



江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

2024 年度财务报告

2025 年 4 月

## 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	2025 年 04 月 15 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2025NJAA3B0019
注册会计师姓名	殷明、陈逸凡

### 审计报告正文

#### 江苏裕兴薄膜科技股份有限公司全体股东：

##### • 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### • 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。

##### • 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
<p>如合并财务报表所示，裕兴股份公司 2024 年度、2023 年度营业收入分别为 1,099,807,418.77 元及 1,685,557,356.16 元，为裕兴股份公司合并利润表重要组成部分，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>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、我们通过审阅销售合同、与管理层访谈等，了解和评估了裕兴股份公司收入确认政策；</li> <li>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；</li> <li>3、我们对收入和成本执行了分析程序，包括：报</li> </ol>

	<p>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>
<b>（二）固定资产账面价值</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>如合并财务报表所示，裕兴股份公司截至 2024 年 12 月 31 日固定资产账面价值为 1,500,189,953.26 元，占资产总额的比例为 41.30%，系资产负债表重大项目，固定资产账面价值的计价与分摊、存在、权利和义务对裕兴股份公司的财务状况存在重大影响，同时，固定资产转固时点、预计寿命、预计残值、减值测试均涉及管理层的重大判断，因此我们将固定资产账面价值确定为关键审计事项。</p> <p>有关固定资产账面价值的披露详见财务报表附注三、16 及附注五、12</p>	<p>1、了解和评价与固定资产相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；</p> <p>2、抽样检查大额固定资产入账的关键性证据，核对固定资产对应的采购合同、采购发票、付款凭证、验收报告等资料，核实固定资产入账金额、入账时点的准确性；</p> <p>3、获取固定资产权属资料，检查需要办理权属证书的固定资产权属证书办理情况，关注固定资产是否存在抵押等权利限制情形；</p> <p>4、检查固定资产折旧政策和方法，评价管理层对固定资产的可使用年限及残值估计的恰当性，对比同行业公司固定资产折旧政策和方法，评价折旧政策和方法是否合理，重新测算固定资产折旧，检查固定资产折旧计提的准确性；</p> <p>5、对固定资产实施监盘程序并与固定资产账面进行核对，实地检查固定资产的使用状态，关注是否存在闲置、报废等存在减值迹象的固定资产；</p> <p>6、复核固定资产减值测试的相关过程，评估管理层采用的固定资产减值测试的方法是否适当，复核其评估可回收金额的过程及采用的关键假设和参数的合理</p>

性；涉及第三方机构评估时，与评估机构讨论分析相关测算指标的合理性，并复核其工作成果的相关性及合理性等；

7、检查与固定资产相关的信息是否已在财务报表中恰当列报和披露。

#### • 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 2024 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。

#### • 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。

#### • 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：

- 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。

- 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。
- 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。
- 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。
- 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。
- 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。

## 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：江苏裕兴薄膜科技股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	739,317,771.94	411,358,243.33
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	162,952,429.73	326,100,035.18
应收账款	136,303,693.46	191,829,342.93
应收款项融资	118,440,045.61	142,092,645.20
预付款项	41,910,909.04	107,413,428.85
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,456,605.35	11,833,150.84

其中：应收利息		
应收股利		4,107,200.00
买入返售金融资产		
存货	334,272,302.34	312,678,786.13
其中：数据资源		
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	60,590,259.85	39,466,645.36
流动资产合计	1,601,244,017.32	1,542,772,277.82
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	44,492,785.45	38,945,379.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,001,000.00	5,001,000.00
投资性房地产	1,215,854.96	1,371,565.40
固定资产	1,500,189,953.26	1,650,532,526.51
在建工程	280,574,554.96	85,291,166.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	120,399,674.64	123,334,434.44
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	79,095,722.55	7,592,567.86
其他非流动资产	100,395.00	5,473,071.87
非流动资产合计	2,031,069,940.82	1,917,541,712.56
资产总计	3,632,313,958.14	3,460,313,990.38
流动负债：		
短期借款	262,196,423.89	407,970,291.28
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	88,864,736.63	94,691,743.24
应付账款	83,985,069.19	106,620,166.70

预收款项		
合同负债	5,249,023.97	2,838,117.56
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	460,408.62	483,995.11
应交税费	2,463,194.77	2,287,543.00
其他应付款	19,695,727.90	6,593,283.58
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	26,678,248.40	66,323,203.87
其他流动负债	93,358,258.33	104,078,355.15
流动负债合计	582,951,091.70	791,886,699.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	118,300,000.00	92,026,000.00
应付债券	583,675,869.54	554,904,249.35
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	52,918,589.72	52,768,479.72
递延所得税负债	13,007,525.54	13,011,277.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	767,901,984.80	712,710,006.78
负债合计	1,350,853,076.50	1,504,596,706.27
所有者权益：		
股本	375,400,292.00	288,759,712.00
其他权益工具	73,709,311.38	73,730,573.66
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,183,934,852.60	590,313,024.37
减：库存股	57,154,397.95	63,699,168.52
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	284,726,539.28	284,726,539.28
一般风险准备		
未分配利润	419,222,667.80	781,886,603.32
归属于母公司所有者权益合计	2,279,839,265.11	1,955,717,284.11
少数股东权益	1,621,616.53	

所有者权益合计	2,281,460,881.64	1,955,717,284.11
负债和所有者权益总计	3,632,313,958.14	3,460,313,990.38

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

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	672,953,562.91	345,193,157.93
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	158,848,924.87	325,700,035.18
应收账款	141,341,937.46	192,809,783.85
应收款项融资	118,009,600.86	141,939,552.10
预付款项	41,512,420.25	106,407,660.80
其他应收款	12,393,438.40	16,837,428.62
其中：应收利息		
应收股利		4,107,200.00
存货	329,354,549.03	309,556,243.22
其中：数据资源		
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	47,625,613.97	27,048,117.31
流动资产合计	1,522,040,047.75	1,465,491,979.01
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	214,492,785.45	208,945,379.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,215,854.96	1,371,565.40
固定资产	1,434,043,340.97	1,570,727,070.38
在建工程	280,574,554.96	85,291,166.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	106,129,311.68	108,665,828.79
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		



商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	70,854,656.29	6,621,271.20
其他非流动资产	92,595.00	5,473,071.87
非流动资产合计	2,107,403,099.31	1,987,095,354.12
资产总计	3,629,443,147.06	3,452,587,333.13
流动负债：		
短期借款	261,195,537.78	407,970,291.28
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	85,405,173.73	94,691,743.24
应付账款	77,452,555.44	104,315,837.69
预收款项		
合同负债	5,248,881.12	2,775,171.59
应付职工薪酬	107,785.38	96,989.53
应交税费	2,306,056.54	1,853,011.41
其他应付款	19,695,499.90	6,593,046.58
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	26,678,248.40	66,323,203.87
其他流动负债	90,519,952.79	103,670,172.17
流动负债合计	568,609,691.08	788,289,467.36
非流动负债：		
长期借款	118,300,000.00	92,026,000.00
应付债券	583,675,869.54	554,904,249.35
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	52,918,589.72	52,768,479.72
递延所得税负债	13,007,525.54	13,011,277.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	767,901,984.80	712,710,006.78
负债合计	1,336,511,675.88	1,500,999,474.14
所有者权益：		
股本	375,400,292.00	288,759,712.00
其他权益工具	73,709,311.38	73,730,573.66
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,183,934,852.60	590,313,024.37
减：库存股	57,154,397.95	63,699,168.52

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	284,726,539.28	284,726,539.28
未分配利润	432,314,873.87	777,757,178.20
所有者权益合计	2,292,931,471.18	1,951,587,858.99
负债和所有者权益总计	3,629,443,147.06	3,452,587,333.13

