项目及专利技术利于提升公司的核心竞争能力，充分发挥主导产品的知识产权优势，提高公司的品牌知名度，有利于公司形成持续创新机制。随着研发投入的增加和研发经验的累积，公司已建立完整的核心技术体系，并成为公司核心竞争优势之一。

### 3、全产业链优势

公司拥有从原料开发、挤出拉伸、精密涂布、磁控溅射、微成型、电子光雕模具等全套工艺技术，具备全产业链技术产品开发优势，有助于降低成本，提升产品质量。

根据实际需求对产线和设备工艺进行改造和整合，提高各个生产环节的劳动生产效率，缩短生产周期，降低生产成本，确保产品良率和品质趋于稳定，具备了进一步巩固规模化生产优势的条件。目前涉及光学材料、新能源材料、信息材料、热收缩材料等多个产业，可以根据市场价格和行业景气度进行灵活切换，形成优势互补，同时降低风险，来维持公司产品的毛利率稳步提升。

#### 4、营销服务和客户优势

膜材料拥有十分广泛的客户群体，涉及国民经济各行各业，为此公司不断加强营销服务网络建设，逐步建立了覆盖全国产业集聚地的营销服务网络。公司积极围绕“三足鼎立”营销战略，深入实施市场营销，全面实现销售网络下沉，完善全国范围内的营销体系布局。目前公司海外拥有三星、LG 等优质客户，国内拥有大批上市公司客户，合计拥有众多世界 500 强客户，营销渠道和客户集群优势助力公司长期稳健发展。公司十分重视客户关系管理，及时响应客户需求优化公司资源配置，通过多渠道增值，为客户提供品牌化、差异化、创新化优质服务。

#### 5、管理团队及人才队伍优势

公司自成立以来，核心管理层稳定，公司经营策略具有延续性，团队凝聚力强。膜材料行业需要熟练的研发、生产及产品运用性开发的实践经验积累，公司是国内较早进入行业的厂家之一，培养了一批技术及销售的骨干人才，熟悉国内外市场的基本情况，凭借管理层的经验和能力，公司可以有效地控制成本，提高运营效率和公司盈利能力。同时，公司注重引进高端管理人才，对于公司整体管理能力的提升和生产经营水平的提高提供了强有力的保证。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

2023 年，全球经济复苏疲软、世界经济波动下行，国内经济下行压力进一步加大，市场多方不确定性因素增多，导致市场信心不足，市场份额的竞争愈发激烈，聚酯膜行业俨然进入深度调整期，整体行业总体呈现“供给强于需求、价格同比下降、利润明显下滑、企业亏损面扩大”的运行态势。市场需求减弱亦是面临难题之一，受到全球经济放缓、消费者信心不足、终端需求被抑制以及行业产能持续释放等因素的影响，市场需求呈现出明显的减弱趋势。再者由于受到产能与终端需求矛盾的持续冲击，产品价格明显下滑并出现历时五年最低位水平，高性能差异化产品价格也被迫带跌，降低成本及优化产品结构等措施短期内又难以立即见效，因此在产品价格持续下滑的情况下，公司盈利状况难以得到有效改善。

虽然高性能、功能性产品价格暂时受到一定影响，但市场需求的增长趋势并未改变。2023 年行业设计产能达到 683.2 万吨，实际有效产能约为 532.9 万吨，年设计产能增长率为 22.4%，需求增长率为 5.28%。随着科技的不断进步和产业的升级转型，新的应用领域和市场需求不断涌现，环保、节能、智能化等趋势也将为行业带来更多的发展机遇。尽管当前市场出现一些波动，但长期向好发展的趋势并未改变。公司坚定信心，积极应对市场

变化，通过拓展市场、开拓新应用、提升产品质量和技术水平等方式，不断增强自身的竞争力和市场占有率，为行业的长期发展贡献力量。

报告期内，面对当前严峻的市场环境，公司多措并举克服重重困难，坚持聚焦新材料领域，坚守差异化发展方向，在不确定的市场环境中保持了稳健韧性经营。围绕年度经营战略部署，以持续创新引领，优化结构，积极统筹生产经营、项目建设、科技创新，加力新产品开发、新市场拓展，项目建设按计划落实，提品质、增品种、调结构，生产经营各项工作有序推进。不断聚焦创新研发和场景应用实现突破，深入研究细分市场，不断推动产品和服务高端化、智能化，充分彰显了发展韧性。各细分市场占有率先全面提升，市场地位持续保持领先。报告期内，落实自主创新 32 项新产品实现量产；新增专利申请 76 件，授权专利 52 件，自主立项创新成果课题 12 项。再次入列“中国轻工业塑料行业十强企业”、“中国轻工业科技百强企业”、“中国轻工业二百强企业”。

### 1、持续深化创新驱动，加快发展新质生产力

公司作为深耕膜材料生产研发的领军企业之一，在长期的实践中积累了丰富的聚酯薄膜新材料核心技术开发和应用经验。持续创新深化推进落实，更深层次激发活力；持续强化科技支撑，推行以创新补短板，强支撑，在对现有产品进行迭代升级的同时，不断聚焦新技术、新产品的研发，推动在研技术的产业化落地，不断加大研发和产品结构调整，以新产品量产实现市场拓展，推动关键领域技术创新，努力实现更有质量和效益的发展，核心竞争能力不断增强。

公司围绕聚酯膜材料产品，搭建了从理论原理、工艺流程、设备参数等全方位的专利研发生态，拥有从原料端到产品端的完整自主知识产权，构筑了牢固的专利与研发护城河。年内落实自主创新 32 项新产品实现量产；新增专利申请 76 件，授权专利 52 件。其中包括：MLCC 离型膜量产开发、MLCC 高平滑离型膜用基材开发、高辉度 COP/ CPP 复合膜片量产开发、热收缩原料改进开发、4.5 μm 镀铜锂电池极性材料开发、功能性多品种安全膜量产开发、低雾、高清晰度光学基材开发等多种新产品。

### 2、聚焦投资项目，延伸产业链打造新业务增长点

公司瞄准国家发展大战略需要、重点产业发展短板，探索“技术+产业”的一体化开发模式，持续加快产业布局优化和产品结构调整，高质量发展不断取得新成效。对新建产

能项目提前做好市场评估和系统规划，积极根据市场变化灵活调整产能建设节奏，强化运营管理水平。

### 3、国内外渠道合作强力推进，订单转化成果丰硕

公司秉持“专业、技术、品质、品牌”的发展逻辑，坚持以客户为中心，持续推动产品及服务质量提升，通过快速反应和一站式服务机制，为客户提供专业、灵活、优质的产品解决方案，满足客户多层次、多样化的需求，建立了稳定的合作关系。切实把提升产品服务和产品质量落到实处，认真践行“双星”的品牌价值，在重点领域加大科研投入，加强装备生产和技术保障能力，持续提高产品的技术含量和质量，逐一细分市场领域，加力新产品开发市场拓展，高端客户、大项目不断突破，市场规模稳定增长。公司深入细化对海外市场和具体项目的分析研究，不断加强海外市场的走深走实开拓，进一步提升海外市场占有率。

报告期内，公司强化与海信、TCL 等高端新品持续增量，实现光学膜片销售同比大幅增长；围绕 PETG 替代 PVC 加速，实施产线拓展，加强市场拓展服务，不断提升量产能力销售强力推进；发挥在线离型优势，持续加速创新专项攻关离保材料，实现持续稳定增长，应用供货于国内外 LG、三环等多个知名品牌，实现销售同比大幅增长；针对电动汽车易热失控着火，开发锂电池用负极集流体复合铜箔创新应用，获行业首张订单，目前已实现量产突破。

### 4、现代数字化和信息化建设深入推进，助推企业综合管理能力稳步提升

公司深入聚焦挖潜精细管控，从企业实际出发，坚持以质量效益为中心，以推进管理效能凸显，全面拓宽经营价值。期间优化组织架构，持续完善高效协同、权责清晰的流程与决策机制，并通过数字化手段实现研、产、供、销一体化信息互联互通，为公司精细化管理颗粒度、提升管理水平夯实基础。多角度、多层次了解市场变化趋势，对可能出现风险的备料进行提前预警；持续从流程面优化管理方案，实现信息化管理。

报告期内，公司通过全面强化项目管理，围绕效益提升，深化生产经营和内务管理，以降本增效、提升目标定额管理为统领，深度推进生产管理提速增效，稳定质量，从生产各个环节抓实工艺创新及管理、控制成本，不断提升产线效率，发挥机群集群效应。深入推进抓项目就要抓质量，从注重加强源头管理，通过完善流程管控，强化标准规范，细化完善质量提升，不断提高设备整体运转效能，筑牢质量管理根基。围绕持续提高运行效率，

不断夯实信息化建设工程基础，持续打造双星“智能”优势，提升数智化管控能力。落实“5G 智慧工厂+工业互联网”建设，ERP 全面改造升级，加速于生产、经营、技术、能源、安全等一体化协助经营管理。

## 5、持续推动节能降碳，促进绿色低碳发展

公司持续推动绿色低碳发展，厚植高质量发展底色；聚力统筹发展和安全，安全稳定工作再推进，统筹发展和安全要求贯穿发展全过程，持之以恒推动安全稳定持续向好。牢固树立生产必须安全的理念，推行安全生产长效管理，抓实生产每个环节安全工作落实，严格落实安全责任制，从强化安全生产风险源头管控，深入开展各类安全检查、隐患排查、安全培训、应急演练等各项工作，全力维护持续稳定的生产经营环境。围绕绿色发展，推动清洁生产，强化项目环保负责制，深入加快屋顶分布式太阳能光伏全覆盖，全方位创新能源利用，推进绿色电能替代，发展优势更加巩固。

公司持续资源优化落实，更高标准助企赋能；聚力集智创新，充分挖掘资源禀赋，实施人才强企，全方位打造人才创新高地，让人才成为汇聚发展的强大力量。坚持以人为本，落实健全完善人才培养机制，抓好人才招录培用，不断拓宽人才招引途径，为公司布局提供人才资源储备；从重视人才引进和培养企业所需人才，加力人才梯队建设，通过多种方式激励人才，发挥人才主动性、创造性。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	5,289,455,619.15	100%	6,061,696,813.17	100%	-12.74%
分行业					
薄膜制造业	5,289,455,619.15	100.00%	6,061,696,813.17	100.00%	-12.74%
分产品					
光学材料膜	2,486,917,627.80	47.02%	2,071,640,992.75	34.18%	20.05%
新能源材料膜	767,879,291.95	14.52%	1,119,937,909.48	18.48%	-31.44%
可变信息材料膜	263,388,356.40	4.98%	404,888,141.05	6.68%	-34.95%
热缩材料膜	385,801,278.26	7.29%	368,691,184.48	6.08%	4.64%
聚酯功能膜	1,312,567,442.83	24.81%	1,622,539,284.75	26.77%	-19.10%
其他业务	72,901,621.91	1.38%	473,999,300.66	7.82%	-84.62%
分地区					
国内	4,461,853,122.93	84.35%	5,136,796,873.26	84.74%	-13.14%

国外	827,602,496.22	15.65%	924,899,939.91	15.26%	-10.52%
分销售模式					
直销	5,289,455,619.15	100.00%	6,061,696,813.17	100.00%	-12.74%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	5,216,553,997.24	5,057,806,510.36	3.04%	-6.64%	10.81%	-15.27%
分产品						
光学材料	2,486,917,627.80	2,361,798,678.42	5.03%	20.05%	43.02%	-15.25%
新能源材料	767,879,291.95	726,142,195.10	5.44%	-31.44%	-16.90%	-16.54%
可变信息材料	263,388,356.40	178,408,738.46	32.26%	-34.95%	-20.69%	-12.18%
热缩材料	385,801,278.26	302,938,377.49	21.48%	4.64%	15.51%	-7.38%
聚酯功能	1,312,567,442.83	1,488,518,520.89	-13.41%	-19.10%	-4.10%	-17.75%
分地区						
国内	4,388,951,501.02	4,388,105,869.22	0.02%	-5.87%	12.58%	-16.39%
国外	827,602,496.22	669,700,641.14	19.08%	-10.52%	0.44%	-8.83%
分销售模式						
直销	5,216,553,997.24	5,057,806,510.36	3.04%	-6.64%	10.81%	-15.27%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
新材料行业	销售量	吨	564,709.72	539,528.62	4.67%
	生产量	吨	568,956.27	605,496.92	-6.03%
	库存量	吨	93,726.83	89,480.28	4.75%
光学材料	销售量	吨	248,423.91	182,349.71	36.23%
	生产量	吨	228,210.84	215,703.27	5.80%
	库存量	吨	17,984.41	38,197.48	-52.92%
光伏材料	销售量	吨	83,576.57	104,842.59	-20.28%
	生产量	吨	85,319.22	115,012.44	-25.82%
	库存量	吨	13,656.56	11,913.91	14.63%

可变信息材料	销售量	吨	17,817.34	21,619.17	-17.59%
	生产量	吨	17,788.37	26,228.50	-32.18%
	库存量	吨	5,731.46	5,760.43	-0.50%
热缩材料	销售量	吨	29,641.28	24,329.35	21.83%
	生产量	吨	30,533.37	25,569.06	19.42%
	库存量	吨	3,569.38	2,677.29	33.32%
聚酯功能膜	销售量	吨	185,250.63	206,387.80	-10.24%
	生产量	吨	207,104.47	222,983.66	-7.12%
	库存量	吨	52,785.01	30,931.17	70.65%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

表中所列库存量增减变动随着销售订单量及生产量增减而变化。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

#### (5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成	金额	占营业成	
光学材料膜	原材料	1,963,282,903.02	83.13%	1,341,409,928.20	81.23%	1.90%
光学材料膜	人工	58,504,522.73	2.48%	42,860,869.12	2.60%	-0.12%
光学材料膜	燃料动力	115,944,739.97	4.91%	82,778,283.15	5.01%	-0.10%
光学材料膜	制造费用及其他	224,066,512.70	9.49%	184,364,013.00	11.16%	-1.67%
<b>小计</b>		<b>2,361,798,678.42</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,651,413,093.47</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00%</b>
光伏材料膜	原材料	538,111,981.15	74.11%	672,259,772.77	76.94%	-2.83%
光伏材料膜	人工	13,005,191.11	1.79%	16,653,007.35	1.91%	-0.12%
光伏材料膜	燃料动力	73,602,098.82	10.14%	85,459,187.78	9.78%	0.36%
光伏材料膜	制造费用及其他	101,422,924.02	13.97%	99,409,110.77	11.38%	2.59%
<b>小计</b>		<b>726,142,195.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>873,781,078.67</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00%</b>
可变信息材料膜	原材料	129,818,301.00	72.76%	150,643,805.34	66.97%	5.79%
可变信息材料膜	人工	4,475,268.71	2.51%	5,321,978.83	2.37%	0.14%
可变信息材料膜	燃料动力	23,692,926.59	13.28%	27,167,231.70	12.08%	1.20%
可变信息材料膜	制造费用及其他	20,422,242.16	11.45%	41,821,360.52	18.59%	-7.14%
<b>小计</b>		<b>178,408,738.46</b>	<b>100.00%</b>	<b>224,954,376.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00%</b>
热缩材料膜	原材料	234,853,169.31	77.53%	193,484,932.32	73.77%	3.76%

热缩材料膜	人工	6,528,549.06	2.16%	5,575,246.48	2.13%	0.03%
热缩材料膜	燃料动力	18,695,689.41	6.17%	14,985,036.42	5.71%	0.46%
热缩材料膜	制造费用及其他	42,860,969.71	14.15%	48,225,117.55	18.39%	-4.24%
<b>小计</b>		<b>302,938,377.49</b>	<b>100.00%</b>	<b>262,270,332.77</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00%</b>
聚酯功能膜	原材料	1,169,065,906.80	78.54%	1,223,195,163.05	78.81%	-0.27%
聚酯功能膜	人工	27,508,950.39	1.85%	31,055,893.06	2.00%	-0.15%
聚酯功能膜	燃料动力	95,260,549.19	6.40%	94,471,923.33	6.09%	0.31%
聚酯功能膜	制造费用及其他	196,683,114.51	13.21%	203,453,073.54	13.11%	0.10%
<b>小计</b>		<b>1,488,518,520.89</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,552,176,052.98</b>	<b>100.00%</b>	<b>0.00%</b>

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,158,171,542.02
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	21.90%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	334,741,012.47	6.33%
2	客户二	245,976,934.09	4.65%
3	客户三	206,156,173.66	3.90%
4	客户四	191,762,341.40	3.63%
5	客户五	179,535,080.40	3.39%
合计	--	1,158,171,542.02	21.90%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	3,336,591,065.25
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	83.75%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	1,254,094,956.61	31.48%
2	供应商二	1,162,612,505.88	29.18%
3	供应商三	807,156,523.13	20.26%
4	供应商四	62,140,884.92	1.56%
5	供应商五	50,586,194.71	1.27%
合计	--	3,336,591,065.25	83.75%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	22,603,841.80	21,220,148.15	6.52%	
管理费用	151,301,700.23	205,683,806.40	-26.44%	
财务费用	9,604,680.97	-36,177,927.69	126.55%	主要借款利息支出增加
研发费用	228,335,965.03	253,135,768.69	-9.80%	

## 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
高清晰光学复合涂层膜片	基于市场需求，开发高辉度多层一体化光学膜片	项目已开发完成	突破多层结构实现高辉度高端光学膜产品开发，4层微观结构，增加辉度和亮度，棱镜结构提升亮度功能，应用于光学显示领域，满足液晶显示领域使用要求。	突破新品种开发，满足超大尺寸 TV、显示器，以及小尺寸车载显示等多场景应用需求。
高阻隔太阳能电池耐候聚酯背板薄膜	开发高阻隔耐候背板基膜	项目已开发完成	突破阻隔耐候型产品，解决耐高温高湿性能，薄膜整体附着力强，阻隔性能好，阻气隔氧性能 1.3 g/(m <sup>2</sup> ·24h) 以下，满足太阳能电池背板组件使用要求。	突破新材料强势拓展，不断提升市场占有率。
高折射涂层光学聚酯薄膜	开发涂布型光学级薄膜	项目已开发完成	通过涂布技术加工而成的低雾度基膜，在薄膜表面采用在线涂布的涂层改善了薄膜的折射率，折射率（1.55~1.6），解决了薄膜对可见光的干涉现象，提升产品的附着力等性能问题。	突破膜层结构设计，实现新产品应用进一步突破。

