

# 江苏双星彩塑新材料股份有限公司

## 2023 年半年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人吴培服、主管会计工作负责人邹雪梅及会计机构负责人(会计主管人员)胡立群声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	29
第五节 环境和社会责任 .....	31
第六节 重要事项 .....	33
第七节 股份变动及股东情况 .....	38
第八节 优先股相关情况 .....	42
第九节 债券相关情况 .....	43
第十节 财务报告 .....	44

## 备查文件目录

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

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、双星新材	指	江苏双星彩塑新材料股份有限公司
迪智成投资	指	宿迁市迪智成投资咨询有限公司
启恒投资	指	宿迁市启恒投资有限公司
江西科为	指	江西科为薄膜新型材料有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江苏双星彩塑新材料股份有限公司章程》
会计师	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
聚酯薄膜	指	以聚酯切片为主要原料，采用先进的工艺配方，经过干燥、熔融、挤出、铸片和拉伸制成的薄膜，具有优良的工业特性
聚酯切片	指	由聚酯经物理加工制成的切片，目前主要用于瓶级聚酯（广泛用于各种饮料尤其是碳酸饮料的包装）、聚酯薄膜（主要用于包装材料、胶片和磁带等）以及化纤用涤纶
PTA	指	精对苯二甲酸（Pure Terephthalic Acid），一种化工原料，聚酯切片的主要原料之一
MEG	指	乙二醇（Mono Ethylene Glycol），一种化工原料，聚酯切片的主要原料之一
$\mu\text{m}$	指	微米，1 微米相当于 1 米的一百万分之一

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	双星新材	股票代码	002585
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏双星彩塑新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	双星新材		
公司的外文名称（如有）	JiangsuShuangxing Color Plastic New Materials Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SXXC		
公司的法定代表人	吴培服		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	www.szse.cn
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《上海证券报》
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,561,923,959.85	3,483,070,185.87	-26.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	28,650,744.18	713,865,271.84	-95.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	14,977,282.44	659,740,420.07	-97.73%
经营活动产生的现金流量净额（元）	161,523,424.09	315,618,155.73	-48.82%
基本每股收益（元/股）	0.025	0.617	-95.95%
稀释每股收益（元/股）	0.025	0.620	-95.97%
加权平均净资产收益率	0.29%	7.32%	-7.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	12,793,769,547.88	12,248,203,333.48	4.45%
归属于上市公司股东的净资产（元）	9,518,697,253.31	9,720,080,906.13	-2.07%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,952,300.00	政府奖补资金
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,827,036.90	非流动金融资产公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-692,911.32	
减：所得税影响额	2,412,963.84	
合计	13,673,461.74	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

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

#### （一）所属行业发展情况

聚酯薄膜是一种绿色、环保、综合性能优异的高分子薄膜材料，是工业中间材料和未来战略性新兴产业中的重要新材料，近年来，在《中国制造 2025》、《产业结构调整指导目录（2019 年本）》、《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》、《推动轻工业高质量发展的指导意见》等系列政策指引和鼓励下，行业向差异化、特种化、高端化方向发展，相关产品并在光学、太阳能、建筑、电子、电工等高精尖技术领域得到广泛应用。

随着聚酯薄膜行业市场需求的不断增长，行业投资快速增长，国内企业逐步加大差异化薄膜产品研发力度并实现技术攻关和改进，推动行业产品转型升级，高附加值产品市场份额逐步增加。但由于行业产能不断扩大且当前仍处于扩能周期，行业竞争日趋激烈，供给正由基本均衡滑向过剩状态，整体呈现低端产能过剩，高端产能不足结构性现象。

公司积极围绕服务国家发展大战略，坚定推进战略性新兴产业新材料发展，瞄准行业发展大趋势，落实创新开发，细分市场形成五大板块新材料协同发展。

#### 1、光学材料行业

公司积极布局光学材料板块，产品涵盖光学基材、离保基材、光学膜片、MLCC 离型膜等，其主要在液晶显示、光通信、精密光学设备、建筑材料等领域有着广泛应用。根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类》，光学膜制造作为新材料产业被列为战略性新兴产业，聚酯基光学膜和 PET 基膜被选为重点产品。

伴随消费电子、5G+8K、自动驾驶时代的到来，新一代应用消费类电子产品迅猛发展，作为电子行业的基础元件，MLCC 也以惊人的速度向前发展，每年以 10%~15% 的速度递增，也带动着 BOPET 需求持续强劲增长，以 MLCC 离型膜基材，BOPET 薄膜是 MLCC 离型膜重要材质之一，是 MLCC 生产过程中的高消耗品，属于电子元器件制造过程中中间

产品，市场呈逐渐扩大趋势，光学基膜、离型保护膜的需求量不断上升，给薄膜行业带来了机遇和挑战。

随着产品可靠性和集成度的提高，其使用的范围越来越广，广泛地应用于各种军民用电子整机和电子设备，在电子信息行业不断发展下，加之 5G 智能手机、电动汽车和物联网的发展，应用在液晶显示器材等行业，光学膜成为重点发展产品之一，得益于液晶显示器、手机、电脑等终端电子产品需持续增长，液晶模组需求持续增加，带动市场发展。

面板显示行业加速向中国大陆转移，产业链配套的光学膜产业等也逐步向国内转移，并在国内政策指引下，国内光学膜企业产品结构升级已成趋势。光学基材作为光学膜的核心原材料，其性能直接影响光学膜的性能，同时，受材料配方、制程工艺、精密装备等因素影响，技术壁垒高，长期被国外企业垄断，国内大多依赖进口，进口价格及供应量不稳定。为提高供应链的自主性，基膜技术的突破成为企业竞争的胜负手，产品供应的稳定性也成为下游企业选择光学膜厂商的重要考虑因素。国内厂商纷纷向规模化、高端化方向发展，并积极寻找优质的国产配套供应商，实现本土化采购，国内 MLCC 离型膜等生产厂商迎来发展机遇。

2023 年上半年，受复杂多变的宏观经济形势影响，终端消费类产品市场需求复苏缓慢，产业链上下游仍处于调整阶段。根据奥维睿沃（AVC Revo）发布的报告显示，2023 年上半年，全球电视出货量共 8,918.9 万台，同比下降 1.7%，中国头部品牌出货规模持续扩大。电视面板尺寸继续向大尺寸化发展，根据洛图科技（RUNTO）发布的报告显示，全球液晶电视面板的平均尺寸由 2022 年的 46.1 英寸增加到 2023 年上半年的 47.9 英寸。根据 Canalsys 的数据显示，2023 年上半年全球智能手机出货量约 5.25 亿台，较上年同期减少约 0.73 亿台。随着 MLCC 市场需求的稳步增长，MLCC 离型膜及其基膜需求也在持续扩容，预计 2025 年全球 MLCC 离型膜市场规模增长至 311.5 亿元左右。

公司自上市以来，基于行业发展、自身产业布局、产品项目规划，先后投资建设“年产一亿平光学膜项目”、“年产二亿平光学膜项目暨 50 万吨高功能性膜材料项目”，布局光学材料，实现转型升级。**光学基材领域**，公司布局光学基材，攻坚克难，经过多年研发，实现光学基材的自产自供；在光学基材的基础上，公司顺利突破 MLCC 基材、OCA 离型基材等产品，并稳定批量出口日本韩国等市场，目前，公司加码布局 MLCC 离型膜，一期 5 亿平 MLCC 离型膜产能建设和市场开拓工作均稳步推进。**光学膜领域**，公司率先瞄准技

术门槛较高的复合膜，基于光学基材优势，采用激光拼接技术，不断技术改进，提升产品良率。自 2014 年开始进行复合膜生产以来，公司是国内第一家可生产三层复合膜 MOP 的企业，也是国内率先实现复合膜月产量超过百万平的企业，目前四层复合膜已批量供货。在市场开拓方面，公司继成为三星 VD 光学膜全球供应商后，加速拓展国内市场，光学膜国内市场份额稳步提升。

根据相关研究数据，中国光学膜市场从 2019 的 354 亿元增加至 2021 年的 425 亿元，复合增速 9.5%，超过全球光学膜市场 8.5% 复合增速；预计 2027 年中国光学膜市场规模将达到 769 亿元，2022-2027 年复合增速达 10.6%。

未来，公司仍将紧跟市场需求，创新布局光学膜后道产品群，优化产品结构，加强与国际巨头和国内龙头企业合作并提升产品渗透率，随着公司产能持续稳定释放，持续提高全球市占率，进一步夯实公司在光学膜产业链的膜头地位。

