

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
—合并资产负债表	1-2
—母公司资产负债表	3-4
—合并利润表	5
—母公司利润表	6
—合并现金流量表	7
—母公司现金流量表	8
—合并股东权益变动表	9-10
—母公司股东权益变动表	11-12
—财务报表附注	13- 94



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2024NJAA3B0033

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了江苏裕兴薄膜科技股份有限公司(以下简称裕兴股份公司)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了裕兴股份公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

(一) 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如合并财务报表所示,裕兴股份公司2023年度、2022年度营业收入分别为1,685,557,356.16元及1,865,968,092.53元,为裕兴股份公司合并利润表重要组成部分	我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于: 1、我们通过审阅销售合同、与管理层访谈等,了解和评估了裕兴股份公司收

<p>分，因此，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>有关收入确认事项的披露详见财务报表附注五、36</p>	<p>入确认政策；</p> <p>2、我们了解并测试了与收入相关的内部控制，查阅了裕兴股份公司的销售合同相关条款、销售订单、发货通知单、送货单等相关内容及账务记录，检查收入确认实际情况与其收入确认标准是否一致；</p> <p>3、我们对收入和成本执行了分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利率波动分析，报告期主要产品收入、成本、毛利率波动分析；</p> <p>4、我们通过结合订单、购销协议、发票及收付款实际执行价格情况、同一产品在不同客户之间的售价差异情况、同一原材料在不同供应商之间的采购价格的差异情况、主要产品与原材料单价等市场价格的差异情况，评价裕兴股份公司购销价格的公允性；</p> <p>5、我们通过国家企业信用信息公示系统等搜索重要客户的工商资料，核查裕兴股份公司与客户是否存在关联关系；</p> <p>6、我们询证了报告期裕兴股份公司重要客户应收账款期末余额和本期交易额；</p> <p>7、针对出口销售，我们取得了报告期内各期海关出具的裕兴股份公司的出口报关单，取得税务局核准的出口退税明细，登录税务系统获取裕兴股份公司开具的出口销售发票信息，并将其与账面出口数据进行核对。</p>
<p>（二）存货可变现净值的确定</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如合并财务报表所示，裕兴股份公司截至2023年12月31日存货账面余额为335,743,025.39元，已计提的存货跌价准备为23,064,239.26元。</p> <p>裕兴股份公司存货账面价值较高，存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大，</p>	<p>1、了解计提存货跌价准备的会计政策与相关的内部控制，进行穿行测试，评价内控设计和执行的有效性；</p> <p>2、对存货实施监盘程序，在监盘过程中，我们除关注存货的数量外，还重点关注是否存在毁损、残次等状况；</p>

<p>确定存货跌价准备需要管理层在考虑存货持有目的等基础上作出重大会计估计和判断，为此我们将存货跌价准备计提的合理性作为关键审计事项</p> <p>有关存货跌价准备的会计政策及披露详见财务报表附注三、12 及附注五、7</p>	<p>3、访谈管理层聘任的评估专家，评价其专业素质、独立性和胜任能力，并对评估专家所采用的评估方法进行复核；</p> <p>4、结合期后销售情况，对管理层估计的合理性做出判断。</p>
---	--

四、其他信息

裕兴股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括裕兴股份公司2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督裕兴股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

（以下为签署页，无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：殷明

(项目合伙人)

中国注册会计师：陈逸凡

中国 北京

二〇二四年四月二十五日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	411,358,243.33	386,518,766.05
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	五、2	326,100,035.18	120,085,359.54
应收账款	五、3	191,829,342.93	392,040,473.95
应收款项融资	五、4	142,092,645.20	227,343,409.70
预付款项	五、6	107,413,428.85	53,265,473.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	11,833,150.84	7,112,816.80
其中：应收利息		-	
应收股利		4,107,200.00	
买入返售金融资产			
存货	五、7	312,678,786.13	175,661,518.56
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	五、8	39,466,645.36	17,688,425.86
流动资产合计		1,542,772,277.82	1,379,716,244.26
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	五、9	38,945,379.55	41,677,502.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、10	5,001,000.00	5,001,000.00
投资性房地产	五、11	1,371,565.40	1,527,275.84
固定资产	五、12	1,650,532,526.51	1,090,123,604.38
在建工程	五、13	85,291,166.93	468,951,984.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、14	123,334,434.44	78,875,607.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	7,592,567.86	3,189,575.31
其他非流动资产	五、16	5,473,071.87	4,362,400.00
非流动资产合计		1,917,541,712.56	1,693,708,949.76
资产总计		3,460,313,990.38	3,073,425,194.02

法定代表人：朱益明

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、18	407,970,291.28	186,175,777.78
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	五、19	94,691,743.24	192,915,719.48
应付账款	五、20	106,620,166.70	99,724,465.68
预收款项			
合同负债	五、22	2,838,117.56	6,648,785.10
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	五、23	483,995.11	14,868,349.65
应交税费	五、24	2,287,543.00	1,766,076.92
其他应付款	五、21	6,593,283.58	11,006,476.10
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	五、25	66,323,203.87	1,306,838.42
其他流动负债	五、26	104,078,355.15	803,769.06
流动负债合计		791,886,699.49	515,216,258.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	92,026,000.00	
应付债券	五、28	554,904,249.35	525,307,876.82
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	五、29	52,768,479.72	45,440,202.20
递延所得税负债	五、15	13,011,277.71	13,013,195.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		712,710,006.78	583,761,274.02
负 债 合 计		1,504,596,706.27	1,098,977,532.21
股东权益：			
股本	五、30	288,759,712.00	288,753,355.00
其他权益工具	五、31	73,730,573.66	73,741,438.33
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	五、32	590,313,024.37	592,975,687.65
减：库存股	五、33	63,699,168.52	72,425,529.27
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、34	284,726,539.28	280,439,727.58
一般风险准备			
未分配利润	五、35	781,886,603.32	810,962,982.52
归属于母公司股东权益合计		1,955,717,284.11	1,974,447,661.81
少数股东权益			
股东权益合计		1,955,717,284.11	1,974,447,661.81
负债和股东权益总计		3,460,313,990.38	3,073,425,194.02

法定代表人：朱益明

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		345,193,157.93	324,514,477.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		325,700,035.18	120,085,359.54
应收账款	十七、1	192,809,783.85	392,040,473.95
应收款项融资		141,939,552.10	227,343,409.70
预付款项		106,407,660.80	53,265,473.80
其他应收款		16,837,428.62	7,112,816.80
其中：应收利息		-	
应收股利		4,107,200.00	
存货		309,556,243.22	175,661,518.56
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		27,048,117.31	17,688,425.86
流动资产合计		1,465,491,979.01	1,317,711,955.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、2	208,945,379.55	91,677,502.52
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,371,565.40	1,527,275.84
固定资产		1,570,727,070.38	1,090,123,604.38
在建工程		85,291,166.93	468,951,984.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		108,665,828.79	78,875,607.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,621,271.20	3,189,575.31
其他非流动资产		5,473,071.87	4,362,400.00
非流动资产合计		1,987,095,354.12	1,738,707,949.76
资 产 总 计		3,452,587,333.13	3,056,419,905.16

法定代表人：朱益明

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款		407,970,291.28	186,175,777.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		94,691,743.24	192,915,719.48
应付账款		104,315,837.69	99,724,465.68
预收款项			
合同负债		2,775,171.59	6,648,785.10
应付职工薪酬		96,989.53	14,868,349.65
应交税费		1,853,011.41	1,618,450.04
其他应付款		6,593,046.58	11,006,476.10
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		66,323,203.87	1,306,838.42
其他流动负债		103,670,172.17	803,769.06
流动负债合计		788,289,467.36	515,068,631.31
非流动负债：			
长期借款		92,026,000.00	
应付债券		554,904,249.35	525,307,876.82
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		52,768,479.72	45,440,202.20
递延所得税负债		13,011,277.71	13,013,195.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		712,710,006.78	583,761,274.02
负 债 合 计		1,500,999,474.14	1,098,829,905.33
股东权益：			
股本		288,759,712.00	288,753,355.00
其他权益工具		73,730,573.66	73,741,438.33
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积		590,313,024.37	592,975,687.65
减：库存股		63,699,168.52	72,425,529.27
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		284,726,539.28	280,439,727.58
未分配利润		777,757,178.20	794,105,320.54
股东权益合计		1,951,587,858.99	1,957,589,999.83
负债和股东权益总计		3,452,587,333.13	3,056,419,905.16