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	1,099,807,418.77	1,685,557,356.16
其中：营业收入	1,099,807,418.77	1,685,557,356.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,345,293,271.09	1,683,674,394.86
其中：营业成本	1,206,471,203.41	1,552,342,166.44
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	7,460,827.54	7,317,192.49
销售费用	4,259,755.27	2,767,357.59
管理费用	48,877,879.88	41,234,263.31
研发费用	53,461,783.08	58,765,540.74
财务费用	24,761,821.91	21,247,874.29
其中：利息费用	44,170,780.27	38,628,955.03
利息收入	16,367,219.36	14,902,991.97
加：其他收益	7,949,356.46	18,617,651.22
投资收益（损失以“-”号填列）	10,906,921.15	4,356,139.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,815,405.90	5,482,277.03
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）	867,431.86	1,346,847.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-202,853,178.43	-20,387,153.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-428,615,321.28	5,816,445.19
加：营业外收入	11,484.79	294,821.13
减：营业外支出	268,642.34	1,278,645.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-428,872,478.83	4,832,620.69
减：所得税费用	-71,200,894.45	-3,873,200.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-357,671,584.38	8,705,821.68
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-357,671,584.38	8,705,821.68
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	-357,408,503.91	8,705,821.68
2.少数股东损益	-263,080.47	
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	-357,671,584.38	8,705,821.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-357,408,503.91	8,705,821.68
归属于少数股东的综合收益总额	-263,080.47	

八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.9789	0.0306
（二）稀释每股收益	-0.9789	0.0306

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：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

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	1,082,964,107.84	1,684,753,821.22
减：营业成本	1,179,776,120.26	1,549,938,730.06
税金及附加	7,119,666.67	7,195,446.59
销售费用	4,092,872.80	2,713,843.68
管理费用	44,099,469.79	40,658,232.16
研发费用	51,130,290.54	58,147,872.73
财务费用	24,841,711.90	23,138,047.68
其中：利息费用	44,152,095.47	38,627,172.01
利息收入	16,263,086.94	13,007,668.56
加：其他收益	7,923,910.40	18,617,651.22
投资收益（损失以“-”号填列）	9,797,166.81	4,121,051.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,815,405.90	5,482,277.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,227,225.42	1,377,717.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-195,015,493.57	-20,286,073.00
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）	-404,163,215.06	18,986,187.15
加：营业外收入	11,484.58	294,821.13
减：营业外支出	268,527.33	1,278,645.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-404,420,257.81	18,002,362.65
减：所得税费用	-64,233,385.09	-3,431,695.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-340,186,872.72	21,434,058.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-340,186,872.72	21,434,058.54

(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	-340,186,872.72	21,434,058.54
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	2024 年度	2023 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	706,810,357.42	1,028,432,766.40
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	24,149,301.49	34,279,195.71
收到其他与经营活动有关的现金	24,625,359.27	31,122,797.52
经营活动现金流入小计	755,585,018.18	1,093,834,759.63
购买商品、接受劳务支付的现金	755,121,271.09	1,097,406,130.49
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	79,143,682.87	108,071,123.71
支付的各项税费	8,027,772.72	24,415,002.23
支付其他与经营活动有关的现金	22,258,599.23	22,422,553.74
经营活动现金流出小计	864,551,325.91	1,252,314,810.17
经营活动产生的现金流量净额	-108,966,307.73	-158,480,050.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,568,690,000.00	34,000,000.00
取得投资收益收到的现金	19,993,093.24	4,342,287.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,478,568.00	35,340,787.80
投资活动现金流入小计	1,593,167,661.24	73,683,075.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	207,612,504.49	236,058,361.65
投资支付的现金	1,578,690,000.00	34,000,000.00
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	10,000,000.00	22,207,800.00
投资活动现金流出小计	1,796,302,504.49	292,266,161.65
投资活动产生的现金流量净额	-203,134,843.25	-218,583,086.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	685,344,441.96	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,884,697.00	
取得借款收到的现金	336,640,000.00	503,526,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	27,655,650.27	197,745,435.83
筹资活动现金流入小计	1,049,640,092.23	701,271,435.83
偿还债务支付的现金	390,166,000.00	243,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,977,261.17	45,671,060.03
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	300,000.00	1,315,000.00
筹资活动现金流出小计	408,443,261.17	290,486,060.03
筹资活动产生的现金流量净额	641,196,831.06	410,785,375.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,018,791.27	3,153,971.58
五、现金及现金等价物净增加额	332,114,471.35	36,876,210.65
加：期初现金及现金等价物余额	403,517,344.83	366,641,134.18
六、期末现金及现金等价物余额	735,631,816.18	403,517,344.83

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	694,686,571.75	1,027,385,532.56

收到的税费返还	24,149,301.49	34,279,195.71
收到其他与经营活动有关的现金	24,519,703.35	29,226,888.65
经营活动现金流入小计	743,355,576.59	1,090,891,616.92
购买商品、接受劳务支付的现金	747,557,190.50	1,095,491,296.27
支付给职工以及为职工支付的现金	73,015,018.85	107,267,323.56
支付的各项税费	7,089,987.93	24,050,274.11
支付其他与经营活动有关的现金	20,905,644.66	21,515,704.62
经营活动现金流出小计	848,567,841.94	1,248,324,598.56
经营活动产生的现金流量净额	-105,212,265.35	-157,432,981.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,294,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	19,003,968.92	4,134,422.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,478,568.00	35,340,787.80
投资活动现金流入小计	1,317,488,536.92	39,475,210.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	207,414,785.49	236,058,361.65
投资支付的现金	1,304,000,000.00	
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	10,000,000.00	27,207,800.00
投资活动现金流出小计	1,521,414,785.49	263,266,161.65
投资活动产生的现金流量净额	-203,926,248.57	-223,790,951.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	683,459,744.96	
取得借款收到的现金	335,640,000.00	503,526,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	27,655,650.27	197,745,435.83
筹资活动现金流入小计	1,046,755,395.23	701,271,435.83
偿还债务支付的现金	390,166,000.00	243,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,967,433.39	45,671,060.03
支付其他与筹资活动有关的现金	300,000.00	1,315,000.00
筹资活动现金流出小计	408,433,433.39	290,486,060.03
筹资活动产生的现金流量净额	638,321,961.84	410,785,375.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,018,791.27	3,153,971.58
五、现金及现金等价物净增加额	332,202,239.19	32,715,414.11
加：期初现金及现金等价物余额	337,352,259.43	304,636,845.32
六、期末现金及现金等价物余额	669,554,498.62	337,352,259.43

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	288, 759,			73,7 30,5	590, 313,	63,6 99,1			284, 726,		781, 886,		1,95 5,71		1,95 5,71

期末余额	712.00			73.66	024.37	68.52			539.28		603.32		7,284.11		7,284.11
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	86,640,580.00			-21,262.28	593,621,828.23	-6,544,770.57					-362,663,935.52		324,121,981.00	1,621,616.53	325,743,597.53
（一）综合收益总额											-357,408,503.91		357,408,503.91	-263,080.47	357,671,584.38
（二）所有者投入和减少资本	86,640,580.00			-21,262.28	593,621,828.23	-6,544,770.57							686,785,916.52	1,884,697.00	688,670,613.52
1. 所有者投入的普通股	86,626,740.00				595,918,124.36								682,544,864.36	1,884,697.00	684,429,561.36
2. 其他权益工具持有者投入资本	13,840.00			-21,262.28	175,018.06								167,595.78		167,595.78



3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 2,47 1,31 4.19	- 6,54 4,77 0.57							4,07 3,45 6.38	4,07 3,45 6.38
4. 其他														
(三) 利润分配										- 5,25 5,43 1.61			- 5,25 5,43 1.61	- 5,25 5,43 1.61
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										- 5,25 5,43 1.61			- 5,25 5,43 1.61	- 5,25 5,43 1.61
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(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	375,400,292.00			73,709,311.38	1,183,934,852.60	57,154,397.95			284,726,539.28		419,222,667.80		2,279,839,265.11	1,621,616.53	2,281,460,881.64

上期金额

单位：元

项目	2023 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	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

余额														
加： 会计政策变更														
期差错更正														
其他														
二、 本年期初余额	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、 本期增减变动金额 (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) 所有者投入和减少资本	6,357.00			-10,864.67	-2,662,663.28	-8,726,360.75							6,059,189.80	6,059,189.80
1. 所有者投入的普通股														
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.					-	-							5,97	5,97

股份支付计入所有者权益的金额					2,748,130.65	8,726,360.75							8,230.10		8,230.10
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. 对所有者(或股东)的分配											-33,495,389.18		-33,495,389.18		-33,495,389.18
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(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	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

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	288,759,712			73,730,573	590,313,024	63,699,168			284,726,539	777,757,171		1,951,587,587

期末余额	2.00			.66	4.37	.52			9.28	8.20		858.99
加： 会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	86,640,580.00			-21,262.28	593,621,828.23	-6,544,770.57				-345,442,304.33		341,343,612.19
（一）综合收益总额										-340,186,872.72		-340,186,872.72
（二）所有者投入和减少资本	86,640,580.00			-21,262.28	593,621,828.23	-6,544,770.57						686,785,916.52
1. 所有者投入的普通股	86,626,740.00				595,918,124.36							682,544,864.36
2. 其他权益工具持有者投入资本	13,840.00			-21,262.28	175,018.06							167,595.78
3. 股份支					-2,471	-6,544						4,073,456.