## 2、新能源材料

公司积极布局新能源材料板块，产品涵盖背板基材、强化 PET、光伏背板、PET 复合铜箔等，主要应用在光伏发电与锂电池负极集流体等领域。

2020 年我国提出“3060”双碳目标，能源转型重要性突显，太阳能光伏产业迎来发展机遇。国家能源局数据显示，2023 年 1-6 月中国光伏发电新增装机 78.4GW，同比增长 154%。根据 CPIA 预测，2025 年国内新增光伏装机量为 100~125GW。预计 2023 年光伏累计装机将首次超过水电，成为第一大非化石能源发电来源。在政策支持及关键技术突破的推动下，我国新能源汽车增长迅猛。根据高工产业研究院（GGII）依据终端零售数据统计显示，2023 年上半年，我国国内新能源汽车销售 303.0 万辆，同比增长 38%，带动相应的动力电池装机量约 142.8GWh，同比增长 42%。

**在光伏领域**，由于氟膜价格居高不下、含氟背板存在环境和安全隐患，在光伏应用场景多样化趋势下，无氟背板的接受度正逐步提升。市场预测，2025 年全球光伏背板需求将达到 15.8 亿平方米，其中无氟背板约为 2.5 亿平方米，占比达到 15.8%。

针对光伏背板市场痛点，公司从使用年限、应用场景、产品造价等角度做课题研究，创新开发推出新品，持续优化产品结构。公司推出的强化 PET 膜，可替代传统三层 TPT 背板结构，进一步提升光伏背板的耐候性、耐水解性，满足光伏电站户外发电的使用年限需求。目前，公司产品涵盖 38-50 $\mu$ m、125-250 $\mu$ m、305 $\mu$ m 三种规格，分别用于三层背板

结构（以 PET 膜替代氟膜）、双层背板结构（取代一层氟膜）、单层背板结构（替换整体结构）。同时，公司正积极推进“强化 PET 项目”、“涂覆复合型背板项目”，扎实稳步扩大项目产能，以期进一步提高市场份额。

2022 年，全球太阳能背板市场规模达到了 112.2 亿元；并且预计在未来 5 年内，这一数值仍将维持着超过 8.5% 的年均复合增长率，到 2027 年有望突破 170 亿元。

**在复合铜箔领域**，凭借低成本、轻量化、安全性等优势，复合铜箔有望成为未来负极集流体的主要材料。随着复合铜箔技术进步及应用场景的增加，复合铜箔产业化进程提速，行业发展空间广阔。

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

未来，公司将在已有建成项目中持续挖潜增效，对新建产线积极做好市场对接，对客户进行定制化产品设计，满足客户的多元化需求，增加自身产品的多面性、灵活性、可应用性，实现新能源材料板块业务的高质量增长。

### 3、可变信息材料

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

全球热转印色带生产企业主要分布在欧洲、日本、美国和中国等国家和地区，其中，法国 ARMOR 是全球热转印色带龙头企业，全球市场占比超过 30%。随着热转印打印技术的不断创新和热转印打印机的普及，热转印色带市场规模整体呈稳定增长趋势，预计全球热转印市场将保持年均增长率 5% 左右，其中，国内市场将保持在 7% 左右的增长水平。

公司目前已与国内外知名企业展开全面合作，下游客户集中度高，客户优势明显。未来，公司将继续稳扎稳打，加强与头部企业深度合作，实现公司市场份额的稳步提升。

#### 4、热收缩材料

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

PVC 收缩膜是目前应用最广泛的一种热收缩标签膜材料，但其存在助剂易析出、不利于环保、成本高等诸多问题。与 PVC 收缩膜相比，PETG 热收缩膜是性能极佳的热收缩膜，具备收缩率高、稳定性强、环保、易回收再利用等特性，是国际公认的环保型收缩包装材料。目前 PETG 替代 PVC 正快速推进，未来 PETG 在各领域的应用需求有望持续增长。根据市场研究报告，全球 PETG 收缩膜行业总体规模将会继续稳步增长，预计到 2023 年将达到 20.9 亿美元。

目前，公司与国内主要品牌客户均建立合作，公司现有 5 万吨 PETG 热收缩膜产能，在建产能 10 万吨，产能释放后公司市场份额进一步提升。

#### 5、聚酯功能膜

据有关统计数据显示，截至 2023 年 6 月底，BOPET 行业总产能在 545.21 万吨，较 2022 年底增加 40 万吨，增幅 7.92%。市场低端产能的无序扩张，导致聚酯薄膜行业竞争继续加剧。今年上半年，受成本、供需双重拖累，常规产品市场盈利能力处于较低水平。公司积极面对行业挑战，通过产线改造等举措，提升生产运营效率，并紧跟终端客户需求，调整产品结构，以实现业务的稳定经营。

#### （二）公司主要业务、产品及其用途

业务板块	产品名称		产品应用
光学材料板块	光学基材	离保基材、光学膜基材、MLCC 基材、防护基材、节能窗膜基材等	主要应用在液晶显示、智能手机、触摸面板等多个市场
	光学膜片	扩散膜、棱镜膜、微透膜、光学复合膜片、保护膜、背涂膜等	
新能源材料板块	透明强化背板 PET 基膜、太阳能电池背材基膜、太阳能电池背板膜（包括乳白、半透明、不透明）等、PET 复合铜箔膜		满足太阳能电池封装材料的需求、复合铜箔用于锂电池负极集流体
节能窗膜材料板块	节能建筑膜	卡本无机碳膜、固色金属磁控膜、纳米陶瓷隔热膜、高红外反射隔热膜（单银/双银/三银/极致四银）、高清膜、防蓝光膜等	主要应用于阳光房、交通工具，机场、宾馆、学校、公共场所、民居等建筑门窗、隔断、天棚等领域

	车用太阳膜	三银/双银/单银高隔热前挡、TPU 车衣膜、极致四银侧后挡、控高级侧后挡、全防紫外线前挡、高级金属前挡/D 系列前挡、N 系列侧窗、E 系列磁控碳膜侧窗、SP 原色磁控系列、纳米陶瓷磁控银前挡系列、磁控银前挡、蓝银等	主要应用于汽车等领域
	家居安全膜	高端家具漆面保护膜、光学级安全膜、建筑玻璃幕墙外贴膜、防弹膜等	主要应用于家居、军用、医院、阳光房、宾馆、公共场所等领域
	护肤膜	隔热护肤膜、全防紫外线护肤膜、高清晰度原色膜等	主要应用于汽车玻璃贴膜、建筑玻璃贴膜
	调光玻璃膜	标准型、色彩型等	主要应用在智能家居、智能建筑视窗、酒店卫浴隔断、橱窗柜体展厅、户外投影显示、建筑外墙及汽车玻璃等领域
信息材料板块	色带打印类	TTR 碳带膜、高端 TTR 膜等	主要应用于打印色带、条形码、条幅、触摸面板、平板、手机等领域
	光电显示类	磁控溅射窗膜基材、调光玻璃用 ITO 导电膜、IM 基膜、电致色变膜、柔性触摸导电膜等	
热收缩材料板块	PETG 收缩膜	双向拉伸 PETG 收缩膜、抗 UV 白色 PETG 收缩膜等	主要应用于各种标签、瓶用套装、异形容器的外用、包装、医药等领域
	PVC 膜	PVC 收缩膜、PVC 功能膜等	

### （三）公司经营模式

#### 1、采购模式

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

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

#### 2、生产模式

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

### 3、销售模式

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

#### （四）主要的业绩驱动因素

2023 年上半年，面对国内外宏观经济增速放缓，国内市场受客观因素影响需求恢复不及预期，叠加行业产能释放，市场竞争加剧等情形，公司遵循“创新差异化、运行高效率、产品低成本、深化产业链”战略方针，积极应对外部形势的复杂变化和超预期因素的影响，通过持续产品结构调整，加大新材料产品的研发投入，根据市场需求，聚焦重点产品研发，解决产品的核心痛点问题，推进关键新品的开发进程。报告期内，落实新产品布局开发 16 项并实现量产，落实科技创新目标 5 项，新增专利申请 15 件，授权专利 42 件，自主立项创新成果课题 12 项。积极推动创新业务快速增长，强化公司发展韧性，助力公司稳健发展。

报告期内，实现营业收入 25.62 亿元，较上年同期下降 26.45%；归属于上市公司股东净利润 0.29 亿元，较上年同期下降 95.99%。2023 上半年，原油价格大幅波动及行业需求低迷，产品价格波动较大等情况下，作为行业衔接上下游客户的纽带，终端市场需求回落及去库存化使得公司业绩受到较大影响，净利润出现较大幅度下滑。公司秉承产业链布局的战略思路，在各板块应用领域进行了横向或纵向拓展布局，充分利用公司技术资源、行业资源、市场资源，加快公司新产品的市场拓展速度，降低营销成本，提高业务运营效率，强化了各板块领域的整体市场竞争力。

#### 1、坚持创新提质，搭建高质量创新平台，发展内生动力有效增强

公司坚持创新驱动，深耕技术创新，深夯技术储备，从实际生产出发，专注高分子新材料精细领域，加强产学研合作，推动技术和产品不断升级，强化项目储备及新产品的研发。公司参与多项国家标准和行业标准的制定，拥有多项行业领先的核心技术，以开发功能化、差异化、高端化产品为重点，进一步加强应用新领域研究，充分整合运用产学研多方技术力量，着力攻克关键“卡脖子”技术，打造高质量发展新引擎，提升科技成果转化质量。同时，公司也不断加强与合作伙伴的深度协作，以技术创新引领发展，提升研发支撑能力。