法定代表人：朱益明

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

合并利润表

2023年度

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,685,557,356.16	1,865,968,092.53
其中：营业收入	五、36	1,685,557,356.16	1,865,968,092.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,683,674,394.86	1,714,268,499.94
其中：营业成本	五、36	1,552,342,166.44	1,577,131,111.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、37	7,317,192.49	4,771,579.71
销售费用	五、38	2,767,357.59	3,101,912.70
管理费用	五、39	41,234,263.31	43,457,717.04
研发费用	五、40	58,765,540.74	84,540,657.20
财务费用	五、41	21,247,874.29	1,265,522.00
其中：利息费用		38,628,955.03	17,802,762.82
利息收入		14,902,991.97	9,773,457.37
加：其他收益	五、42	18,617,651.22	8,940,695.67
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	4,356,139.36	7,253,128.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,482,277.03	4,997,299.42
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	1,346,847.01	-2,256,037.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-20,387,153.70	-11,394,220.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,816,445.19	154,243,158.87
加：营业外收入	五、46	294,821.13	12,044.45
减：营业外支出	五、47	1,278,645.63	1,827,293.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,832,620.69	152,427,910.02
减：所得税费用	五、48	-3,873,200.99	13,702,092.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,705,821.68	138,725,817.31
（一）按经营持续性分类		8,705,821.68	138,725,817.31
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,705,821.68	138,725,817.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		8,705,821.68	138,725,817.31
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,705,821.68	138,725,817.31
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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（现金流量套期损益的有效部分）			
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		8,705,821.68	138,725,817.31
归属于母公司股东的综合收益总额		8,705,821.68	138,725,817.31
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.48

法定代表人：朱益明

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

母公司利润表

2023年度

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、3	1,684,753,821.22	1,865,968,092.53
减：营业成本	十七、3	1,549,938,730.06	1,577,131,111.29
税金及附加		7,195,446.59	4,771,579.71
销售费用		2,713,843.68	3,101,912.70
管理费用		40,658,232.16	43,457,417.04
研发费用		58,147,872.73	84,540,657.20
财务费用		23,138,047.68	2,720,369.32
其中：利息费用		38,627,172.01	17,802,762.82
利息收入		13,007,668.56	8,316,916.05
加：其他收益		18,617,651.22	8,940,695.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、4	4,121,051.70	6,523,105.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,482,277.03	4,997,299.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,377,717.26	-2,256,037.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-20,286,073.00	-11,394,220.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,194,191.65	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,986,187.15	152,058,588.79
加：营业外收入		294,821.13	12,044.45
减：营业外支出		1,278,645.63	1,827,293.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,002,362.65	150,243,339.94
减：所得税费用		-3,431,695.89	13,155,950.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,434,058.54	137,087,389.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		21,434,058.54	137,087,389.75
七、每股收益			

法定代表人：朱益明

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

合并现金流量表

2023年度

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		1,028,432,766.40	941,329,006.27
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		34,279,195.71	81,881,155.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	31,122,797.52	12,818,822.91
经营活动现金流入小计		1,093,834,759.63	1,036,028,984.71
购买商品、接受劳务支付的现金		1,097,406,130.49	1,014,793,073.23
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		108,071,123.71	108,007,245.32
支付的各项税费		24,415,002.23	24,948,715.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	22,422,553.74	19,353,913.63
经营活动现金流出小计		1,252,314,810.17	1,167,102,947.62
经营活动产生的现金流量净额		-158,480,050.54	-131,073,962.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		34,000,000.00	470,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,342,287.66	7,389,829.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、49	35,340,787.80	27,573,921.60
投资活动现金流入小计		73,683,075.46	504,963,750.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		236,058,361.65	583,327,133.56
投资支付的现金		34,000,000.00	475,001,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、49	22,207,800.00	19,625,385.60
投资活动现金流出小计		292,266,161.65	1,077,953,519.16
投资活动产生的现金流量净额		-218,583,086.19	-572,989,768.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		503,526,000.00	798,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	197,745,435.83	10,917,456.00
筹资活动现金流入小计		701,271,435.83	809,717,456.00
偿还债务所支付的现金		243,500,000.00	106,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		45,671,060.03	80,207,900.41
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	五、49	1,315,000.00	1,850,000.00
筹资活动现金流出小计		290,486,060.03	188,057,900.41
筹资活动产生的现金流量净额		410,785,375.80	621,659,555.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,153,971.58	6,516,582.06
五、现金及现金等价物净增加额		36,876,210.65	-75,887,593.79
加：期初现金及现金等价物余额		366,641,134.18	442,528,727.97
六、期末现金及现金等价物余额		403,517,344.83	366,641,134.18

法定代表人：朱益明

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		1,027,385,532.56	941,329,006.27
收到的税费返还		34,279,195.71	81,881,155.53
收到其他与经营活动有关的现金		29,226,888.65	11,362,281.59
经营活动现金流入小计		1,090,891,616.92	1,034,572,443.39
购买商品、接受劳务支付的现金		1,095,491,296.27	1,014,793,073.23
支付给职工以及为职工支付的现金		107,267,323.56	108,007,245.32
支付的各项税费		24,050,274.11	24,316,594.09
支付其他与经营活动有关的现金		21,515,704.62	19,351,919.63
经营活动现金流出小计		1,248,324,598.56	1,166,468,832.27
经营活动产生的现金流量净额		-157,432,981.64	-131,896,388.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			370,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,134,422.22	6,659,806.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		35,340,787.80	27,573,921.60
投资活动现金流入小计		39,475,210.02	404,233,727.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		236,058,361.65	583,327,133.56
投资支付的现金			370,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		27,207,800.00	19,625,385.60
投资活动现金流出小计		263,266,161.65	972,952,519.16
投资活动产生的现金流量净额		-223,790,951.63	-568,718,791.29
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		503,526,000.00	798,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		197,745,435.83	10,917,456.00
筹资活动现金流入小计		701,271,435.83	809,717,456.00
偿还债务支付的现金		243,500,000.00	106,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,671,060.03	80,207,900.41
支付其他与筹资活动有关的现金		1,315,000.00	1,850,000.00
筹资活动现金流出小计		290,486,060.03	188,057,900.41
筹资活动产生的现金流量净额		410,785,375.80	621,659,555.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,153,971.58	6,516,582.06
五、现金及现金等价物净增加额		32,715,414.11	-72,439,042.52
加：期初现金及现金等价物余额		304,636,845.32	377,075,887.84
六、期末现金及现金等价物余额		337,352,259.43	304,636,845.32

法定代表人：朱益明

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

合并股东权益变动表
2023年度

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	288,753,355.00	-	-	73,741,438.33	592,975,687.65	72,425,529.27	-	-	280,439,727.58	-	810,962,982.52	-	1,974,447,661.81	1,974,447,661.81
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年初余额	288,753,355.00	-	-	73,741,438.33	592,975,687.65	72,425,529.27	-	-	280,439,727.58	-	810,962,982.52	-	1,974,447,661.81	1,974,447,661.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,357.00	-	-	-10,864.67	-2,662,663.28	-8,726,360.75	-	-	4,286,811.70	-	-29,076,379.20	-	-18,730,377.70	-18,730,377.70
（一）综合收益总额											8,705,821.68		8,705,821.68	8,705,821.68
（二）股东投入和减少资本	6,357.00	-	-	-10,864.67	-2,662,663.28	-8,726,360.75	-	-	-	-	-	-	6,059,189.80	6,059,189.80
1. 股东投入的普通股													-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	6,357.00			-10,864.67	85,467.37								80,959.70	80,959.70
3. 股份支付计入股东权益的金额					-2,748,130.65	-8,726,360.75							5,978,230.10	5,978,230.10
4. 其他													-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,286,811.70	-	-37,782,200.88	-	-33,495,389.18	-33,495,389.18
1. 提取盈余公积									4,286,811.70		-4,286,811.70		-	-
2. 提取一般风险准备													-	-
3. 对股东的分配											-33,495,389.18		-33,495,389.18	-33,495,389.18
4. 其他													-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-	-
2. 盈余公积转增股本													-	-
3. 盈余公积弥补亏损													-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-	-
5. 其他综合收益结转留存收益													-	-
6. 其他													-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-	-
2. 本年使用													-	-
（六）其他													-	-
四、本年年末余额	288,759,712.00	-	-	73,730,573.66	590,313,024.37	63,699,168.52	-	-	284,726,539.28	-	781,886,603.32	-	1,955,717,284.11	1,955,717,284.11

法定代表人：朱益明

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

合并股东权益变动表（续）
2023年度

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	288,753,000.00				597,369,759.32	97,590,013.46			253,022,249.62		776,462,939.36		1,818,017,934.84		1,818,017,934.84
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	288,753,000.00	-	-	-	597,369,759.32	97,590,013.46	-	-	253,022,249.62	-	776,462,939.36	-	1,818,017,934.84	-	1,818,017,934.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	355.00	-	-	73,741,438.33	-4,394,071.67	-25,164,484.19	-	-	27,417,477.96	-	34,500,043.16	-	156,429,726.97	-	156,429,726.97
（一）综合收益总额											138,725,817.31		138,725,817.31		138,725,817.31
（二）股东投入和减少资本	355.00	-	-	73,741,438.33	-4,394,071.67	-25,164,484.19	-	-	-	-	-	-	94,512,205.85	-	94,512,205.85
1. 股东投入的普通股	355.00												355.00		355.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				73,741,438.33									73,741,438.33		73,741,438.33
3. 股份支付计入股东权益的金额					-4,398,738.97	-25,164,484.19							20,765,745.22		20,765,745.22
4. 其他					4,667.30								4,667.30		4,667.30
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	27,417,477.96	-	-104,225,774.15	-	-76,808,296.19	-	-76,808,296.19
1. 提取盈余公积									27,417,477.96		-27,417,477.96		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-76,808,296.19		-76,808,296.19		-76,808,296.19
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	288,753,355.00	-	-	73,741,438.33	592,975,687.65	72,425,529.27	-	-	280,439,727.58	-	810,962,982.52	-	1,974,447,661.81	-	1,974,447,661.81