高平滑离型膜基膜	开发应用于片式多层陶瓷电容器（MLCC）薄膜产品	项目已开发完成	通过改进的材料组分和优化的制备表面粗糙度小，更加光滑，解决了 PET 薄膜表面高低起伏和空洞，影响后加工产品厚度均匀问题，满足电子领域产品加工工艺需要。	深化新技术应用研究，拓宽品种结构，提高竞争力。
低温高收缩 PETG 收缩薄膜	开发满足异型瓶、普通 PP 瓶等具有较好的收缩包装性能产品	项目已开发完成	通过多层挤出复合工艺及原料配比添加方式的改进，产品透明度好、强度以及良好的附着性，收缩均匀，在 80℃ 时横向热收缩率大于 70%，具有优良的阻隔性、延展性和韧性。	基于产品技术应用需求，满足后加工产品应用，利于回收。
单层隔热溅射膜	开发应用于汽车（建筑）窗玻璃产品，增强全系窗膜产品竞争力。	项目已开发完成	通过单层银合金层溅射形成薄膜，对红外光谱的反射，达到光学及隔热的节能材料，易于后产品加工生产。	实现窗膜系列产品深度发展，增强竞争力。
多层耐高温聚酯薄膜	开发满足高端涂布、电子胶带膜、电子产品等领域使用要求产品。	项目已开发完成	产品耐温性好，在 190℃-200℃ 范围内，不变形、不收缩，收缩率 0 以下，阻隔性能较好。	形成新产品，解决新课题。
薄型聚酯薄膜	开发应用于标签色带领域薄型产品	项目已开发完成	产品耐热性能好，表面加工性能优异，满足应用领域需求。	形成全新产品开发。
锂电池负极集流体 PET 复合铜箔膜	开发 PET 复合铜箔膜专用型产品	项目已开发完成	产品微结构更加均匀，延展率高 3 个百分点，附着力和密实度佳，应用于新能源电池材料，满足锂电池负极集流体等领域使用要求。	突破新技术研究开发，满足市场需求。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	386	392	-1.53%
研发人员数量占比	18.43%	18.64%	-0.21%
研发人员学历结构			
本科	81	92	-11.96%
硕士	5	5	0%
专科及以下	300	295	1.69%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	68	92	-26.09%
30~40 岁	236	233	1.29%
40 及以上	82	67	22.39%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	228,335,965.03	253,135,768.69	-9.80%
研发投入占营业收入比例	4.32%	4.18%	0.14%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	5,084,029,075.83	6,004,758,679.60	-15.33%
经营活动现金流出小计	4,481,182,578.45	5,894,910,294.53	-23.98%
经营活动产生的现金流量净额	602,846,497.38	109,848,385.07	448.80%
投资活动现金流入小计	55,571,255.81	905,739,983.54	-93.86%
投资活动现金流出小计	720,188,597.25	1,705,410,039.90	-57.77%
投资活动产生的现金流量净额	-664,617,341.44	-799,670,056.36	16.89%
筹资活动现金流入小计	587,417,125.00	386,372,896.50	52.03%
筹资活动现金流出小计	309,834,578.61	447,843,222.17	-30.82%
筹资活动产生的现金流量净额	277,582,546.39	-61,470,325.67	551.57%
现金及现金等价物净增加额	224,498,939.84	-717,483,266.07	131.29%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

本期经营活动产生的现金流量净额较同期增加 448.8%，主要原因系本期经营采购支出较同期减少所致。

本期投资活动现金流入较同期减少 93.86%，投资活动现金流出较同期减少 57.77%，主要原因系同期购买与收回理财产品，本期未购买理财产品所致。

筹资活动现金流入较同期增加 52.03%，主要原因系本期借款增加所致。

筹资活动现金流出较同期减少 30.82%，主要原因系本期分红金额减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额较同期增加 551.57%，主要原因系本期借款增加，分红减少所致。

现金及现金等价物净增加额较同期增加 131.29%，主要原因系本期经营采购较同期减少，借款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	937,834,909.74	7.00%	713,662,972.16	5.83%	1.17%	增加原因主要系本期采购支付等经营活动减少所致
应收账款	882,789,890.26	6.59%	970,075,230.48	7.92%	-1.33%	减少原因主要系本期压缩应收账款占用所致
存货	2,102,140,393.95	15.69%	2,062,950,844.73	16.84%	-1.15%	增加原因主要系公司新增产线投产,存货周转量增加所致
固定资产	5,137,966,210.61	38.34%	4,594,532,685.41	37.51%	0.83%	增加原因主要系本期新增产线所致
在建工程	1,598,860,608.17	11.93%	1,352,891,372.73	11.05%	0.88%	增加原因主要系本期新项目投资增加所致
短期借款	77,672,897.89	0.58%	19,916,583.33	0.16%	0.42%	增加原因主要系已贴现未到期的应收票据增加所致
合同负债	77,792,574.71	0.58%	82,766,715.27	0.68%	-0.10%	减少原因主要系预收货款减少所致
长期借款	138,577,719.94	1.03%	366,751,805.16	2.99%	-1.96%	减少原因主要系重分类至一年内到期非流动负债所致
应收票据	470,672,416.97	3.51%	343,784,645.63	2.81%	0.70%	增加主要原因系本期期末未终止确认应收票据背书增加所致
其他应收款	732,056.21	0.01%	1,636,151.94	0.01%	0.00%	减少原因主要系本期压缩借款占用所致
递延所得税资产	123,630,268.12	0.92%	50,310,030.84	0.41%	0.51%	增加原因主要系公司未弥补亏损增加所致
其他非流动资产	100,276,734.46	0.75%	147,682,541.76	1.21%	-0.46%	减少原因主要系工程结算预付款减少所致
应付票据	1,677,594,681.00	12.52%	1,154,692,500.00	9.43%	3.09%	增加原因主要系增加票据支付货款所致
应付账款	321,412,014.20	2.40%	228,905,706.68	1.87%	0.53%	增加原因主要系采购款尚未到付款期所致

应交税费	7,512,730.46	0.06%	11,437,171.07	0.09%	-0.03%	减少原因主要系本期缴纳去年代扣股权激励行权实现的个税所致
其他应付款	541,470,855.29	4.04%	292,501,571.47	2.39%	1.65%	增加原因主要系工程完工结算，应付工程款增加所致

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
<b>金融资产</b>								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	616,428,585.43	82,658,465.05	295,892,850.48					699,087,050.48
金融资产小计	616,428,585.43	82,658,465.05	295,892,850.48					699,087,050.48
应收款项融资	72,177,548.07							59,226,917.85
上述合计	688,606,133.50	82,658,465.05	295,892,850.48					758,313,968.33
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**适用 不适用**4、金融资产投资****(1) 证券投资情况**适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(2) 衍生品投资情况**适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**5、募集资金使用情况**适用 不适用**(1) 募集资金总体使用情况**适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2011年	首发	286,000	270,660.97		275,999.15					无	
2014年	定向增发	140,000	136,793.94		138,298.03	18,000	18,000	13.16%		无	
2017年	定向增发	200,000	196,757.29	311.5	212,784.82				57.1	募集专户	
合计	--	626,000	604,212.19	311.5	627,082	18,000	18,000	2.88%	57.1	--	0

**募集资金总体使用情况说明**

- 1、首次发行募集资金公司实际募集资金净额为 270,660.97 万元，实际募集资金净额超过计划募集资金 204,497.97 万元，截止 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金承诺投资项目已累计投入资金 66,192 万元，超募资金 209,807.15 万元投入使用，募集资金累计使用 275,999.15 万元。
- 2、2014 年非公开发行募集资金公司非公开发行股票实际募集资金净额为 136793.94 万元，截止 2023 年 12 月 31 日，定向增发募集资金专户项目支出累计 138,298.03 万元。
- 3、2017 年非公开发行募集资金公司非公开发行股票实际募集资金净额为 196,757.29 万元，截止 2023 年 12 月 31 日，定向增发募集资金专户项目支出累计 212,784.82 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产3万吨新型功能性聚酯薄膜项目	否	66,163	66,163		66,192	100.04%	2011年10月01日	8,559.62	否	否
年产10000平方米光学膜项目	是	136,793.94	118,793.94		120,298.03	101.27%	2016年10月01日	7,048.79	否	否
收购江西科为薄膜新材料有限公司	是		18,000		18,000	100.00%	2015年07月01日	-242	否	否
年产20000平方米光学膜项目	否	196,757.29	196,757.29	311.5	212,784.82	108.15%	2022年12月01日	33,000.64	否	否
承诺投资项目小计	--	399,714.23	399,714.23	311.5	417,274.85	--	--	17,634.23	--	--
超募资金投向										
年产5万吨太阳能电池封装材料基材项目	否	65,811.42	65,811.42		64,870.55	98.57%	2014年06月01日	1,440.28	否	否
年产12万吨新型功能性聚酯薄膜及18万吨功能性膜级切片项目	否	138,686.55	138,686.55		144,936.6	104.51%	2013年06月01日	6,838.08	否	否
超募资金投向小计	--	204,497.97	204,497.97		209,807.15	--	--	8,278.36	--	--

合计	--	604,212 .2	604,212 .2	311.5	627,082	--	--	- 25,912. 59	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>“年产3万吨新型功能性聚酯薄膜项目”本年度实现的效益未达到预计效益的原因为：由于全球经济持续低迷，经济增长乏力；国内经济受到大环境的影响，市场竞争更加激烈，导致产品的价格出现了较大的波动，影响该项目预计效益实现。</p> <p>“年产一亿平米的光学膜项目”本年度实现的效益未达到预计效益的原因：公司“年产一亿平米的光学膜项目”投产后，主要生产光学膜等新型产品，目前随着公司新产品新技术的开发，国内市场进一步拓展，加之公司产业一体化的优越性，未来在现有的基础上将实现效益进一步释放。</p> <p>“收购江西科为薄膜新型材料有限公司”本年度实现的效益未达到预计效益的原因：由于江西科为薄膜新型材料有限公司受到当前经济环境影响，以及公司新增产线尚属于磨合期，产能尚未释放，江西科为薄膜新型材料有限公司未达到预期效益，2024年公司将加大技改投入，降低成本，优化产业结构，促进效益提升。</p> <p>“年产二亿平米的光学膜项目”本年度实现的效益未达到预计效益的原因：公司“年产二亿平米的光学膜项目”项目建成投产后，该项目产能利用率和产销率都已达到预期，受到整体经济形势的影响，市场竞争较为激烈，产品价格下降幅度较大，未能达到预计效益。</p> <p>“年产5万吨太阳能电池封装材料基材项目”本年度实现的效益未达到预计效益的原因为：受到外部经济形势影响，光伏行业整体波动较大，对公司该产品的销售产生了较为不利的影响。</p> <p>“年产12万吨新型功能性聚酯薄膜及18万吨功能性膜级切片项目”本年度实现的效益未达到预计效益的原因为：</p> <p>1、“年产18万吨功能性膜级切片”建成投产后主要为公司最终产品提供原材料，并不直接对外销售，需要根据公司整体产品规划、生产计划和原材料研发需要进行生产安排，因此公司阶段性主打产品的价格波动对膜级切片的效益产生较大影响。</p> <p>2、“年产12万吨新型功能性聚酯薄膜项目”，由于市场竞争较为激烈，产品价格下降幅度较大，未能达到预计效益。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司于2011年7月6日召开了关于超募资金投资项目的临时股东大会并对超募资金的使用计划进行了公告。超募资金204,497.97万元将用于投资建设“年产5万吨太阳能电池封装材料基材项目”及“年产12万吨新型功能性聚酯薄膜及18万吨功能性膜级切片项目”，超募资金不能满足项目资金需求部分，公司将通过自筹等方式来解决，2011年度超募资金使用了75,051.03万元，2012年度超募资金使用了89,443.32万元，2013年度超募资金使用了33,111.09万元，2014年度超募资金使用了6,281.01万元，2015年度超募资金使用了2,946.30万元，2016年度超募资金使用了729.28万元，2017年度超募资金使用了2,245.12万元，2018年度、2019年度、2020年度、2021年度、2022年度未使用超募资金，累计支付资金209,807.15万元。</p>									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换	<p>适用</p> <p>2011年6月10日，公司第一届董事会第七次会议审议并通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的议案》，同意公司以首次公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金共计315,102,774.23元。上述置换资金业经保荐人确认，并经上海众华沪银会计师事务所有限公司沪众会字(2011)第4114号专项鉴证报告确认。</p>									

情况	<p>2014年8月28日,公司第二届董事会第九次会议审议并通过了《公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目自筹资金》,同意公司以非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金共计140,652,078.81元。上述置换资金业经保荐人确认,并经众华会计师事务所众会字(2014)第4615号专项鉴证报告确认。</p> <p>2017年3月27日,公司第三届董事会第六次会议审议并通过了关于《公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目自筹资金》,同意公司以非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金共计234,265,776.92元。上述置换资金业经保荐人确认,并经众华会计师事务所众会字(2018)第2602号专项鉴证报告确认。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>根据2012年2月23日本公司第一届董事会第十三次会议决议,使用2亿元募集资金用于暂时补充流动资金,使用期限不超过6个月,从2012年2月24日起至2012年8月23日止,到期归还募集资金专用账户。本公司于2012年8月23日归还2亿元至募投资金专用账户。</p> <p>根据2012年8月27日本公司第一届董事会第十九次会议决议,使用2亿元募集资金用于暂时补充流动资金,使用期限不超过6个月,从2012年8月28日起至2013年2月27日止,到期归还募集资金专用账户。本公司于2013年2月1日归还2亿元至募投资金专用账户。</p> <p>根据2014年3月26日第二届董事会第七次会议决议,预计使用5,000万元募集资金用于暂时补充流动资金,使用期限不超过9个月,从2014年3月26日起至2014年12月26日止,到期归还募集资金专用账户。本公司实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金3,720.00万元。截至2014年12月23日,本公司已全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>根据2019年6月5日本公司第四届董事会第二次会议决议,使用不超过4亿元募集资金用于暂时补充流动资金,使用期限自董事会通过之日起不超过12个月,从2019年6月5日起至2020年6月4日止,到期归还募集资金专用账户。2019年12月16日,本公司已归还2亿元至募投资金专用账户。2020年1月14日,本公司已将剩余2亿元暂时补充流动资金归还至募投资金专用账户。截至2021年12月31日,本公司已全部归还至募集资金专用账户。2022年度及2023年度未发生闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>公司首次发行募集资金项目建设已全部完成,为实现股东利益最大化原则,为提高募集资金使用效率,公司第三届董事会第十八次会议审议通过《公司关于部分募集资金投资项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》,公司将完结项目结余募集资金人民币173,046.34元全部转出,划转完成后公司已对募集资金专户进行销户处理。</p> <p>公司2014年定向增发募集资金项目建设已全部完成,为实现股东利益最大化原则,为提高募集资金使用效率,公司第三届董事会第十八次会议审议通过《公司关于部分募集资金投资项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》,公司将完结项目结余募集资金人民币18,441,909.46元全部转出,划转完成后公司已对募集资金专户进行销户处理。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>公司将项目结余募集资金人民币173,046.34元转入一般户中国工商银行股份有限公司宿迁分行1116020009000009820,全部用于永久补充流动资金,用于公司日常生产经营活动。</p> <p>公司将项目结余募集资金人民币18,441,909.46元转入一般户中国工商银行股份有限公司宿迁分行1116020009000009820,全部用于永久补充流动资金,用于公司日常生产经营活动。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位:万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变

		(1)							化
收购江西科为薄膜新型材料有限公司	年产10000万平方米光学膜项目	18,000		18,000	100.00%	2015年07月01日	-242	否	否
合计	--	18,000	0	18,000	--	--	-242	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明（分具体项目）	2015年6月9日经公司第二届董事会第十七次会议决议，公司收购江西科为薄膜新型材料有限公司（以下简称“江西科为”）100%股权。其中，收购柯秋平持有的江西科为99%股权及时招军持有的江西科为1%股权的价格合计为8,000万元。同时，双星新材向江西科为增加注册资本8,000万元，增资后，江西科为注册资本为10,000万元。本次增资8,000万元的价格为人民币10,000万元，上述股权转让及增资金额合计为1.8亿元。公司本次收购并增资江西科为使用2014年度非公开发行募集资金1.8亿元。2015年6月26日经公司2015年第一次临时股东大会决议：审议通过关于《公司拟使用部分募集资金收购江西科为薄膜新型材料有限公司100%股权并增加注册资本》的议案，审议通过关于《江西科为薄膜新型材料有限公司股权转让与增资入股协议》的议案。2015年7月22日完成收购江西科为薄膜新型材料有限公司的公告，双星新材公告：拟使用部分募集资金收购江西科为薄膜新型材料有限公司100%股权并增加注册资本。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	由于江西科为薄膜新型材料有限公司受到当前经济环境影响，以及公司新增产线尚属于磨合期，产能尚未释放，江西科为薄膜新型材料有限公司未达到预期效益，2024年公司将加大技改投入，降低成本，优化产业结构，促进效益提升。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

公司积极围绕服务国家发展大战略，推进战略性新兴产业新材料发展。牢固树立和践行新发展理念，创新驱动引领发展，坚定不移按照战略规划全面实施，以推进高质量发展为主题，以创新驱动推进稳中提质、降本增效；加快重点项目建设稳中有序，形成新的增

长点；加快科技创新自主自强，以新产品开发，新市场拓展，结构优化，大力度技术改造；以加强国内国际市场稳固开拓，全面结构调优资源整合，持续提升管理效率，强化预算计划执行和控制，提高经济效益，在稳中把握工作主动权，实现质的有效提升和量的合理增长，高质量落实好企业可持续发展。

## （二）公司 2024 年经营计划

面对 2024 年发展目标任务，必须坚定信心，全力以赴，坚决执行按决策部署办事，实现发展目标任务。

### 1、坚持高质量引领，集聚发展赋能经营

坚持以提高发展质量为核心，以提高运营效率为手段，强化战略统领，准确把握目标任务，科学把握形势变化，继续深化结构调整，优化产品结构、产线结构和客户结构，以新材料产业优势持续发挥，确保经营效益持续增长；聚焦创新开发，扎实地推动科技自立自强，发挥自主产品结构优势，提升品质；聚力“六大板块”新材料赛道，发挥机群集群优势，增加品种；深入落实“三足鼎立”战略推进，以市场为导向，加快市场总体拓展，发挥结构优势，实现服务增值；抓好资金管理风险，加强内部管理，提升企业经营质量，全面实现规模和效益双增长，保障企业健康可持续、高质量发展。

### 2、强化科技创新，积蓄提升发展动能

深入实施创新驱动发展战略，深化结构调整，坚持以科技创新推动结构优化，抓住关键核心技术产品布局，加力功能膜材料领域研发投入，加快新技术新产品开发，全面对标国际，实现更多高功能材料应用。

### 3、加速项目建设，全面经营效能提升

深入实施项目建设提速提效，加快建设步伐，强化措施，全面落实项目建设总体推进。

### 4、持续扩大市场，全面推动营销创新

坚持“三足鼎立”战略推进，全力以赴市场全球拓展，不断拓展销售渠道。结合市场需求，围绕重点客户抓增量、区域市场守阵地、特色产品挖潜力，推进守住原有已建关系和形成销售规模的市场、更新迭代，不断拓宽发展空间。围绕创新拓展，持续产品结构优化，围绕增强创新优势，布局加快新产品市场对接，拓宽多领域深度合作，实现板块增值发展。继续深耕国际市场，扩大对外贸易，利用展会交流、技术交流多渠道产品“走出去”，纵深推进市场挖掘，更多领域拓展客户，开辟更多贸易增长方式提升总量。