报告期内，落实新产品布局开发 16 项并实现量产，科技创新目标 5 项，新增专利申请 15 件，授权专利 42 件。其中包括：高平滑 MLCC 离型膜量产开发、高辉度 COP/ CPP 复合膜片量产开发、热收缩原料开发、复合铜箔量产开发、功能性多品种安全膜量产开发、AI 减反膜开发等。

## 2、稳步推进新项目建设，完善公司战略布局，加快实现转型升级

公司切实抓好已有项目和新项目的规划与建设，充分发挥重要项目带动战略发展作用，为公司发展积蓄动力，加快实现提速转型升级。以项目实际成效持续推进，确保项目有序衔接、节点工作节点完成，不断增强可持续发展能力。

报告期内，项目建设有序推进，其中：PETG 项目部分产线顺利安装调试；强化 PET 部分产线顺利安装；复合铜箔项目有序推进，继 2022 年底完成第一条线调试运行，一期后续产线陆续进厂安装调试；高平滑 MLCC 离型膜扩产技术改造完成。

## 3、三足鼎立持续加强，国内、国际业务成果显著

公司切实从客户角度出发，立足于研发和业务的“内外兼修”，不断强化自身产品性能，持续提升核心竞争力。积极与各行业客户伙伴达成深度合作，共同打磨成熟产品解决方案，建设可持续共赢的新材料产品体系。推动新产品的合作开发、验证、评估进程，对已有产品逐步放量，为公司打造新材料平台型企业、切入新材料领域其他关键赛道，为长期、持续、稳步的发展提供了坚实的支撑。

公司充分发挥产品线完备、产品力领先的优势，加大整体推广力度，聚焦重点客户、重点项目，持续深化与国际、国内主流品牌的交流与合作，全力打造“国产化”标杆性项目，同时积极拓展新市场、新客户，市场份额稳步增长，其中，开发锂电池用负极集流体复合铜箔创新应用，获行业首张订单，实现量产新突破。外贸团队继续拓展海外新客户，加快推进大客户定制化项目的落地，并积极开发空白市场，提升产品覆盖率。

## 4、深化产业链一体化，多举措推动提质增效

公司认为产品质量是企业发展的生命线，坚持质量抓落实，以项目单元严格控制生产过程质量管理，注重加强源头管理，通过完善流程管控，强化标准规范，细化完善质量提升，不断提高设备整体运转效能，筑牢质量管理根基。公司以智能工厂为平台，通过对生产经营流程中产生的数据分析与应用，促进采供、仓储、生产、销售的数据集合，形成产



品质量管理、成本管理以及客户服务管理三位一体的协同，从而带来公司内部产业链体系配套优势的持续累积。

报告期内，通过全面强化项目管理，以降本增效、提升目标定额管理为统领，稳定质量，从生产各个环节抓实工艺创新及管理、控制成本发挥机群集群效应。公司持续提高生产线的自动化、智能化生产能力，进一步拓展公司产品的配套生产能力，各类产品质量稳中向好，生产能力稳定提升。

## 5、坚持优化经营管控，管理效率持续提高

公司坚持以人为本，重视人才队伍建设，通过招录和培养人才来提供公司发展所需的人力资源，对公司高层、中层、基层人员分别提出相应的职业规划及岗位技能要求，积极发挥好人才作用，通过多种方式激励人才，发挥人才主动性。

报告期内，人才培养和招录 100 名，参加对外专场人才招聘 10 场，内部组织新员工培训、岗位技能培训 20 次；对外专业技能培训 4 次；组织内部安全培训 2 次，筑牢智力支撑全局发展，企业被授予“全国就业与社会保障先进民营企业”称号。

公司紧紧围绕年度安全生产目标和主要任务，推行安全生产长效管理，抓好生产每个环节安全工作落实，确保有章可遁，依规管理，严格落实安全责任制，明确责任分工，层层落实安全主体责任，深入开展各类安全检查、隐患排查、安全培训、应急演练等各项工作，全公司消防安全持之以恒，全力维护持续稳定的生产经营环境。

## 二、核心竞争力分析

### 1、规模优势

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

### 2、研发和技术优势

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

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

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

### 3、全产业链优势

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

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

### 4、营销服务和客户优势

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

### 5、管理团队及人才队伍优势

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

**报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。**

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,561,923,959.85	3,483,070,185.87	-26.45%	主要原因系产品销售价格下降所致
营业成本	2,345,778,042.57	2,503,538,947.44	-6.30%	主要原因系大宗材料采购价格较同期上升所致
销售费用	10,416,739.29	11,006,025.89	-5.35%	
管理费用	83,549,289.98	79,641,174.14	4.91%	
财务费用	-10,379,412.67	-20,396,527.06	-49.11%	主要原因系本期借款利息增加所致
所得税费用	-11,289,815.09	126,071,063.32	-108.96%	主要原因系本期利润减少及享受税收优惠所致
经营活动产生的现金流量净额	161,523,424.09	315,618,155.73	-48.82%	主要原因系销售价格下降销售收现减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-544,826,371.28	-761,076,737.13	28.41%	主要原因系本期理财减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	345,729,350.29	-357,184,398.96	196.79%	主要原因系本期银行借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-22,306,324.28	-784,479,284.53	97.16%	主要原因系本期银行借款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

主要原因系国际国内经济环境变化较大、市场需求变弱、叠加行业产能集中释放，呈现产品销售价格波动较大，营收及经营效益下降，但二季度相较一季度有所好转。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,561,923,959.85	100%	3,483,070,185.87	100%	-26.45%
分行业					
薄膜制造业	2,561,923,959.85	100.00%	3,483,070,185.87	100.00%	-26.44%
分产品					
光学材料膜	1,131,450,925.06	44.17%	1,068,605,634.74	30.68%	5.88%
新能源材料膜	502,437,670.50	19.61%	745,072,745.60	21.39%	-32.57%
可变信息材料膜	138,660,742.73	5.41%	224,630,081.55	6.45%	-38.27%
热缩材料膜	202,924,623.70	7.92%	172,810,229.93	4.96%	17.43%
聚酯功能膜	559,076,155.67	21.82%	814,511,228.40	23.38%	-31.36%
其他业务	27,373,842.19	1.07%	457,440,265.65	13.13%	-93.97%

分地区					
国内	2,161,262,630.22	84.36%	2,947,883,844.39	84.63%	-26.68%
国外	400,661,329.63	15.64%	535,186,341.48	15.37%	-25.14%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	2,561,923,959.85	2,345,778,042.57	8.44%	-26.45%	-6.30%	-19.68%
分产品						
光学材料膜	1,131,450,925.06	1,036,954,616.20	8.35%	5.88%	38.72%	-21.70%
新能源材料膜	502,437,670.50	438,694,068.64	12.69%	-32.57%	-14.73%	-18.26%
可变信息材料膜	138,660,742.73	90,883,811.74	34.46%	-38.27%	-20.98%	-14.34%
热缩材料膜	202,924,623.70	158,182,134.35	22.05%	17.43%	38.22%	-11.72%
聚酯功能膜	559,076,155.67	620,924,137.13	-11.06%	-31.36%	-6.69%	-29.36%
其他业务	27,373,842.19	139,274.51	99.49%	-94.02%	-99.96%	75.27%
分地区						
国内	2,161,262,630.22	2,032,075,171.29	5.98%	-26.68%	-5.16%	-21.34%
国外	400,661,329.63	313,702,871.28	21.70%	-25.14%	-13.09%	-10.86%

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

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	640,654,019.37	5.01%	713,662,972.16	5.83%	-0.82%	下降主要原因系对股东分红所致
应收账款	1,089,887,051.04	8.52%	970,075,230.48	7.92%	0.60%	增加主要原因系对新品客户增加授信额度所致