法定代表人：朱益明

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023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	股东权益	合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	288,753,355.00	-	-	73,741,438.33	592,975,687.65	72,425,529.27	-	-	280,439,727.58	794,105,320.54	-	1,957,589,999.83	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
其他												-	
二、本年初余额	288,753,355.00	-	-	73,741,438.33	592,975,687.65	72,425,529.27	-	-	280,439,727.58	794,105,320.54	-	1,957,589,999.83	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,357.00	-	-	-10,864.67	-2,662,663.28	-8,726,360.75	-	-	4,286,811.70	-16,348,142.34	-	-6,002,140.84	
（一）综合收益总额										21,434,058.54		21,434,058.54	
（二）股东投入和减少资本	6,357.00	-	-	-10,864.67	-2,662,663.28	-8,726,360.75	-	-	-	-	-	6,059,189.80	
1. 股东投入的普通股												-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	6,357.00			-10,864.67	85,467.37							80,959.70	
3. 股份支付计入股东权益的金额					-2,748,130.65	-8,726,360.75						5,978,230.10	
4. 其他												-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,286,811.70	-37,782,200.88	-	-33,495,389.18	
1. 提取盈余公积									4,286,811.70	-4,286,811.70		-	
2. 对股东的分配										-33,495,389.18		-33,495,389.18	
3. 其他												-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本												-	
2. 盈余公积转增股本												-	
3. 盈余公积弥补亏损												-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-	
5. 其他综合收益结转留存收益												-	
6. 其他												-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取												-	
2. 本年使用												-	
（六）其他												-	
四、本年年末余额	288,759,712.00	-	-	73,730,573.66	590,313,024.37	63,699,168.52	-	-	284,726,539.28	777,757,178.20	-	1,951,587,858.99	

法定代表人：朱益明

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

母公司股东权益变动表（续）
2023年度

编制单位：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	288,753,000.00				597,369,759.32	97,590,013.46			253,022,249.62	761,243,704.94		1,802,798,700.42
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	288,753,000.00	-	-	-	597,369,759.32	97,590,013.46	-	-	253,022,249.62	761,243,704.94	-	1,802,798,700.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	355.00	-	-	73,741,438.33	-4,394,071.67	-25,164,484.19	-	-	27,417,477.96	32,861,615.60	-	154,791,299.41
（一）综合收益总额										137,087,389.75		137,087,389.75
（二）股东投入和减少资本	355.00	-	-	73,741,438.33	-4,394,071.67	-25,164,484.19	-	-	-	-	-	94,512,205.85
1. 股东投入的普通股	355.00											355.00
2. 其他权益工具持有者投入资本				73,741,438.33								73,741,438.33
3. 股份支付计入股东权益的金额					-4,398,738.97	-25,164,484.19						20,765,745.22
4. 其他					4,667.30							4,667.30
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	27,417,477.96	-104,225,774.15	-	-76,808,296.19
1. 提取盈余公积									27,417,477.96	-27,417,477.96		-
2. 对股东的分配										-76,808,296.19		-76,808,296.19
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	288,753,355.00	-	-	73,741,438.33	592,975,687.65	72,425,529.27	-	-	280,439,727.58	794,105,320.54	-	1,957,589,999.83

法定代表人：朱益明

主管会计工作负责人：王长勇

会计机构负责人：王长勇

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称为本集团)原名常州裕兴绝缘材料有限公司,成立于2004年12月10日。截至2023年12月31日,本公司注册资本为人民币288,753,000.00元,注册地为常州市钟楼经济开发区童子河西路8-8号。本公司统一社会信用代码为91320400769102807C。

本公司属塑料薄膜制造业。主要业务包括特种功能性聚酯薄膜的研发、生产和销售。

本财务报表于2024年4月25日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《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》(2023年修订)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

项 目	重要性标准
重要的在建工程	单项金额超过 1,000.00 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产超过合并净资产 10%或收入超过合并收入 10%
重要的合营企业或联营企业	被投资单位净资产超过合并净资产 10%或收入超过合并收入 10%

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。本集团判断控制的标准为,本集团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。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

8. 现金及现金等价物

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

9. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

(1) 金融资产的初始分类、确认和计量

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融资产减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。对于其他金融工具,除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额,除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本集团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,本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行,该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等);同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化,这些指标包括:信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动);金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化;对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调;预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加;债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;借款合同的预期是否发生变更,包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。无论经上述评估后信用风险是否显著增加,当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日,则表明该金融工具的信用风险已经显著增加;于资产负债表日,若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险,则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

2) 预期信用损失的确定

本集团对应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置等。对于金融资产,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团计量金融工具预期信用损失

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

3) 减记金融资产

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

(3) 金融资产转移

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:收取该金融资产现金流量的合同权利终止;该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产,并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量:被转移金融资产以摊余成本计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

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

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

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 金融负债和权益工具的分类

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

1) 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

金融负债满足下列条件之一,表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的:承担相关金融负债的目的,主要是为了近期回购;相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;相关金融负债属于衍生工具,但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

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

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

②其他金融负债

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

本集团与交易对手方修改或重新议定合同,未导致按摊余成本进行后续计量的金融

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债终止确认,但导致合同现金流量发生变化的,本集团重新计算该金融负债的账面价值,并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值,本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用,本集团调整修改后的金融负债的账面价值,并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

2) 金融负债的终止确认

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

3) 权益工具

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

(5) 衍生工具与嵌入衍生工具

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

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

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

11. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 应收票据及应收账款

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

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

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

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

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

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

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本集团对信用风险显著不同的应收票据及应收账款单项确定预期

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收票据及应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。具体比例为：

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

(2) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

12. 存货

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团存货主要包括原材料、委托加工材料、自制半成品、包装物、低值易耗品、产成品、在产品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。

13. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资和对联营企业的投资。

会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并取得的长期股权投资外,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及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作为投资成本;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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资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的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团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,本集团负有承担额外损失义务的除外。

15. 投资性房地产

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

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用以成本减累计减值及净残值后按直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

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

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试及验收

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;占用一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 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

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;摊销金额按其受益对象计入

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

相关资产成本和当期损益。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,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团研发项目主要为按照客户需求进行的新产品开发,未达到客户要求前发生的全部研发及试生产费用于发生时计入当期损益,不进行资本化。

20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

21. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本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,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

22. 预计负债

当与亏损合同、重组义务、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23. 股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 以现金结算的股份支付

1) 以现金结算的股份支付,按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

2) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以企业承担负债的公允

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

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

(2) 以权益结算的股份支付

1) 以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。

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

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

24. 收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、租金收入等,收入确认政策如下。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照单项履约义务所承诺商品或服务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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团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,本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务,本集团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或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、具体方法

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

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括增值税加计抵减和各项政府扶持资金。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照年限平均方法分期计入当期损益。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,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。

与收益相关的政府补助,用于补偿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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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、以及未作为资产和负债确认但按照税法可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额(暂时性差异)计算确认。

本集团以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未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于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;(2)与子

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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。

27. 租赁

本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

(1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用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。本集团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,本集团自变更生效日开始,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。

28. 重要会计政策及会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
2022年11月30日,财政部修订发布了《企业会计准则解释第16号》,其中: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的相关内容自2023年1月1日起施行。本集团自2023年1月1日起执行该解释。	本集团本期无受该会计政策变更影响的报表项目	-

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无重要会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入	13%
企业所得税	应纳税所得额	15% (母公司) / 25% (子公司)
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%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
江苏裕创投资有限公司	25%
常州福洛力新能源材料科技有限公司	25%

2. 税收优惠

①2021年11月3日,本公司再次被认定为高新技术企业,证书编号GR202132000525,有效期三年,本公司从2021年度至2023年度仍执行15%的企业所得税税率。

②根据《财政部、国家税务总局、科学技术部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》财税〔2015〕119号,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,按照本年度实际发生额的50%,从本年度应纳税所得额中扣除。根据《财政部、国家税务总局、科学技术部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》财税〔2018〕99号,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2022年1月1日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》财政部、税务总局公

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

告2021年第13号，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

③根据《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》财政部、税务总局公告2023年第43号，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额，公司属于公告中所称的先进制造业企业，享受可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	37,383.10	24,167.50
银行存款	403,212,321.61	338,546,477.32
其他货币资金	8,108,538.62	47,948,121.23
存放财务公司存款		
合计	411,358,243.33	386,518,766.05
其中:存放在境外的款项总额		

注:期末其他货币资金中包含受限的保证金7,840,898.50元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	263,212,499.51	98,258,027.00
商业承兑汇票	62,887,535.67	21,827,332.54
合计	326,100,035.18	120,085,359.54

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	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									
其中:									
按组合计提坏账准备	326,735,262.81	100.00	635,227.63	0.19	120,305,837.65	100.00	220,478.11	0.18	120,085,359.54
其中:									
银行承兑汇票	263,212,499.51	80.56			98,258,027.00	81.67			98,258,027.00
商业承兑汇票	63,522,763.30	19.44	635,227.63	1.00	22,047,810.65	18.33	220,478.11	1.00	21,827,332.54
合计	326,735,262.81	100.00	635,227.63	0.19	120,305,837.65	100.00	220,478.11	0.18	120,085,359.54