付计入所有者权益的金额					, 314. 19	, 770. 57						38
4. 其他												
(三) 利润分配										- 5, 255, 431. 61		- 5, 255, 431. 61
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 5, 255, 431. 61		- 5, 255, 431. 61
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、本期末余额	375,400,292.00			73,709,311.38	1,183,934,852.60	57,154,397.95			284,726,539.28	432,314,873.87		2,292,931,471.18

上期金额

单位：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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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												
期差错更正												



正												
他												
二、 本年期初 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、 本期增减 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) 所有者 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. 所 有者投 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 计入所 有者权 益的金 额					-2,748,130.65	-8,726,360.75						5,978,230.10
4. 其 他												
(三) 利									4,286,811.70	-37,78		-33,49

润分配									70	2,200 .88		5,389 .18
1. 提取盈 余公 积									4,286 ,811. 70	- 4,286 ,811. 70		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配										- 33,49 5,389 .18		- 33,49 5,389 .18
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	288,7 59,71 2.00			73,73 0,573 .66	590,3 13,02 4.37	63,69 9,168 .52			284,7 26,53 9.28	777,7 57,17 8.20		1,951 ,587, 858.9 9

### 三、公司基本情况

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2024年12月31日,本公司注册资本为人民币375,387,972.00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2025年4月15日由本公司董事会批准报出。

### 四、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2024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。

### 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:

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 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 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

适用 不适用

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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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、控制的判断标准和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。

## 8、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。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （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。

## 11、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

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。

### (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

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。

## 12、应收票据

详见附注五、13、应收账款

## 13、应收账款

### (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。

## 14、应收款项融资

详见附注五、11、金融工具

## 15、其他应收款

详见附注五、13、应收账款

## 16、存货

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。

## 17、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。

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司的投资性房地产采用成本模式计量。

## 19、固定资产

### （1）确认条件

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。

### （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	4.75%	5%	4.75%
通用设备	年限平均法	9.50%	5%	9.50%
交通运输设备	年限平均法	19.00%	5%	19.00%
电子及其他设备	年限平均法	19.00%	5%	19.00%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 20、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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）。

## 26、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。

## 27、股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （1）以现金结算的股份支付

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

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

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

### （2）以权益结算的股份支付

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

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

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

## 28、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。
- 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。

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

不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

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。

## 29、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。



### 30、递延所得税资产/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。

### 31、租赁

#### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

##### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

##### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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。

## 32、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
2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会[2023]21号），自2024年1月1日起施行。本集团自2024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	
财政部于2024年3月发布的《企业会计准则应用指南汇编2024》以及2024年12月6日发布的《企业会计准则解释第18号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。	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

适用 不适用

### (3) 2024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

## 六、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%

城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%（母公司）/25%（子公司）
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

①2024 年 11 月 19 日，本公司再次被认定为高新技术企业，证书编号 GR202432005286，有效期三年，本公司从 2024 年度至 2026 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%抵减应纳税增值税额，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%抵减应纳税增值税额。

## 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	14,563.77	37,383.10
银行存款	735,616,193.96	403,212,321.61
其他货币资金	3,687,014.21	8,108,538.62
合计	739,317,771.94	411,358,243.33

其他说明：

期末其他货币资金中包含受限的保证金 3,685,955.76 元。

### 2、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	154,660,850.10	263,212,499.51
商业承兑票据	8,291,579.63	62,887,535.67
合计	162,952,429.73	326,100,035.18

## (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	163,036,183.06	100.00%	83,753.33	0.05%	162,952,429.73	326,735,262.81	100.00%	635,227.63	0.19%	326,100,035.18
其中：										
银行承兑汇票	154,660,850.10	94.86%			154,660,850.10	263,212,499.51	80.56%			263,212,499.51
商业承兑汇票	8,375,332.96	5.14%	83,753.33	1.00%	8,291,579.63	63,522,763.30	19.44%	635,227.63	1.00%	62,887,535.67
合计	163,036,183.06	100.00%	83,753.33	0.05%	162,952,429.73	326,735,262.81	100.00%	635,227.63	0.19%	326,100,035.18

按组合计提坏账准备：83,753.33 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	154,660,850.10		
商业承兑汇票	8,375,332.96	83,753.33	1.00%
合计	163,036,183.06	83,753.33	

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	
应收票据	635,227.63	-551,474.30				83,753.33
合计	635,227.63	-551,474.30				83,753.33

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
银行承兑票据	3,500,000.00
合计	3,500,000.00

## (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		97,091,176.79
商业承兑票据		5,664,943.00
合计		102,756,119.79

## 3、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）	137,778,841.04	193,571,940.31
1 至 2 年	241,127.97	241,223.88
2 至 3 年	1,337.66	285.86
3 年以上	285.87	5,399.97
3 至 4 年	285.86	249.11
4 至 5 年	0.01	128.53
5 年以上		5,022.33
合计	138,021,592.54	193,818,850.02

## (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	2,121,448.61	1.54%	312,144.86	14.71%	1,809,303.75					
其中：										
按组合计提坏账准备	135,900,143.93	98.46%	1,405,754.22	1.03%	134,494,389.71	193,818,850.02	100.00%	1,989,507.09	1.03%	191,829,342.93

的应收账款										
其中：										
组合 1	135,900,143.93	98.46%	1,405,754.22	1.03%	134,494,389.71	193,818,850.02	100.00%	1,989,507.09	1.03%	191,829,342.93
合计	138,021,592.54	100.00%	1,717,899.08	1.24%	136,303,693.46	193,818,850.02	100.00%	1,989,507.09	1.03%	191,829,342.93

按单项计提坏账准备：312,144.86 元

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
客户 1	0.00	0.00	2,121,448.61	312,144.86	14.71%	预计部分难以收回
合计	0.00	0.00	2,121,448.61	312,144.86		

按组合计提坏账准备：1,405,754.22 元

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（含 1 年）	135,657,392.43	1,356,573.93	1.00%
1-2 年	241,127.97	48,225.59	20.00%
2-3 年	1,337.66	668.83	50.00%
3 年以上	285.87	285.87	100.00%
合计	135,900,143.93	1,405,754.22	

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	
按组合计提坏账准备	1,989,507.09	-266,208.05		5,399.96		1,717,899.08
合计	1,989,507.09	-266,208.05		5,399.96		1,717,899.08

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	5,399.96
-----------	----------

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
单位 1	29,759,095.16		29,759,095.16	21.57%	297,590.95
单位 2	7,117,234.98		7,117,234.98	5.16%	71,172.35
单位 3	5,096,551.74		5,096,551.74	3.69%	50,965.52
单位 4	4,746,292.62		4,746,292.62	3.44%	47,462.93
单位 5	3,914,152.06		3,914,152.06	2.84%	39,141.52
合计	50,633,326.56		50,633,326.56	36.70%	506,333.27

#### 4、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
应收票据	118,440,045.61	142,092,645.20
合计	118,440,045.61	142,092,645.20

##### (2) 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	110,960,451.26	
合计	110,960,451.26	

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		4,107,200.00
其他应收款	7,456,605.35	7,725,950.84
合计	7,456,605.35	11,833,150.84

## (1) 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
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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (2) 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
备用金	64,205.00	150,400.00
保证金	6,873,155.00	7,412,555.00
往来款	729,504.80	423,004.80
其他	5,000.00	5,000.00
合计	7,671,864.80	7,990,959.80

## 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)	375,705.00	4,446,960.00
1至2年	4,291,560.00	3,291,624.80
2至3年	2,988,804.80	252,375.00
3年以上	15,795.00	
3至4年	15,795.00	
合计	7,671,864.80	7,990,959.80

## 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	
按单项计提坏账准备	6,873,155.00	89.59%			6,873,155.00	6,873,155.00	86.01%			6,873,155.00