存货	2,209,475,948.29	17.27%	2,062,950,844.73	16.84%	0.43%	增加主要原因系新项目投产，产品种类增加库存稍增所致
固定资产	5,255,324,517.64	41.08%	4,594,532,685.41	37.51%	3.57%	增加主要原因系新建项目完工转固所致
在建工程	945,166,949.88	7.39%	1,352,891,372.73	11.05%	-3.66%	减少主要原因系项目完工结转至固定资产所致
短期借款	19,916,583.33	0.16%	19,916,583.33	0.16%	0.00%	
合同负债	93,083,151.19	0.73%	82,766,715.27	0.68%	0.05%	增加主要原因系预收订货款增加所致
长期借款	952,951,778.41	7.45%	366,751,805.16	2.99%	4.46%	增加主要原因系利用银行授信增加借款所致
应收票据	476,566,122.53	3.72%	343,784,645.63	2.81%	0.91%	增加主要原因系期末未终止确认票据背书增加所致
应收款项融资	99,492,244.09	0.78%	72,177,548.07	0.59%	0.19%	增加主要原因系期末信用较好银行票据增加所致
其他流动资产	57,894,802.08	0.45%	124,792,077.40	1.02%	-0.57%	减少原因系企业所得税汇缴退税所致
其他非流动资产	255,036,139.84	1.99%	147,682,541.76	1.21%	0.78%	增加主要原因系预付新建项目工程款增加所致
应交税费	6,599,728.65	0.05%	11,437,171.07	0.09%	-0.04%	减少主要原因系本期缴纳代扣股权激励行权实现个税所致
其他应付款	514,468,692.23	4.02%	292,501,571.47	2.39%	1.63%	增加主要原因系工程完工结算，应付工程款增加所致
其他流动负债	347,050,252.85	2.71%	255,032,178.16	2.08%	0.63%	增加主要原因系期末未终止确认票据背书增加所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
5. 其他非流动金融资产	616,428,585.43	13,827,036.90	227,061,422.33					630,255,622.33
金融资产小计	616,428,585.43	13,827,036.90	227,061,422.33					630,255,622.33

应收款项 融资	72,177,54 8.07							99,492,24 4.09
上述合计	688,606,1 33.50	13,827,03 6.90	227,061,4 22.33					729,747,8 66.42
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

2023 年半年度末，银行承兑汇票缴存的保证金余额 836.41 万元，设备信用证缴存的保证金余额 11839.73 万元，待到期可退回，其他无受限资产权利。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2011年	首发	270,660.97		275,999.15					无	
2014年	定向增发	136,793.94		138,298.03	18,000	18,000	13.16%	0	无	
2017年	定向增发	196,757.29	311.5	212,784.82				57.1	募集专户	
合计	—	604,212.2	311.5	627,082	18,000	18,000	2.98%	57.1	—	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>1、首次发行募集资金公司实际募集资金净额为 270,660.97 万元，实际募集资金净额超过计划募集资金 204,497.97 万元，截止 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金承诺投资项目已累计投入资金 66,192 万元，超募资金 209,807.15 万元投入使用，募集资金累计使用 275,999.15 万元。</p> <p>2、2014 年非公开发行募集资金公司非公开发行股票实际募集资金净额为 136793.94 万元，截止 2023 年 6 月 30 日，定向增发募集资金专户项目支出累计 138,298.03 万元。</p> <p>3、2017 年非公开发行募集资金公司非公开发行股票实际募集资金净额为 196,757.29 万元，截止 2023 年 6 月 30 日，定向增发募集资金专户项目支出累计 212,784.82 万元。</p>										

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 3 万吨新型功能性聚酯薄膜项目	否	66,163	66,163		66,192	100.04%	2011 年 10 月 01 日	6,016.28	否	否
年产 10000 万平方米光学膜项目	是	136,793.94	118,793.94		120,298.03	101.27%	2016 年 10 月 01 日	4,926	否	否
收购江西科为薄膜新材料	是		18,000		18,000	100.00%	2015 年 07 月 01 日	294.49	否	否

有限公司										
年产 20000 万平方米光学膜项目	否	196,757.29	196,757.29	311.5	212,784.82	108.15%	2022 年 12 月 01 日	3,294.62	否	否
承诺投资项目小计	---	399,714.23	399,714.23	311.5	417,274.85	---	---	7,942.15	---	---
超募资金投向										
年产 5 万吨太阳能电池封装材料基材项目	否	65,811.42	65,811.42		64,870.55	98.57%	2014 年 06 月 01 日	2,194.57	否	否
年产 12 万吨新型功能性聚酯薄膜及 18 万吨功能性膜级切片项目	否	138,686.55	138,686.55		144,936.6	104.51%	2013 年 06 月 01 日	1,392.98	否	否
超募资金投向小计	---	204,497.97	204,497.97		209,807.15	---	---	801.59	---	---
合计	---	604,212.2	604,212.2	311.5	627,082	---	---	8,743.74	---	---
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>首次发行募集资金投资项目即“年产 3 万吨新型功能性聚酯薄膜项目”本年度实现的效益未达到预计效益的原因为：受到整体经济形势的影响，市场竞争较为激烈，产品价格下降幅度较大，未能达到预计效益。</p> <p>“年产 5 万吨太阳能电池封装材料基材项目”本年度实现的效益未达到预计效益的原因为：受到整体经济形势的影响，市场竞争较为激烈，产品价格下降幅度较大，未能达到预计效益。</p> <p>“年产 12 万吨新型功能性聚酯薄膜及 18 万吨功能性膜级切片项目”本年度实现的效益未达到预计效益的原因为：“年产 18 万吨功能性膜级切片”建成投产后主要为公司最终产品提供原材料，并不直接对外销售，根据公司整体产品规划、生产计划和原材料研发需要进行生产安排，因此，公司主要产品的价格波动对膜级切片的效益产生较大影响；“年产 12 万吨新型功能性聚酯薄膜项目”建成投产后，该项目产能利用率和产销率都已达到预期，受到整体经济形势的影响，市场竞争较为激烈，产品价格下降幅度较大，未能达到预计效益。</p> <p>定向增发募集资金投资项目即“年产一亿平米的光学膜项目”本年度实现的效益未达到预计效益的原因为：公司“年产一亿平米的光学膜项目”投产后，主要生产光学膜等新型产品，目前随着公司新产品新技术的开发，国内市场进一步拓展，加之公司产业一体化的优越性，未来在现有的基础上将实现效益进一步释放。</p> <p>定向增发募集资金投资项目即“收购江西科为薄膜新型材料有限公司”2023 年上半年实现的效益未达到预计，但上半年实现效益较同期增长，随着技改投入完成，产业结构继续优化，效益将进一步提升。</p> <p>定向增发募集资金投资项目即“年产二亿平米的光学膜项目”本年度实现的效益未达到预计效益的原因：项目刚建设完成，产能及效益年内未完全释放，后续随着产能的释放，将实现效益提升。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									



超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司于 2011 年 7 月 6 日召开了关于超募资金投资项目的临时股东大会并对超募资金的使用计划进行了公告。超募资金 204,497.97 万元将用于投资建设“年产 5 万吨太阳能电池封装材料基材项目”及“年产 12 万吨新型功能性聚酯薄膜及 18 万吨功能性膜级切片项目”，超募资金不能满足项目资金需求部分，公司将通过自筹等方式来解决，2011 年度超募资金使用了 75,051.03 万元，2012 年度超募资金使用了 89,443.32 万元，2013 年度超募资金使用了 33,111.09 万元，2014 年度超募资金使用了 6,281.01 万元，2015 年度超募资金使用了 2,946.30 万元，2016 年度超募资金使用了 729.28 万元，2017 年度超募资金使用了 2,245.12 万元，2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月未使用超募资金，累计支付资金 209,807.15 万元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 公司首次发行和 2014 年定向增发募集资金项目建设已全部完成，本着股东利益最大化原则，为提高募集资金使用效率，公司第三届董事会第十八次会议审议通过《公司关于部分募集资金投资项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》，保荐机构光大证券股份有限公司对本次使用部分募投项目结项结余募集资金事项永久补充流动资金事项无异议。同意将完结项目结余募集资金（具体金额以资金转出当日银行结息余额为准）全部用于永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动，划转完成后公司已对募集资金专户进行销户处理。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2011 年 6 月 10 日，公司第一届董事会第七次会议审议并通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的议案》，同意公司以首次公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金共计 315,102,774.23 元。上述置换资金业经保荐人确认，并经上海众华沪银会计师事务所有限公司沪众会字(2011)第 4114 号专项鉴证报告确认。 2014 年 8 月 28 日，公司第二届董事会第九次会议审议并通过了《公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目自筹资金》，同意公司以非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金共计 140,652,078.81 元。上述置换资金业经保荐人确认，并经众华会计师事务所众会字(2014)第 4615 号专项鉴证报告确认。 2017 年 3 月 27 日，公司第三届董事会第六次会议审议并通过了关于《公司以募集资金置换预先已投入募集资金项目自筹资金》，同意公司以非公开发行股票募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金共计 234,265,776.92 元。上述置换资金业经保荐人确认，并经众华会计师事务所众会字(2018)第 2602 号专项鉴证报告确认。
用闲置	适用