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	263,212,499.51		
商业承兑汇票	63,522,763.30	635,227.63	1.00
合计	326,735,262.81	635,227.63	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收票据	220,478.11	414,749.52				635,227.63
合计	220,478.11	414,749.52				635,227.63

(4) 年末已质押的应收票据

年末无已质押的应收票据。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		193,157,124.50
商业承兑汇票		28,685,406.74
合计		221,842,531.24

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	193,571,940.31	396,000,120.75
1-2年	241,223.88	286.81
2-3年	285.86	249.91
3年以上	5,399.97	5,150.86
其中：3-4年	249.11	128.53
4-5年	128.53	3,031.30
5年以上	5,022.33	1,991.03
合计	193,818,850.02	396,005,808.33

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额			
	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	比例 (%)		
按单项计提坏账准备								
其中:								
按组合计提坏账准备	193,818,850.02	100.00	1,989,507.09	191,829,342.93	396,005,808.33	3,965,334.38	392,040,473.95	
其中:								
组合1	193,818,850.02	100.00	1,989,507.09	191,829,342.93	396,005,808.33	3,965,334.38	392,040,473.95	
合计	193,818,850.02	100.00	1,989,507.09	191,829,342.93	396,005,808.33	3,965,334.38	392,040,473.95	

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	193,571,940.31	1,935,719.41	1.00
1-2年	241,223.88	48,244.78	20.00
2-3年	285.86	142.93	50.00
3年以上	5,399.97	5,399.97	100.00
合计	193,818,850.02	1,989,507.09	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,965,334.38	-1,975,827.29				1,989,507.09
合计	3,965,334.38	-1,975,827.29				1,989,507.09

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
单位1	48,793,025.12		48,793,025.12	25.17	487,930.25
单位2	38,576,972.42		38,576,972.42	19.90	385,769.72
单位3	22,561,535.89		22,561,535.89	11.64	225,615.36
单位4	8,720,348.12		8,720,348.12	4.50	87,203.48
单位5	6,634,627.81		6,634,627.81	3.42	66,346.28
合计	125,286,509.36		125,286,509.36	64.63	1,252,865.09

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	142,092,645.20	227,343,409.70
合计	142,092,645.20	227,343,409.70

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末已质押的应收款项融资

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	3,500,000.00
合计	3,500,000.00

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
E 信通	40,000,000.00	
银行承兑汇票	186,219,392.17	
合计	226,219,392.17	

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	4,107,200.00	
其他应收款	7,725,950.84	7,112,816.80
合计	11,833,150.84	7,112,816.80

5.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
常州依索沃尔塔合成材料有限公司	4,107,200.00	
合计	4,107,200.00	

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无账龄超过1年的应收股利。

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	150,400.00	400.00
保证金	7,412,555.00	7,157,795.00
押金		400.00
往来款	423,004.80	
其他	5,000.00	5,000.00
合计	7,990,959.80	7,163,595.00

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	4,446,960.00	6,910,820.00
1-2年	3,291,624.80	252,775.00
2-3年	252,375.00	
3年以上		
合计	7,990,959.80	7,163,595.00

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	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	6,873,155.00	86.01			6,588,395.00	91.97			6,588,395.00
其中:									
按组合计提坏账准备	1,117,804.80	13.99	265,008.96	23.71	575,200.00	8.03	50,778.20	8.83	524,421.80
其中:									
组合1	1,117,804.80	13.99	265,008.96	23.71	575,200.00	8.03	50,778.20	8.83	524,421.80
合计	7,990,959.80	100.00	265,008.96	3.32	7,163,595.00	100.00	50,778.20	0.71	7,112,816.80

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州市财政局	765,800.00		765,800.00			回收风险较小
常州市钟楼区邹区镇财政所	5,806,800.00		6,091,560.00			回收风险较小
常州市自然资源和规划局	15,795.00		15,795.00			回收风险较小
合计	6,588,395.00		6,873,155.00		—	—

注：应收政府单位保证金回收风险较小，不计提坏账准备。

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	155,400.00	1,554.00	1.00
1-2年	725,824.80	145,164.96	20.00
2-3年	236,580.00	118,290.00	50.00
合计	1,117,804.80	265,008.96	—

注：本期按组合计提坏账准备 265,008.96 元。

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	50,778.20			50,778.20
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	214,230.76			214,230.76
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	265,008.96			265,008.96

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	50,778.20	214,230.76				265,008.96
合计	50,778.20	214,230.76				265,008.96

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
常州市钟楼区邹区镇财政所	保证金	6,091,560.00	1年以内、1-2年	76.23	
常州市财政局	保证金	765,800.00	1-2年	9.58	
江苏凯文工程担保有限公司	保证金	539,400.00	1-2年、2-3年	6.75	178,854.00
单位1	往来款	423,004.80	1-2年	5.29	84,600.96
员工1	代垫款项	150,000.00	1年以内	1.88	1,500.00
合计	—	7,969,764.80	—	99.73	264,954.96

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	107,182,594.95	99.78	53,235,473.80	99.94
1—2 年	200,833.90	0.19	30,000.00	0.06
2—3 年	30,000.00	0.03		
3 年以上				
合计	107,413,428.85	100.00	53,265,473.80	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
单位 1	66,231,072.09	1 年以内	61.66
单位 2	26,289,815.57	1 年以内	24.47
单位 3	4,860,905.15	1 年以内	4.53
单位 4	1,855,786.49	1 年以内	1.73
单位 5	1,855,136.98	1 年以内	1.73
合计	101,092,716.28		94.12

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	43,866,312.83	617,509.66	43,248,803.17	35,437,017.19	1,540,176.88	33,896,840.31
在产品	12,188,368.24	645,949.32	11,542,418.92	10,449,687.55	659,130.89	9,790,556.66
库存商品	279,688,344.32	21,800,780.28	257,887,564.04	143,569,542.10	11,595,420.51	131,974,121.59
合计	335,743,025.39	23,064,239.26	312,678,786.13	189,456,246.84	13,794,728.28	175,661,518.56

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加			本年减少			年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他			
原材料	1,540,176.88	481,110.86		1,403,778.08			617,509.66	
在产品	659,130.89	469,635.28		482,816.85			645,949.32	
库存商品	11,595,420.51	19,436,407.56		9,231,047.79			21,800,780.28	
合计	13,794,728.28	20,387,153.70		11,117,642.72			23,064,239.26	

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本		加工后销售、处置后转销
在产品	可变现净值低于成本		加工后销售
库存商品	可变现净值低于成本		销售

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴所得税	8,749,062.61	8,376,401.53
待抵扣进项税	30,717,582.75	9,312,024.33
合计	39,466,645.36	17,688,425.86

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动						年末余额(账面价值)	减值准备年末余额	
			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											
小计											
二、联营企业											
常州依索沃尔塔合成材料有限公司	41,677,502.52				5,482,277.03				8,214,400.00		38,945,379.55
小计	41,677,502.52				5,482,277.03				8,214,400.00		38,945,379.55
合计	41,677,502.52				5,482,277.03				8,214,400.00		38,945,379.55

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,001,000.00	5,001,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	5,001,000.00	5,001,000.00
合计	5,001,000.00	5,001,000.00

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	3,278,116.99			3,278,116.99
2. 本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额	3,278,116.99			3,278,116.99
二、累计折旧和累计摊销				
1. 年初余额	1,750,841.15			1,750,841.15
2. 本年增加金额	155,710.44			155,710.44
(1) 计提或摊销	155,710.44			155,710.44
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额	1,906,551.59			1,906,551.59
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	1,371,565.40			1,371,565.40
2. 年初账面价值	1,527,275.84			1,527,275.84

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

本集团无未办妥产权证书的投资性房地产

12. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,650,532,526.51	1,090,123,604.38
固定资产清理		
合计	1,650,532,526.51	1,090,123,604.38

(1) 固定资产情况

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	交通运输设备	通用设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	392,177,175.44	3,485,518.48	1,289,049,447.15	14,116,345.26	1,698,828,486.33
2.本年增加金额	115,835,749.30		577,173,610.62	3,040,034.22	696,049,394.14
(1) 购置			1,691,683.06	2,595,649.22	4,287,332.28
(2) 在建工程转入	112,637,520.21		575,475,814.03	444,234.69	688,557,568.93
(3) 其他	3,198,229.09		6,113.53	150.31	3,204,492.93
3.本年减少金额			321,197.08	240,499.44	561,696.52
(1) 处置或报废			321,197.08	240,499.44	561,696.52
4.年末余额	508,012,924.74	3,485,518.48	1,865,901,860.69	16,915,880.04	2,394,316,183.95
二、累计折旧					
1.年初余额	62,325,905.28	3,106,274.43	535,613,651.93	7,659,050.31	608,704,881.95
2.本年增加金额	21,578,591.97	78,911.69	112,179,749.12	1,626,491.72	135,463,744.50
(1) 计提	21,578,591.97	78,911.69	112,179,749.12	1,626,491.72	135,463,744.50
3.本年减少金额			156,494.55	228,474.46	384,969.01
(1) 处置或报废			156,494.55	228,474.46	384,969.01
4.年末余额	83,904,497.25	3,185,186.12	647,636,906.50	9,057,067.57	743,783,657.44
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	交通运输设备	通用设备	电子及其他设备	合计
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	424,108,427.49	300,332.36	1,218,264,954.19	7,858,812.47	1,650,532,526.51
2. 年初账面价值	329,851,270.16	379,244.05	753,435,795.22	6,457,294.95	1,090,123,604.38