### 5、深化管理创新，持续提升运行效率

坚持以创新驱动效益提高和效率提升并重。持续项目精细化管理，以“效率、效益”为核心，各项目围绕结构优化效率提升，落实提速增效，以产品定制化为己任，以效率提升为目标，挖掘各产线产能利用，实施精准管理。持续加强目标成本控制，挖掘降本措施，深化改革，加大目标定额量化考核，从加强项目预算管理，细化成本核算，全面严格各项费用节约使用。持续围绕项目提质增效，坚持以完成目标定额产量为着力点，严格过程管控，深入开展产品创新、技术研究、工艺完善。

持续加强财务管理，加强资金管理，严格执行各项法规政策财务制度，落实财务各类风险防范，细分分类核算，注重经营风险，降低财务费用；重视落实财务职能，持续全面预算管理，合理利用杠杆，落实项目、定额管理，开源节流，降本增效，助推经营效益支撑企业持续发展。

持续智改数转深入实施，围绕工业互联网、云计算、大数据等应用技术，打造数智化管控平台，在现有信息平台基础上，加快促进与生产经营深度融合。

#### 6、着力人才集智，突出智力强企业

坚持以人为本的发展战略，深入推进智力强企，围绕企业发展，全力招引集聚人才，构建多层次人才结构，通过持续加强内部培训、岗位锻炼等多种形式，健全人才晋升考评机制，注重以实绩衡量，畅通人才职业发展路径，全方位打造人才创新高地。

#### 7、践行低碳节能，助推绿色发展

牢固树立生态优先、绿色低碳，夯实环境管理基础，推动绿色发展。持续推进项目节能减排、清洁生产、减碳降污，实施全面节约战略，降低能源消耗，深入推进能源革命，持续落实减排措施，扎实开展“清洁能源”建设，加快绿色替代，深挖节能潜力，推进节能再上台阶。

### （三）未来发展可能面对的风险因素

#### 1、行业竞争风险

由于聚酯薄膜优异的材料性能，未来需求及应用领域将不断被开发，应用领域广，市场潜力大，前几年，聚酯薄膜企业的生产规模不断扩张，国内聚酯薄膜行业的市场竞争激烈，可能导致公司产品的利润率下降。尽管公司凭借高质量发展且产品的品种齐全和强大的品牌优势位居国内聚酯薄膜行业领跑企业，取得一定的规模和成本的竞争优势，但随着行业的发展，公司面临市场竞争不断加大的风险，如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势，不能根据技术发展和客户需求变化及时推出新产品、优化产品结构，不能进一步提高产品质量及经营效率，保持竞争优势，则存在因竞争优势减弱而导致经营业绩不能达到预期目标的风险。

#### 2、主要原材料价格波动的风险

公司属于聚酯材料生产企业，原料主要为 MEG、PTA 等产品，用量较大，其市场价格波动主要受到石油市场行情影响，公司购进的原料存在价格波动的风险，可能影响公司的毛利率，进而影响公司的盈利能力。

#### 3、项目能否达到预期收益的风险

公司历次建设项目经过了充分的调查论证，具备良好的技术和市场基础。但公司投资项目的可行性分析是基于当前市场环境、现有技术基础、发展趋势等因素作出的合理判断。如果未来市场环境、国际贸易争端、技术水平出现重大不利变化，或者整体宏观经济形势出现大幅度下滑，导致产品单价大幅下降或产能利用率不足的情况，可能在一段时间内对公司募投项目预期的盈利水平产生影响。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 02 月 06 日	宿迁	实地调研	机构	中信证券—王丹、中信证券—刘同心、中	公司生产经营情况等	江苏双星彩塑新材料股份有限公司投资者

				信证券—白弘伟、西南证券—胡泽邦、德邦证券—许蕾、申万菱信—刘世昌、中庚基金—吕佩瑾、金鹰基金—吴海峰、银河基金—傅鑫、杭银理财—方能之、敦和资产—张铎、财通证券—褚壹钦、禾其资产—杨硕、雪石资产—张琰、鸿合资产—谢凯、彼得明奇—林凯、彼得明奇—林蔚先、中再资产—梁坤		关系活动记录表 编号：2023-001
2023年02月20日	宿迁	实地调研	机构	瑞士信贷—吴东颖、光大证券—王礼沫、东方证券—顾雪莺、德邦证券—赵皓、富兰克林—张家麟、禹合资产—周海霞、禹合资产—洪元宵、丹羿投资—宝玥娇	公司生产经营情况等	江苏双星彩塑新材料股份有限公司投资者关系活动记录表 编号：2023-002
2023年02月20日	宿迁	实地调研	机构	长江证券—王明、长江证券—倪蕤、长江证券—屈奇、弘尚资产—沙正江、长盛基金—滕光耀、三花资本—余强、三花资本—陈永、财通化工—梅宇鑫、鑫元基金—刘义涛、山西证券—姜月	公司生产经营情况等	江苏双星彩塑新材料股份有限公司投资者关系活动记录表 编号：2023-002
2023年04月26日	宿迁	网络平台线上交流	机构	王丹—中信证券、刘同心—中信证券、谢兵—淡水泉、曹洋—禾其投资、杨硕—禾其投资、胡皓南—奔诺能	公司生产经营情况等	江苏双星彩塑新材料股份有限公司投资者关系活动记录表 编号：2023-003

				<p>化、董震—浙江舟山易尚私募基金、吴东颖—瑞士信贷、李英镑—天合资产、虞利洪—西藏合众易晟投资管理、钮舒越—上海秋晟资产、沙正江—弘尚资产、施桐—趣时资产、胡亚新—永赢基金、李泽昱—汇添富基金、骆红—毕盛资产、涂尔帆—海雅金控、杨靖—海雅金控、王海斌—北京成泉资本、刘惠—上海利位投资管理、姜明—国信证券、宫玉琪—深圳市前海富尊投资、刘岚—中信建投、李唯嘉—华西证券、聂瑞—安徽志道投资有限公司、栾小明—红土创新基金、臧竞—昊泽致远（北京）投资、孙左君—西安瀑布资产管理有限公司、邵文昱—上海雪石资产管理有限公司、洪嘉蓉—福建豪山、任云鹤—悦溪基金、陈之馨—安信证券、杨娟—上海国理投资有限公司、汪国瑞—红土创新基金管理有限公司、程海星—长青基业、刘畅—北京津西投资控股有限</p>		
--	--	--	--	---	--	--

				<p>公司、胡劲风一识君投资、韩飞一海南容光盈科企业管理中心、张琰一上海雪石资产管理有限公司、洪元宵一禹合资产、陈赢一茂典投资、刘建民一鸿商资本股权投资有限公司、李昕乘一枫池资产、李明一山东高速城镇化基金管理中心、成邑一重庆环保基金、哈成宸一华西证券、许先扬一杭州汇升投资管理有限公司、周海霞一禹合资产管理（杭州）有限公司、林樾一深圳市华安合鑫资产管理有限公司、周俊陶一金广资产、孙婕衍一交银施罗德基金、郑亚铭一北京高熵资产管理有限公司、李梓道一安信证券、饶炜一天风证券、马智琴一浙商财产保险股份有限公司、陈佳雯一瑞银证券、许蕾一德邦证券、傅锴铭一中金证券、徐啸天一中金证券、郭文凯一敦和资管、瞿乐乐一诺优资产、滕兆杰一紫阁投资、王小慈一永禧资产、杨耿一上海华法资产管理、陈怿研一上海期期投资</p>		
--	--	--	--	--	--	--

				管理中心、朱家佟—东吴证券、曹海珍—深圳广汇缘资产管理有限公司、余乐—景顺长城基金、欧阳亦轩—上海崇山投资有限公司、金欣获—纳轩投资、曹世凯—中信建投资管、李千—峰岚资产、吴雅婷—杭州哲云私募基金管理有限公司、周仁—泰康养老、骆昊游—华泰证券资管、李泉立—北京中港融鑫资产管理有限公司、顾之也—风和、杜静—鹏华基金、王晓宇—中欧基金、冯云泽—石锋资产		
2023 年 06 月 21 日	宿迁	实地调研	机构	陈佳雯—UBS、李昆仑—UBS、王涛—UBS、梁泽宇—UBS、程潇涵—Artisan Partners、陈大伟—Lygh Capital、徐纯波—Amundi BOC、郑希涛—永安国富、宋辰霆—淡马锡	公司生产经营情况等	江苏双星彩塑新材料股份有限公司投资者关系活动记录表 编号：2023-005
2023 年 06 月 27 日	宿迁	实地调研	机构	姜明—国信证券、李佳明—天弘基金、范启航—中意资产、蔡晗炀—长江养老、陈栋熙—华福证券、刘建伟—申万宏源、李京波—东方财富、郑爱刚—民生加银、段宇轩—汇添	公司生产经营情况等	江苏双星彩塑新材料股份有限公司投资者关系活动记录表 编号：2023-005

				富、曲文慧— 东亚前海、肖 汉山—国投瑞 银		
2023 年 07 月 19 日	宿迁	实地调研	机构	许蕾—德邦证 券、张琰—金 攀投资、陈玫 洁—信达证 券、杜羽枢— 山西证券、张 帅峰—国元证 券、朱柏睿— 中泰证券、王 依—四川巨星	公司生产经营 情况等	江苏双星彩塑 新材料股份有 限公司投资者 关系活动记录 表 编号：2023- 006

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律、法规的要求，不断健全和完善公司的法人治理结构，通过股东大会、董事会、监事会，以及高管层、三会一层的法人治理结构，各司其职、规范运作，建立健全了公司内部管理和控制制度，提升公司规范运作水平，同时严格履行信息披露义务，注重保护投资者利益。

#### 1、关于公司股东与股东大会

公司严格按照有关法律、法规，有序、规范地召开股东大会，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司章程》、《公司法》、《上市公司股东大会规则》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定。公司为股东大会会议提供网络投票平台，确保所有股东享有平等地位、平等权利，特别是保障中小股东的合法权益。

报告期内召开的股东大会会议均由董事会召集，并有律师进行现场见证并出具法律意见书。根据相关法律法规及《公司章程》规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后提交股东大会审议，不存在越权审批的现象，也不存在先实施后审议的情况。股东大会审议关联交易事项时，关联股东回避表决，关联交易公平合理，不存在损害股东利益的情况。报告期内，公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合计持有公司有表决权股份总数 10% 以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会的情形。按照《公司法》《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，公司均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

#### 2、关于公司董事与董事会

公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司董事会建立了《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等制度，公司全体董事按照规则要求勤勉尽责，认真行使职权，按时出席董事会和股东大会。董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，各专门委员会严格遵守相关制度规定，各行其责，有力加强了公司董事会工作的规范运作。公司独立董事在工作中保持充分的独立性，积极参加董事会会议，认真审议各项议案，对有关事项发表了事前认可意见及独立意见，切实维护公司和全体股东的权益。

#### 3、关于公司监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中监事 2 人、职工代表监事 1 人，监事人数和人员构成符合法律、法规的要求。报告期内，监事会本着对公司和全体股东负责的态度，根据《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等有关规定和要求，认真出席股东大会、董事会，召开监事会，依法行使监督职权，促进公司合法规范运营。

#### 4、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司的重大决策由股东大会依法做出。报告期内，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为，不存在控股股东占用公司资金的情况，也不存在公司为控股股东及其子公司提供担保的行为。

#### 5、关于公司高级管理人员和内幕信息知情人

公司高级管理人员认真履行职责，对公司的规范、有效运作进行引导。同时公司严格控制内幕信息知情人范围，做好信息披露前的保密工作和内幕信息知情人登记备案工作，并积极组织高管和内幕信息

知情人学习《公司法》、《证券法》相关知识，使高管、内幕信息知情人对违法违规事项保持高度警惕，维护投资者的相关利益。

#### 6、关于绩效评价与激励约束机制

公司结合企业实际，建立有效完善的员工绩效评价和激励约束机制，在管理中积极营造公平、高效的职业环境，高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定。

#### 7、关于信息披露

公司高度重视信息披露工作，严格按照《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所股票上市规则》等规定以及公司制定的《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《重大信息内部报告制度》等制度的要求，真实、准确、完整、及时、公平、公开、公正地履行信息披露义务。公司已指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露与投资者关系的管理。公司指定《证券时报》、《上海证券报》为信息披露报纸，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为信息披露网站。

#### 8、关于投资者关系活动

公司重视投资者关系管理工作，通过投资者关系互动平台、电话专线、专用传真、专用邮箱等多种渠道，积极回复投资者咨询，接待投资者来访与调研，积极组织投资者的调研活动，并通过举办年度业绩网上说明会、线下路演活动等形式加强与投资者的交流。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及公司章程的要求规范运作，与控股股东及其一致行动人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有独立、完整的资产及业务方面的自主经营能力。

1、业务独立性：公司拥有独立完整的采购、生产、销售、研发体系，独立开展业务，具有自主经营能力，不依赖于控股股东或其它任何关联方，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情形。

2、人员独立性：公司董事、监事及其他高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在大股东和实际控制人越过公司董事会、股东大会和人资部门进行任免的情形。公司高级管理人员并未在控股股东及其关联企业担任职务，未在控股股东及其关联企业下领薪。公司人力资源部门独立进行公司人员的劳动、薪酬及人事管理，已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，与公司控股股东的人员管理体系完全分离。

3、资产独立性：公司与控股股东及其关联人之间的资产产权关系分明，公司拥有独立于控股股东的生产经营场所和设备，对资产产权有严格的控制制度。不存在以公司资产为控股股东提供担保情形，不存在公司资产被控股股东、实际控制人占用或支配的情形。

4、机构独立性：公司组织机构体系健全，股东大会、董事会、监事会及其他内部机构按照相应的内部管理及控制制度独立运作；公司内部生产经营机构与控股股东完全分离，独立行使经营管理职权，不存在与控股股东及其关联人机构混同或从属的情形。

5、财务独立性：公司拥有独立的财务会计部门，配备了独立的财务人员，建立了独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，不存在资金或资产被股东或其他企业任意占用的情况；公司独立依法纳税，不存在控股股东及其关联人干涉公司财务独立核算的情形。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年股东大会	年度股东大会	42.12%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 18 日	公告名称：《江苏双星彩塑新材料股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》公告编号：2023-013 信息披露媒体：《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网。
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	40.38%	2023 年 08 月 24 日	2023 年 08 月 25 日	公告名称：《江苏双星彩塑新材料股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号：2023-024 信息披露媒体：《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
吴培服	男	63	董事长、总经理	现任	2022 年 05 月 12 日	2025 年 05 月 12 日	301,388,029				301,388,029	
吴迪	男	42	董事、董事会秘书、副总经理	现任	2022 年 05 月 12 日	2025 年 05 月 12 日	37,872,180				37,872,180	

曹薇	女	56	董事	现任	2022年05月12日	2025年05月12日	201,962			-60,586	141,376	股权激励 回购 注销
邹雪梅	女	52	财务总监	现任	2022年05月12日	2025年05月12日	180,200			-60,000	120,200	股权激励 回购 注销
陈强	男	53	独立董事	现任	2022年05月12日	2025年05月12日						
吕忆农	男	62	独立董事	现任	2022年05月12日	2025年05月12日						
黄力	男	61	独立董事	现任	2022年05月12日	2025年05月12日						
金叶	女	37	监事会主席	现任	2022年05月12日	2025年05月12日						
池卫	女	39	监事	现任	2022年05月12日	2025年05月12日						
郑卫	男	38	监事	现任	2022年05月12日	2025年05月12日						
潘建忠	男	52	副总经理	现任	2022年05月12日	2025年05月12日	180,000			-60,000	120,000	股权激励 回购 注销
邹兆云	男	58	副总经理	现任	2022年05月12日	2025年05月12日	200,000			-60,000	140,000	股权激励 回购 注销
杨淑侠	女	58	副总经理	现任	2022年05月12日	2025年05月12日	200,000			-60,000	140,000	股权激励 回购 注销
葛林	男	49	副总经理	现任	2022年05月12日	2025年05月12日	167,100			-60,000	107,100	股权激励 回购 注销
陆敬权	男	44	副总经理	现任	2022年05月12日	2025年05月12日	160,000			-60,000	100,000	股权激励 回购 注销
孙化斌	男	59	副总经理	现任	2022年05月12日	2025年05月12日	150,000			-60,000	90,000	股权激励 回购 注销

李平	女	41	副总经理	现任	2022年05月12日	2025年05月12日	200,000		-50,000	-60,000	90,000	股权激励回购注销及减持
朱小磊	男	36	副总经理	现任	2022年05月12日	2025年05月12日	200,000			-60,000	140,000	股权激励回购注销
丁炎森	男	40	副总经理	现任	2022年05月12日	2025年05月12日	160,000		-10,000	-60,000	90,000	股权激励回购注销及减持
合计	--	--	--	--	--	--	341,259,471	0	-60,000	-660,586	340,538,885	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事

(1) 吴培服：男，1961年10月出生，中国籍，无永久境外居留权，大专学历。历任井头综合厂钳工、井头乡井头村村长、宿迁市新型包装材料厂厂长、宿迁市铝型材厂厂长、宿迁市电池配件厂厂长、宿迁市彩塑包装有限公司执行董事，现任本公司董事长、总经理。

(2) 吴迪：男，1982年9月出生，中国籍，无永久境外居留权，研究生学历，硕士学位。历任宿迁市彩塑包装有限公司副总经理。现任本公司董事、董事会秘书、副总经理。

(3) 曹薇：女，1968年3月出生，中国籍，无永久境外居留权，大专学历。历任宿迁市彩塑包装有限公司监事，现任本公司董事。

(4) 邹雪梅：女，1973年9月出生，中国籍，无永久境外居留权，本科学历。历任宿迁市彩塑包装有限公司会计。现任本公司董事、财务总监。

(5) 陈强，男，1971年10月出生，中国国籍，学士学位，高级工程师。现任南京大学化学化工学院教师、南京大学常州高新技术研究院院长，兼任江苏省复合材料学会功能材料副主任委员、中国化学会产学研合作与促进工作委员会副主任委员等职务；曾获江苏省十大青年科技之星、国家火炬计划创业导师等称号，目前担任江苏泛亚微透科技有限公司独立董事、江苏怡达化学股份有限公司独立董事。现任本公司独立董事。

(6) 吕忆农，男，1962年7月出生，中国国籍，工学硕士学位，教授，现任南京工业大学教授。现任本公司独立董事。

(7) 黄力，男，1963年2月出生，中国国籍，硕士学位，高级会计师。曾任南京大学财务处处长。现任本公司独立董事。

## 2、监事

(1) 金叶：女，1987 年 1 月出生，中国籍，无永久境外居留权，本科学历。2009 年 2 月至 2010 年 5 月为宿迁市彩塑包装有限公司员工。现任本公司监事会主席。

(2) 池卫，女，1985 年 11 月出生，中国籍，无永久境外居留权，本科学历。2006 年至 2010 年 5 月为宿迁市彩塑包装有限公司员工。现任本公司知识产权部部长、监事。