其中：										
按组合计提坏账准备	798,709.80	10.41%	215,259.45	26.95%	583,450.35	1,117,804.80	13.99%	265,008.96	23.71%	852,795.84
其中：										
组合 1	798,709.80	10.41%	215,259.45	26.95%	583,450.35	1,117,804.80	13.99%	265,008.96	23.71%	852,795.84
合计	7,671,864.80	100.00%	215,259.45	2.81%	7,456,605.35	7,990,959.80	100.00%	265,008.96	3.32%	7,725,950.84

按单项计提坏账准备：0

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
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	6,091,560.00		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	6,873,155.00		6,873,155.00			

按组合计提坏账准备：215,259.45 元

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（含 1 年）	375,705.00	3,757.05	1.00%
1-2 年			20.00%
2-3 年	423,004.80	211,502.40	50.00%
合计	798,709.80	215,259.45	

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	265,008.96			265,008.96
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-49,749.51			-49,749.51
2024 年 12 月 31 日余额	215,259.45			215,259.45

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	
其他应收款	265,008.96	-49,749.51				215,259.45
合计	265,008.96	-49,749.51				215,259.45

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) 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
常州市钟楼区邹区镇财政所	保证金	6,091,560.00	1-2年、2-3年	79.40%	0.00
常州市财政局	保证金	765,800.00	2-3年	9.98%	0.00
单位1	往来款	423,004.80	2-3年	5.51%	211,502.40
单位2	往来款	306,500.00	1年以内	4.00%	3,065.00
员工1	备用金	63,805.00	1年以内	0.83%	638.05
合计		7,650,669.80		99.72%	215,205.45

## 6、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	41,580,412.33	99.21%	107,182,594.95	99.78%
1至2年	100,350.00	0.24%	200,833.90	0.19%
2至3年	200,146.71	0.48%	30,000.00	0.03%
3年以上	30,000.00	0.07%		
合计	41,910,909.04		107,413,428.85	

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：

不适用

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 39,660,962.18 元，占预付款项年末余额合计数的比例 94.64%。

其他说明：

## 7、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	42,076,268.13	2,907,460.21	39,168,807.92	43,866,312.83	617,509.66	43,248,803.17
在产品	18,855,675.05	486,653.21	18,369,021.84	12,188,368.24	645,949.32	11,542,418.92
库存商品	293,190,872.76	42,663,334.28	250,527,538.48	279,688,344.32	21,800,780.28	257,887,564.04
在途物资	26,240,561.15	33,627.05	26,206,934.10			
合计	380,363,377.09	46,091,074.75	334,272,302.34	335,743,025.39	23,064,239.26	312,678,786.13

## (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	617,509.66	2,340,039.28		50,088.73		2,907,460.21
在产品	645,949.32	236,749.21		396,045.32		486,653.21
库存商品	21,800,780.28	39,045,255.48		18,182,701.48		42,663,334.28
在途物资		33,627.05				33,627.05
合计	23,064,239.26	41,655,671.02		18,628,835.53		46,091,074.75

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
在途物资	可变现净值低于成本		
库存商品	可变现净值低于成本		销售
在产品	可变现净值低于成本		加工后销售

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

存货跌价准备	380,363,377.09	46,091,074.75	12.12%	335,743,025.39	23,064,239.26	6.87%
合计	380,363,377.09	46,091,074.75	12.12%	335,743,025.39	23,064,239.26	6.87%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	400,362.27	8,749,062.61
待抵扣进项税	60,189,897.58	30,717,582.75
合计	60,590,259.85	39,466,645.36

其他说明：

## 9、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	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
常州依索沃尔塔合成材料有限公司	38,945,379.55				6,032,750.85				10,268,000.00			34,710,130.40	
江苏新运微电网有限公司			10,000,000.00		-217,344.95							9,782,655.05	
小计	38,945,379.55		10,000,000.00		5,815,405.90				10,268,000.00			44,492,785.45	
合计	38,945,379.55		10,000,000.00		5,815,405.90				10,268,000.00			44,492,785.45	

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

不适用

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

不适用

其他说明：

## 10、其他非流动金融资产

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当期损益的权益工具投资	5,001,000.00	5,001,000.00
合计	5,001,000.00	5,001,000.00

其他说明：

## 11、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

单位：元

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

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,062,262.03			2,062,262.03
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,215,854.96			1,215,854.96
2. 期初账面价值	1,371,565.40			1,371,565.40

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

不适用

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

不适用

其他说明：

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,500,189,953.26	1,650,532,526.51
合计	1,500,189,953.26	1,650,532,526.51

### (1) 固定资产情况

单位：元

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. 期初余额	508,012,924.74	3,485,518.48	1,865,901,860.69	16,915,880.04	2,394,316,183.95
2. 本期增加金额	137,437,388.42		278,445,047.15	1,252,396.61	417,134,832.18
(1) 购置			1,467,035.39	924,962.97	2,391,998.36
(2) 在建工程转入	138,209,243.07		275,107,702.93	327,433.64	413,644,379.64
(3) 企业合并增加					
(3) 其他	-771,854.65		1,870,308.83		1,098,454.18
3. 本期减少金额	216,154.21		280,515,820.61	67,681.62	280,799,656.44
(1) 处置或报废	216,154.21		1,563,043.35	67,681.62	1,846,879.18
(2) 转入在建工程			278,952,777.26		278,952,777.26
4. 期末余额	645,234,158.95	3,485,518.48	1,863,831,087.23	18,100,595.03	2,530,651,359.69
二、累计折旧					
1. 期初余额	83,904,497.25	3,185,186.12	647,636,906.50	9,057,067.57	743,783,657.44
2. 本期增加金额	26,304,777.58	65,768.58	129,579,050.86	1,999,186.44	157,948,783.46
(1) 计提	26,304,777.58	65,768.58	129,579,050.86	1,999,186.44	157,948,783.46
3. 本期减少金额	63,315.14		32,340,929.20	64,297.54	32,468,541.88
(1) 处置或报废	63,315.14		1,484,891.17	64,297.54	1,612,503.85
(2) 其他			30,856,038.03		30,856,038.03
4. 期末余额	110,145,959.69	3,250,954.70	744,875,028.16	10,991,956.47	869,263,899.02
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额			161,197,507.41		161,197,507.41
(1) 计提			161,197,507.41		161,197,507.41
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额			161,197,507.41		161,197,507.41
四、账面价值					
1. 期末账面价值	535,088,199.26	234,563.78	957,758,551.66	7,108,638.56	1,500,189,953.26

2. 期初账面价值	424,108,427.49	300,332.36	1,218,264,954.19	7,858,812.47	1,650,532,526.51
-----------	----------------	------------	------------------	--------------	------------------

## (2) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	327,725,594.17	166,528,086.76	161,197,507.41	采用成本法确定公允价值、处置费用为与处置资产相关的费用	市场交易因素、处置费用	市场交易因素根据评估资产类型、特征、规模、基准日资产状况，同时考虑资产所处当地的经济环境，结合处置时限要求、有限市场以及潜在购买者心理预期等因素综合确定市场交易因素修正系数；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等
合计	327,725,594.17	166,528,086.76	161,197,507.41			

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

不适用

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

不适用

其他说明：

由于本集团生产设备开工不足，设备的利用率较低，存在固定资产减值迹象，因此对固定资产执行固定资产减值准备测试，固定资产减值测试按照资产的公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额，在进行减值测试后，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。

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	280,574,554.96	85,291,166.93
合计	280,574,554.96	85,291,166.93

### (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
高性能聚酯薄膜项目	273,273,273.51		273,273,273.51	80,397,361.61		80,397,361.61
自动包装项目	7,301,281.45		7,301,281.45	4,893,805.32		4,893,805.32
合计	280,574,554.96		280,574,554.96	85,291,166.93		85,291,166.93

## (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
高性能聚酯薄膜项目	910,000.00	80,397,361.61	333,473,088.44	140,597,176.54		273,273,273.51	45.48%	40%	3,187,063.56	2,436,920.28	2.83%	其他
合计	910,000.00	80,397,361.61	333,473,088.44	140,597,176.54		273,273,273.51			3,187,063.56	2,436,920.28		

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## 14、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	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	133,245,138.54	530,000.00		1,832,389.93	135,607,528.47
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	133,245,138.54	530,000.00		1,832,389.93	135,607,528.47
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,598,632.79	530,000.00		1,144,461.24	12,273,094.03
2. 本期增加 金额	2,732,131.09			202,628.71	2,934,759.80
(1) 计 提	2,732,131.09			202,628.71	2,934,759.80
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	13,330,763.88	530,000.00		1,347,089.95	15,207,853.83
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	119,914,374.66			485,299.98	120,399,674.64
2. 期初账面 价值	122,646,505.75			687,928.69	123,334,434.44