募集资金暂时补充流动资金情况	<p>根据 2012 年 2 月 23 日本公司第一届董事会第十三次会议决议，使用 2 亿元募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，从 2012 年 2 月 24 日起至 2012 年 8 月 23 日止，到期归还募集资金专用账户。本公司于 2012 年 8 月 23 日归还 2 亿元至募投资金专用账户。</p> <p>根据 2012 年 8 月 27 日本公司第一届董事会第十九次会议决议，使用 2 亿元募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，从 2012 年 8 月 28 日起至 2013 年 2 月 27 日止，到期归还募集资金专用账户。本公司于 2013 年 2 月 1 日归还 2 亿元至募投资金专用账户。</p> <p>根据 2014 年 3 月 26 日第二届董事会第七次会议决议决议，预计使用 5,000 万元募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限不超过 9 个月，从 2014 年 3 月 26 日起至 2014 年 12 月 26 日止，到期归还募集资金专用账户。本公司实际使用闲置募集资金暂时补充流动资金 3,720.00 万元。截至 2014 年 12 月 23 日，本公司已全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>根据 2019 年 6 月 5 日本公司第四届董事会第二次会议决议，使用不超过 4 亿元募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自董事会通过之日起不超过 12 个月，从 2019 年 6 月 5 日起至 2020 年 6 月 4 日止，到期归还募集资金专用账户。2019 年 12 月 16 日，本公司已归还 2 亿元至募投资金专用账户。2020 年 1 月 14 日，本公司已将剩余 2 亿元暂时补充流动资金归还至募投资金专用账户。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司已全部归还至募集资金专用账户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>公司首次发行募集资金项目建设已全部完成，为实现股东利益最大化原则，为提高募集资金使用效率，公司第三届董事会第十八次会议审议通过《公司关于部分募集资金投资项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司将完结项目结余募集资金人民币 173,046.34 元全部转出，划转完成后公司已对募集资金专户进行销户处理。</p> <p>公司 2014 年定向增发募集资金项目建设已全部完成，为实现股东利益最大化原则，为提高募集资金使用效率，公司第三届董事会第十八次会议审议通过《公司关于部分募集资金投资项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司将完结项目结余募集资金人民币 18,441,909.46 元全部转出，划转完成后公司已对募集资金专户进行销户处理。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>公司将项目结余募集资金人民币 173,046.34 元转入一般户中国工商银行股份有限公司宿迁分行 1116020009000009820，全部用于永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。</p> <p>公司将项目结余募集资金人民币 18,441,909.46 元转入一般户中国工商银行股份有限公司宿迁分行 1116020009000009820，全部用于永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购江西科为薄膜新型材料有限公司	年产 10000 万平方米光学膜项目	18,000		18,000	100.00%	2015 年 07 月 01 日	294.49	否	否

合计	--	18,000	0	18,000	--	--	294.49	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2015年6月9日经公司第二届董事会第十七次会议决议,公司收购江西科为薄膜新型材料有限公司(以下简称“江西科为”)100%股权。其中,收购柯秋平持有的江西科为99%股权及时招军持有的江西科为1%股权的价格合计为8,000万元。同时,双星新材向江西科为增加注册资本8,000万元,增资后,江西科为注册资本为10,000万元。本次增资8,000万元的价格为人民币10,000万元,上述股权转让及增资金额合计为1.8亿元。公司本次收购并增资江西科为使用2014年度非公开发行募集资金1.8亿元。2015年6月26日经公司2015年第一次临时股东大会决议:审议通过关于《公司拟使用部分募集资金收购江西科为薄膜新型材料有限公司100%股权并增加注册资本》的议案,审议通过关于《江西科为薄膜新型材料有限公司股权转让与增资入股协议》的议案。2015年7月22日完成收购江西科为薄膜新型材料有限公司的公告,双星新材公告:拟使用部分募集资金收购江西科为薄膜新型材料有限公司100%股权并增加注册资本。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	江西科为薄膜新型材料有限公司2023年上半年实现效益较同期增长,随着技改投入完成,产业结构继续优化,效益将进一步提升。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业竞争风险

由于聚酯薄膜优异的材料性能,未来需求及应用领域将不断被开发,应用领域广,市场潜力大,前几年,聚酯薄膜企业的生产规模不断扩张,国内聚酯薄膜行业的市场竞争激烈,可能导致公司产品的利润率下降。尽管公司凭借高质量发展且产品的品种齐全和强大的品牌优势位居国内聚酯薄膜行业领跑企业,取得一定的规模和成本的竞争优势,但随着行业的发展,公司面临市场竞争不断加大的风险,如果公司不能正确判断、把握行业的市

场动态和发展趋势，不能根据技术发展和客户需求变化及时推出新产品、优化产品结构，不能进一步提高产品质量及经营效率，保持竞争优势，则存在因竞争优势减弱而导致经营业绩不能达到预期目标的风险。

## 2、主要原材料价格波动的风险

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

## 3、项目能否达到预期收益的风险

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

公司采取的对策措施为有效化解以上风险，努力提升经营质量，推动公司高质量发展，结合公司发展战略，公司采取以下对策措施：

1、公司将继续通过科技创新，拓宽高分子材料领域发展路径，实现产品高端化、市场国际化，进而实现国产化替代，推进企业长远发展。通过自主研发，继续加大技术创新投入和新产品开发，重点发展以五大板块为核心的创新产品，通过科技创新聚焦市场，立足需求，提升效益，保持光学材料、节能窗膜、信息材料、新能源材料等优势产品持续增长，彰显出科技创新支撑引领作用，形成持续成长的新动力，领跑同行。

2、坚持以市场为导向，继续优化品种结构和布局，加强生产组织统筹协调，挖掘各产线产能利用，增产适销优势产品，推进降本增效，最大限度发挥装置的能力和效率，降低成本，努力提升企业效益。

3、公司严格执行标杆采购，将根据合同的情况科学合理安排公司的存货采购计划，增加存货的采购次数，减少采购存货的数量，减少公司存货的库存，以达到最优库存量，提高存货的周转率，进一步提升公司的盈利能力。随着石油市场的不稳定以及同行业竞争对手的进入，市场的竞争日趋激烈，存在市场产品的价格下降风险，可能降低公司的毛利率，影响公司的盈利能力。

4、坚持“三足鼎立”战略实施，加力市场拓展，充分依托优势资源，深入经营，勇于创新，与产线发挥相结合，蹄疾步稳推进市场开发，提高开发质量和效益，以市场开发的新突破、新业绩、新进展助力发展，确保全面完成市场开发目标。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年股东大会	年度股东大会	41.33%	2023 年 05 月 17 日	2023 年 05 月 18 日	公告名称：《江苏双星彩塑新材料股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》公告编号：2023-013 信息披露媒体：《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

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

2021 年 6 月 11 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于〈江苏双星彩塑新材料股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其〈摘要〉的议案》、《关于〈江苏双星彩塑新材料股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票激励相关事宜的议案》。公司实施

限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予限制性股票所必需的全部事宜。

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

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

授予的限制性股票上市日期为2021年8月11日。

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

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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

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

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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

#### （一）股东权益保护

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

与投资者的沟通，切实保障全体股东权益。严格资金管理和会计核算，确保公司财务文件、资金、资产安全。对关联交易等重大事项按要求履行审议、披露程序。

## （二）职工权益保护

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

## （三）客户、供应商权益保护

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



## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

□适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 不适用

## 十一、重大关联交易

## 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
宿迁市双星国际酒店有限公司	同一受控方	一般劳务	会议费及餐费	市场	市场价	13.65	24.00%	300	否	转账	公允价格	2023年04月26日	公告名称:《关于公司2023年度日常经营关联交易预计的公告》公告编号:2023-007 信息披露媒体:《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网。

江苏新材料科技有限公司	景宏科技股东及法定代表人为吴培龙，吴培龙为公司实际控制人吴培服的兄弟	产品买卖	出售产品	市场	市场价	224.98	0.09%	2,500	否	转账、承兑	公允价值	2023年04月26日	公告名称：《关于公司2023年度日常经营性关联交易预计的公告》公告编号：2023-007 信息披露媒体：《证券时报》、《上海证券报》、巨潮资讯网。
合计				--	--	238.63	--	2,800	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十二、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

#### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	272,854,628	23.60%				- 9,510,000	- 9,510,000	263,344,628	22.78%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	272,854,628	23.60%				- 9,510,000	- 9,510,000	263,344,628	22.78%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	272,854,628	23.60%				- 9,510,000	- 9,510,000	263,344,628	22.78%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	883,423,457	76.40%				9,510,000	9,510,000	892,933,457	77.22%
1、人民币普通股	883,423,457	76.40%				9,510,000	9,510,000	892,933,457	77.22%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,156,278,085	100.00%				0	0	1,156,278,085	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	98,922	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
吴培服	境内自然人	26.07%	301,388,029		226,041,022	75,347,007		
宿迁市迪智成投资咨询有限公司	境内非国有法人	5.26%	60,840,000			60,840,000		
宿迁市启恒投资有限公司	境内非国有法人	5.26%	60,840,000			60,840,000		
吴迪	境内自然人	3.28%	37,872,180		28,404,135	9,468,045		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.91%	10,482,453			10,482,453		
李艳丽	境内自然人	0.56%	6,428,952			6,428,952		
赵惠新	境内自然人	0.51%	5,952,900			5,952,900		
山东省农村经济开发投资有限公司	国有法人	0.49%	5,713,051			5,713,051		
李德辉	境内自然人	0.46%	5,300,740			5,300,740		
王华翰	境内自然人	0.33%	3,801,754			3,801,754		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	吴培服为宿迁市迪智成投资咨询有限公司和宿迁市启恒投资有限公司控股股东。吴迪为吴培服之子，视为一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	江苏双星彩塑新材料股份有限公司回购专用证券账户持股 6,106,100 股，占比 0.53%。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
吴培服	75,347,007	人民币普通股	75,347,007
宿迁市迪智成投资咨询有限公司	60,840,000	人民币普通股	60,840,000
宿迁市启恒投资有限公司	60,840,000	人民币普通股	60,840,000
香港中央结算有限公司	10,482,453	人民币普通股	10,482,453
吴迪	9,468,045	人民币普通股	9,468,045
李艳丽	6,428,952	人民币普通股	6,428,952
赵惠新	5,952,900	人民币普通股	5,952,900
山东省农村经济开发投资有限公司	5,713,051	人民币普通股	5,713,051
李德辉	5,300,740	人民币普通股	5,300,740
王华翰	3,801,754	人民币普通股	3,801,754
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	吴培服为宿迁市迪智成投资咨询有限公司和宿迁市启恒投资有限公司控股股东。吴迪为吴培服之子，视为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中：李德辉的投资者信用账户持股 5,300,740 股。		