注: 固定资产原值其他增加为固定资产原值调整。

(2) 暂时闲置的固定资产

本期无暂时闲置的固定资产。

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	85,291,166.93	468,951,984.67
工程物资		
合计	85,291,166.93	468,951,984.67

(1) 在建工程情况

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
涂布项目				8,825,943.44		8,825,943.44
年产5亿平方米高端功能性聚酯薄膜生产线建设项				238,541,487.80		238,541,487.80
研发楼等建筑				30,652,192.77		30,652,192.77
年产6万吨高端功能性聚酯薄膜生产线项目				190,748,343.89		190,748,343.89
高性能聚酯薄膜项目	80,397,361.61		80,397,361.61	184,016.77		184,016.77
自动包装项目	4,893,805.32		4,893,805.32			
合计	85,291,166.93		85,291,166.93	468,951,984.67		468,951,984.67

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
涂布项目	8,825,943.44	3,762,487.06	12,588,430.50		
年产5亿平方米高端功能性聚酯薄膜生产线建设项目	238,541,487.80	57,675,950.68	296,217,438.48		
研发楼等建筑	30,652,192.77	13,898,582.91	44,550,775.68		
年产6万吨高端功能性聚酯薄膜生产线项目	190,748,343.89	140,138,640.92	330,886,984.81		
高性能聚酯薄膜项目	184,016.77	80,213,344.84			80,397,361.61
合计	468,951,984.67	295,689,006.41	684,243,629.47		80,397,361.61

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数	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: 本年利息资本 化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来 源
涂布项目	65,000,000.00	98.51	100.00				其他
年产5亿平方米高端功能性聚酯薄膜生产线建设项目	620,000,000.00	121.10	100.00	8,204,256.34	6,700,197.99	2.80	募集资金 / 其他
研发楼等建筑	95,000,000.00	119.37	100.00				其他
年产6万吨高端功能性聚酯薄膜生产线项目	374,000,000.00	88.47	100.00				其他
高性能聚脂薄膜项目	910,000,000.00	8.83	20.00	750,143.28	750,143.28	1.02	其他
合计	2,064,000,000.00	—	—	8,954,399.62	7,450,341.27	—	—

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	86,736,443.69	530,000.00	1,212,920.93	88,479,364.62
2. 本年增加金额	46,508,694.85		619,469.00	47,128,163.85
(1) 购置	46,508,694.85		619,469.00	47,128,163.85
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 企业合并减少				
4. 年末余额	133,245,138.54	530,000.00	1,832,389.93	135,607,528.47
二、累计摊销				
1. 年初余额	8,098,502.18	530,000.00	975,255.40	9,603,757.58
2. 本年增加金额	2,500,130.61		169,205.84	2,669,336.45
(1) 计提	2,500,130.61		169,205.84	2,669,336.45
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 企业合并减少				
4. 年末余额	10,598,632.79	530,000.00	1,144,461.24	12,273,094.03
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	122,646,505.75		687,928.69	123,334,434.44
2. 年初账面价值	78,637,941.51		237,665.53	78,875,607.04

本年末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

无未办妥产权证书的土地使用权。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	23,064,239.26	3,469,743.97	13,794,728.28	2,069,209.24
信用减值准备	2,889,743.68	436,548.57	4,236,590.69	635,488.60
递延收益	8,336,499.51	1,250,474.93	3,232,516.47	484,877.47
可抵扣亏损	13,736,512.10	2,435,800.39		
合计	48,026,994.55	7,592,567.86	21,263,835.44	3,189,575.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
可转换债券的权益成份	86,741,851.37	13,011,277.71	86,754,633.33	13,013,195.00
合计	86,741,851.37	13,011,277.71	86,754,633.33	13,013,195.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产		7,592,567.86		3,189,575.31
递延所得税负债		13,011,277.71		13,013,195.00

16. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	5,473,071.87		5,473,071.87	4,362,400.00		4,362,400.00
合计	5,473,071.87		5,473,071.87	4,362,400.00		4,362,400.00

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	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
货币 资金	7,840,898.50	7,840,898.50	担保	票据 保证 金	19,877,631.87	19,877,631.87	担保	票据 保证 金
应 收 款 项 融 资	3,500,000.00	3,500,000.00	质押	票据 池质 押				
应 收 票 据					19,997,984.00	19,997,984.00	质押	票据 池质 押
无 形 资 产	46,476,115.94	45,778,974.23	抵押	抵押 借款				
合 计	57,817,014.44	57,119,872.73	—	—	39,875,615.87	39,875,615.87	—	—

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	290,254,375.00	186,175,777.78
已贴现未终止确认的应收 票据	117,715,916.28	
合 计	407,970,291.28	186,175,777.78

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	94,691,743.24	192,915,719.48
商业承兑汇票		
合 计	94,691,743.24	192,915,719.48

年末无已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付货款	12,866,962.69	24,537,791.02
应付设备款	32,435,448.28	11,044,488.55
应付工程款	51,013,817.37	45,053,202.86
其他	10,303,938.36	19,088,983.25
合计	106,620,166.70	99,724,465.68

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
常州优品博建设有限公司	1,397,681.08	未到约定付款时间
合计	1,397,681.08	—

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,593,283.58	11,006,476.10
合计	6,593,283.58	11,006,476.10

21.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金和押金	22,000.00	22,000.00
员工持股计划款	6,550,473.60	10,917,456.00
其他	20,809.98	67,020.10
合计	6,593,283.58	11,006,476.10

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
员工持股计划款	6,550,473.60	尚未达到行权条件
合计	6,550,473.60	—

22. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款不含税部分	2,838,117.56	6,648,785.10
合计	2,838,117.56	6,648,785.10

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	14,868,349.65	89,913,619.79	104,297,974.33	483,995.11
离职后福利-设定提存计划		5,677,192.26	5,677,192.26	
辞退福利		586,527.73	586,527.73	
合计	14,868,349.65	96,177,339.78	110,561,694.32	483,995.11

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,749,507.00	77,637,846.19	92,005,669.13	381,684.06
职工福利费		5,496,496.27	5,496,496.27	-
社会保险费	-	3,183,323.56	3,183,323.56	-
其中: 医疗保险费		2,447,744.51	2,447,744.51	-
工伤保险费		462,224.74	462,224.74	-
生育保险费		273,354.31	273,354.31	-
住房公积金		2,017,045.00	2,017,045.00	-
工会经费和职工教育经费	118,842.65	1,383,896.77	1,400,428.37	102,311.05
其他		195,012.00	195,012.00	
合计	14,868,349.65	89,913,619.79	104,297,974.33	483,995.11

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		5,505,155.84	5,505,155.84	
失业保险费		172,036.42	172,036.42	
其他				
合计		5,677,192.26	5,677,192.26	

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		1,151.00
房产税	1,150,074.13	819,112.45
企业所得税	342,690.32	147,626.88

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	99,222.96	233,689.07
城市维护建设税		80.57
教育费附加		57.55
环境保护税	130,226.99	4.18
印花税	183,630.20	262,128.82
城镇土地使用税	381,698.40	302,226.40
合计	2,287,543.00	1,766,076.92

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	64,145,460.74	
一年内到期的应付债券利息	2,177,743.13	1,306,838.42
合计	66,323,203.87	1,306,838.42

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	293,693.39	803,769.06
已背书未到期且未终止确认的 银行票据	103,784,661.76	
合计	104,078,355.15	803,769.06

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	73,526,000.00	
信用借款	18,500,000.00	
合计	92,026,000.00	

注：本集团年末长期借款的年利率区间为2.85%至3.45%。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
可转换公司债券	554,904,249.35	525,307,876.82
合计	554,904,249.35	525,307,876.82

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额	是否违约
裕兴转债	100.00	0.3%至3.00%	2022-4-11	6年	600,000,000.00	525,307,876.82		2,670,787.11	27,013,985.42	88,400.00	554,904,249.35	否
合计	—	—	—	—	600,000,000.00	525,307,876.82		2,670,787.11	27,013,985.42	88,400.00	554,904,249.35	—

(3) 可转换公司债券

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）“证监许可[2022]492号文”同意注册，本公司于2022年4月11日向不特定对象发行600万张可转换公司债券，每张债券面值100元，发行总额为6亿元，期限6年。经深圳证券交易所同意，公司发行的60,000万元可转换公司债券于2022年4月27日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“裕兴转债”，债券代码“123144”。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率为第一年0.30%、第二年0.50%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年2.00%、第六年3.00%。本次发行的可转债每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2022年4月15日，T+4日）起满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2022年10月17日至2028年4月10日止（如该日为法定节假日或非交易日，则顺延至下一个交

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

易日,顺延期间付息款项不另计息)。本次发行可转债的初始转股价格为14.24元/股,不低于募集说明书公告前二十个交易日公司A股股票交易均价和上一个交易日公司A股股票交易均价。若在该二十个交易日发生因除权、除息引起股价调整的情形,则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算。