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 0.00%。

**(2) 确认为无形资产的数据资源**

适用 不适用

**(3) 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

## 15、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	207,288,582.16	31,877,055.80	23,064,239.26	3,469,743.97
可抵扣亏损	281,840,174.14	44,749,617.76	13,736,512.10	2,435,800.39
信用减值准备	2,016,911.86	341,603.16	2,889,743.68	436,548.57
递延收益	14,182,972.21	2,127,445.83	8,336,499.51	1,250,474.93
合计	505,328,640.37	79,095,722.55	48,026,994.55	7,592,567.86

## (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
可转换债券的权益成份	86,716,836.92	13,007,525.54	86,741,851.37	13,011,277.71
合计	86,716,836.92	13,007,525.54	86,741,851.37	13,011,277.71

## (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		79,095,722.55		7,592,567.86
递延所得税负债		13,007,525.54		13,011,277.71

## 16、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
预付工程款	100,395.00		100,395.00	5,473,071.87		5,473,071.87
合计	100,395.00		100,395.00	5,473,071.87		5,473,071.87

其他说明：

## 17、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
货币资金	3,685,955.76	3,685,955.76	担保	票据保证金	7,840,898.50	7,840,898.50	担保	票据保证金
应收票据	3,500,000	3,500,000	质押	票据池质				

	.00	.00		押				
无形资产	46,476,115.94	44,849,451.95	抵押	抵押借款	46,476,115.94	45,778,974.23	抵押	抵押借款
应收款项融资					3,500,000.00	3,500,000.00	质押	票据池质押
合计	53,662,071.70	52,035,407.71			57,817,014.44	57,119,872.73		

其他说明：

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,000,886.11	
信用借款	251,206,635.00	290,254,375.00
已贴现未终止确认的应收票据	9,988,902.78	117,715,916.28
合计	262,196,423.89	407,970,291.28

短期借款分类的说明：

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	88,864,736.63	94,691,743.24
合计	88,864,736.63	94,691,743.24

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	27,380,713.27	12,866,962.69
应付设备款	7,965,369.23	32,435,448.28
应付工程款	40,161,924.93	51,013,817.37
其他	8,477,061.76	10,303,938.36
合计	83,985,069.19	106,620,166.70

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	19,695,727.90	6,593,283.58
合计	19,695,727.90	6,593,283.58

## (1) 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
保证金和押金	22,000.00	22,000.00
员工持股计划款	19,655,110.80	6,550,473.60
其他	18,617.10	20,809.98
合计	19,695,727.90	6,593,283.58

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
员工持股计划款	3,275,236.80	尚未达到行权条件
合计	3,275,236.80	

其他说明：

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款不含税部分	5,249,023.97	2,838,117.56
合计	5,249,023.97	2,838,117.56

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

## 23、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	483,995.11	76,771,674.05	76,795,260.54	460,408.62
二、离职后福利-设定提存计划		4,982,876.97	4,982,876.97	
合计	483,995.11	81,754,551.02	81,778,137.51	460,408.62

## (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	381,684.06	66,623,781.52	66,662,757.81	342,707.77
2、职工福利费		4,005,131.90	4,005,131.90	
3、社会保险费		3,035,885.16	3,035,885.16	
其中：医疗保险费		2,415,897.31	2,415,897.31	
工伤保险费		378,408.76	378,408.76	
生育保险费		241,579.09	241,579.09	
4、住房公积金		1,771,547.00	1,771,547.00	
5、工会经费和职工教育经费	102,311.05	833,381.50	817,991.70	117,700.85
6、其他		501,946.97	501,946.97	
合计	483,995.11	76,771,674.05	76,795,260.54	460,408.62

### (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		4,831,856.23	4,831,856.23	
2、失业保险费		151,020.74	151,020.74	
合计		4,982,876.97	4,982,876.97	

其他说明：

### 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	75,281.55	342,690.32
个人所得税	424,702.88	99,222.96
房产税	1,472,373.67	1,150,074.13
环境保护税	968.38	130,226.99
印花税	133,420.14	183,630.20
城镇土地使用税	356,448.15	381,698.40
合计	2,463,194.77	2,287,543.00

其他说明：

### 25、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	22,324,018.15	64,145,460.74
一年内到期的应付债券利息	4,354,230.25	2,177,743.13
合计	26,678,248.40	66,323,203.87

其他说明：

## 26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	602,138.54	293,693.39
已背书未到期且未终止确认的银行票据	92,756,119.79	103,784,661.76
合计	93,358,258.33	104,078,355.15

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：

## 27、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		73,526,000.00
信用借款	118,300,000.00	18,500,000.00
合计	118,300,000.00	92,026,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

本集团年末长期借款的年利率区间为 2.40%至 3.20%，信用借款中 8,500.00 万元追加了土地抵押。

## 28、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	583,675,869.54	554,904,249.35
合计	583,675,869.54	554,904,249.35

## (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

								息					
裕兴转债	100.00	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%	2022-4-11	6 年	600,000.00	554,904.249.35		5,122,040.46	23,822,579.73	173,000.00		583,675,869.54	否
合计					600,000.00	554,904.249.35		5,122,040.46	23,822,579.73	173,000.00		583,675,869.54	

### (3) 可转换公司债券的说明

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 股股票交易均价和前一个交易日公司 A 股股票交易均价。若在该二十个交易日内发生过因除权、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。

经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏裕兴薄膜科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可（2023）2431 号）同意注册，公司向特定对象发行人民币普通股 86,626,740 股，每股发行价格为 8.01 元。本次新增股份于 2024 年 1 月 29 日在深圳证券交易所上市。根据公司《创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》相关条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“裕兴转债”的转股价格调整为 12.50 元/股。

2024 年 5 月 20 日，公司召开 2023 年年度股东大会审议通过了《2023 年度利润分配方案》。公司实施 2023 年度权益分派时，以总股本 375,399,652 股扣除回购专户股份 4,588,200 股后的股份数 370,811,452 股为基数，向全体股东按每 10 股派 0.141727 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 12.49 元/股。

## 29、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
----	------	------	------	------	------



政府补助	52,768,479.72	7,200,000.00	7,049,890.00	52,918,589.72	与资产相关项目 专项补贴
合计	52,768,479.72	7,200,000.00	7,049,890.00	52,918,589.72	

其他说明：

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
“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	1,750,666.54			404,285.73			1,346,380.81	与资产相关
区财政局技改奖励	172,307.36			36,923.07			135,384.29	与资产相关
年产2万吨光学级聚酯基膜项目	21,255,000.15			3,173,000.00			18,082,000.15	与资产相关
年产五亿平米高端功能性聚酯薄膜项目	17,069,207.17			1,880,000.00			15,189,207.17	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	6,876,106.19			743,362.83			6,132,743.36	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	5,645,192.31			657,692.31			4,987,500.00	与资产相关
光学级聚酯基膜自动化生产线技术改造项目		1,000,000.00		93,333.33			906,666.67	与资产相关
关于下达2024年工业高质量发展专项资金的通知		6,000,000.00		59,405.94			5,940,594.06	与资产相关
关于下达2024年工业高质量发展专项资金的通知		200,000.00		1,886.79			198,113.21	与资产相关
合计	52,768,479.72	7,200,000.00		7,049,890.00			52,918,589.72	

## 30、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	288,759,712.00	86,626,740.00			13,840.00	86,640,580.00	375,400,292.00

其他说明：

- 1、经中国证监会《关于同意江苏裕兴薄膜科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕2431号）同意注册，公司向特定对象发行人民币普通股 86,626,740 股，股份总数“发行新股”增加 86,626,740 元。本次新增股份于 2024 年 1 月 29 日在深交所上市；
- 2、可转换公司债券转股 13,840 股，股份总数“其他”增加 13,840 元。

### 31、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

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）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
可转换公司债券权益成分	5,999,066 .00	73,730,57 3.66			1,730.00	21,262.28	5,997,336 .00	73,709,31 1.38
合计	5,999,066 .00	73,730,57 3.66			1,730.00	21,262.28	5,997,336 .00	73,709,31 1.38

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：

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，权益成分金额为 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。2024 年度，本公司发行的可转换债券“裕兴转债”因转股减少 173,000.00 元（即 1,730.00 张），减少的权益成分共计 21,262.28 元。