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
丁炎森	副总经理	现任	160,000		10,000	150,000	0	0	0
李平	副总经理	现任	200,000		50,000	150,000	0	0	0
合计	--	--	360,000	0	60,000	300,000	0	0	0



## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏双星彩塑新材料股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	640,654,019.37	713,662,972.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	476,566,122.53	343,784,645.63
应收账款	1,089,887,051.04	970,075,230.48
应收款项融资	99,492,244.09	72,177,548.07
预付款项	687,703,761.48	812,120,724.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,421,065.54	1,636,151.94
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,209,475,948.29	2,062,950,844.73
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	57,894,802.08	124,792,077.40
流动资产合计	5,263,095,014.42	5,101,200,195.20
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	630,255,622.33	616,428,585.43
投资性房地产		
固定资产	5,255,324,517.64	4,594,532,685.41
在建工程	945,166,949.88	1,352,891,372.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	368,215,561.57	371,824,665.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,001,840.73	13,333,256.68
递延所得税资产	63,673,901.47	50,310,030.84
其他非流动资产	255,036,139.84	147,682,541.76
非流动资产合计	7,530,674,533.46	7,147,003,138.28
资产总计	12,793,769,547.88	12,248,203,333.48
流动负债：		
短期借款	19,916,583.33	19,916,583.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	965,830,420.00	1,154,692,500.00
应付账款	264,189,771.76	228,905,706.68
预收款项		
合同负债	93,083,151.19	82,766,715.27
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	35,767,902.06	42,978,237.66
应交税费	6,599,728.65	11,437,171.07
其他应付款	514,468,692.23	292,501,571.47
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	347,050,252.85	255,032,178.16
流动负债合计	2,246,906,502.07	2,088,230,663.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	952,951,778.41	366,751,805.16
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	74,984,430.76	72,910,375.22
其他非流动负债	229,583.33	229,583.33
非流动负债合计	1,028,165,792.50	439,891,763.71
负债合计	3,275,072,294.57	2,528,122,427.35
所有者权益：		
股本	1,156,278,085.00	1,156,278,085.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,229,635,726.54	5,229,635,726.54
减：库存股	162,774,692.45	162,774,692.45
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	467,375,294.32	467,375,294.32
一般风险准备		
未分配利润	2,828,182,839.90	3,029,566,492.72
归属于母公司所有者权益合计	9,518,697,253.31	9,720,080,906.13
少数股东权益		
所有者权益合计	9,518,697,253.31	9,720,080,906.13
负债和所有者权益总计	12,793,769,547.88	12,248,203,333.48

法定代表人：吴培服    主管会计工作负责人：邹雪梅    会计机构负责人：胡立群

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	629,448,033.60	708,684,892.00
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	476,566,122.53	343,784,645.63

应收账款	1,100,869,483.96	979,202,621.60
应收款项融资	99,492,244.09	72,177,548.07
预付款项	680,989,737.76	802,788,561.42
其他应收款	1,387,297.21	1,542,987.48
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,129,972,955.52	1,989,553,450.15
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	57,487,979.27	124,740,471.67
流动资产合计	5,176,213,853.94	5,022,475,178.02
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	95,100,955.61	95,100,955.61
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	630,255,622.33	616,428,585.43
投资性房地产		
固定资产	5,173,589,761.08	4,563,883,117.07
在建工程	944,916,749.88	1,341,978,884.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	365,850,683.49	369,419,885.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,001,840.73	13,333,256.68
递延所得税资产	55,466,986.39	42,103,115.76
其他非流动资产	255,036,139.84	147,682,541.76
非流动资产合计	7,533,218,739.35	7,189,930,342.75
资产总计	12,709,432,593.29	12,212,405,520.77
流动负债：		
短期借款	19,916,583.33	19,916,583.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	965,830,420.00	1,154,692,500.00
应付账款	234,178,798.70	207,717,504.91
预收款项		
合同负债	84,503,530.54	74,470,128.91
应付职工薪酬	35,755,010.20	42,967,814.93

应交税费	6,350,138.10	10,135,672.24
其他应付款	476,865,381.04	292,384,733.11
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	346,364,274.14	254,397,587.99
流动负债合计	2,169,764,136.05	2,056,682,525.42
非流动负债：		
长期借款	952,951,778.41	366,751,805.16
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	74,984,430.76	72,910,375.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,027,936,209.17	439,662,180.38
负债合计	3,197,700,345.22	2,496,344,705.80
所有者权益：		
股本	1,156,278,085.00	1,156,278,085.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,229,635,726.54	5,229,635,726.54
减：库存股	162,774,692.45	162,774,692.45
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	467,375,294.32	467,375,294.32
未分配利润	2,821,217,834.66	3,025,546,401.56
所有者权益合计	9,511,732,248.07	9,716,060,814.97
负债和所有者权益总计	12,709,432,593.29	12,212,405,520.77

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,561,923,959.85	3,483,070,185.87
其中：营业收入	2,561,923,959.85	3,483,070,185.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,553,376,299.85	2,715,386,684.28



其中：营业成本	2,345,778,042.57	2,503,538,947.44
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	11,923,573.26	16,752,795.24
销售费用	10,416,739.29	11,006,025.89
管理费用	83,549,289.98	79,641,174.14
研发费用	112,088,067.42	124,844,268.63
财务费用	-10,379,412.67	-20,396,527.06
其中：利息费用	13,256,926.83	4,429,692.46
利息收入	3,992,815.29	3,637,603.69
加：其他收益	2,952,300.00	7,274,873.83
投资收益（损失以“-”号填列）	251,041.68	5,835,707.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13,827,036.90	52,771,062.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-582,299.37	8,480,719.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,941,898.80	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,053,840.41	842,045,865.64
加：营业外收入	1,251,307.54	2,736.29
减：营业外支出	1,944,218.86	2,112,266.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,360,929.09	839,936,335.16
减：所得税费用	-11,289,815.09	126,071,063.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,650,744.18	713,865,271.84
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,650,744.18	713,865,271.84
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 (净亏损以“-”号填列)	28,650,744.18	713,865,271.84
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
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	28,650,744.18	713,865,271.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,650,744.18	713,865,271.84
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.025	0.617
(二) 稀释每股收益	0.025	0.620

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

法定代表人：吴培服 主管会计工作负责人：邹雪梅 会计机构负责人：胡立群

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,528,323,668.06	3,455,014,126.29
减：营业成本	2,321,725,967.37	2,480,892,258.89
税金及附加	11,634,483.45	16,310,272.89
销售费用	9,403,738.15	9,953,470.41
管理费用	81,317,083.78	77,663,500.00
研发费用	108,847,921.81	122,286,493.60

财务费用	-10,377,415.04	-20,380,948.94
其中：利息费用	6,158,442.89	4,429,692.46
利息收入	1,184,625.97	3,619,262.56
加：其他收益	2,952,300.00	7,229,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	251,041.68	5,835,707.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13,827,036.90	52,771,062.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-750,511.76	8,492,287.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,941,898.80	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,109,856.56	842,617,637.21
加：营业外收入	1,249,958.45	1,400.00
减：营业外支出	1,943,800.00	2,037,896.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,416,015.01	840,581,140.42
减：所得税费用	-11,289,815.09	126,072,798.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,705,830.10	714,508,341.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,705,830.10	714,508,341.97
（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	25,705,830.10	714,508,341.97
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	2,658,535,840.49	3,748,549,794.45
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	173,394,530.50	38,902,917.70
收到其他与经营活动有关的现金	61,985,097.11	22,358,090.91
经营活动现金流入小计	2,893,915,468.10	3,809,810,803.06
购买商品、接受劳务支付的现金	2,481,046,184.97	3,169,502,754.03
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	135,955,568.70	117,635,167.36
支付的各项税费	12,774,738.89	156,830,335.87
支付其他与经营活动有关的现金	102,615,551.45	50,224,390.07
经营活动现金流出小计	2,732,392,044.01	3,494,192,647.33
经营活动产生的现金流量净额	161,523,424.09	315,618,155.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	251,041.68	3,798,274.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	834,862.41	
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	5,019,446.92	600,000,000.00
投资活动现金流入小计	6,105,351.01	603,798,274.97
购建固定资产、无形资产和其他长	550,931,722.29	564,875,012.10