2022年5月18日,公司召开2021年年度股东大会审议通过了《2021年度利润分配方案》。公司实施2021年度权益分派时,以总股本288,753,000股扣除回购专户股份4,588,200股后的股份数284,164,800股为基数,向全体股东按每10股派2.702949元人民币现金红利(含税)。根据公司可转债转股价格调整的相关条款,“裕兴转债”的最新转股价格调整为13.97元/股。

2023年5月5日,公司召开2022年年度股东大会审议通过了《2022年度利润分配方案》。公司实施2022年度权益分派时,以总股本288,755,800股扣除回购专户股份4,588,200股后的股份数284,167,600股为基数,向全体股东每10股派1.178719元人民币现金红利(含税)。根据公司可转债转股价格调整的相关条款,“裕兴转债”的最新转股价格调整为13.85元/股。

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	45,440,202.20	12,700,000.00	5,371,722.48	52,768,479.72	与资产相关项目专项补贴
合计	45,440,202.20	12,700,000.00	5,371,722.48	52,768,479.72	—

(2) 政府补助项目

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
1.5万吨高端中厚规格 BOPET 薄膜生产线补助	25,000.39			25,000.39				与资产相关
年产1万吨高端光学膜自动生产线技术改造项目	396,106.08			396,106.08				与资产相关
“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金设备购置补助项目	2,154,952.25			404,285.71			1,750,666.54	与资产相关
区财政局技改奖励	209,230.84			36,923.48			172,307.36	与资产相关
年产2万吨光学级聚酯基膜项目	24,428,000.15			3,173,000.00			21,255,000.15	与资产相关
年产五亿平米高端功能性聚酯薄膜项目	18,226,912.49			1,157,705.32			17,069,207.17	与资产相关
年产6万吨新能源用高端功能性聚酯薄膜一期项目		7,000,000.00		123,893.81			6,876,106.19	与资产相关
新建年产2.8万吨特种太阳能背材用聚酯薄膜生产线项目		5,700,000.00		54,807.69			5,645,192.31	与资产相关
合计	45,440,202.20	12,700,000.00		5,371,722.48			52,768,479.72	

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	288,753,355.00			6,357.00	6,357.00	288,759,712.00

31. 其他权益工具

(1) 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)“证监许可[2022]492号文”同意注册,本公司于2022年4月11日向不特定对象发行600万张可转换公司债券,每张债券面值100元,发行总额为6亿元,期限6年。经深圳证券交易所同意,公司60,000万元可转换公司债券于2022年4月27日起在深圳证券交易所挂牌交易,债券简称“裕兴转债”,债券代码“123144”。

(2) 年末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益成分	5,999,950.00	73,741,438.33			884.00	10,864.67	5,999,066.00	73,730,573.66
合计	5,999,950.00	73,741,438.33			884.00	10,864.67	5,999,066.00	73,730,573.66

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:

会计处理依据:本公司发行的可转换债券为复合金融工具,同时包含金融负债成分和权益工具成分。按照负债成分的公允价值确认为一项负债,按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额,确认为“其他权益工具”。发行可转换债券发生的交易费用,在负债成分和权益成分之间按

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司于2022年4月11日向不特定对象发行600万张可转换公司债券,每张债券面值100元,发行总额为6亿元,其中发行费用8,993,048.17元。考虑发行费用后负债成分金额为504,251,595.54元,权益成分的金額为86,755,356.29元,权益成分按照母公司的税率计提递延所得税负债13,013,303.44元。2023年度,本公司发行的可转换债券“裕兴转债”因转股减少88,400.00元(即884.00张),减少的权益成分共计10,864.67元。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	587,739,132.52	559,832.22		588,298,964.74
其他资本公积	5,236,555.13	1,611,247.70	4,833,743.20	2,014,059.63
合计	592,975,687.65	2,171,079.92	4,833,743.20	590,313,024.37

注：本期可转换公司债券转股，增加资本公积-股本溢价 85,467.37 元；本期员工持股计划解锁，增加资本公积-股本溢价 474,364.85 元，减少资本公积-其他资本公积 4,833,743.20 元；本期计提员工持股计划股权激励费用，增加资本公积-其他资本公积 4,632,337.20 元；本期冲回已计提未达行权条件股权激励费用，减少资本公积-其他资本公积 3,021,089.50 元。

33. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
回购股份	72,425,529.27		8,726,360.75	63,699,168.52
合计	72,425,529.27		8,726,360.75	63,699,168.52

注：本期库存股减少原因为员工持股计划解锁。

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	140,219,863.79	2,143,405.85		142,363,269.64
任意盈余公积	140,219,863.79	2,143,405.85		142,363,269.64
合计	280,439,727.58	4,286,811.70		284,726,539.28

注：本期盈余公积增加原因为计提增加。

35. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	810,962,982.52	776,462,939.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
调整后年初未分配利润	810,962,982.52	776,462,939.36
加：本年归属于母公司所有者的净利润	8,705,821.68	138,725,817.31
减：提取法定盈余公积	2,143,405.85	13,708,738.98
提取任意盈余公积	2,143,405.85	13,708,738.98
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,495,389.18	76,808,296.19
本年年末余额	781,886,603.32	810,962,982.52

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,612,273,297.47	1,473,290,433.86	1,748,204,277.98	1,483,032,470.25
其他业务	73,284,058.69	79,051,732.58	117,763,814.55	94,098,641.04
合计	1,685,557,356.16	1,552,342,166.44	1,865,968,092.53	1,577,131,111.29

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：聚酯薄膜	1,598,851,013.70	1,457,012,321.66	1,598,851,013.70	1,457,012,321.66
涂布膜	13,422,283.77	16,278,112.20	13,422,283.77	16,278,112.20
其他	73,284,058.69	79,051,732.58	73,284,058.69	79,051,732.58
按经营地区分类				
其中：国内	1,642,217,739.78	1,522,968,977.23	1,642,217,739.78	1,522,968,977.23
国外	43,339,616.38	29,373,189.21	43,339,616.38	29,373,189.21
合计	1,685,557,356.16	1,552,342,166.44	1,685,557,356.16	1,552,342,166.44

(3) 与履约义务相关的信息

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	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
商品销售	交付时	客户完成验收后,收到开具发票后3个月内或其他约定期限内支付	塑料薄膜	是	不涉及	收货后15天内,产品存在质量瑕疵,可提出异议并要求维修、退货、索赔等
合计	—	—	—	—		—

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	947.24	1,164.34
教育费附加	405.96	499.00
地方教育费附加	270.64	332.67
房产税	4,440,343.86	2,553,087.62
土地使用税	1,420,830.93	1,175,857.61
印花税	1,141,760.27	932,985.58
环境保护税	312,633.59	107,652.89
合计	7,317,192.49	4,771,579.71

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	100,231.39	47,451.14
邮电费	95,903.58	122,360.04
办公费	69,906.38	165,780.00
会务费	26,505.45	20,286.86
其他	2,474,810.79	2,746,034.66
合计	2,767,357.59	3,101,912.70

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,974,969.40	21,151,986.00

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	144,905.25	93,636.54
业务招待费	2,878,518.41	1,713,442.74
折旧费	3,172,202.91	1,515,503.64
财产保险费	1,126,830.92	1,004,499.59
办公费	1,285,900.37	1,239,288.21
无形资产摊销	2,669,336.45	1,774,626.21
股权激励费用	1,611,247.70	8,142,305.83
其他	13,370,351.90	6,822,428.28
合计	41,234,263.31	43,457,717.04

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工	13,812,269.36	18,291,761.23
直接投入	40,933,495.27	62,542,609.53
折旧费用与长期费用摊销	3,542,121.76	3,483,957.44
委托研发费	97,087.38	100,000.00
其他	380,566.97	122,329.00
合计	58,765,540.74	84,540,657.20

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	38,628,955.03	17,802,762.82
减：利息收入	14,902,991.97	9,773,457.37
加：汇兑损失	-2,698,263.50	-6,974,852.43
手续费	220,174.73	211,068.98
合计	21,247,874.29	1,265,522.00

42. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
摊销与资产相关的政府补助	5,371,722.48	6,729,955.43
钟楼区党委工委、管委会关于表彰2021年度产业发展先进单位及个人的决定		20,000.00
水利局关于2021第三批市级节水专项资金，常财农(2021)84号		100,000.00

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
关于表彰 2021 先进集体, 邹政发(2022)7号		200,000.00
关于下达 2022 年常州市质量强市奖补资金的通知		15,000.00
关于下达 2022 年工业高质量发展专项第一批项目资金		1,000,000.00
关于印发“常州市青年就业见习实施办法”的通知		15,276.00
常科发(2022)95号 关于下达 2022 年常州市创新发展专项(第一批 2021 年高新技术企业培育项目)资金的通知		200,000.00
常州市市场监督管理局 常州市财政局 关于下达 2022 年度常州市第三批知识产权 奖励资金的通知		11,000.00
2022 年常州市创新发展专项资金补贴	558,000.00	
2022 年度先进集体表彰	200,000.00	
扩岗补贴	15,000.00	
常州市金融发展(企业股改上市)专项资金	2,000,000.00	
常州市职业培训补贴	299,700.00	69,387.50
稳岗补贴	174,307.00	422,186.00
个税手续费返还	196,513.92	157,890.74
重点群体税费抵减	53,939.12	
先进制造业增值税抵减	9,748,468.70	
合计	18,617,651.22	8,940,695.67