其他说明：

### 32、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）	588,298,964.74	597,394,890.91	3,269,533.77	1,182,424,321.88
其他资本公积	2,014,059.63	2,718,966.56	3,222,495.47	1,510,530.72
合计	590,313,024.37	600,113,857.47	6,492,029.24	1,183,934,852.60

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、本期收到向特定对象发行股票募集资金，增加资本公积-股本溢价 595,918,124.36 元；
- 2、本期可转换公司债券转股，增加资本公积-股本溢价 175,018.06 元；

3、本期员工持股计划未达成业绩考核指标，相应部分股票解锁后，减少资本公积-股本溢价 3,269,533.77 元；出售相应部分股票确认公司收益部分，增加资本公积-股本溢价 1,301,748.49 元；

4、本期计提员工持股计划股份支付费用，增加资本公积-其他资本公积 2,718,966.56 元；本期冲回已计提未达行权条件股份支付费用，减少资本公积-其他资本公积 3,222,495.47 元。

### 33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	63,699,168.52		6,544,770.57	57,154,397.95
合计	63,699,168.52		6,544,770.57	57,154,397.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少原因为员工持股计划解锁。

### 34、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	142,363,269.64			142,363,269.64
任意盈余公积	142,363,269.64			142,363,269.64
合计	284,726,539.28			284,726,539.28

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期净利润为负，不计提盈余公积。

### 35、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	781,886,603.32	810,962,982.52
调整后期初未分配利润	781,886,603.32	810,962,982.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-357,408,503.91	8,705,821.68
减：提取法定盈余公积		2,143,405.85
提取任意盈余公积		2,143,405.85
应付普通股股利	5,255,431.61	33,495,389.18
期末未分配利润	419,222,667.80	781,886,603.32

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 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 36、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	1,007,609,354.02	1,114,316,973.42	1,612,273,297.47	1,473,290,433.86
其他业务	92,198,064.75	92,154,229.99	73,284,058.69	79,051,732.58
合计	1,099,807,418.77	1,206,471,203.41	1,685,557,356.16	1,552,342,166.44

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	1,099,807,418.77	-	1,685,557,356.16	-
营业收入扣除项目合计金额	92,198,064.75	收入扣除项目主要为与主营业务无关的出租资产使用权收入、劳务费收入、加工费收入及销售材料收入。	73,284,058.69	收入扣除项目主要为与主营业务无关的出租资产使用权收入、检测费收入、加工费收入及销售材料收入。
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	8.38%		4.35%	
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、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。	92,198,064.75	收入扣除项目主要为与主营业务无关的出租资产使用权收入、劳务费收入、加工费收入及销售材料收入。	73,284,058.69	收入扣除项目主要为与主营业务无关的出租资产使用权收入、检测费收入、加工费收入及销售材料收入。
与主营业务无关的业务收入小计	92,198,064.75	收入扣除项目主要为与主营业务无关的出租资产使用权收入、劳务费收入、加工费收入及销售材料收入。	73,284,058.69	收入扣除项目主要为与主营业务无关的出租资产使用权收入、检测费收入、加工费收入及销售材料收入。
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	-	0.00	-
营业收入扣除后金额	1,007,609,354.02	-	1,612,273,297.47	-

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：								
聚酯薄膜	985,129,672.73	1,092,695,971.56					985,129,672.73	1,092,695,971.56
涂布膜	22,479,681.29	21,621,001.86					22,479,681.29	21,621,001.86
其他	92,198,064.75	92,154,229.99					92,198,064.75	92,154,229.99
按经营地区分类								
其中：								
国内	1,049,329,202.31	1,163,657,677.55					1,049,329,202.31	1,163,657,677.55
国外	50,478,216.46	42,813,525.86					50,478,216.46	42,813,525.86
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	1,099,807,418.77	1,206,471,203.41					1,099,807,418.77	1,206,471,203.41

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		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

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，0.00 元预计将于

年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 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：

### 37、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	966.84	947.24
教育费附加	414.36	405.96
房产税	5,048,444.59	4,440,343.86
土地使用税	1,451,042.85	1,420,830.93
印花税	907,276.90	1,141,760.27
地方教育费附加	276.24	270.64
环境保护税	52,405.76	312,633.59
合计	7,460,827.54	7,317,192.49

其他说明：

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,608,781.58	14,974,969.40
差旅费	113,679.95	144,905.25
业务招待费	2,053,568.65	2,878,518.41
折旧费	6,542,590.25	3,172,202.91
财产保险费	1,283,777.76	1,126,830.92
办公费	2,034,381.45	1,285,900.37
无形资产摊销	2,934,759.80	2,669,336.45
股份支付费用	-503,528.91	1,611,247.70
维修费	2,946,201.92	2,971,759.90
其他	15,863,667.43	10,398,592.00
合计	48,877,879.88	41,234,263.31

其他说明：

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	272,286.34	100,231.39
邮电费	123,744.08	95,903.58
办公费	89,361.24	69,906.38
代理费	1,127,437.17	692,963.06
会务费	4,850.50	26,505.45
其他	2,642,075.94	1,781,847.73

合计	4,259,755.27	2,767,357.59
----	--------------	--------------

其他说明：

#### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	13,619,802.96	13,812,269.36
直接投入	37,055,782.06	40,933,495.27
折旧费用与长期费用摊销	2,324,015.91	3,542,121.76
委托研发费	97,087.38	97,087.38
其他	365,094.77	380,566.97
合计	53,461,783.08	58,765,540.74

其他说明：

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	44,170,780.27	38,628,955.03
减：利息收入	16,367,219.36	14,902,991.97
加：汇兑损失	-3,238,617.56	-2,698,263.50
手续费	196,878.56	220,174.73
合计	24,761,821.91	21,247,874.29

其他说明：

#### 42、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
摊销与资产相关的政府补助	7,049,890.00	5,371,722.48
关于表彰 2023 先进集体，邹委发（2024）13 号	300,000.00	
钟楼区党委工委、管委会关于表彰 2023 年度产业发展先进单位及个人的决定	5,000.00	
商务发展专项资金（中小微外贸企业汇率避险）	1,000.00	
关于印发“常州市就业见习实施办法”的通知	48,796.10	
国家级重大人才工程补贴	10,000.00	
钟楼区财政产业政策专项资金	300,000.00	
劳动就业补贴	4,000.00	
常州市职业培训补贴	114,000.00	299,700.00
扩岗补贴	1,500.00	15,000.00
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
常州市金融发展（企业股改上市）专项资金		2,000,000.00
稳岗补贴		174,307.00
个税手续费返还	75,776.83	196,513.92

重点群体税费抵减	15,469.44	53,939.12
先进制造业增值税抵减		9,748,468.70
小规模纳税人增值税免征优惠	23,924.09	
合计	7,949,356.46	18,617,651.22

#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,815,405.90	5,482,277.03
理财产品投资收益	5,430,358.17	235,087.66
处置应收款项融资取得的投资收益	-338,842.92	-1,361,225.33
合计	10,906,921.15	4,356,139.36

其他说明：

#### 44、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	551,474.30	-414,749.52
应收账款坏账损失	266,208.05	1,975,827.29
其他应收款坏账损失	49,749.51	-214,230.76
合计	867,431.86	1,346,847.01

其他说明：

#### 45、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	-41,655,671.02	-20,387,153.70
四、固定资产减值损失	-161,197,507.41	
合计	-202,853,178.43	-20,387,153.70

其他说明：

#### 46、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
无需支付款项利得		276,126.12	
其他	11,484.79	18,695.01	11,484.79
合计	11,484.79	294,821.13	11,484.79

其他说明：



## 47、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	40,000.00	1,070,000.00	40,000.00
海关滞报金	152.00	31,004.00	152.00
非流动资产毁损报废损失	228,375.33	176,727.51	228,375.33
滞纳金支出	115.01	864.12	115.01
其他支出		50.00	
合计	268,642.34	1,278,645.63	268,642.34

其他说明：

## 48、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	302,260.24	529,791.56
递延所得税费用	-71,503,154.69	-4,402,992.55
合计	-71,200,894.45	-3,873,200.99

## (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	-428,872,478.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-64,330,871.82
子公司适用不同税率的影响	-2,624,914.40
非应税收入的影响	-849,794.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,956,424.35
研发费用加计扣除的影响	-8,162,400.88
计提资产减值准备形成可抵扣暂时性差异	-28,312,366.42
递延收益形成可抵扣暂时性差异	-876,970.90
所得税费用	-71,200,894.45