期资产支付的现金		
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		800,000,000.00
投资活动现金流出小计	550,931,722.29	1,364,875,012.10
投资活动产生的现金流量净额	-544,826,371.28	-761,076,737.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	585,904,481.26	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	585,904,481.26	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	240,175,130.97	351,313,117.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		5,871,281.00
筹资活动现金流出小计	240,175,130.97	357,184,398.96
筹资活动产生的现金流量净额	345,729,350.29	-357,184,398.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,267,272.62	18,163,695.83
五、现金及现金等价物净增加额	-22,306,324.28	-784,479,284.53
加：期初现金及现金等价物余额	536,198,996.04	1,253,682,262.11
六、期末现金及现金等价物余额	513,892,671.76	469,202,977.58

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	2,626,507,482.92	3,724,998,385.17
收到的税费返还	173,749,747.58	38,902,917.70
收到其他与经营活动有关的现金	61,530,999.57	21,945,776.49
经营活动现金流入小计	2,861,788,230.07	3,785,847,079.36
购买商品、接受劳务支付的现金	2,473,375,212.14	3,157,086,289.83
支付给职工以及为职工支付的现金	131,432,566.95	113,602,275.30
支付的各项税费	11,398,703.00	155,562,814.23
支付其他与经营活动有关的现金	98,684,412.95	47,271,086.07
经营活动现金流出小计	2,714,890,895.04	3,473,522,465.43
经营活动产生的现金流量净额	146,897,335.03	312,324,613.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	251,041.68	3,798,274.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,019,446.92	600,000,000.00
投资活动现金流入小计	5,270,488.60	603,798,274.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	541,697,206.58	562,561,664.67

投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		800,000,000.00
投资活动现金流出小计	541,697,206.58	1,362,561,664.67
投资活动产生的现金流量净额	-536,426,717.98	-758,763,389.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	585,904,481.26	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	585,904,481.26	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	240,175,130.97	351,313,117.96
支付其他与筹资活动有关的现金		5,871,281.00
筹资活动现金流出小计	240,175,130.97	357,184,398.96
筹资活动产生的现金流量净额	345,729,350.29	-357,184,398.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	15,265,802.77	18,161,931.57
五、现金及现金等价物净增加额	-28,534,229.89	-785,461,243.16
加：期初现金及现金等价物余额	531,220,915.88	1,250,644,687.96
六、期末现金及现金等价物余额	502,686,685.99	465,183,444.80

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,156,278,085.00				5,229,635,726.54	162,774,924.5			467,375,294.32		3,029,566,492.2		9,720,080,906.13	9,720,080,906.13	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,156,278,085.00				5,229,635,726.54	162,774,924.5			467,375,294.32		3,029,566,492.2		9,720,080,906.13	9,720,080,906.13	

	,08				,72	92.			94.		,49		,90		,90
	5.0				6.5	45			32		2.7		6.1		6.1
	0				4						2		3		3
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)											-		-		-
											201		201		201
											,38		,38		,38
											3,6		3,6		3,6
											52.		52.		52.
											82		82		82
(一) 综合 收益总额											28,		28,		28,
											650		650		650
											,74		,74		,74
											4.1		4.1		4.1
											8		8		8
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配											-		-		-
											230		230		230
											,03		,03		,03
											4,3		4,3		4,3
											97.		97.		97.
											00		00		00
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											-		-		-
											230		230		230
											,03		,03		,03
											4,3		4,3		4,3
											97.		97.		97.
											00		00		00
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	1,156,278,085.00				5,229,635,726.54	162,774,692.45			467,375,294.32		2,828,182,839.90		9,518,697,253.31	9,518,697,253.31

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,156,278,085.00				5,186,573,882.09	88,240,894.76			397,358,221.41		2,746,818,565.37		9,398,787,859.11	9,398,787,859.11	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,156,278,085.00				5,186,573,882.09	88,240,894.76			397,358,221.41		2,746,818,565.37		9,398,787,859.11	9,398,787,859.11	



	,08				,88	4.7			21.		,56		,85		,85
	5.0				2.0	6			41		5.3		9.1		9.1
	0				9						7		1		1
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)						5,8					366		361		361
						71,					,98		,11		,11
						281					1,8		0,5		0,5
						.00					46.		65.		65.
											34		34		34
(一) 综合 收益总额											713		713		713
											,86		,86		,86
											5,2		5,2		5,2
											71.		71.		71.
											84		84		84
(二) 所有 者投入和减 少资本						5,8							-		-
						71,							5,8		5,8
						281							71,		71,
						.00							281		281
													.00		.00
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他						5,8							-		-
						71,							5,8		5,8
						281							71,		71,
						.00							281		281
													.00		.00
(三) 利润 分配															
											-		-		-
											346		346		346
											,88		,88		,88
											3,4		3,4		3,4
											25.		25.		25.
											50		50		50
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											-		-		-
											346		346		346
											,88		,88		,88
											3,4		3,4		3,4
											25.		25.		25.
											50		50		50
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	1,156,278,085.00				5,186,573,882.09	94,112,175.76		397,358,221.41		3,113,800,411.71		9,759,898,425.5		9,759,898,425.5	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,156,278,085.00				5,229,635,726.54	162,774,692.45			467,375,294.32	3,025,546,401.56		9,716,060,814.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,156,278,085.00				5,229,635,726.54	162,774,692.45			467,375,294.32	3,025,546,401.56		9,716,060,814.97

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)											-	-
											204,328,566.90	204,328,566.90
(一) 综合 收益总额											25,705,830.10	25,705,830.10
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配											-	-
											230,034,397.00	230,034,397.00
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配											-	-
											230,034,397.00	230,034,397.00
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,156,278,085.00				5,229,635,726.54	162,774,692.45		467,375,294.32	2,821,217,834.66		9,511,732,248.07

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,156,278,085.00				5,186,573,882.09	88,240,894.76			397,358,221.41	2,741,138,394.15		9,393,107,687.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,156,278,085.00				5,186,573,882.09	88,240,894.76			397,358,221.41	2,741,138,394.15		9,393,107,687.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						5,871,281.00				367,624,916.47		361,753,635.47
（一）综合收益总额										714,508,341.97		714,508,341.97
（二）所有者投入和减少资本						5,871,281.00						-5,871,281.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有												

者权益的金额												
4. 其他						5,871,281.00						5,871,281.00
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										346,883.425.50		346,883.425.50
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										346,883.425.50		346,883.425.50
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,156,278,085.00				5,186,573,882.09	94,112,175.76			397,358,221.41	3,108,763,310.62		9,754,861,323.36

### 三、公司基本情况

注册地址：江苏省宿迁市宿豫区彩塑工业园区井头街 1 号

组织形式：股份有限公司（上市公司）

总部地址：江苏省宿迁市宿豫区彩塑工业园区井头街 1 号

注册资本：1,156,278,085 元

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

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

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

本财务报告的批准报出日：2023 年 8 月 25 日。

序号	子公司	本期	上期
1	江西科为薄膜新型材料有限公司	是	是

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本年度无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 5.1 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

### 5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

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

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

### 5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 6.1 合并范围

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

### 6.2 控制的依据

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

### 6.3 决策者和代理人

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

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

(1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

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

### 6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

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

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

### 6.5 合并程序

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

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

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



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

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

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

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

## 6.6 特殊交易会计处理

### 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

### 2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

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

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

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

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### 7.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

### 9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

### 10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

### 10.2 金融资产的分类

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

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

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ② 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配；

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

该指定一经做出，不得撤销。

#### 10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

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

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

2) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

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。

#### 10.5 金融工具的重分类

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

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

#### 10.6 金融工具的计量

##### 1) 初始计量

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

##### 2) 后续计量

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

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

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

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 10.7 金融工具的减值

### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

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

### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 4) 应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

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

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

### 5) 其他应收款减值

按照三、10.7.2) 中的描述确认和计量减值。

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

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

#### 6) 合同资产减值

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

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

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

#### 10.8 利得和损失

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

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

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

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

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

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

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

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

#### 10.9 报表列示

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

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

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

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

#### 10.10 权益工具

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

### 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法 详见 10.金融工具。

### 12、应收账款

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法 详见 10.金融工具。

### 13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见 10.金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

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

### 14、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



其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法 详见 10.金融工具。

## 15、存货

### (1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

### (2) 发出存货的计价方法

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

### (3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### (4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

## 16、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

## 17、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

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

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### （2）与合同成本有关的资产的摊销

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

#### （3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

## 18、持有待售资产

### （1）划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### (2) 初始投资成本确定

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

1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

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

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

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

#### 4) 处置部分股权的处理

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

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

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

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

#### 6) 处置长期股权投资的处理

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

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

### 24、固定资产

#### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 折旧方法

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

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

## 26、借款费用

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

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### （1）使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人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。