(3) 郑卫：男，1986 年 6 月出生，中国籍，无永久境外居留权，本科学历。2009 年 12 月至 2010 年 5 月为宿迁市彩塑包装有限公司员工。现任本公司监事。

## 3、高级管理人员

(1) 吴培服：男，1961 年 10 月出生，中国籍，无永久境外居留权，大专学历。历任井头综合厂钳工、井头乡井头村村长、宿迁市新型包装材料厂厂长、宿迁市铝型材厂厂长、宿迁市电池配件厂厂长、宿迁市彩塑包装有限公司执行董事，现任本公司董事长、总经理。

(2) 吴迪：男，1982 年 9 月出生，中国籍，无永久境外居留权，研究生学历，硕士学位。历任宿迁市彩塑包装有限公司副总经理。现任本公司董事、董事会秘书、副总经理。

(3) 潘建忠：男，1972 年 11 月出生，中国籍，无永久境外居留权，本科学历。历任宁波包装材料有限公司技术部副经理、江苏琼花集团副总经理、宿迁市彩塑包装有限公司副总经理。现任本公司副总经理。

(4) 邹兆云：男，1966 年 4 月出生，中国籍，无永久境外居留权，高中学历。历任宿迁市卫生局员工、宿迁市彩塑包装有限公司副总经理、营销部主管。现任本公司副总经理。

(5) 杨淑侠：女，1966 年 1 月出生，中国籍，无永久境外居留权，高中学历。历任宿迁市彩塑包装有限公司副总经理。现任本公司副总经理。

(6) 葛林：男，1975 年 10 月出生，中国籍，无永久境外居留权，专科学历。历任宿迁市制鞋总厂车间主任、宿迁市彩塑包装有限公司副总经理。现任本公司副总经理。

(7) 陆敬权：男，1980 年 10 月出生，中国籍，无永久境外居留权，专科学历。历任宿迁市彩塑包装有限公司项目经理。现任本公司副总经理。

(8) 孙化斌：男，1965 年 9 月出生，中国籍，无永久境外居留权，高中学历。历任宿迁市铝合金厂电工、宿迁市彩塑包装有限公司车间主任、项目经理。现任本公司副总经理。

(9) 李平：女，1983 年 6 月出生，中国籍，无永久境外居留权，本科学历。历任宿迁市彩塑包装有限公司总经理助理，现任公司副总经理。

(10) 朱小磊：男，1988 年 3 月出生，中国籍，无永久境外居留权，研究生学历，硕士学位。历任江苏双星彩塑新材料股份有限公司工程技术中心工程师、光学膜研究所主任、项目经理、总经理助理，现任公司副总经理。

(11) 丁炎森：男，1984 年 10 月出生，中国籍，无永久境外居留权，本科学历。历任江苏双星彩塑新材料股份有限公司项目主管、总经办副主任。现任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
吴培服	启恒投资	执行董事	2022年05月12日	2025年05月15日	否
吴培服	迪智成投资	执行董事	2022年05月12日	2025年05月15日	否
吴迪	迪智成投资	监事	2022年05月12日	2025年05月15日	否
邹雪梅	启恒投资	监事	2022年05月12日	2025年05月15日	否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈强	常州南京大学高新技术研究院	院长, 法人代表			
陈强	江苏省产业技术研究院医药生物研究所	副所长			
陈强	南京神彩光电科技公司	董事			
陈强	南京大学科技园发展有限公司	董事			
陈强	苏州希尔寿生物科技有限公司	董事			
陈强	江苏丰华生物制药有限公司	董事			
陈强	南京智茂新材料科技有限公司	董事			
陈强	南京多相界面新材料合伙企业(有限合伙)	监事			
陈强	赛迈科新材料股份有限公司	独立董事			
陈强	南京恩捷优仪器有限公司	股东			
陈强	常州南商创业投资有限公司	股东			
陈强	江苏泛亚微透科技股份有限公司	独立董事			
陈强	江苏怡达化学股份有限公司	独立董事			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据公司《公司董事、监事及高级管理人员薪酬考核办法》等相关规定，公司按不同的职务、不同的岗位职责，结合个人工作业绩以及完成任务的情况确认公司高管人员的报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
----	----	----	----	------	--------------	--------------

吴培服	男	63	董事长、总经理	现任	55	否
吴迪	男	42	董事、董事会秘书、副总经理	现任	40	否
曹薇	女	56	董事	现任	43	否
邹雪梅	女	52	财务总监、董事	现任	35	否
陈强	男	53	独立董事	现任	13.1	否
黄力	男	61	独立董事	现任	13.1	否
吕忆农	男	62	独立董事	现任	13.1	否
金叶	女	37	监事会主席	现任	20	否
池卫	女	39	监事	现任	20	否
郑卫	男	38	监事	现任	14.5	否
杨淑侠	女	58	副总经理	现任	43	否
邹兆云	男	58	副总经理	现任	75	否
潘建忠	男	52	副总经理	现任	50	否
葛林	男	49	副总经理	现任	43	否
孙化斌	男	59	副总经理	现任	33	否
李平	女	41	副总经理	现任	33	否
陆敬权	男	44	副总经理	现任	30	否
朱小磊	男	36	副总经理	现任	30	否
丁炎森	男	40	副总经理	现任	30	否
合计	--	--	--	--	633.8	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第五次会议	2023年04月25日	2023年04月26日	详见披露于《证券时报》、《证券日报》巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )的相关公告
第五届董事会第六次会议	2023年07月31日	2023年08月01日	详见披露于《证券时报》、《证券日报》巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )的相关公告
第五届董事会第七次会议	2023年08月25日	2023年08月28日	详见披露于《证券时报》、《证券日报》巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )的相关公告

第五届董事会第八次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 30 日	详见披露于《证券时报》、《证券日报》巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的相关公告
-------------	------------------	------------------	---

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
吴培服	4	4				否	2
吴迪	4	4				否	2
曹薇	4	4				否	2
邹雪梅	4	4				否	2
陈强	4	2	2			否	2
吕忆农	4	2	2			否	2
黄力	4	2	2			否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

不适用

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	吴培服、陈强、吕忆农、黄力、邹雪梅	3	2023 年 04 月 25 日	审议《公司 2022 年年度报告及摘要》《公司 2022 年度利	无	无	无

				<p>利润分配预案》《公司 2023 年一季度报告》《公司 2022 年度财务决算报告》《公司 2023 年度财务预算报告》《公司 2022 年募集资金年度使用情况专项报告》《公司 2022 年度内部控制自我评价报告》《公司关于续聘 2023 年度审计机构的议案》《公司关于向银行申请不超过人民币 85 亿元授信额度的议案》《公司关于使用暂时闲置自有资金进行现金管理的议案》《公司关于 2023 年度日常经营性关联交易预计的议案》《公司关于开展期货套期保值业务的议案》</p>			
审计委员会	吴培服、陈强、吕忆农、黄力、邹雪梅	3	2023 年 08 月 24 日	<p>审议《公司 2023 年半年报》《公司 2023 年第二季度内部审计工作报告》</p>	无	无	无
审计委员会	吴培服、陈强、吕忆农、黄力、邹雪梅	3	2023 年 10 月 26 日	<p>审议《公司 2023 年三季度报告》《公司 2023 年第三季度内部审计工作报告》</p>	无	无	无
薪酬与考核委员会	吴培服、陈强、吕忆	1	2023 年 04 月 25 日	<p>审议《关于董事、监</p>	无	无	无

	农、黄力、邹雪梅			事、高级管理人员 2022 年薪酬》 《关于董事、监事、高级管理人员 2023 年薪酬方案的议案》			
战略委员会	吴培服、陈强、吕忆农、黄力、邹雪梅	1	2023 年 04 月 25 日	审议《关于持续聚焦重点目标，以高质量发展统筹各项工作的议案》	无	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	2,094
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	125
报告期末在职工的数量合计（人）	2,094
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,094
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,366
销售人员	54
技术人员	525
财务人员	13
行政人员	136
合计	2,094
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	9
本科	130
大专	487
专科及以下	1,468
合计	2,094

## 2、薪酬政策

根据公司薪酬与绩效考核管理的相应制度进行。

## 3、培训计划

围绕公司发展战略指导思想和经营目标，结合企业实际情况，为满足公司战略发展对人力资源的要求，为员工职业生涯规划提供方向，为企业发展提供人才保证。公司以入职培训、岗位技能培训、经营理念培训为重点，以素质和能力建设为核心，逐步形成与企业发展相适应、符合员工成长规律的多层次、多类别、多形式、重实效的培训格局，建设一支学习型、实干型、创新型的员工队伍。一是一线员工技术、技能培训使其进一步提高；二是营销模式创新，加强营销销售人员培训，激发活力。三是管理人员业务技能培训，提升业务水平和技能。四是创新及精细化管理培训，提高执行力。四是开展全员培训，确保安全生产。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司已于 2023 年 6 月完成 2022 年年度权益分派。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.3
分配预案的股本基数（股）	1,146,379,396
现金分红金额（元）（含税）	34,391,381.88
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00

现金分红总额（含其他方式）（元）	34,391,381.88
可分配利润（元）	2,660,376,147.86
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
拟以总股本 1,152,485,496 股扣除 2022 年回购的库存股 6,106,100 股后的余额 1,146,379,396 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元（含税），合计拟派发现金红利 34,391,381.88 元（含税），上述分配方案还将提交股东大会审议通过。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

2021 年 5 月 25 日，江苏双星彩塑新材料股份有限公司第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十二次会议审议通过了《关于〈江苏双星彩塑新材料股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈江苏双星彩塑新材料股份有限公司 2021 年股权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司独立董事对本次股权激励计划的相关事项发表了独立意见。公司已对激励对象名单在公司内部进行了公示，公示期满后，监事会对本次股权激励计划激励对象名单进行了核查并对公示情况进行了说明。

2021 年 6 月 11 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于〈江苏双星彩塑新材料股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其〈摘要〉的议案》、《关于〈江苏双星彩塑新材料股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票激励相关事宜的议案》。公司实施限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。

2021 年 7 月 20 日，公司第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十三次会议审议通过了《关于调整〈江苏双星彩塑新材料股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉激励对象名单的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了独立意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授予日符合相关规定。公司于 2021 年 7 月 20 日通过内部公告栏公布了《江苏双星彩塑新材料股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划激励对象人员名单的公示》，对本次调整后全部激励对象的姓名及职务予以公示，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象提出的异议，公示的名单与本次授予人员一致。监事会认为：列入本次股权激励计划的激励对象均符合相关法律、法规及规范性文件所规定的条件，其作为本次限制性股票激励计划的激励对象合法、有效。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 7 月 22 日出具《验资报告》（众会验字(2021)第 06615 号）验资报告，审验了截至 2021 年 7 月 20 日止，公司已收到限制性股票激励对象缴纳的新增投资款合计人民币 88,240,894.76 元，授予价格低于限制性股票的公允价值的部分为人民币 30,621,893.40 元，全部计入资本公积。全体股东以货币资金缴纳。

授予的限制性股票上市日期为 2021 年 8 月 11 日。

2022 年 8 月 15 日，公司召开第五届董事会第三次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予股票第一个解锁期解锁条件成就的议案》，同意对首次授予的 251 名符合解锁条件的激励对象在第一个解锁期持有的 3,792,589 股限制性股票申请解锁。本次解锁的限制性股票上市流通日为 2022 年 8 月 23 日。

2023 年 7 月 31 日，公司召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》。2023 年 8 月 24 日，公司召开 2023 年第一次临时股

东大会，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划回购价格及回购注销部分限制性股票的议案》。公司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手续，回购价格为 6.48 元/股，回购数量为 3,792,589 股。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责审查公司董事（非独立董事）及高级管理人员的履行职责情况，并对其进行年度绩效评价，根据各自目标的完成情况和评价结果，向公司董事会提出考评和激励建议，以此形成个人薪酬与公司业绩相联系的考评和激励制度。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

# 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

公司在 2023 年进一步加强内部控制建设，将内部控制有效性作为经营的有效保障和支撑，从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通以及内部监督五个方面不断推进内部控制建设。

**内部环境：**在内部不断强调组织架构规范性和工作流程完备性，全面推动事业群内部管理架构的梳理及流程的控制，通过建立良好的内部管理基础，有效防范内部经营风险。

**风险评估：**公司注重风险的评估及控制。对应收、存货、市场等日常经营风险及公司的总体运营风险、战略发展风险及重大投资项目的投资风险及时评估，为后续决策提供依据，严格按照内外部的相关要求，进行有效的风险控制。

**控制活动：**公司在各类业务流程中不断贯彻落实内部控制的工作方式，将各项内部控制执行落到实处，避免内部政策规定流于形式，提升内部控制的有效性和健全性。

**信息与沟通：**公司建立了一系列内部和外部的信息交流与沟通制度，利用信息传递工具，确保及时沟通，促进内部控制有效运行，及时汇集并处理经营过程中的各项重大风险信息，降低由于公司业务扩大带来的不可控风险。

**内部监督：**持续加强法务、审计等免疫系统力量，通过事前、事中、事后控制风险，对公司各部门、各分子公司的财务收支、经济活动、内部管理进行监督。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

# 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
江西科为薄膜新型材料有限公司	无	无	无	无	无	无

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	刊登在巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的《江苏双星彩塑新材料股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；公司更正已公布的财务报告；注册会计师发现的却未被公司目标控制识别的当期财务报告中的重大错报；审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；公司主要会计政策、会计估计变更或会计差错更正事项未按规定披露。财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规和特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p>	<p>非财务报告的缺陷认定主要以缺陷对业务流程的影响程度、发生的可能性作判定。如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果，或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果，或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果，或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>定量标准以税前利润、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润相关的，以税前利润指标衡量：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于税前利润的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过税前利润 5%，小于 10% 认定为重要缺陷；如果超过税前利润 10% 则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%，小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1% 则认定为重大缺陷。</p>	<p>定量标准以税前利润、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润相关的，以税前利润指标衡量：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的直接财产损失小于税前利润的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过税前利润 5%，小于 10% 认定为重要缺陷；如果超过税前利润 10% 则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量：如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的直接财产损失小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%，小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1% 则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，双星新材公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	江苏双星彩塑新材料股份有限公司 2023 年度内部控制审计报告
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司高度重视环境保护与可持续发展工作，并将其作为一项重要工作来抓，将环境保护、节能减排工作纳入重要议事日程。公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，多年来积极承担并履行企业环保责任。

公司及下属公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。

报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司紧密围绕国家“双碳”政策，利用自主光伏、PETG等优势产品落实节能减排举措，优化能源结构，提升经济效益，推进非化石能源发展光伏电站建设步伐，实现自我减量替代，增量新能源消耗，自主光伏发电替代加快形成以非化石能源占比提升的能源结构，积极发展清洁能源，加快建立分布式屋顶太阳能光伏电站，助力国家碳减排。

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

#### （一）股东权益保护

公司依据《公司法》、《证券法》等相关法律法规，以及中国证监会《上市公司治理准则》等规章制度和深圳证券交易所关于上市公司治理规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，提升治理水平。公司董事会会议、股东大会严格按照规定履行召集、召开和表决程序，通过合法有效的方式，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，在机制上保证了所有股东公开、公平、公正地享有各项权益；认真履行信息披露义务，确保信息披露的真实、准确、及时、完整和公平，不存在选择性信息披露或提前透露非公开信息的情形；加强投资者关系管理工作，通过网络、电话、邮件、投资者关系互动平台等沟通渠道，积极解答投资者提出的相关问题，为投资者营造一个较为良好的互动平台，加强与投资者的沟通，切实保障全体股东权益。严格资金管理和会计核算，确保公司财务文件、资金、资产安全。对关联交易等重大事项按要求履行审议、披露程序。

## （二）职工权益保护

公司根据《劳动法》等法律法规，公司建立了人力资源管理制度及薪酬体系，公司实行全员劳动合同制，员工的试用、聘用和解聘均根据《劳动法》等有关法律、法规和规范性文件办理。公司有计划有步骤地组织开展多种培训形式的职工岗位知识技能培训与素质提升培训，不断提高员工的各项技能，实现员工和企业共同发展。公司坚持以人为本，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工的健康、安全和满意度，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。公司被全国工商联、中华人民共和国人力资源和社会保障部、中华全国总工会评为“全国就业与社会保障先进民营企业”。

## （三）客户、供应商权益保护

公司严格按照年度经营规划执行标杆采购，不断完善采购流程与机制，建立公平、公正的评估体系，为供应商创造良好的竞争环境。保持与供应商健康、稳定的原料采购。公司通过卓越的研发能力、稳定的产品质量、快速的交付能力、优质的销售服务等赢得了客户的认可，在行业内建立了较好产品形象和品牌认知，着力为客户提供优质的产品和服务。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

落实全国工商联安排挂钩青海省果洛州玛沁县：2023 年 7 月陪同全国工商联副主席安立佳一同到玛沁县走访，并向玛沁县捐赠教学电脑 400 台，改善学生的学习条件，受到玛沁县委县政府和当地群众好评。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	175
境内会计师事务所审计服务的连续年限	13
境内会计师事务所注册会计师姓名	蒯慧苒、汪天平
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价	关联 交易 价格	关联 交易 金额	占同 类交 易金	获批 的交 易额	是否 超过 获批	关联 交易 结算	可获 得的 同类	披露 日期	披露 索引
---------------	----------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------	----------

				原则		(万元)	额的比例	度(万元)	额度	方式	交易市价		
宿迁市双星国际酒店有限公司	同一受控方	一般劳务	会议费及餐费	市场	市场价	294.29	100.00%	300	否	转账	公允价格	2023年04月26日	公告名称:《关于公司2023年度日常经营性关联交易预计的公告》公告编号:2023-007 信息披露媒体:《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网。
江苏景新材料科技有限公司	景宏科技股东及法定代表人为吴培龙,吴培龙为公司实际控制人吴培服的兄弟	产品买卖	出售产品	市场	市场价	527.61	0.39%	2,500	否	转账、承兑	公允价格	2023年04月26日	公告名称:《关于公司2023年度日常经营性关联交易预计的公告》公告编号:2023-007 信息

													披露媒体：《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网。
合计				--	--	821.9	--	2,800	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	272,854,628	23.60%				- 13,302,589.00	- 13,302,589.00	259,552,039	22.52%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	272,854,628	23.60%				- 13,302,589.00	- 13,302,589.00	259,552,039	22.52%
其中： 境内法人持股									
境内自然人持股	272,854,628	23.60%				- 13,302,589.00	- 13,302,589.00	259,552,039	22.52%
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	883,423,457	76.40%				9,510,000	9,510,000	892,933,457	77.48%
1、人民币普通股	883,423,457	76.40%				9,510,000	9,510,000	892,933,457	77.48%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,156,278,085	100.00%				- 3,792,589	- 3,792,589	1,152,485,496	100.00%