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,482,277.03	4,997,299.42
理财产品投资收益	235,087.66	2,255,829.03
处置应收款项融资取得的投资收益	-1,361,225.33	
合计	4,356,139.36	7,253,128.45

44. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-414,749.52	-123,007.63
应收账款坏账损失	1,975,827.29	-2,104,640.05
其他应收款坏账损失	-214,230.76	-28,389.68
合计	1,346,847.01	-2,256,037.36

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-20,387,153.70	-11,394,220.48
合计	-20,387,153.70	-11,394,220.48

46. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付款项利得	276,126.12		276,126.12
其他	18,695.01	12,044.45	18,695.01
合计	294,821.13	12,044.45	294,821.13

47. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
海关滞报金	31,004.00		31,004.00
非流动资产毁损报废损失	176,727.51	4,528.91	176,727.51
滞纳金支出	864.12	118,153.90	864.12
对外捐赠	1,070,000.00	1,080,000.00	1,070,000.00
其他支出	50.00	624,610.49	50.00
合计	1,278,645.63	1,827,293.30	1,278,645.63

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	529,791.56	14,447,317.94
递延所得税费用	-4,402,992.55	-745,225.23
合计	-3,873,200.99	13,702,092.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	4,832,620.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	724,893.10
子公司适用不同税率的影响	-116,102.20

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	1,028,208.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,168,337.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响	-8,711,345.78
计提资产减值准备形成可抵扣暂时性差异	-1,201,594.70
递延收益形成可抵扣暂时性差异	-765,597.46
所得税费用	-3,873,200.99

49. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款项	80,324.25	309,444.66
政府补助	15,898,707.00	2,117,649.50
利息收入	14,902,991.97	10,212,416.47
其他收入	240,774.30	179,312.28
合计	31,122,797.52	12,818,822.91

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现期间费用	22,192,553.74	19,136,664.83
往来款项	230,000.00	217,248.80
合计	22,422,553.74	19,353,913.63

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
为购置固定资产质押冻结款项解冻	14,167,747.80	27,573,921.60
为购置无形资产质押冻结款项解冻	21,173,040.00	
合计	35,340,787.80	27,573,921.60

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
为购置固定资产质押冻结款项	750,000.00	19,625,385.60
为购置无形资产质押冻结款项解冻	21,457,800.00	
合计	22,207,800.00	19,625,385.60

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
员工持股计划款		10,917,456.00
不可终止确认票据贴现款	197,745,435.83	
合计	197,745,435.83	10,917,456.00

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定向增发费用	1,295,000.00	
可转换公司债券发行费用	20,000.00	1,850,000.00
合计	1,315,000.00	1,850,000.00

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	186,175,777.78	537,745,435.83	78,597.22	236,000,000.00	80,029,519.55	407,970,291.28
长期借款		163,526,000.00	145,460.74	7,500,000.00		156,171,460.74
应付债券	526,614,715.24		32,355,559.64	1,799,882.40	88,400.00	557,081,992.48
合计	712,790,493.02	701,271,435.83	32,579,617.60	245,299,882.40	80,117,919.55	1,121,223,744.50

注：长期借款含长期借款和一年内到期的长期借款，应付债券含应付债券和一年内到期的应付债券利息。

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
净利润	8,705,821.68	138,725,817.31
加: 资产减值准备	20,387,153.70	11,394,220.48
信用减值损失	-1,346,847.01	2,256,037.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	135,619,454.94	96,620,781.22
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,669,336.45	1,774,626.21
长期待摊费用摊销		56,603.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	176,727.51	4,528.91
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	35,474,983.45	11,286,180.76
投资损失(收益以“-”填列)	-4,356,139.36	-7,253,128.45
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,402,992.55	-745,225.23
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,917.29	13,013,195.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-146,286,778.55	-95,447,733.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-34,713,530.40	-453,284,113.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-172,016,570.81	142,381,941.40
其他	1,611,247.70	8,142,305.83
经营活动产生的现金流量净额	-158,480,050.54	-131,073,962.91
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:		
现金的年末余额	403,517,344.83	366,641,134.18
减: 现金的年初余额	366,641,134.18	442,528,727.97
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	36,876,210.65	-75,887,593.79

(2) 现金和现金等价物的构成

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
现金	403,517,344.83	366,641,134.18
其中：库存现金	37,383.10	24,167.50
可随时用于支付的银行存款	403,212,321.61	338,546,477.32
可随时用于支付的其他货币资金	267,640.12	28,070,489.36

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	7,840,898.50	19,877,631.87	使用受到限制
合计	7,840,898.50	19,877,631.87	—

51. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	188,736,102.48
其中：美元	26,345,222.79	7.0827	186,595,309.45
欧元	272,393.25	7.8592	2,140,793.03
应收账款	—	—	4,684,727.54
其中：美元	661,432.44	7.0827	4,684,727.54
应付账款	—	—	9,959,053.99
其中：美元	112,849.70	7.0827	799,280.57
欧元	1,165,484.20	7.8592	9,159,773.42

52. 租赁

(1) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
办公楼租赁	276,240.00	
合计	276,240.00	

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工	13,812,269.36	18,291,761.23

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	40,933,495.27	62,542,609.53
折旧费用与长期费用摊销	3,542,121.76	3,483,957.44
委托研发费	97,087.38	100,000.00
其他	380,566.97	122,329.00
合计	58,765,540.74	84,540,657.20
其中:费用化研发支出	58,765,540.74	84,540,657.20
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本公司于2023年9月15日与常州市嘉腾投资管理合伙企业(有限合伙)、常州市嘉明投资管理合伙企业(有限合伙)、常州市嘉美投资管理合伙企业(有限合伙)共同投资,设立合资公司常州福洛力新能源材料科技有限公司,本公司股权占比66.30%。本年度合并范围新增常州福洛力新能源材料科技有限公司。

八、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

子公司名称	注册 资本(万元)	主要 经营地	注 册地	业务 性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
江苏裕创投资有 限公司	5,000.00	常 州 市	常 州 市	对外投资、投资 管理	100.00		设立
常州福洛力新能 源材料科技有限 公司	18,100.00	常 州 市	常 州 市	聚酯薄膜等高分 子材料合成、复 合	66.30		设立

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营企业 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	
常州依索 沃尔塔合 成材料有 限公司	常州市	常州 市	生产高性能复合材料及其制品(含电气复合绝缘材料)、耐高温绝缘材料及绝缘成型件,分切加工绝缘材料。	25.67		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发 生额	年初余额/上年 发生额
流动资产	184,957,128.50	192,443,711.00
其中:现金和现金等价物	73,695,365.30	53,911,475.65
非流动资产	32,559,033.93	31,514,912.07
资产合计	217,516,162.43	223,958,623.07
流动负债	65,800,620.75	61,577,058.64
非流动负债		22,770.03
负债合计	65,800,620.75	61,599,828.67
净资产合计	151,715,541.68	162,358,794.40
其中:少数股东权益		
归属于母公司股东权益	151,715,541.68	162,358,794.40
按持股比例计算的净资产份额	38,945,379.55	41,677,502.52
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	38,945,379.55	41,677,502.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	302,125,878.54	357,588,279.37
财务费用	263,215.80	-270,327.61
所得税费用	5,279,040.30	9,179,737.51
净利润	18,386,181.02	19,467,469.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
综合收益总额	18,386,181.02	19,467,469.51
本年度收到的来自联营企业的股利	4,107,200.00	5,134,000.00

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	45,440,202.20	12,700,000.00		5,371,722.48		52,768,479.72	与资产相关

2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	18,617,651.22	8,940,695.67

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、其他流动资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除本集团少量的外销及进口业务，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额和欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元和欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	26,345,222.79	20,165,556.59
货币资金-欧元	272,393.25	30,234.62
应收账款-美元	661,432.44	62,156.83
应付账款-美元	112,849.70	97,555.70
应付账款-欧元	1,165,484.20	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为353,000,000.00元(2022年12月31日:186,000,000.00元),人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为93,026,000.00元(2022年12月31日:0.00元),及人民币计价的浮动利率应付可转换公司债券,金额为554,904,249.35元(2022年12月31日:525,307,876.82元)。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本公司以市场价格销售产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中,前五名金额合计:125,286,509.36元,占本公司应收账款总额的64.63%。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,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自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团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。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日,但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 信用风险敞口

于2023年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2023年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	411,358,243.33				411,358,243.33
应收票据	326,735,262.81				326,735,262.81
应收账款	193,571,940.31	241,223.88	663.50	5,022.33	193,818,850.02
应收款项融资	142,092,645.20				142,092,645.20
应收股利	4,107,200.00				4,107,200.00
其他应收款	4,446,960.00	3,291,624.80	252,375.00		7,990,959.80
金融负债					
短期借款	407,970,291.28				407,970,291.28
应付票据	94,691,743.24				94,691,743.24
应付账款	100,827,572.79	3,957,410.66	1,344,089.90	491,093.35	106,620,166.70
其他应付款	17,309.98	6,553,973.60		22,000.00	6,593,283.58
应付职工薪酬	483,995.11				483,995.11
一年内到期的非流动负债	66,323,203.87				66,323,203.87
长期借款		18,500,000.00	73,526,000.00		92,026,000.00
应付债券			554,904,249.35		554,904,249.35