其他说明：

## 49、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
往来款项	124,353.24	80,324.25
政府补助	8,042,096.10	15,898,707.00

利息收入	16,367,219.36	14,902,991.97
其他收入	91,690.57	240,774.30
合计	24,625,359.27	31,122,797.52

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
付现期间费用	22,124,419.23	22,192,553.74
往来款项	134,180.00	230,000.00
合计	22,258,599.23	22,422,553.74

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
为购置固定资产质押冻结款项解冻	4,478,568.00	4,167,747.80
为购置无形资产质押冻结款项解冻		21,173,040.00
收到工程履约保证金		10,000,000.00
合计	4,478,568.00	35,340,787.80

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
为购置固定资产质押冻结款项		750,000.00
为购置无形资产质押冻结款项		21,457,800.00
退还工程履约保证金	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	22,207,800.00

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
员工持股计划款	17,681,622.49	
不可终止确认票据贴现款	9,974,027.78	197,745,435.83
合计	27,655,650.27	197,745,435.83

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
定向增发费用	300,000.00	1,295,000.00
可转换公司债券发行费用		20,000.00
合计	300,000.00	1,315,000.00

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	407,970,291.28	298,000,000.00	356,828.20	326,046,853.89	118,083,841.70	262,196,423.89
长期借款	156,171,460.74	48,640,000.00		64,187,442.59		140,624,018.15
应付债券	557,081,992.48		34,120,545.31	2,999,438.00	173,000.00	588,030,099.79
合计	1,121,223,744.50	346,640,000.00	34,477,373.51	393,233,734.48	118,256,841.70	990,850,541.83

## 50、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	-357,671,584.38	8,705,821.68
加：资产减值准备	201,985,746.57	19,040,306.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	158,104,493.90	135,619,454.94
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,934,759.80	2,669,336.45
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	228,375.33	176,727.51
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	41,151,989.00	35,474,983.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,906,921.15	-4,356,139.36

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-71,503,154.69	-4,402,992.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,752.17	-1,917.29
存货的减少（增加以“－”号填列）	-44,620,351.70	-146,286,778.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	89,226,169.82	-34,713,530.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-117,388,549.15	-172,016,570.81
其他	-503,528.91	1,611,247.70
经营活动产生的现金流量净额	-108,966,307.73	-158,480,050.54
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	735,631,816.18	403,517,344.83
减：现金的期初余额	403,517,344.83	366,641,134.18
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	332,114,471.35	36,876,210.65

## （2） 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	735,631,816.18	403,517,344.83
其中：库存现金	14,563.77	37,383.10
可随时用于支付的银行存款	735,616,193.96	403,212,321.61
可随时用于支付的其他货币资金	1,058.45	267,640.12
三、期末现金及现金等价物余额	735,631,816.18	403,517,344.83

## （3） 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
票据保证金	3,685,955.76	7,840,898.50	使用受到限制
合计	3,685,955.76	7,840,898.50	

其他说明：

## 51、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			216,154,392.88
其中：美元	30,034,107.43	7.1884	215,897,177.85
欧元	34,178.22	7.5257	257,215.03
港币			
应收账款			13,063,435.04
其中：美元	1,817,293.84	7.1884	13,063,435.04
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			1,033,149.33
其中：美元	143,217.60	7.1884	1,029,505.39
欧元	484.20	7.5257	3,643.94

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

## 52、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本年计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 3,028,305.07 元

涉及售后租回交易的情况

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

单位：元

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	

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

不适用

**(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**53、数据资源**

不适用

**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	13,619,802.96	13,812,269.36
直接投入	37,055,782.06	40,933,495.27
折旧费用与长期费用摊销	2,324,015.91	3,542,121.76
委托研发费	97,087.38	97,087.38
其他	365,094.77	380,566.97
合计	53,461,783.08	58,765,540.74
其中：费用化研发支出	53,461,783.08	58,765,540.74

**九、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	
江苏裕创投	50,000,000	常州市	常州市	对外投资、	100.00%		设立

资有限公司	.00			投资管理			
常州福洛力 新能源材料 科技有限公 司	181,000,00 0.00	常州市	常州市	聚酯薄膜等 高分子材料 合成、复合	66.30%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

## 2、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	
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
江苏新运微电 网有限公司	常州 市	常州 市	智能微电网的建设、开发、运营	20.00%		权益法

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：

不适用

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：

不适用

### (2) 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	
	江苏新运微电网有限 公司	常州依索沃尔塔合成 材料有限公司	江苏新运微电网有限 公司	常州依索沃尔塔合成 材料有限公司
流动资产	41,631,941.60	165,349,606.77		184,957,128.50
非流动资产	14,802,895.25	28,947,423.34		32,559,033.93
资产合计	56,434,836.85	194,297,030.11		217,516,162.43
流动负债	3,981,561.58	59,080,316.43		65,800,620.75
非流动负债	3,540,000.00			
负债合计	7,521,561.58	59,080,316.43		65,800,620.75

少数股东权益				
归属于母公司股东权益	48,913,275.27	135,216,713.68		151,715,541.68
按持股比例计算的净资产份额	9,782,655.05	34,710,130.40		38,945,379.55
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	9,782,655.05	34,710,130.40		38,945,379.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	730,860.63	338,298,053.32		302,125,878.54
净利润	-1,086,724.73	23,501,172.00		18,386,181.02
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,086,724.73	23,501,172.00		18,386,181.02
本年度收到的来自联营企业的股利		10,268,000.00		4,107,200.00

其他说明：

## 十、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

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	52,768,479.72	7,200,000.00		7,049,890.00		52,918,589.72	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用



单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	7,834,186.10	18,617,651.22

其他说明

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

##### a. 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 2024 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。

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金-美元	30,034,107.43	26,345,222.79
货币资金-欧元	34,178.22	272,393.25
应收账款-美元	1,817,293.84	661,432.44
应付账款-美元	143,217.60	112,849.70
应付账款-欧元	484.20	1,165,484.20

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

##### b. 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 2024 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 289,000,000.00 元（2023 年 12 月 31 日：353,000,000.00 元），人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 103,500,000.00 元（2023 年 12 月 31 日：93,026,000.00 元），及人民币计价的浮动利率应付可转换公司债券，金额为 583,675,869.54 元（2023 年 12 月 31 日：554,904,249.35 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。

##### c. 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：50,633,326.56 元，占本公司应收账款总额的 36.70%。

#### a. 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。

#### b. 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。

#### c. 信用风险敞口

于 2024 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：

2024 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	739,317,771.94				739,317,771.94
应收票据	163,036,183.06				163,036,183.06
应收账款	137,778,841.04	241,127.97	1,623.53		138,021,592.54
应收款项融资	118,440,045.61				118,440,045.61
其他应收款	375,705.00	4,291,560.00	3,004,599.80		7,671,864.80
金融负债					

短期借款	262,196,423.89				262,196,423.89
应付票据	88,864,736.63				88,864,736.63
应付账款	81,756,543.10	827,129.32	877,289.95	524,106.82	83,985,069.19
其他应付款	16,394,991.10		3,278,736.80	22,000.00	19,695,727.90
应付职工薪酬	460,408.62				460,408.62
一年内到期的非流动负债	26,678,248.40				26,678,248.40
长期借款		54,550,000.00	63,750,000.00		118,300,000.00
应付债券			583,675,869.54		583,675,869.54

## (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：

项目	汇率变动	2024 年度		2023 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%	11,409,233.93	11,409,233.93	9,173,088.80	9,173,088.80
外币货币性项目	对人民币贬值 5%	-11,409,233.93	-11,409,233.93	-9,173,088.80	-9,173,088.80

## 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	2024 年度		2023 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%	-1,035,000.00	-1,035,000.00	-930,260.00	-930,260.00
浮动利率借款	减少 1%	1,035,000.00	1,035,000.00	930,260.00	930,260.00

## (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	102,756,119.79	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
票据背书/票据	应收票据	110,960,451.26	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

贴现				
合计		213,716,571.05		

## 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	110,960,451.26	338,842.92
合计		110,960,451.26	338,842.92

## 十二、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	--	--	--	--
(1) 应收款项融资		118,440,045.61		118,440,045.61
(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		118,440,045.61	5,001,000.00	123,441,045.61
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 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