股份变动的原因

□适用 ☑不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	85,688	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	79,947	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
吴培服	境内自然人	26.15%	301,388,029	0	226,041,022	75,347,007	不适用	0
宿迁市迪智成投资咨询有限公司	境内非国有法人	5.28%	60,840,000	0	0	60,840,000	不适用	0

宿迁市启恒投资有限公司	境内非国有法人	5.28%	60,840,000	0	0	60,840,000	不适用	0
吴迪	境内自然人	3.29%	37,872,180	0	28,404,135	9,468,045	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.04%	11,961,533	-1,919,567	0	11,961,533	不适用	0
图灵私募基金管理(海南)有限公司—图灵璟龙一号私募证券投资基金	其他	0.56%	6,507,800	6,507,800	0	6,507,800	不适用	0
山东省农村经济开发投资有限公司	国有法人	0.50%	5,713,051	0	0	5,713,051	不适用	0
王华翰	境内自然人	0.30%	3,474,054	956,700	0	3,474,054	不适用	0
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	0.26%	2,999,960	0	0	2,999,960	不适用	0
王平	境内自然人	0.24%	2,764,000	2,764,000	0	2,764,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	吴培服为宿迁市迪智成投资咨询有限公司和宿迁市启恒投资有限公司控股股东。吴迪为吴培服之子，视为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注 10)	江苏双星彩塑新材料股份有限公司回购专用证券账户持股 6,106,100 股，占比 0.53%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
吴培服	75,347,007		人民币普通股	75,347,007				
宿迁市迪智成投资咨询有限公司	60,840,000		人民币普通股	60,840,000				
宿迁市启恒投资有限公司	60,840,000		人民币普通股	60,840,000				

香港中央结算有限公司	11,961,533	人民币普通股	11,961,533
吴迪	9,468,045	人民币普通股	9,468,045
图灵私募基金管理（海南）有限公司—图灵璟龙一号私募证券投资基金	6,507,800	人民币普通股	6,507,800
山东省农村经济开发投资有限公司	5,713,051	人民币普通股	5,713,051
王华翰	3,474,054	人民币普通股	3,474,054
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	2,999,960	人民币普通股	2,999,960
王平	2,764,000	人民币普通股	2,764,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	吴培服为宿迁市迪智成投资咨询有限公司和宿迁市启恒投资有限公司控股股东。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中：王平的投资者信用账户持股 636,400 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴培服	中国	否
主要职业及职务	江苏双星彩塑新材料股份有限公司董事长、总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

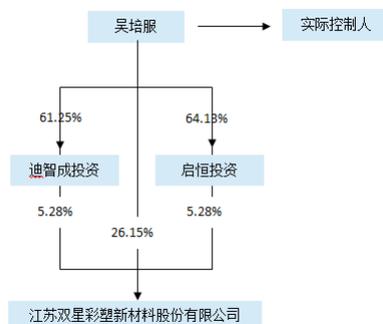
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
吴培服	本人	中国	否
主要职业及职务	江苏双星彩塑新材料股份有限公司董事长、总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 26 日
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	众会字（2024）第 02383 号
注册会计师姓名	蒯意苒、汪天平

审计报告正文

## 审计报告

众会字（2024）第 02383 号

江苏双星彩塑新材料股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了江苏双星彩塑新材料股份有限公司（以下简称“双星新材”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，合并及公司 2023 年度的利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了双星新材 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的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，我们独立于双星新材，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。

双星新材 2023 年度合并财务报表中营业收入为 52.89 亿元，较上年同期减少 12.74%。公司对于国内销售收入是根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，确认营业收入的实现，通常以产品在所有权和管理权发生转移时点作为销售收入的确认时点。对于出口销售收入，在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥出口手续并将货物交付给国际海运承运商时确认收入。由于收入是双星新材的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

公司与营业收入相关的信息披露在财务报告的“五、合并财务报表项目注释/33”。

针对上述关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

- 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- 选取样本检查销售合同，识别与商品销售收入确认有关控制权转移时点相关的合同条款与条件，评价双星新材的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- 结合行业特征，对收入执行月度波动分析和毛利分析，并与同行业比较分析识别和调查异常波动。
- 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及验收单，评价相关收入确认是否符合双星新材收入确认的会计政策；
- 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

#### 四、其他信息

双星新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括双星新材 2023 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

双星新材管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估双星新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算双星新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督双星新材的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对双星新材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双星新材不能持续经营。

(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) 就双星新材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。

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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏双星彩塑新材料股份有限公司

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	937,834,909.74	713,662,972.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	470,663,774.93	343,784,645.63
应收账款	882,789,890.26	970,075,230.48
应收款项融资	59,226,917.85	72,177,548.07
预付款项	821,221,891.44	812,120,724.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	732,056.21	1,636,151.94
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,102,140,393.95	2,062,950,844.73

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	89,106,015.69	124,792,077.40
流动资产合计	5,363,715,850.07	5,101,200,195.20
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	699,087,050.48	616,428,585.43
投资性房地产		
固定资产	5,137,966,210.61	4,594,532,685.41
在建工程	1,598,860,608.17	1,352,891,372.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	364,384,290.91	371,824,665.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,054,079.11	13,333,256.68
递延所得税资产	123,630,268.12	50,310,030.84
其他非流动资产	100,276,734.46	147,682,541.76
非流动资产合计	8,036,259,241.86	7,147,003,138.28
资产总计	13,399,975,091.93	12,248,203,333.48
流动负债：		
短期借款	77,672,897.89	19,916,583.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,677,594,681.00	1,154,692,500.00
应付账款	321,412,014.20	228,905,706.68
预收款项		
合同负债	77,792,574.71	82,766,715.27
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	45,409,423.34	42,978,237.66

应交税费	7,512,730.46	11,437,171.07
其他应付款	541,470,855.29	292,501,571.47
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	804,226,072.70	
其他流动负债	308,809,892.38	255,032,178.16
流动负债合计	3,861,901,141.97	2,088,230,663.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	138,577,719.94	366,751,805.16
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		
递延所得税负债	85,160,339.67	72,910,375.22
其他非流动负债	134,583.33	229,583.33
非流动负债合计	223,872,642.94	439,891,763.71
负债合计	4,085,773,784.91	2,528,122,427.35
所有者权益：		
股本	1,152,485,496.00	1,156,278,085.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,195,390,466.93	5,229,635,726.54
减：库存股	136,302,421.23	162,774,692.45
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	467,375,294.32	467,375,294.32
一般风险准备		
未分配利润	2,635,252,471.00	3,029,566,492.72
归属于母公司所有者权益合计	9,314,201,307.02	9,720,080,906.13
少数股东权益		
所有者权益合计	9,314,201,307.02	9,720,080,906.13
负债和所有者权益总计	13,399,975,091.93	12,248,203,333.48

法定代表人：吴培服 主管会计工作负责人：邹雪梅 会计机构负责人：胡立群

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	928,878,991.50	708,684,892.00
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	470,663,774.93	343,784,645.63
应收账款	888,689,967.15	979,202,621.60
应收款项融资	59,226,917.85	72,177,548.07
预付款项	815,441,328.44	802,788,561.42
其他应收款	637,492.63	1,542,987.48
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,036,322,177.48	1,989,553,450.15
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	89,052,758.92	124,740,471.67
流动资产合计	5,288,913,408.90	5,022,475,178.02
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	95,100,955.61	95,100,955.61
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	699,087,050.48	616,428,585.43
投资性房地产		
固定资产	5,057,638,689.36	4,563,883,117.07
在建工程	1,597,463,640.27	1,341,978,884.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	362,059,314.63	369,419,885.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,054,079.11	13,333,256.68
递延所得税资产	113,682,890.87	42,103,115.76
其他非流动资产	100,276,734.46	147,682,541.76
非流动资产合计	8,037,363,354.79	7,189,930,342.75
资产总计	13,326,276,763.69	12,212,405,520.77
流动负债：		

短期借款	77,672,897.89	19,916,583.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,677,594,681.00	1,154,692,500.00
应付账款	259,094,883.47	207,717,504.91
预收款项		
合同负债	70,179,584.87	74,470,128.91
应付职工薪酬	45,395,207.92	42,967,814.93
应交税费	6,621,425.95	10,135,672.24
其他应付款	541,332,553.93	292,384,733.11
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	804,226,072.70	
其他流动负债	307,820,203.70	254,397,587.99
流动负债合计	3,789,937,511.43	2,056,682,525.42
非流动负债：		
长期借款	138,577,719.94	366,751,805.16
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		
递延所得税负债	85,160,339.67	72,910,375.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	223,738,059.61	439,662,180.38
负债合计	4,013,675,571.04	2,496,344,705.80
所有者权益：		
股本	1,152,485,496.00	1,156,278,085.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,195,390,466.93	5,229,635,726.54
减：库存股	136,302,421.23	162,774,692.45
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	467,375,294.32	467,375,294.32
未分配利润	2,633,652,356.63	3,025,546,401.56
所有者权益合计	9,312,601,192.65	9,716,060,814.97
负债和所有者权益总计	13,326,276,763.69	12,212,405,520.77

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	5,289,455,619.15	6,061,696,813.17
其中：营业收入	5,289,455,619.15	6,061,696,813.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	5,493,935,013.56	5,392,265,124.71
其中：营业成本	5,057,945,881.22	4,919,312,939.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	24,142,944.31	29,090,389.97
销售费用	22,603,841.80	21,220,148.15
管理费用	151,301,700.23	205,683,806.40
研发费用	228,335,965.03	253,135,768.69
财务费用	9,604,680.97	-36,177,927.69
其中：利息费用	28,503,954.80	9,489,686.75
利息收入	9,923,380.61	8,006,680.88
加：其他收益	8,004,125.05	10,388,401.84
投资收益（损失以“-”号填列）	20,151,041.68	6,990,776.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	82,658,465.05	92,891,803.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-18,248,353.75	24,158,393.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-111,668,161.59	-61,452,494.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,185.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-223,582,277.97	742,409,755.81
加：营业外收入	1,102,349.91	2,502,200.82

减：营业外支出	6,320,988.47	4,611,906.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-228,800,916.53	740,300,049.99
减：所得税费用	-61,234,381.51	41,789,400.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-167,566,535.02	698,510,649.06
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-167,566,535.02	698,510,649.06
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-167,566,535.02	698,510,649.06
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		
5.其他		
（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	-167,566,535.02	698,510,649.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	-167,566,535.02	698,510,649.06
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	-0.146	0.608
（二）稀释每股收益	-0.146	0.608

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

法定代表人：吴培服 主管会计工作负责人：邹雪梅 会计机构负责人：胡立群

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	5,209,159,607.44	6,005,153,792.53
减：营业成本	5,000,968,724.72	4,879,709,546.74
税金及附加	23,563,585.87	28,380,170.70
销售费用	20,160,200.92	19,120,849.90
管理费用	146,990,401.10	201,548,954.43
研发费用	221,091,148.83	246,106,767.18
财务费用	9,608,256.02	-36,158,400.87
其中：利息费用	28,503,954.80	9,489,686.75
利息收入	9,904,411.97	7,979,874.36
加：其他收益	7,179,758.45	10,158,564.00
投资收益（损失以“-”号填列）	20,151,041.68	6,990,776.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	82,658,465.05	92,891,803.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,395,287.46	25,849,582.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-96,793,524.60	-58,807,053.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-219,422,256.90	743,529,577.45
加：营业外收入	1,102,348.94	2,501,400.00
减：营业外支出	6,320,569.61	3,531,380.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-224,640,477.57	742,499,596.90
减：所得税费用	-59,493,919.34	42,328,867.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-165,146,558.23	700,170,729.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-165,146,558.23	700,170,729.12
（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		

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		
5. 其他		
(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	-165,146,558.23	700,170,729.12
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	4,838,740,828.59	5,779,322,573.38
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	225,309,809.11	125,037,830.90
收到其他与经营活动有关的现金	19,978,438.13	100,398,275.32
经营活动现金流入小计	5,084,029,075.83	6,004,758,679.60
购买商品、接受劳务支付的现金	4,020,916,717.55	5,217,626,601.95
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	258,392,309.59	254,361,095.76
支付的各项税费	24,810,961.93	244,609,122.34
支付其他与经营活动有关的现金	177,062,589.38	178,313,474.48
经营活动现金流出小计	4,481,182,578.45	5,894,910,294.53
经营活动产生的现金流量净额	602,846,497.38	109,848,385.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	20,151,041.68	6,990,776.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	174,750.44	3,185.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	35,245,463.69	898,746,021.37
投资活动现金流入小计	55,571,255.81	905,739,983.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	720,188,597.25	905,410,039.90
投资支付的现金		
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		800,000,000.00
投资活动现金流出小计	720,188,597.25	1,705,410,039.90
投资活动产生的现金流量净额	-664,617,341.44	-799,670,056.36
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		
取得借款收到的现金	587,417,125.00	386,372,896.50
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	587,417,125.00	386,372,896.50
偿还债务支付的现金	31,715,526.40	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	253,543,075.49	346,837,153.26
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	24,575,976.72	101,006,068.91
筹资活动现金流出小计	309,834,578.61	447,843,222.17
筹资活动产生的现金流量净额	277,582,546.39	-61,470,325.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,687,237.51	33,808,730.89
五、现金及现金等价物净增加额	224,498,939.84	-717,483,266.07
加：期初现金及现金等价物余额	536,198,996.04	1,253,682,262.11
六、期末现金及现金等价物余额	760,697,935.88	536,198,996.04

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	4,734,902,413.41	5,712,349,665.28
收到的税费返还	225,309,809.11	124,865,203.39
收到其他与经营活动有关的现金	19,193,332.48	99,934,517.26
经营活动现金流入小计	4,979,405,555.00	5,937,149,385.93
购买商品、接受劳务支付的现金	3,988,316,452.25	5,182,004,217.91
支付给职工以及为职工支付的现金	248,491,374.87	245,885,344.95

支付的各项税费	22,915,076.73	242,801,657.91
支付其他与经营活动有关的现金	169,139,073.10	170,018,062.14
经营活动现金流出小计	4,428,861,976.95	5,840,709,282.91
经营活动产生的现金流量净额	550,543,578.05	96,440,103.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	20,151,041.68	6,990,776.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	174,750.44	
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	35,245,463.69	898,746,021.37
投资活动现金流入小计	55,571,255.81	905,736,797.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	671,862,336.71	893,935,487.82
投资支付的现金		
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		800,000,000.00
投资活动现金流出小计	671,862,336.71	1,693,935,487.82
投资活动产生的现金流量净额	-616,291,080.90	-788,198,690.12
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	587,417,125.00	386,372,896.50
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	587,417,125.00	386,372,896.50
偿还债务支付的现金	31,715,526.40	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	253,543,075.49	346,837,153.26
支付其他与筹资活动有关的现金	24,575,976.72	101,006,068.91
筹资活动现金流出小计	309,834,578.61	447,843,222.17
筹资活动产生的现金流量净额	277,582,546.39	-61,470,325.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,686,058.22	33,805,140.69
五、现金及现金等价物净增加额	220,521,101.76	-719,423,772.08
加：期初现金及现金等价物余额	531,220,915.88	1,250,644,687.96
六、期末现金及现金等价物余额	751,742,017.64	531,220,915.88

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末 余额	1,156,278,085.00				5,229,635,726.54	162,774,692.45		467,375,294.32			3,029,566,492.72		9,720,080,906.13		9,720,080,906.13
加： ：会															

计政策变更														
期差错更正														
他														
二、本年期初余额	1,156,278.08				5,229,635.72	162,774,692.45			467,375,294.32		3,029,566,492.72		9,720,080,906.13	9,720,080,906.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,792,589.00				-34,245,259.61	-26,472,271.22			-394,314,021.72		-405,879,599.11		-405,879,599.11	-
（一）综合收益总额									-167,566,535.02		-167,566,535.02		-167,566,535.02	-
（二）所有者投入和减少资本	-3,792,589.00				-34,245,259.61	-26,472,271.22					-11,565,577.39		-11,565,577.39	-
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					-34,245,259.61						-34,245,259.61		-34,245,259.61	-



3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,152,485.49				5,195,390.46	136,302,421.23			467,375,294.32		2,635,252.47		9,314,201.30		9,314,201.30

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,156,278.08				5,186,573.88	88,240,894.76			397,358,221.41		2,746,818.56		9,398,787.85		9,398,787.85
本期增减变动	5.00				2.09			41		5.37		9.11		9.11	

加														
：会计政策变更														
期差错更正														
他														
二、本年期初余额	1,156,278,085.00				5,186,573,882.09	88,240,894.76			397,358,221.41		2,746,818,565.37		9,398,787,859.11	9,398,787,859.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					43,061,844.45	74,533,797.69			70,017,072.91		282,747,927.35		321,293,047.02	321,293,047.02
（一）综合收益总额											698,510,649.06		698,510,649.06	698,510,649.06
（二）所有者投入和减少资本					43,061,844.45	74,533,797.69							-31,471,953.24	-31,471,953.24
1. 所有者投入的普通股						101,006,068.91							-101,006,068.91	-101,006,068.91
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份					43,061,8								43,061,8	43,061,8

支付计入所有者权益的金额					44.45								44.45		44.45
4. 其他						-							26,472,271.22		26,472,271.22
(三) 利润分配								70,017,072.91		-	415,762,721.71		-	345,745,648.80	-
1. 提取盈余公积								70,017,072.91		-	70,017,072.91				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-	345,745,648.80		-	345,745,648.80	-
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本															



												计
一、上年期末余额	1,156,278.085.00				5,229,635,726.54	162,774,692.45			467,375,294.32	3,025,546,401.56		9,716,060,814.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,156,278.085.00				5,229,635,726.54	162,774,692.45			467,375,294.32	3,025,546,401.56		9,716,060,814.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,792,589.00				-34,245,259.61	-26,472,271.22				-391,894,044.93		-403,459,622.32
（一）综合收益总额										-165,146,558.23		-165,146,558.23
（二）所有者投入和减少资本	-3,792,589.00				-34,245,259.61	-26,472,271.22						-11,565,577.39
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						- 34,245,259.61						- 34,245,259.61
4. 其他	- 3,792,589.00					- 26,472,271.22						22,679,682.22
(三) 利润分配										- 226,747,486.70		- 226,747,486.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配										- 226,747,486.70		- 226,747,486.70
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈												

余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,152,485,496.00				5,195,390,466.93	136,302,421.23			467,375,294.32	2,633,652,356.63		9,312,601,192.65

上期金额

单位：元

项目	2022 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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,156,278,085.00				5,186,573,882.09	88,240,894.76			397,358,221.41	2,741,138,394.15		9,393,107,687.89
加：会计政												

策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	1,156,278,085.00				5,186,573,882.09	88,240,894.76			397,358,221.41	2,741,138,394.15		9,393,107,687.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					43,061,844.45	74,533,797.69			70,017,072.91	284,408,007.41		322,953,127.08
（一）综合收益总额										700,170,729.12		700,170,729.12
（二）所有者投入和减少资本					43,061,844.45	74,533,797.69						-31,471,953.24
1. 所有者投入的普通股						101,006,068.91						-101,006,068.91
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					43,061,844.45							43,061,844.45