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
外币货币性项目	对人民币升值5%	9,173,088.80	9,173,088.80	7,021,146.25	7,021,146.25
外币货币性项目	对人民币贬值5%	-9,173,088.80	-9,173,088.80	-7,021,146.25	-7,021,146.25

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-930,260.00	-930,260.00	0.00	0.00
浮动利率借款	减少1%	930,260.00	930,260.00	0.00	0.00

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书 / 票据贴现	应收票据	637,085,986.28	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	760,248,744.39	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		1,397,334,730.67		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书/票据贴现	760,748,744.39	2,503,039.91
合计		760,748,744.39	2,503,039.91

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	—	—	—	—
(一) 应收款项融资		142,092,645.20		142,092,645.20
(二) 其他非流动金融资产			5,001,000.00	5,001,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		142,092,645.20	5,001,000.00	147,093,645.20

2. 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

应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

3. 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

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于持续和非持续的第三层次的公允价值计量，本集团应说明使用的估值技术和重要参数的定性和定量信息。

对于不在活跃市场上交易的非上市股权投资，由于本集团持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，本集团从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，期末以投资成本作为公允价值。

4. 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年内未发生各层级之间的转换。

5. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

本年内使用的估值技术未发生变更。

6. 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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款。本集团2023年12月31日以摊余成本计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十二、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	居住地	与本公司关系	持有本公司股份	本公司任职	对本公司的表决权比例(%)
王建新	常州	本公司实际控制人	23.62%	董事长	24.00%

本公司的控股股东、实际控制人为王建新先生，持股比例为23.62%，表决权比例为24.00%，系扣除公司回购专用证券账户4,588,200.00股股份所致。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

业”相关内容。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
常州绝缘材料总厂有限公司	实际控制人控制的企业
常州市嘉腾投资管理合伙企业(有限合伙)	子公司之股东
常州市嘉明投资管理合伙企业(有限合伙)	子公司之股东
常州市嘉美投资管理合伙企业(有限合伙)	子公司之股东

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
常州依索沃尔塔合成材料有限公司	销售聚酯薄膜	3,791,657.97	6,082,533.86
合计		3,791,657.97	6,082,533.86

(2) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,951,200.00	5,363,500.00

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州依索沃尔塔合成材料有限公司	183,269.77	1,832.70	278,431.84	2,784.32
应收票据		314,748.86			
应收款项融资		151,550.28		2,109,000.00	

4. 其他

截至2023年12月31日,本集团无应披露的重要或有事项。

十三、股份支付

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 股份支付总体情况

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董监高人员					155,177.00	1,711,662.56	116,383.00	1,283,749.67
核心骨干人员					635,943.00	7,014,698.19	476,957.00	5,261,020.89
合计					791,120.00	8,726,360.75	593,340.00	6,544,770.56

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日市场价格确定员工持股计划在授予日的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	员工持股计划管理办法
本年估计与上年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	2,014,059.63

3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
董监高人员	316,043.41
核心骨干人员	1,295,204.29
合计	1,611,247.70

4. 股份支付的终止或修改情况

(1) 公司于2023年8月17日召开第五届董事会第十五次会议,审议通过《关于修订公司第四期员工持股计划业绩指标的议案》,同意修订公司第四期员工持股计划业绩考核指标。具体修订情况如下:

①第二批股票的业绩考核指标由公司2023年营业收入较2021年增长不低于60%修订为公司2023年营业收入较2021年增长不低于60%,或者公司2023年聚酯薄膜销量较2021年增长不低于72%。

②第三批股票的业绩考核指标由公司2024年营业收入较2021年增长不低于100%修订为公司2024年营业收入较2021年增长不低于100%,或者公司2024年聚酯薄膜销量较2021年增长不低于135%。

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2)公司于2023年11月20日召开第五届董事会第十七次会议,审议通过《关于终止实施第五期员工持股计划的议案》,同意终止实施第五期员工持股计划。

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于资产负债表日,本集团并无须作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

于资产负债表日,本集团并无须作披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	5,255,431.61
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2. 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

公司于2023年12月28日向特定对象发行股票,向常州瑞源创业投资有限公司等13名投资者发行86,626,740.00股A股普通股股票,发行价格为8.01元/股,募集资金总额为人民币693,880,187.40元,扣除发行费用后实际募集资金净额为人民币682,544,864.36元,其中增加注册资本86,626,740.00元,增加资本公积595,918,124.36元。2024年1月5日,公司收到本次向特定对象发行股票的募集资金,已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了XYZH/2023NJAA3B0168号验资报告。

本次发行前,王建新先生系公司控股股东、实际控制人,持有公司68,213,400.00股股份,持股比例为23.62%。

本次发行完成后,王建新先生持有公司68,213,400.00股股份,持股比例下降为18.17%,但仍为公司控股股东、实际控制人。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	194,521,510.98	396,000,120.75
1-2年	241,223.88	286.81
2-3年	285.86	249.91
3年以上	5,399.97	5,150.86
其中:3-4年	249.11	128.53
4-5年	128.53	3,031.30
5年以上	5,022.33	1,991.03
合计	194,768,420.69	396,005,808.33

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额			年初余额		
	账面余额		账面价值	坏账准备		计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备						
其中:						
按组合计提坏账准备	194,768,420.69	100.00	192,809,783.85	396,005,808.33	100.00	392,040,473.95
其中:						

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值		坏账准备		计提比例 (%)
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额		
组合 1	4,036,595.23	2.07			4,036,595.23				
组合 2	190,731,825.46	97.93	1,958,636.84	1.03	188,773,188.62	396,005,808.33	100.00	3,965,334.38	1.00
合计	194,768,420.69	100.00	1,958,636.84	1.01	192,809,783.85	396,005,808.33	100.00	3,965,334.38	1.00

1) 按组合计提应收账款坏账准备

名称	年末余额		计提比例 (%)
	账面余额	坏账准备	
组合 1	4,036,595.23		
组合 2	190,731,825.46	1,958,636.84	1.03
合计	194,768,420.69	1,958,636.84	1.01

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他	
按组合计提坏账准备	3,965,334.38	-2,006,697.54			1,958,636.84
合计	3,965,334.38	-2,006,697.54			1,958,636.84

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
单位 1	48,793,025.12		48,793,025.12	25.05	487,930.25
单位 2	38,576,972.42		38,576,972.42	19.81	385,769.72
单位 3	22,561,535.89		22,561,535.89	11.58	225,615.36
单位 4	8,720,348.12		8,720,348.12	4.48	87,203.48
单位 5	6,634,627.81		6,634,627.81	3.41	66,346.28
合计	125,286,509.36		125,286,509.36	64.33	1,252,865.09

2. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	170,000,000.00		170,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
对联营、合营企业投资	38,945,379.55		38,945,379.55	41,677,502.52		41,677,502.52
合计	208,945,379.55		208,945,379.55	91,677,502.52		91,677,502.52

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额(账面价值)	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏裕创投资有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00		
常州福洛力新能源材料科技有限公司			120,000,000.00			120,000,000.00		
合计	50,000,000.00		120,000,000.00			170,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动							年末余额(账面价值)	减值准备年末余额	
			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			其他
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
常州依索沃尔塔合成	41,677,502.52				5,482,277.03					8,214,400.00		38,945,379.55

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额(账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额(账面价值)	减值准备年末余额	
			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	其他			
材料有限公司													
小计	41,677,502.52				5,482,277.03					8,214,400.00			38,945,379.55
合计	41,677,502.52				5,482,277.03					8,214,400.00			38,945,379.55

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,610,490,000.47	1,472,585,455.50	1,748,204,277.98	1,483,032,470.25
其他业务	74,263,820.75	77,353,274.56	117,763,814.55	94,098,641.04
合计	1,684,753,821.22	1,549,938,730.06	1,865,968,092.53	1,577,131,111.29

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：聚酯薄膜	1,600,151,612.10	1,457,424,973.08	1,600,151,612.10	1,457,424,973.08
涂布膜	10,338,388.37	15,160,482.42	10,338,388.37	15,160,482.42
其他	74,263,820.75	77,353,274.56	74,263,820.75	77,353,274.56
按经营地区分类				
其中：国内	1,641,414,204.84	1,520,565,540.85	1,641,414,204.84	1,520,565,540.85
国外	43,339,616.38	29,373,189.21	43,339,616.38	29,373,189.21
合计	1,684,753,821.22	1,549,938,730.06	1,684,753,821.22	1,549,938,730.06

(3) 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
商品销售	交付时	客户完成验收后，收到开具发票后3个月内或其他约定期限内支付	塑料制品	是	不涉及	收货后15天内，产品存在质量瑕疵，可提出异议并要求维修、退货、索赔等

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,482,277.03	4,997,299.42
理财产品投资收益		1,525,806.27
处置应收款项融资取得的投资收益	-1,361,225.33	
合计	4,121,051.70	6,523,105.69

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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)	-176,727.51	
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)	8,319,029.48	
委托他人投资或管理资产的损益	235,087.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-610,583.07	
减:所得税影响额	448,665.14	
合计	7,318,141.42	—

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	0.4606	0.0306	0.0306
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.0736	0.0049	0.0049

江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

二〇二四年四月二十五日