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

本年内未发生各层级之间的转换。

## 5、本期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 2024 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。

## 7、其他

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 2、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九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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：

### 3、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
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

其他说明：

### 4、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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
常州依索沃尔塔合成材料有	销售聚酯薄膜	4,980,493.83	3,791,657.97

限公司			
-----	--	--	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 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
常州依索沃尔塔合成材料有限公司	房屋	77,142.84				81,000.00					

关联租赁情况说明

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	3,462,100.00	5,951,200.00

## 5、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
应收账款	常州依索沃尔塔合成材料有限公司	1,011,153.85	10,111.54	183,269.77	1,832.70
应收票据	常州依索沃尔塔合成材料有限公司	20,292.62		314,748.86	
应收款项融资	常州依索沃尔塔合成材料有限公司	1,287,224.36		151,550.28	

## 十四、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
董监高人员	1,368,200.00	15,091,777.21			126,000.00	1,389,828.92	126,000.00	1,389,828.92
核心骨干人员	3,220,000.00	35,517,850.18			467,340.00	5,154,941.65	467,340.00	5,154,941.65
合计	4,588,200.00	50,609,627.39			593,340.00	6,544,770.57	593,340.00	6,544,770.57

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：

### 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	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
授予日权益工具公允价值的重要参数	员工持股计划管理办法
可行权权益工具数量的确定依据	员工持股计划管理办法
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,510,530.72
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-503,528.91

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

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董监高人员	22,739.87	
核心骨干人员	-526,268.78	
合计	-503,528.91	

其他说明：

## 5、股份支付的修改、终止情况

本年无股份支付的终止或修改情况。

## 十五、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

利润分配方案	公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。
--------	-----------------------------

## 十六、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）	139,492,534.06	194,521,510.98
1 至 2 年	3,175,653.19	241,223.88
2 至 3 年	1,337.66	285.86
3 年以上	285.87	5,399.97
3 至 4 年	285.86	249.11
4 至 5 年	0.01	128.53
5 年以上		5,022.33
合计	142,669,810.78	194,768,420.69

## (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	142,669,810.78	100.00%	1,327,873.32	0.93%	141,341,937.46	194,768,420.69	100.00%	1,958,636.84	1.01%	192,809,783.85



账款										
其中：										
组合 1	14,557,756.76	10.20%			14,557,756.76	4,036,595.23	2.07%			4,036,595.23
组合 2	128,112,054.02	89.80%	1,327,873.32	1.04%	126,784,180.70	190,731,825.46	97.93%	1,958,636.84	1.03%	188,773,188.62
合计	142,669,810.78	100.00%	1,327,873.32	0.93%	141,341,937.46	194,768,420.69	100.00%	1,958,636.84	1.01%	192,809,783.85

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
组合 1	14,557,756.76		
组合 2	128,112,054.02	1,327,873.32	1.04%
合计	142,669,810.78	1,327,873.32	

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	
按组合计提坏账准备	1,958,636.84	-625,363.56		5,399.96		1,327,873.32
合计	1,958,636.84	-625,363.56		5,399.96		1,327,873.32

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	5,399.96

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
单位 1	29,759,095.16		29,759,095.16	20.86%	297,590.95
单位 2	14,557,756.76		14,557,756.76	10.20%	
单位 3	7,117,234.98		7,117,234.98	4.99%	71,172.35
单位 4	4,746,292.62		4,746,292.62	3.33%	47,462.93
单位 5	4,560,083.77		4,560,083.77	3.20%	45,600.84
合计	60,740,463.29		60,740,463.29	42.58%	461,827.07

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		4,107,200.00
其他应收款	12,393,438.40	12,730,228.62
合计	12,393,438.40	16,837,428.62

## (1) 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
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) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## (2) 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
备用金	400.00	150,400.00
保证金	6,873,155.00	7,412,555.00
往来款	729,504.80	423,004.80
其他	5,005,000.00	5,009,277.78
合计	12,608,059.80	12,995,237.58

## 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)	452,719.45	9,451,237.78
1 至 2 年	9,150,740.55	3,291,624.80
2 至 3 年	2,988,804.80	252,375.00
3 年以上	15,795.00	
3 至 4 年	15,795.00	
合计	12,608,059.80	12,995,237.58

## 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	
按单项计提坏账准备	11,873,155.00	94.17%			11,873,155.00	11,877,432.78	91.40%			11,877,432.78
其中：										
按组合计提坏账准备	734,904.80	5.83%	214,621.40	29.20%	520,283.40	1,117,804.80	8.60%	265,008.96	23.71%	852,795.84
其中：										
组合 1	734,904.80	5.83%	214,621.40	29.20%	520,283.40	1,117,804.80	8.60%	265,008.96	23.71%	852,795.84
合计	12,608,059.80	100.00%	214,621.40	1.70%	12,393,438.40	12,995,237.58	100.00%	265,008.96	2.04%	12,730,228.62

按单项计提坏账准备：0

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
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	6,091,560.00		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
常州福洛力新能源材料科技有限公司	5,004,277.78		5,000,000.00			回收风险较小
合计	11,592,672.78		11,873,155.00			

按组合计提坏账准备：214,621.40 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	311,900.00	3,119.00	1.00%
一至两年			
两至三年	423,004.80	211,502.40	50.00%
三年以上			

合计	734,904.80	214,621.40	
----	------------	------------	--

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	265,008.96			265,008.96
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-50,387.56			-50,387.56
2024 年 12 月 31 日余额	214,621.40			214,621.40

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	
按组合计提坏账准备	265,008.96	-50,387.56				214,621.40
合计	265,008.96	-50,387.56				214,621.40

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) 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
单位 1	保证金	6,091,560.00	1-2 年、2-3 年	48.31%	
单位 2	往来款	5,000,000.00	1 年以内、1-2 年	39.66%	
单位 3	保证金	765,800.00	2-3 年	6.07%	
单位 4	往来款	423,004.80	2-3 年	3.36%	211,502.40
单位 5	往来款	306,500.00	1 年以内	2.43%	3,065.00
合计		12,586,864.80		99.83%	214,567.40

## 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	170,000,000.00		170,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00
对联营、合营企业投资	44,492,785.45		44,492,785.45	38,945,379.55		38,945,379.55
合计	214,492,785.45		214,492,785.45	208,945,379.55		208,945,379.55

## (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	170,000,000.00						170,000,000.00	

## (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			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
常州依索沃尔塔合成材料有限公司	38,945,379.55				6,032,750.85				10,268,000.00		34,710,130.40	
江苏新运微电网有			10,000,000.00		214,492,785.45						9,782,655.05	

限公 司												
小计	38,94 5,379 .55		10,00 0,000 .00		5,815 ,405. 90			10,26 8,000 .00			44,49 2,785 .45	
合计	38,94 5,379 .55		10,00 0,000 .00		5,815 ,405. 90			10,26 8,000 .00			44,49 2,785 .45	

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

不适用

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

不适用

#### 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	995,899,504.93	1,093,375,685.77	1,610,490,000.47	1,472,585,455.50
其他业务	87,064,602.91	86,400,434.49	74,263,820.75	77,353,274.56
合计	1,082,964,107.84	1,179,776,120.26	1,684,753,821.22	1,549,938,730.06

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：								
聚酯薄膜	995,899,504.93	1,093,375,685.77					995,899,504.93	1,093,375,685.77
其他	87,064,602.91	86,400,434.49					87,064,602.91	86,400,434.49
按经营地区分类								
其中：								
国内	1,032,485,891.38	1,136,962,594.40					1,032,485,891.38	1,136,962,594.40
国外	50,478,216.46	42,813,525.86					50,478,216.46	42,813,525.86
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	1,082,964 ,107.84	1,179,776 ,120.26					1,082,964 ,107.84	1,179,776 ,120.26

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		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

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，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 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
权益法核算的长期股权投资收益	5,815,405.90	5,482,277.03
理财产品投资收益	4,320,060.71	
处置应收款项融资取得的投资收益	-338,299.80	-1,361,225.33
合计	9,797,166.81	4,121,051.70

## 十七、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
非流动性资产处置损益	-228,375.33	
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）	7,834,186.10	
委托他人投资或管理资产的损益	5,430,358.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	86,388.14	
减：所得税影响额	279,343.61	
少数股东权益影响额（税后）	281.92	
合计	12,842,931.55	--

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	-15.88%	-0.9789	-0.9789
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.50%	-1.0141	-1.0141

### 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

适用 不适用