额												
4. 其他						- 26,472,271.22						26,472,271.22
(三) 利润分配								70,017,072.91	- 415,762,721.71			- 345,745,648.80
1. 提取盈余公积								70,017,072.91	- 70,017,072.91			
2. 对所有者(或股东)的分配									- 345,745,648.80			- 345,745,648.80
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变												

动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	1,156 ,278, 085.0 0				5,229 ,635, 726.5 4	162,7 74,69 2.45			467,3 75,29 4.32	3,025 ,546, 401.5 6		9,716 ,060, 814.9 7

### 三、公司基本情况

注册地址：江苏省宿迁市宿豫区彩塑工业园区井头街 1 号

组织形式：股份有限公司（上市公司）

总部地址：江苏省宿迁市宿豫区彩塑工业园区井头街 1 号

注册资本：1,152,485,496 元

业务性质：本公司从事高分子复合材料、新型塑料包装薄膜以及光学膜的研发、生产和销售，主要产品为聚酯薄膜等新型塑料薄膜。

本公司经营范围：光电新材料、光学膜、太阳能电池背材膜、聚酯电容膜、聚酯工业基材；高分子复合材料技术研发；包装材料生产、化工材料（除化学危险品）销售；包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。道路普通货物运输。

本公司主要产品包括聚酯功能薄膜、光学材料膜、可变信息材料膜、新能源材料膜、热缩材料膜。

本财务报告的批准报出日：2024 年 4 月 26 日。

序号	子公司	本期	上期
1	江西科为薄膜新型材料有限公司	是	是

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

记账本位币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账的应收账款	单项金额 500 万元人民币以上
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额 500 万元人民币以上
本期重要的应收账款核销	单项金额 500 万元人民币以上
重要的在建工程	单项金额 1000 万元人民币以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 6.1 同一控制下企业合并

参与合并的企业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性的，认定为同一控制下的企业合并。

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

### 6.2 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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 6.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### (2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### (3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### (4) 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

1) 拥有一个以上投资；

2) 拥有一个以上投资者；

3) 投资者不是该主体的关联方；

4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

### (5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，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；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未

实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (6) 特殊交易会计处理

##### 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 8.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### 8.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### 10.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### 10.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编

制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

### 11.1 金融工具的确认和终止确认

本公司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，本公司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，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 11.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产；
- 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；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①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。
- ②该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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其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：

- ①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。
- ②该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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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，本公司可以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（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### 11.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

2) 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。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配；

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

该指定一经做出，不得撤销。

### 11.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

与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。

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。

### 11.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

### 11.6 金融工具的计量

#### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

#### 2) 后续计量

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。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②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。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

①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。

②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。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），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。

### 11.7 金融工具的减值

#### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

#### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，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。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应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应当作为减值利得计入当期损益。

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时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司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。

②对于租赁应收款项，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。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，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。

④对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3) 信用风险显著增加

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。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的应收账款，账龄自确认之日起计算。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据商业承兑汇票及其他组合	除上述银行之外的的银行承兑汇票及商业承兑汇票
应收账款性质组合	性质组合，应收合并范围内关联方款项
应收账款账龄组合	账龄组合，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况，考虑前瞻性信息对相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据类似信用风险特征，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期为基础计量其预期信用损失，并在每个资产负债表日，分析前瞻性信息的变动，据此对历史违约损失率进行调整，确认金融资产的损失准备。

#### 5) 其他应收款减值

按照三、11.7.2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款员工暂支款组合	员工暂支款
其他应收款业务往来款组合	业务往来款

#### 6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产——账龄组合	应收外部单位款项
合同资产——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方

### 11.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。

3) 是一项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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)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累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司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的, 当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。

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### 11.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将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, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接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, 在“交易性金融负债”科目列示。

#### 11.10 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, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。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所有者权益总额。

## 12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法 详见 11.金融工具。

## 13、应收账款

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法 详见 11.金融工具。

## 14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 11.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- 1、合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- 2、本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 15、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 详见 11.金融工具。

## 16、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

本公司及其子公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

### （2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、11.金融工具

## 17、存货

### （1）存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

### （3）存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

### （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## 1) 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

组合类别	组合类别确定依据	可变现净值确定依据
库存商品组合	直接用于出售的存货	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额
原材料、自制半成品组合	后续用于生产产成品的主要原材料、自制半成品	生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额
包装物、低值易耗品组合	用于包装辅助的物料库存	基于是否过期确定存货可变现净值

## 18、持有待售资产

## (1) 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### (3) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

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，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) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿

证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，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) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的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。

采用权益法核算时，投资方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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。（注：描述该条政策时，应了解企业相关政策与模板政策是否相符）

#### 3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

#### 4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

#### 5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

#### 6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

### 24、固定资产

#### (1) 确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%
运输工具	年限平均法	5 年	5%	19%
办公及其他设备	年限平均法	5 年	5%	19%

### 25、在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
机器设备	调试完成，达到预定可使用状态
房屋建筑物	建造完成，达到预定可使用状态

## 26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	国有土地使用权证规定年限
软件	5-10 年	通常使用寿命
专利权	15-20 年	按专利权受让合同的有效期限

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 30、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### 32、合同负债

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

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1)服务成本。
- (2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

### 34、预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 35、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 优先股

本公司按照金融工具准则的规定，根据发行优先股的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。同时满足下列条件的，公司将发行的金融工具分类为权益工具：（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### (2) 永续债

本公司根据所发行的永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回永续债的，按赎回价格冲减权益。

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 各业务类型收入确认和计量一般原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品。
- 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

## 2) 各业务类型收入确认和计量具体政策

本公司业务类型包括：产品境内销售、产品境外销售，各业务类型具体收入确认和计量政策如下  
本公司销售聚酯功能膜、光学膜、切片等产品，属于在某一时点履行的履约义务。

**境内销售：**本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

**境外销售：**本公司在出口业务办妥出口手续并将货物交付给国际海运承运商，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况。

## 38、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他

支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### （2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

#### （3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

### 39、政府补助

#### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

#### （3）同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

#### （4）政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### （5）政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；  
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；  
属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### (6) 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。

除单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)之外，对于其他既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。对于前述单项交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

#### 41、租赁

##### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。应将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。	递延所得税资产/递延所得税负债	0

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%

城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏双星彩塑新材料股份有限公司	15%
江西科为薄膜新型材料有限公司	15%

## 2、税收优惠

本公司于 2021 年 12 月 15 日通过高新技术企业复评并取得认定证书，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本期执行 15% 的所得税税率。

本公司子公司江西科为薄膜新型材料有限公司于 2022 年 12 月 14 日通过高新技术企业复评并取得认定证书，按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定，本期执行 15% 的所得税税率。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	120,697.45	95,684.35
银行存款	760,577,238.43	536,103,311.69
其他货币资金	177,136,973.86	177,463,976.12
合计	937,834,909.74	713,662,972.16

其他说明：

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	450,229,341.72	289,228,479.26
商业承兑票据	20,434,433.21	54,556,166.37
合计	470,663,774.93	343,784,645.63

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	472,431,073.36	100.00%	1,767,298.43	0.37%	470,663,774.93	347,398,603.14	100.00%	3,613,957.51	1.04%	343,784,645.63
其中：										
组合1 低风险	429,220,842.63	90.85%			429,220,842.63	274,241,568.40	78.94%			274,241,568.40
组合2 正常类	43,210,230.73	9.15%	1,767,298.43	4.09%	41,442,932.30	73,157,034.74	21.06%	3,613,957.51	4.94%	69,543,077.23
合计	472,431,073.36	100.00%	1,767,298.43	0.37%	470,663,774.93	347,398,603.14	100.00%	3,613,957.51	1.04%	343,784,645.63

按组合计提坏账准备：低风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	429,220,842.63		
合计	429,220,842.63		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：正常类组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	43,210,230.73	1,767,298.43	4.09%
合计	43,210,230.73	1,767,298.43	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑票据	2,835,130.04		1,963,721.10			871,408.94
银行承兑票据	778,827.47	117,062.02				895,889.49
合计	3,613,957.51	117,062.02	1,963,721.10			1,767,298.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	378,607,040.28	247,191,049.80
合计	378,607,040.28	247,191,049.80

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	876,255,295.44	951,103,775.12
1 至 2 年	14,008,396.26	13,814,313.64
2 至 3 年	7,696,464.11	3,564,098.96
3 年以上	162,576,525.37	166,667,971.28
3 至 4 年	162,576,525.37	166,667,971.28
合计	1,060,536,681.18	1,135,150,159.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	132,355,915.50	12.48%	128,078,124.13	96.77%	4,277,791.37	132,417,480.84	11.67%	105,933,984.67	80.00%	26,483,496.17
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	928,180,765.68	87.52%	49,668,666.79	5.35%	878,512,098.89	1,002,732,678.16	88.33%	59,140,943.85	5.90%	943,591,734.31
其中：										
组合 1 性质组合										
组合 2 账龄组合	928,180,765.68	87.52%	49,668,666.79	5.35%	878,512,098.89	1,002,732,678.16	88.33%	59,140,943.85	5.90%	943,591,734.31
合计	1,060,536,681.18	100.00%	177,746,790.92	16.76%	882,789,890.26	1,135,150,159.00	100.00%	165,074,928.52	14.54%	970,075,230.48

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州幸福新能	132,417,480.	105,933,984.	132,355,915.	128,078,124.	96.77%	已胜诉，申请

源科技有限责任公司	84	67	50	13		执行中
合计	132,417,480.84	105,933,984.67	132,355,915.50	128,078,124.13		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	59,140,943.85		2,561,341.07	6,910,935.99		49,668,666.79
单项计提	105,933,984.67	22,193,391.73	49,252.27			128,078,124.13
合计	165,074,928.52	22,193,391.73	2,610,593.34	6,910,935.99		177,746,790.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	260,040,928.78		260,040,928.78	24.52%	2,236,351.99
客户 2	132,355,915.50		132,355,915.50	12.48%	128,078,124.13
客户 3	60,625,377.71		60,625,377.71	5.72%	521,378.25
客户 4	48,726,917.73		48,726,917.73	4.59%	631,757.12
客户 5	31,153,559.14		31,153,559.14	2.94%	267,920.61
合计	532,902,698.86		532,902,698.86	50.25%	131,735,532.10

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	59,226,917.85	72,177,548.07
合计	59,226,917.85	72,177,548.07

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	178,142,262.06	
合计	178,142,262.06	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	732,056.21	1,636,151.94
合计	732,056.21	1,636,151.94

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款员工暂支款组合	1,641,621.59	1,999,926.91
其他应收款业务往来组合	2,701,098.89	2,734,674.86
坏账准备	-3,610,664.27	-3,098,449.83
合计	732,056.21	1,636,151.94

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	352,552.18	710,326.31
1 至 2 年	696,110.51	2,356,097.28
2 至 3 年	1,891,321.60	984,027.94
3 年以上	1,402,736.19	684,150.24
3 至 4 年	1,402,736.19	684,150.24
合计	4,342,720.48	4,734,601.77

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	4,342,720.48	100.00%	3,610,664.27	83.14%	732,056.21	4,734,601.77	100.00%	3,098,449.83	65.44%	1,636,151.94
其中：										
员工暂支款	1,641,621.59	37.80%	1,296,070.23	78.95%	345,551.36	1,999,926.91	42.24%	745,418.10	37.27%	1,254,508.81
其他往来款	2,701,098.89	62.20%	2,314,594.04	85.69%	386,504.85	2,734,674.86	57.76%	2,353,031.73	86.04%	381,643.13
合计	4,342,720.48	100.00%	3,610,664.27	83.14%	732,056.21	4,734,601.77	100.00%	3,098,449.83	65.44%	1,636,151.94

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	431,918.46	391,313.98	2,275,217.39	3,098,449.83
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-21,246.71	21,246.71		
——转入第三阶段	-410,000.00	-222,552.74	632,552.74	
本期计提	54,370.27	9,692.65	510,250.08	574,313.00
本期转回	150.48	47,888.27	14,059.81	62,098.56
2023 年 12 月 31 日余额	54,891.54	151,812.33	3,403,960.40	3,610,664.27

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
员工暂支款	745,418.10	554,515.35	3,863.22			1,296,070.23
业务往来	2,353,031.73	19,338.33	57,776.02			2,314,594.04
合计	3,098,449.83	573,853.68	61,639.24			3,610,664.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖口新天地科技咨询服务中心	业务往来	410,000.00	1-2年	9.44%	410,000.00
李进喜	员工暂支款	300,000.00	3年以上	6.91%	300,000.00
江西省鹏海汽车用品技术服务有限公司	业务往来	236,726.00	2-3年	5.45%	236,726.00
葛慧	员工暂支款	231,122.79	1-4年	5.32%	94,014.16
王锐	员工暂支款	219,715.10	1-4年	5.06%	113,327.67
合计		1,397,563.89			1,154,067.83

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	813,965,669.62	99.12%	800,566,698.68	98.58%
1至2年	2,615,117.25	0.32%	3,278,369.43	0.40%
2至3年	576,774.99	0.07%	863,492.68	0.11%
3年以上	4,064,329.58	0.49%	7,412,164.00	0.91%
合计	821,221,891.44		812,120,724.79	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
供应商 1	472,896,985.45	57.58
供应商 2	283,760,388.00	34.55
供应商 3	22,109,516.06	2.69

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
供应商 4	20,325,910.98	2.48
供应商 5	2,270,528.60	0.28
合计	801,363,329.09	97.58

其他说明:

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,120,357,062.12	11,939,056.47	1,108,418,005.65	1,242,287,441.78	20,473,127.65	1,221,814,314.13
库存商品	948,643,021.39	107,189,279.39	841,453,742.00	877,893,676.54	45,898,839.84	831,994,836.70
发出商品	5,309,537.57	3,197,671.77	2,111,865.80	12,914,629.30	3,772,935.40	9,141,693.90
在途物资	150,156,780.50		150,156,780.50			
合计	2,224,466,401.58	122,326,007.63	2,102,140,393.95	2,133,095,747.62	70,144,902.89	2,062,950,844.73

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,473,127.65	11,849,085.53		20,383,156.71		11,939,056.47
库存商品	45,898,839.84	99,714,336.06		38,423,896.51		107,189,279.39
发出商品	3,772,935.40	104,740.00		680,003.63		3,197,671.77
合计	70,144,902.89	111,668,161.59		59,487,056.85		122,326,007.63

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税额	87,798,684.49	18,897,849.01
预缴所得税费用	1,305,680.16	105,894,228.39
其他	1,651.04	
合计	89,106,015.69	124,792,077.40

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

## 债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

									备	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

**(2) 期末重要的其他债权投资**

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

**(3) 减值准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的其他债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

**16、其他权益工具投资**

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入
------	------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------------------

								其他综合收益的原因
--	--	--	--	--	--	--	--	-----------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏民丰农村商业银行股份有限公司	14,200,000.00	12,020,000.00
江苏苏宁银行股份有限公司	684,887,050.48	604,408,585.43
合计	699,087,050.48	616,428,585.43

其他说明：

本期其他非流动金融资产期末公允价值业经联合中和资产评估土地房地产估价有限公司出具的联合中和（2024）BJC第023号《咨询分析报告》估值确认，期末价值69,908.71万元。

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,137,966,210.61	4,594,532,685.41
固定资产清理		
合计	5,137,966,210.61	4,594,532,685.41

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计

一、账面原值：					
1. 期初余额	1,876,670,036.93	6,467,326,776.03	15,606,703.73	16,872,066.52	8,376,475,583.21
2. 本期增加金额	291,170,181.61	964,330,020.75	419,540.23	627,686.35	1,256,547,428.94
(1) 购置	-4,188,045.46	41,151,089.24	419,540.23	505,562.45	37,888,146.46
(2) 在建工程转入	295,358,227.07	923,178,931.51		122,123.90	1,218,659,282.48
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		732,451,269.90	787,030.00		733,238,299.90
(1) 处置或报废		975,000.00	787,030.00		1,762,030.00
(2) 转入在建工程		731,476,269.90			731,476,269.90
4. 期末余额	2,167,840,218.54	6,699,205,526.88	15,239,213.96	17,499,752.87	8,899,784,712.25
二、累计折旧					
1. 期初余额	441,925,680.25	3,316,367,542.51	10,219,907.09	13,429,767.95	3,781,942,897.80
2. 本期增加金额	90,245,589.45	468,674,711.97	1,889,454.48	1,667,820.71	562,477,576.61
(1) 计提	90,245,589.45	468,674,711.97	1,889,454.48	1,667,820.71	562,477,576.61
3. 本期减少金额		581,854,294.27	747,678.50		582,601,972.77
(1) 处置或报废		926,250.00	747,678.50		1,673,928.50
(2) 转入在建工程		580,928,044.27			580,928,044.27
4. 期末余额	532,171,269.70	3,203,187,960.21	11,361,683.07	15,097,588.66	3,761,818,501.64
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	1,635,668,948.84	3,496,017,566.67	3,877,530.89	2,402,164.21	5,137,966,210.61
2. 期初账面价值	1,434,744,356.68	3,150,959,233.52	5,386,796.64	3,442,298.57	4,594,532,685.41

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
B区89线厂房	39,329,471.58	尚未批复
D区二期生产车间	22,213,137.66	尚未批复
B区北生产车间	28,210,974.31	尚未批复
C区二期生产车间	11,120,044.86	尚未批复
厂房与仓库	4,653,055.15	尚未批复
研发办公楼	2,903,634.67	尚未批复
固废仓库	500,921.83	尚未批复
E区办公楼	33,119,597.27	尚未批复
D区停车厂	6,774,295.67	尚未批复
D区三期厂房	78,961,726.76	尚未批复

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,598,860,608.17	1,352,891,372.73
合计	1,598,860,608.17	1,352,891,372.73

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
职工服务中心	4,753,267.34		4,753,267.34	4,007,096.86		4,007,096.86
燃气工程	327,576.62		327,576.62	327,576.62		327,576.62
其他房屋改造工程	13,255,291.26		13,255,291.26	15,141,369.46		15,141,369.46
E 区厂房				139,875,794.52		139,875,794.52
光学膜二期	235,307,130.05		235,307,130.05	963,988,669.30		963,988,669.30
设备升级改造	162,837,919.11		162,837,919.11	97,908,799.18		97,908,799.18
D 区西厂房	433,478,605.72		433,478,605.72	88,166,574.17		88,166,574.17
E 区二期	490,196,157.41		490,196,157.41	21,493,191.64		21,493,191.64
太阳能光伏电站 2	26,814,159.42		26,814,159.42	21,982,300.98		21,982,300.98
F 区	144,404,210.82		144,404,210.82			
太阳能背板二期	57,684,501.93		57,684,501.93			
复合铜箔	29,801,788.49		29,801,788.49			
合计	1,598,860,608.17		1,598,860,608.17	1,352,891,372.73		1,352,891,372.73

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
职工服务中心		4,007,096.86	746,170.48			4,753,267.34						其他
燃气工程		327,576.62				327,576.62						其他
其他房屋改造工程		15,141,369.46	5,532,021.05	7,418,099.25		13,255,291.26						其他
E 区厂房		139,875,794.52	61,271,047.73	201,146,842.25								募集资金
光学薄膜生产												募集资金

线												
光学膜二期		963,988,669.30	23,961,430.49	752,642,969.74		235,307,130.05						募集资金
设备升级改造		97,908,799.18	199,354,203.24	134,425,083.31		162,837,919.11						其他
D区西厂房		88,166,574.17	424,273,758.31	78,961,726.76		433,478,605.72						其他
E区二期		21,493,191.64	468,702,965.77			490,196,157.41						其他
太阳能光伏电站2		21,982,300.98	42,000,000.04	37,168,141.60		26,814,159.42						其他
D区停车厂			6,896,419.57	6,896,419.57								其他
F区			144,404,210.82			144,404,210.82						其他
太阳能背板二期			57,684,501.93			57,684,501.93						其他
复合铜箔			29,801,788.49			29,801,788.49						其他
合计		1,352,891,372.73	1,464,628,517.92	1,218,659,282.48		1,598,860,608.17						

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

### (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

### (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	411,446,716.22	187,876.15	8,000,000.00		419,634,592.37
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	411,446,716.22	187,876.15	8,000,000.00		419,634,592.37
二、累计摊销					
1. 期初余额	39,673,902.55	136,024.39	7,154,166.66		46,964,093.60
2. 本期增加金额	7,421,586.96	18,787.56			7,440,374.52
(1) 计提	7,421,586.96	18,787.56			7,440,374.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	47,095,489.51	154,811.95	7,154,166.66		54,404,468.12
三、减值准备					
1. 期初余额			845,833.34		845,833.34
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额			845,833.34		845,833.34
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	364,351,226.71	33,064.20			364,384,290.91
2. 期初账面 价值	371,772,813.67	51,851.76			371,824,665.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江西科为薄膜新型材料有限公司	84,899,044.39					84,899,044.39
合计	84,899,044.39					84,899,044.39

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江西科为薄膜新型材料有限公司	84,899,044.39					84,899,044.39
合计	84,899,044.39					84,899,044.39

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

收购日公司认定“太阳膜窗膜业务资产组”为唯一资产组，确定依据为其构成独立资产组专营生产并销售窗膜产品。本年末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

1、本公司利用福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司 2020 年 3 月 6 日出具的联合中和评报字(2020)第 6059 号《江苏双星彩塑新材料股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的江西科为薄膜新型材料有限公司资产组可回收价值》的评估报告，于 2019 年底对商誉全额计提减值准备。本期针对剩余不含商誉的资产组部分进行减值测试，本公司利用了联合中和资产评估土地房地产估价有限公司于 2024 年 4 月 7 日出具的“联合中和评报字(2024)第 6097 号”《江苏双星彩塑新材料股份有限公司拟以财务报告为目的涉及的其中申报的长期资产组可回收金额》的评估结果。截止至 2023 年 12 月 31 日，不含商誉及营运资金资产组账面价值为 9,986.53 万元，可回收价值评估结论为 11,025.44 万元，不存在资产组资产减值情况，根据《企业会计准则》相关规定，对于已计提减值的商誉不再转回。

2、测试方法及关键参数

资产组的可收回金额：按照资产组的公允价值减去处置费用后的净额确定可回收价值。本次评估采用成本法测算出资产组公允价值减去处置费用后的净额确定可回收价值。公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。处置费用是指与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。即评估净值=评估原值×成新率-处置费用。

本次采用假设包括公平交易假设、公开市场假设、持续经营假设，以及基于国家、地区的宏观经济政策影响一般假设和产权持有人诚信负责、经营政策稳定、收益均衡等特殊假设。

形成商誉时的并购重组相关方有业绩承诺的情形：公司收购了江西科为薄膜新型材料有限公司（以下简称“江西科为”）100%股权，江西科为成为公司全资子公司。根据业绩承诺，2017年江西科为需完成净利润7,000万元，2018年江西科为需完成净利润10,000万元，低于利润承诺部分由江西科为原股东柯秋平、时招军（以下简称“承诺人”）以现金方式补偿给公司。江西科为2017年度扣除非经常性损益后净利润的实现数为4,345,330.40元，2018年度扣除非经常性损益后净利润的实现数为402,827.54元，因此柯秋平及时招军需以现金方式补偿不足部分。截止期末，公司尚未收到上述款项。

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
产线维保	8,995,834.60	9,508,894.67	8,392,541.92		10,112,187.35
苗木绿化费	4,337,422.08		2,395,530.32		1,941,891.76
合计	13,333,256.68	9,508,894.67	10,788,072.24		12,054,079.11

其他说明：

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	122,326,007.63	18,348,901.14	70,144,902.89	10,521,735.43
可抵扣亏损	518,751,026.27	77,812,653.94	83,134,215.91	12,470,132.40
股份支付费用			10,333,750.84	1,550,062.63
信用减值损失	183,124,753.62	27,468,713.04	171,787,335.86	25,768,100.38
合计	824,201,787.52	123,630,268.12	335,400,205.50	50,310,030.84

### （2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价变动	295,892,850.48	44,383,927.57	213,234,385.43	31,985,157.81
2022年四季度设备采购一次性扣除	271,842,747.30	40,776,412.10	272,834,782.74	40,925,217.41

合计	567,735,597.78	85,160,339.67	486,069,168.17	72,910,375.22
----	----------------	---------------	----------------	---------------

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		123,630,268.12		50,310,030.84
递延所得税负债		85,160,339.67		72,910,375.22

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	85,744,877.73	85,744,877.73
合计	85,744,877.73	85,744,877.73

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	100,276,734.46		100,276,734.46	147,682,541.76		147,682,541.76
合计	100,276,734.46		100,276,734.46	147,682,541.76		147,682,541.76

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		19,900,000.00
票据贴现	77,672,897.89	
应付利息		16,583.33
合计	77,672,897.89	19,916,583.33

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,677,594,681.00	1,154,692,500.00
合计	1,677,594,681.00	1,154,692,500.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	307,883,678.07	222,207,258.54
1-2 年	7,401,465.43	1,412,502.94
2-3 年	941,557.50	1,573,909.59
3 年以上	5,185,313.20	3,712,035.61
合计	321,412,014.20	228,905,706.68

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	2,675,000.00	尚未到付款期
供应商 2	964,587.21	尚未到付款期
供应商 3	681,784.84	尚未到付款期
供应商 4	558,016.81	尚未到付款期
供应商 5	557,480.78	尚未到付款期
合计	5,436,869.64	

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	541,470,855.29	292,501,571.47
合计	541,470,855.29	292,501,571.47

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	489,647,503.36	215,004,988.55
费用及其他	51,823,351.93	77,496,582.92
合计	541,470,855.29	292,501,571.47

## 2) 账龄超过1年或逾期的的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	11,700,101.90	尚未到付款期
供应商 2	8,354,487.69	尚未到付款期
供应商 3	3,993,071.40	尚未到付款期
供应商 4	3,560,848.52	尚未到付款期
供应商 5	2,303,889.68	尚未到付款期
合计	29,912,399.19	

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款收入	77,792,574.71	82,766,715.27
合计	77,792,574.71	82,766,715.27

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,978,237.66	239,139,803.73	236,708,618.05	45,409,423.34
二、离职后福利-设定提存计划		21,683,691.54	21,683,691.54	

合计	42,978,237.66	260,823,495.27	258,392,309.59	45,409,423.34
----	---------------	----------------	----------------	---------------

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	42,832,988.11	221,200,644.35	218,773,251.36	45,260,381.10
2、职工福利费	165,853.72	9,524,448.61	9,524,448.61	165,853.72
3、社会保险费	-10,975.09	5,264,023.92	5,264,023.92	-10,975.09
其中：医疗保险费		3,521,257.59	3,521,257.59	
工伤保险费	-15,000.00	717,687.05	717,687.05	-15,000.00
生育保险费	4,024.91	615,986.28	615,986.28	4,024.91
其他		409,093.00	409,093.00	
4、住房公积金	-20,051.81	2,425,028.00	2,425,028.00	-20,051.81
5、工会经费和职工教育经费	10,422.73	725,658.85	721,866.16	14,215.42
合计	42,978,237.66	239,139,803.73	236,708,618.05	45,409,423.34

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		21,358,907.66	21,358,907.66	
2、失业保险费		324,783.88	324,783.88	
合计		21,683,691.54	21,683,691.54	

其他说明：

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	648,478.69	971,412.38
个人所得税	694,240.22	4,855,689.21
城市维护建设税	44,691.48	91,130.52
土地使用税	1,550,811.83	1,391,100.33
房产税	3,888,583.38	3,451,753.62
教育费附加	46,345.70	74,209.13
地方教育费附加		16,924.59
印花税	557,148.67	461,399.30
环境保护税	82,430.49	123,551.99
合计	7,512,730.46	11,437,171.07

其他说明：

#### 41、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 42、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	804,226,072.70	
合计	804,226,072.70	

其他说明：

#### 43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待确认销项税额	7,875,749.99	7,841,128.36
应收票据背书未终止确认的负债	300,934,142.39	247,191,049.80
合计	308,809,892.38	255,032,178.16

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

#### 44、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	137,848,422.40	366,472,896.50
应付利息	729,297.54	278,908.66
合计	138,577,719.94	366,751,805.16

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 45、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计	---	---	---	---									---

## (3) 可转换公司债券的说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 50、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
与资产相关的政府补助	134,583.33	229,583.33
合计	134,583.33	229,583.33

其他说明：

## 52、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,156,278,085.00				-3,792,589.00	-3,792,589.00	1,152,485,496.00

其他说明：

## 53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 54、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,167,094,758.13			5,167,094,758.13
其他资本公积	62,540,968.41		34,245,259.61	28,295,708.80
合计	5,229,635,726.54		34,245,259.61	5,195,390,466.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股权激励计划未满足行权条件，冲回以前年度多确认的股权激励费用 11,401,468.71 元，同时冲回对应的递延所得税费用 164,108.68 元。

(2) 根据 2023 年 8 月 24 日的 2023 年第一次临时股东大会决议，公司回购注销因第二个限售期业绩考核未达标而未能解除限售的限制性股票合计 379.2589 万股，冲回资本公积 22,679,682.22 元。

## 55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购库存股	101,006,068.91			101,006,068.91
股权激励	61,768,623.54		26,472,271.22	35,296,352.32
合计	162,774,692.45		26,472,271.22	136,302,421.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期库存股（回购库存股）增加系依据公司第四届董事会第二十次会议决议拟使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司部分已发行的社会公众股份，回购资金总额不低于人民币 1 亿元（含）且不超过人民币 2 亿元（含）；回购价格不超过人民币 20 元/股（含），具体回购数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。截止 2022 年 12 月 31 日公司累计回购股份 6,106,100 股，累计支付回购价款 101,006,068.91 元，完成股份回购计划。

(2) 依据公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予股票第一个解锁期解锁条件成就的议案》，同意对首次授予的 251 名符合解锁条件的激励对象在第一个解锁期持有的 3,792,589 股限制性股票申请解锁，减少库存股（回购库存股）26,472,271.22 元，减少其他应付款 26,472,271.22 元。

(3) 根据 2023 年 8 月 24 日的 2023 年第一次临时股东大会决议，公司回购注销因第二个限售期业绩考核未达标而未能解除限售的限制性股票合计 379.2589 万股，减少库存股 26,472,271.22 元。

## 56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 57、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 58、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

法定盈余公积	459,659,470.40			459,659,470.40
任意盈余公积	7,715,823.92			7,715,823.92
合计	467,375,294.32			467,375,294.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,029,566,492.72	2,746,818,565.37
调整后期初未分配利润	3,029,566,492.72	2,746,818,565.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-167,566,535.02	698,510,649.06
减：提取法定盈余公积		70,017,072.91
应付普通股股利	226,747,486.70	345,745,648.80
期末未分配利润	2,635,252,471.00	3,029,566,492.72

调整期初未分配利润明细：

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

## 60、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,216,553,997.24	5,057,806,510.36	5,587,697,512.51	4,564,594,934.29
其他业务	72,901,621.91	139,370.86	473,999,300.66	354,718,004.90
合计	5,289,455,619.15	5,057,945,881.22	6,061,696,813.17	4,919,312,939.19

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	5,289,455,619.15	总收入	6,061,696,813.17	总收入
营业收入扣除项目合计金额	72,901,621.91	扣除非主营收入	473,999,300.66	扣除非主营收入
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产	72,901,621.91	扣除非主营收入	473,999,300.66	扣除非主营收入

产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	72,901,621.91	扣除非主营收入	473,999,300.66	扣除非主营收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	不适用	0.00	不适用
营业收入扣除后金额	5,216,553,997.24	主营收入	5,587,697,512.51	主营收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	5,216,553,997.24	5,057,806,510.36					5,216,553,997.24	5,057,806,510.36
其中：								
聚酯功能膜	1,312,567,442.83	1,488,518,520.89					1,312,567,442.83	1,488,518,520.89
光学材料	2,486,917,627.80	2,361,798,678.42					2,486,917,627.80	2,361,798,678.42
光伏材料	767,879,291.95	726,142,195.10					767,879,291.95	726,142,195.10
热缩材料	385,801,278.26	302,938,377.49					385,801,278.26	302,938,377.49
可变信息材料	263,388,356.40	178,408,738.46					263,388,356.40	178,408,738.46
按经营地区分类	5,216,553,997.24	5,057,806,510.36					5,216,553,997.24	5,057,806,510.36
其中：								
华东地区	3,046,214,369.39	3,011,841,723.56					3,046,214,369.39	3,011,841,723.56
华北地区	244,895,811.62	242,305,535.70					244,895,811.62	242,305,535.70
西南地区	207,920,708.52	221,201,869.71					207,920,708.52	221,201,869.71
西北地区	8,759,935.94	9,079,870.73					8,759,935.94	9,079,870.73
中南地区	872,253,240.65	894,471,967.80					872,253,240.65	894,471,967.80
东北地区	8,907,434.90	9,204,901.68					8,907,434.90	9,204,901.68
国外	827,602,496.22	669,700,641.14					827,602,496.22	669,700,641.14
市场或客户类型								
其中：								

合同类型								
其中:								
按商品转 让的时间 分类								
其中:								
按合同期 限分类								
其中:								
按销售渠 道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 61、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		3,616,094.31
教育费附加		1,564,348.85
房产税	15,416,590.83	15,323,775.50
土地使用税	6,203,247.32	5,350,233.37
车船使用税	3,000.00	2,812.80

印花税	2,064,252.83	1,838,851.98
地方教育费附加		1,042,899.23
环境保护税	455,853.33	351,373.93
合计	24,142,944.31	29,090,389.97

其他说明：

## 62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费用	67,385,179.23	70,753,048.74
管理工资、奖金、福利及社保	48,478,046.47	49,587,961.89
办公费	1,112,570.56	1,750,586.11
无形资产摊销费	7,440,374.52	6,691,798.62
业务招待费	4,022,488.37	1,512,598.34
装运费	6,106,752.05	6,441,851.25
长期待摊费用摊销	2,395,530.32	2,373,847.55
水电费	874,712.31	739,699.05
中介费	3,910,900.95	5,974,761.64
股份支付费用	-11,401,468.71	43,851,808.93
其他	20,976,614.16	16,005,844.28
合计	151,301,700.23	205,683,806.40

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售工资及奖金	11,435,318.97	11,964,400.45
差旅费	3,731,299.45	3,165,504.59
广告费	4,045,887.19	2,545,229.40
业务招待费	347,653.33	927,616.37
折旧费用	154,469.69	243,108.00
其他	2,889,213.17	2,374,289.34
合计	22,603,841.80	21,220,148.15

其他说明：

## 64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	54,452,636.38	56,946,686.88
直接消耗材料、燃料和动力费用	93,771,204.27	123,926,386.65
折旧费用	71,940,938.94	64,495,493.62
与研发活动直接相关的其它费用	8,171,185.44	7,767,201.54

合计	228,335,965.03	253,135,768.69
----	----------------	----------------

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	28,503,954.80	9,489,686.75
利息收入	-9,923,380.61	-8,006,680.88
汇兑收益	-11,150,591.66	-40,159,034.58
银行手续费及其他	2,174,698.44	2,498,101.02
合计	9,604,680.97	-36,177,927.69

其他说明：

## 66、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
关于清算 2022 年支持外资外贸企业困难资金预算指标的通知	197,800.00	
关于组织申报 2021 年度市级知识产权奖补资金的通知	10,360.00	
湖滨新区 2023 年度（第一批）职业培训补贴公示	429,500.00	
关于下达 2022 年度市级产业发展引导资金(产业集聚)项奖补资金的通知	4,150,000.00	
关于下达 2023 年江苏省商务发展专项资金(第二批)预算指标的通知	302,500.00	
关于下达 2023 年度企业研发费用财政补助资金的通知	500,000.00	
关于下达 2023 年度企业研发管理体系贯标奖励资金的通知	50,000.00	
关于兑现 2022 年度市级科技创新券的通知	300,000.00	
个税手续费返还	1,240,946.57	1,335.47
《中国共产党彭泽县委员会彭字[2023]1 号：中共彭泽县委彭泽县人民政府关于表彰 2022 年度高质量发展综合绩效考核评价先进单位和先进个人的决定》	100,000.00	
《江西省财政厅&江西省人力资源和社会保障厅文件赣财社[2019]1 号关于印发江西省就业补助资金管理方法的通知》	95,197.50	
《关于印发 2022 年度省级商务发展专项资金重点工作的通知》（赣商务财字[2022] 101 号）	3,000.00	
财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告	529,820.98	
《关于下达 2021 年度市级产业发展引		6,650,000.00

导资金（产业集聚）第一批项目奖补资金的通知》		
《关于清算 2021 年中国（宿迁）跨境电子商务综合试验区扶持资金项目预算指标的通知》		715,000.00
《湖滨区 2022 年度（第一批）职业培训补贴公示》		601,500.00
《关于下达 2022 年度市高新技术企业培育资金（重认高企奖励）的通知》		100,000.00
《关于下达 2022 年度企业研发投入等财政奖励资金的通知》		40,000.00
《关于下达 2022 年度企业研发投入等财政奖励资金的通知》		460,000.00
《关于下达 2022 年商务发展专项资金（第三批）预算指标的通知》		351,400.00
《关于兑现 2021 年度市级科技创新券的通知》		268,000.00
《关于下达市级科技成果转化项目分年度拨款的通知》		600,000.00
《彭泽县科学技术局文件关于发放 2020 年度企业研发投入奖励补助的通知》		1,248.00
《江西省财政厅&江西省人力资源和社会保障厅文件赣财社[2019]1 号关于印发江西省就业补助资金管理方法的通知》		36,125.83
《中国共产党彭泽县委员会彭字[2022]1 号：中共彭泽县委彭泽县人民政府关于表彰 2021 年度高质量发展综合绩效考核评价先进单位和先进个人的决定》		20,000.00
《九江市商务局&九江市财政局文件九商务[2021]55 号关于申报 2021 年度省外经贸发展专项资金的通知》		5,200.00
《九江市商务局&九江市财政局文件九商务[2021]55 号关于申报 2022 年度省外经贸发展专项资金的通知》		9,200.00
《江西省财政厅&江西省人力资源和社会保障厅文件赣财社[2019]2 号关于印发江西省就业补助资金管理方法的通知》		45,000.00
《江西省财政厅&江西省人力资源和社会保障厅文件赣财社[2019]3 号关于印发江西省就业补助资金管理方法的通知》		15,000.00
《彭泽县科学技术局文件关于发放 2020 年度企业研发投入奖励补助（第二批）的通知》		1,728.54
《江西省财政厅关于下达 2013 年度工业中小企业技术改造项目中央基建投资预算拨款的通知》	95,000.00	95,000.00
关于印发《宿迁市区就业补助资金管理方法》的通知		372,664.00

## 67、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 68、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产公允价值变动	82,658,465.05	92,891,803.63
合计	82,658,465.05	92,891,803.63

其他说明：

## 69、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	20,151,041.68	95,817.43
理财产品收益		6,894,958.90
合计	20,151,041.68	6,990,776.33

其他说明：

## 70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,846,659.08	700,668.32
应收账款坏账损失	-19,582,798.39	23,701,514.91
其他应收款坏账损失	-512,214.44	-243,789.28
合计	-18,248,353.75	24,158,393.95

其他说明：

## 71、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-111,668,161.59	-61,452,494.24
合计	-111,668,161.59	-61,452,494.24

其他说明：

## 72、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

固定资产处置收益		1,185.84
----------	--	----------

### 73、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,000,000.00	2,500,000.00	1,000,000.00
其他	15,700.97	2,200.82	15,700.97
非流动资产报废利得	86,648.94		
合计	1,102,349.91	2,502,200.82	1,102,349.91

其他说明：

### 74、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,279,600.00	2,347,369.98	1,279,600.00
存货报损	3,120,821.11		3,121,779.53
其他	1,920,567.36	1,260,381.08	28,640.00
非流动资产毁损报废损失		1,004,155.58	
合计	6,320,988.47	4,611,906.64	6,342,154.89

其他说明：

### 75、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-1,720,244.73
递延所得税费用	-61,234,381.51	43,509,645.66
合计	-61,234,381.51	41,789,400.93

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-228,800,916.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-34,320,137.48
调整以前期间所得税的影响	-2,406,170.53
非应税收入的影响	-3,022,656.25

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,226,424.32
研发费用加计扣除的影响	-23,711,841.57
所得税费用	-61,234,381.51

其他说明：

## 76、其他综合收益

详见附注。

## 77、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,923,380.61	8,006,680.88
营业外收入	1,015,700.97	2,502,200.82
其他收益	7,909,125.05	10,293,401.84
其他往来款项	1,130,231.50	10,221,250.26
收回受限制货币资金		69,374,741.52
合计	19,978,438.13	100,398,275.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	134,432,457.98	169,268,530.73
其他往来款项	4,511,502.61	5,437,192.69
其他营业外支出	3,200,167.36	3,607,751.06
支付受限制货币资金	34,918,461.43	
合计	177,062,589.38	178,313,474.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品		800,000,000.00
收回设备保证金	35,245,463.69	98,746,021.37
合计	35,245,463.69	898,746,021.37

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		800,000,000.00
合计		800,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购注销股份	24,575,976.72	
回购库存股		101,006,068.91
合计	24,575,976.72	101,006,068.91

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 78、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-167,566,535.02	698,510,649.06
加：资产减值准备	129,916,515.34	37,294,100.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	562,477,576.61	535,050,628.80
使用权资产折旧		
无形资产摊销	7,440,374.52	6,691,798.62
长期待摊费用摊销	10,788,072.24	19,373,914.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-1,185.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-86,648.94	1,004,155.58
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-82,658,465.05	-92,891,803.63
财务费用（收益以“-”号填列）	15,255,246.53	-32,421,734.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,151,041.68	-6,990,776.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-73,484,345.96	-11,349,342.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	12,249,964.45	54,858,987.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-150,857,710.81	-566,692,676.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-407,250,813.21	-383,801,409.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	813,094,238.50	-262,013,472.25
其他	-46,319,930.14	113,226,550.45
经营活动产生的现金流量净额	602,846,497.38	109,848,385.07
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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变动情况：		
现金的期末余额	760,697,935.88	536,198,996.04
减：现金的期初余额	536,198,996.04	1,253,682,262.11
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	224,498,939.84	-717,483,266.07

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	760,697,935.88	536,198,996.04
其中：库存现金	120,697.45	95,684.35
可随时用于支付的银行存款	760,577,238.43	536,103,311.69
三、期末现金及现金等价物余额	760,697,935.88	536,198,996.04

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金	177,136,973.86	177,463,976.12	保证金
合计	177,136,973.86	177,463,976.12	

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的

			理由
--	--	--	----

其他说明：

### (7) 其他重大活动说明

## 79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 80、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,966,811.59	7.0827	98,922,736.44
欧元	4,599,835.37	7.8592	36,151,026.14
港币			
应收账款			
其中：美元	16,882,307.29	7.0827	119,572,317.85
欧元	1,015,228.03	7.8592	7,978,880.13
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	192,358.43	7.08270	1,362,417.05
其他应付款			
其中：美元	687,401.08	7.0827	4,868,655.63
欧元	28,349,720.00	7.8592	222,806,119.42
日元	33,600,000.00	0.0502	1,687,156.80

其他说明：

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

适用 不适用

## 81、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 82、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	-----------------

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江西科为薄膜新型材料有限公司	100,000,000.00	江西	江西	窗膜生产销售	100.00%		非同一控制企业合并

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		

流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

#### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

### 十二、与金融工具相关的风险

#### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、其他非流动金融资产和其他应收款，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和长期借款。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

##### (1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自

应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

## (2) 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

项目	2023 年 12 月 31 日		
	1 年以内	一年以上	合计
短期借款	77,672,897.89		77,672,897.89
应付票据	1,677,594,681.00		1,677,594,681.00
应付账款	321,412,014.20		321,412,014.20
其他应付款	541,647,559.85		541,647,559.85
其他流动负债	308,809,892.38		308,809,892.38
一年内到期的非流动负债	804,226,072.70		804,226,072.70
长期借款		138,577,719.94	138,577,719.94
合计	3,731,363,118.02	138,577,719.94	3,869,940,837.96

## (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

## (4) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险

公司外币以欧元、美元和日元为主，公司目前主要是通过合理安排结购汇周期、出口收汇直接支付购买原料、进口设备部分采用人民币结算以及远期锁汇来避免汇率变动所产生的风险。

假设在其他条件不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当年损益和股东权益的税前影响如下：

项目		本年度		上年度	
汇率变动		对利润总额影响	对所有者权益影响	对利润总额影响	对所有者权益影响
美元	上升 5%	10,612,150.15	9,020,327.63	13,929,993.64	11,840,494.59
美元	下降 5%	-10,612,150.15	-9,020,327.63	-13,929,993.64	-11,840,494.59
欧元	上升 3%	-5,360,832.03	-4,556,707.22	1,718,842.88	1,461,016.44
欧元	下降 3%	5,360,832.03	4,556,707.22	-1,718,842.88	-1,461,016.44
日元	上升 10%	-167,563.20	-142,428.72		
日元	下降 10%	167,563.20	142,428.72		

## (5) 利率风险

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

险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强,不存在重大利率风险。

#### (6) 其他价格风险

其他价格风险,是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险,无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的,还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位:元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（2）权益工具投资			699,087,050.48	699,087,050.48
（六）应收款项融资			59,226,917.85	59,226,917.85
持续以公允价值计量的负债总额			758,313,968.33	758,313,968.33
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为投资的非上市公司股权，估值技术包括市场比较法及所享有标的公司净资产，不可观察估计值是市场可比公司、每股盈利、被投资公司财务报表，本次估值结果以经评估出具的估值报告作为重要依据。

（2）应收款项融资为应收银行承兑汇票，剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

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

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

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宿迁市双星国际酒店有限公司	受同一方控制
宿迁市彩缘置业有限公司	受同一方控制
江苏景宏新材料科技有限公司	公司高管近亲属控制的企业
吴迪	公司高管
邹雪梅	公司高管
曹薇	公司高管
吕忆农	公司高管
陈强	公司高管
黄力	公司高管
金叶	公司高管
池卫	公司高管
郑卫	公司高管

潘建忠	公司高管
葛林	公司高管
李平	公司高管
邹兆云	公司高管
杨淑侠	公司高管
陆敬权	公司高管
孙化斌	公司高管
朱小磊	公司高管
丁炎森	公司高管
龚军飞	公司高管配偶
陈桂祥	公司高管配偶

其他说明：

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宿迁市双星国际酒店有限公司	会务费	2,942,941.50	3,000,000.00	否	2,173,907.91

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏景宏新材料科技有限公司	产成品	5,276,070.17	7,641,670.60

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陆敬权			14,203.00	3,360.83
其他应收款	丁炎森	2,021.02	2,021.02	2,021.02	593.85
其他应收款	邹兆云			1,154.69	339.29
其他应收款	李平	58,300.80	8,226.21		
其他应收款	郑卫	2,143.64	2,143.64	2,143.64	2,143.64
其他应收款	葛林	10,138.35	10,138.35	30,008.35	8,817.55
其他应收款	陈桂祥	25,971.43	12,777.11	13,896.23	3,344.57
其他应收款	池卫	25,998.95	4,258.41	25,998.95	1,989.55
其他应收款	龚军飞	9,652.14	1,361.91		
应收账款	江苏景宏新材料科技有限公司			445,383.80	22,001.96

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	江苏景宏新材料科技有限公司	183,018.85	
其他应付款	宿迁市双星国际酒店有限公司	1,510,733.00	
其他应付款	宿迁市彩缘置业有限公司		4,546,000.00
其他应付款	孙化斌		7,574.60
其他应付款	陆敬权	3,532.00	
其他应付款	邹兆云	2,376.67	
其他应付款	朱小磊	29,046.78	9,019.98
其他应付款	李平		999.20

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高管							660,589	4,280,614
核心管理人员、核心技术（业务）人员、骨干员工等							3,132,000	20,295,360
合计							3,792,589	24,575,974

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

2021 年 5 月 25 日，公司召开第四届董事会第十四次会议审议通过《关于〈江苏双星彩塑新材料股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。根据公司《双星新材 2021 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定及公司第四届董事会第十五次会议决议，同意以 2021 年 8 月 11 日为限制性股票授予日，向 251 名激励对象授予 1264.1962 万股限制性股票，授予价格为 6.98 元/股。

至 2023 年 12 月 31 日，公司第一个行权期股票满足行权安排，依据公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予股票第一个解锁期解锁条件成就的议案》，同意对首次授予的 251 名符合解锁条件的激励对象在第一个解锁期持有的 3,792,589 股限制性股票申请解锁。根据 2023 年 8 月 24 日的 2023 年第一次临时股东大会决议，公司回购注销因第二个限售期业绩考核未达标而未能解除限售的限制性股票合计 3,792,589 股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票按授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票：根据激励计划中权益工具的授予条件的规定，在授予条件已经成就时确定可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	63,146,606.85
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-11,401,468.71

其他说明：

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已开立设备信用证 6.81 亿元，已缴存保证金 0.88 亿元，剩余部分以银行授信额度提供信用担保，上述已开立信用证其中 2024 年到期 5.97 亿元，2025 年到期 0.84 亿元。

除上述事项外，公司不存在需要披露的其他重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.3
利润分配方案	以总股本 1,152,485,496 股扣除 2022 年回购的库存股 6,106,100 股后的余额 1,146,379,396 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.3 元（含税），合计拟派发现金红利 34,391,381.88 元（含税），不以资本公积金转增股本，不派送红股。

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司报告分部为江西科为薄膜新型材料有限公司，确定依据为其构成独立资产组，同时生产并销售差异化产品，其会计政策与公司一致。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	881,287,032.19	958,195,179.32
1 至 2 年	13,868,302.43	13,703,862.75
2 至 3 年	7,590,833.79	1,690,409.82
3 年以上	139,235,167.36	145,070,267.11
3 至 4 年	139,235,167.36	145,070,267.11
合计	1,041,981,335.77	1,118,659,719.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账	132,355,915.50	12.70%	128,078,124.13	96.77%	4,277,791.37	132,417,480.84	11.84%	105,933,984.67	80.00%	26,483,496.17

账准备的应收账款										
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	909,625,420.27	87.30%	25,213,244.49	0.03%	884,412,175.78	986,242,238.16	88.16%	33,523,112.73	0.03%	952,719,125.43
其中:										
组合1性质组合	6,904,572.01	0.66%			6,904,572.01	9,448,561.12	0.84%			9,448,561.12
组合2账龄组合	902,720,848.26	86.64%	25,213,244.49	2.79%	877,507,603.77	976,793,677.04	87.32%	33,523,112.73	3.43%	943,270,564.31
合计	1,041,981,335.77	100.00%	153,291,368.62	14.71%	888,689,967.15	1,118,659,719.00	100.00%	139,457,097.40	12.47%	979,202,621.60

按单项计提坏账准备:

单位:元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州幸福新能源科技有限责任公司	132,417,480.84	105,933,984.67	132,355,915.50	128,078,124.13	96.77%	已胜诉,申请执行中
合计	132,417,480.84	105,933,984.67	132,355,915.50	128,078,124.13		

按组合计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
江西科为薄膜新型材料有限公司	6,904,572.01		
合计	6,904,572.01		

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位:元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	33,523,112.73		1,398,932.25	6,910,935.99		25,213,244.49

单项计提	105,933,984.67	22,193,391.73	49,252.27			128,078,124.13
合计	139,457,097.40	22,193,391.73	1,448,184.52	6,910,935.99		153,291,368.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,910,935.99

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	260,040,928.78		260,040,928.78	24.96%	2,236,351.99
客户 2	132,355,915.50		132,355,915.50	12.70%	128,078,124.13
客户 3	60,625,377.71		60,625,377.71	5.82%	521,378.25
客户 4	48,726,917.73		48,726,917.73	4.68%	631,757.12
客户 5	31,153,559.14		31,153,559.14	2.99%	267,920.61
合计	532,902,698.86		532,902,698.86	51.15%	131,735,532.10

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	637,492.63	1,542,987.48
合计	637,492.63	1,542,987.48

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工暂支款	1,598,335.81	1,953,441.31
其他个人往来款	340,716.00	394,366.20
合计	1,939,051.81	2,347,807.33

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	317,872.95	276,731.31
1 至 2 年	271,824.92	678,347.03
2 至 3 年	215,353.94	981,027.94
3 年以上	1,134,000.00	411,701.05
3 至 4 年	1,134,000.00	411,701.05
合计	1,939,051.81	2,347,807.33

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,939,051.81	100.00%	1,301,559.18	67.12%	637,492.63	2,347,807.33	100.00%	804,819.85	34.28%	1,542,987.48
其中：										
员工暂支款	1,598,335.81	82.43%	1,008,566.13	63.10%	589,769.68	1,953,441.31	83.20%	454,050.78	23.24%	1,499,390.35
其他往来款	340,716.00	17.57%	292,993.05	85.99%	47,722.95	394,366.20	16.80%	350,769.07	88.95%	43,597.13
合计	1,939,051.81	100.00%	1,301,559.18	67.12%	637,492.63	2,347,807.33	100.00%	804,819.85	34.28%	1,542,987.48

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	21,171.75	371,947.05	411,701.05	804,819.85
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-20,794.61	20,794.61		
——转入第三阶段		-222,552.74	222,552.74	
本期计提	44,265.27		510,250.08	554,515.35
本期转回	19.92	47,252.23	10,503.87	57,776.02
2023 年 12 月 31 日余额	44,622.49	122,936.69	1,134,000.00	1,301,559.18

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
员工暂支款	454,050.78	554,515.35				1,008,566.13
业务往来	350,769.07		57,776.02			292,993.05
合计	804,819.85	554,515.35	57,776.02			1,301,559.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
李进喜	员工暂支款	300,000.00	3年以上	15.47%	300,000.00
葛慧	员工暂支款	231,122.79	3年以上	11.92%	94,014.16
王锐	员工暂支款	219,715.10	1年以内	11.33%	113,327.67
杨鹏	员工暂支款	150,920.00	1-2年	7.78%	24,719.42
周道	其他个人往来款	135,000.00	3年以上	6.96%	135,000.00
合计		1,036,757.89		53.46%	667,061.25

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	180,000,000.00	84,899,044.39	95,100,955.61	180,000,000.00	84,899,044.39	95,100,955.61
合计	180,000,000.00	84,899,044.39	95,100,955.61	180,000,000.00	84,899,044.39	95,100,955.61

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江西科为薄膜新型材料有限公司	95,100,955.61	84,899,044.39					95,100,955.61	84,899,044.39
合计	95,100,955.61	84,899,044.39					95,100,955.61	84,899,044.39

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,135,880,596.69	5,000,829,353.86	5,531,160,741.96	4,524,991,541.84
其他业务	73,279,010.75	139,370.86	473,993,050.57	354,718,004.90
合计	5,209,159,607.44	5,000,968,724.72	6,005,153,792.53	4,879,709,546.74

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
聚酯功能膜	1,312,567,442.83	1,488,518,520.89					1,312,567,442.83	1,488,518,520.89
光学材料	2,406,244,227.25	2,304,821,521.92					2,406,244,227.25	2,304,821,521.92
光伏材料	767,879,291.95	726,142,195.10					767,879,291.95	726,142,195.10
热缩材料	385,801,278.26	302,938,377.49					385,801,278.26	302,938,377.49
可变信息材料	263,388,356.40	178,408,738.46					263,388,356.40	178,408,738.46
按经营地区分类								

其中：								
华东地区	3,033,148,913.82	3,014,500,218.97					3,033,148,913.82	3,014,500,218.97
华北地区	240,522,736.44	238,777,291.77					240,522,736.44	238,777,291.77
西南地区	203,610,924.47	217,163,876.22					203,610,924.47	217,163,876.22
西北地区	6,946,814.18	7,518,459.37					6,946,814.18	7,518,459.37
中南地区	815,596,773.23	844,368,602.72					815,596,773.23	844,368,602.72
东北地区	8,451,938.33	8,800,263.63					8,451,938.33	8,800,263.63
国外	827,602,496.22	669,700,641.14					827,602,496.22	669,700,641.14
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	20,151,041.68	95,817.43
理财产品收益		6,894,958.90
合计	20,151,041.68	6,990,776.33

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,004,125.05	申请的政府补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	82,658,465.05	非流动金融资产公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	49,252.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,218,638.56	偶发性营业外收支
减：所得税影响额	12,823,980.58	
合计	72,669,223.23	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.76%	-0.146	-0.146
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.52%	-0.209	-0.209

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

江苏双星彩塑新材料股份有限公司

董事长：吴培服

二〇二四年四月二十六日