### （2）使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司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。

### （3）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。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。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限年平均摊销。通过 BOT 方式取得的资产按基础设施经营权期限年平均摊销。

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

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

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

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

### 31、长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的

可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### 1) 设定提存计划

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

##### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

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

③确定应当计入当期损益的金额。



#### ④确定应当计入其他综合收益的金额。

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

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

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

## 35、租赁负债

### (1) 租赁负债的初始计量

本公司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。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- ①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- ③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出本公司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根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司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。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- ①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
- ②“借款”的期限，即租赁期；
- ③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
- ④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
- ⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。

本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

#### (2) 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

#### (3) 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

### 36、预计负债

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

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

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

### 37、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

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

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 优先股

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

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

#### (2) 永续债

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

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

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1) 收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

客户已接受该商品。

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2) 收入计量原则

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

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

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

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

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

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

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》

准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

### 3) 收入确认的具体方法

#### 按时点确认的收入

本公司销售聚酯功能膜、光学膜、切片等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：本公司在出口业务办妥出口手续并将货物交付给国际海运承运商，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### (3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

### (4) 政府补助在利润表中的核算

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

#### (5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：  
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；  
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；  
属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### (6) 政策性优惠贷款贴息的处理

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

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

### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对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形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### 42、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司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。本公司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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、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

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

## 2、税收优惠

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

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

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	91,520.27	95,684.35
银行存款	513,801,151.49	536,103,311.69
其他货币资金	126,761,347.61	177,463,976.12
合计	640,654,019.37	713,662,972.16

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明



## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	457,360,194.24	289,228,479.26
商业承兑票据	19,205,928.29	54,556,166.37
合计	476,566,122.53	343,784,645.63

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	478,716,565.48	100.00%	2,150,442.95	0.45%	476,566,122.53	347,398,603.14	100.00%	3,613,957.51	1.04%	343,784,645.63
其中：										
组合1 低风险	427,878,670.65	89.38%			427,878,670.65	274,241,568.40	78.94%			274,241,568.40
组合2 正常类	50,837,894.83	10.62%	2,150,442.95	4.23%	48,687,451.88	73,157,034.74	21.06%	3,613,957.51	4.94%	69,543,077.23
合计	478,716,565.48	100.00%	2,150,442.95	0.45%	476,566,122.53	347,398,603.14	100.00%	3,613,957.51	1.04%	343,784,645.63

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑票据	2,835,130.04		1,986,836.45			848,293.59
银行承兑票据	778,827.47	523,321.89				1,302,149.36
合计	3,613,957.51	523,321.89	1,986,836.45			2,150,442.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 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		337,650,252.26
合计		337,650,252.26

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	132,417,480.84	10.54%	105,933,984.67	80.00%	26,483,496.17	132,417,480.84		105,933,984.67	80.00%	26,483,496.17
其中：										
按组合计提坏账准备	1,124,367,163.85	89.46%	60,963,608.98	5.42%	1,063,403,554.87	1,002,732,678.16	88.33%	59,140,943.85	5.90%	943,591,734.31

的应收账款										
其中：										
组合 2	1,124,367,163.85	89.46%	60,963,608.98	5.42%	1,063,403,554.87	1,002,732,678.16	88.33%	59,140,943.85	5.90%	943,591,734.31
合计	1,256,784,644.69	100.00%	166,897,593.65	13.28%	1,089,887,051.04	1,135,150,159.00	88.33%	165,074,928.52	14.54%	970,075,230.48

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州幸福新能源科技有限责任公司	132,417,480.84	105,933,984.67	80.00%	已胜诉，申请执行中
合计	132,417,480.84	105,933,984.67		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,071,453,356.91
1至2年	15,575,880.61
2至3年	2,404,904.73
3年以上	167,350,502.44
3至4年	167,350,502.44
合计	1,256,784,644.69

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	59,140,943.85	2,057,073.65	234,408.52			60,963,608.98
单项计提	105,933,984.67					105,933,984.67
合计	165,074,928.52	2,057,073.65	234,408.52			166,897,593.65

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	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	261,864,650.81	20.84%	1,518,814.97
客户二	132,417,480.84	10.54%	105,933,984.67
客户三	107,625,842.49	8.56%	624,229.89
客户四	84,270,867.27	6.71%	488,771.03
客户五	73,059,552.62	5.81%	423,745.41
合计	659,238,394.03	52.46%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	99,492,244.09	72,177,548.07
合计	99,492,244.09	72,177,548.07

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、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	673,710,364.90	97.97%	800,566,698.68	98.58%
1至2年	5,970,757.87	0.87%	3,278,369.43	0.40%
2至3年	1,131,136.89	0.16%	863,492.68	0.11%
3年以上	6,891,501.82	1.00%	7,412,164.00	0.91%
合计	687,703,761.48		812,120,724.79	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
供应商一	560,474,169.71	81.50
供应商二	56,532,840.00	8.22
供应商三	13,292,251.00	1.93
供应商四	9,756,374.16	1.42
供应商五	5,973,225.80	0.87
合计	646,028,860.67	93.94

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,421,065.54	1,636,151.94
合计	1,421,065.54	1,636,151.94

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工暂支款	1,906,303.91	1,999,926.91
备用金		
业务往来	2,836,360.26	2,734,674.86
合计	4,742,664.17	4,734,601.77

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	431,918.46	391,313.98	2,275,217.39	3,098,449.83
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-20,403.98	20,403.98		
--转入第三阶段		-140,772.26	140,772.26	
本期计提	69,992.04	57,400.08	292,053.20	419,445.32
本期转回		154,933.07	21,378.59	176,311.66
本期转销		18,782.96	1,201.90	19,984.86
2023 年 6 月 30 日余额	481,506.52	154,629.75	2,685,462.36	3,321,598.63

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	967,017.39
1 至 2 年	266,633.65
2 至 3 年	412,645.33
3 年以上	3,096,367.80
3 至 4 年	3,096,367.80
合计	4,742,664.17

### 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	
员工暂支款	745,418.10	322,459.46	146,684.50			921,193.06
业务往来	2,353,031.73	96,985.86	49,612.02			2,400,405.57
合计	3,098,449.83	419,445.32	196,296.52			3,321,598.63

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	转回或收回金额	收回方式

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 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
湖口新天地科技咨询服务中心	业务往来	410,000.00	1至2年	8.64%	410,000.00
江西省鹏海汽车用品技术服务有限公司	业务往来	236,726.00	2年以内	4.99%	236,726.00
李进喜	员工借款	300,000.00	2-3年	6.33%	88,140.00
葛慧	员工借款	227,038.21	1至2年	4.79%	28,894.96
张亚军	员工借款	192,161.14	1年以内	4.05%	14,700.33
合计		1,365,925.35		28.80%	778,461.29

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：



## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	1,286,638,44 0.51	89,970.94	1,286,548,46 9.57	1,242,287,44 1.78	20,473,127.6 5	1,221,814,31 4.13
库存商品	935,644,993. 09	14,416,842.1 3	921,228,150. 96	885,896,153. 47	45,898,839.8 4	839,997,313. 63
发出商品	5,442,050.67	3,772,935.40	1,669,115.27	4,912,152.37	3,772,935.40	1,139,216.97
委托加工物资	30,212.49		30,212.49			
合计	2,227,755,69 6.76	18,279,748.4 7	2,209,475,94 8.29	2,133,095,74 7.62	70,144,902.8 9	2,062,950,84 4.73

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	20,473,127.6 5			20,383,156.7 1		89,970.94
库存商品	45,898,839.8 4	6,941,898.80		38,423,896.5 1		14,416,842.1 3
发出商品	3,772,935.40					3,772,935.40
合计	70,144,902.8 9	6,941,898.80		58,807,053.2 2		18,279,748.4 7

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税额	56,589,121.92	18,897,849.01
预缴所得税费用	1,305,680.16	105,894,228.39
合计	57,894,802.08	124,792,077.40

其他说明：

## 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

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

## 减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

## 坏账准备减值情况

单位：元

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

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏民丰农村商业银行股份有限公司	12,020,000.00	12,020,000.00
江苏苏宁银行股份有限公司	618,235,622.33	604,408,585.43
合计	630,255,622.33	616,428,585.43

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,255,324,517.64	4,594,532,685.41
合计	5,255,324,517.64	4,594,532,685.41

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,876,670,036.93	6,467,326,776.03	15,606,703.73	16,872,066.52	8,376,475,583.21
2. 本期增加金额	43,000,999.39	922,782,344.94		94,128.71	965,877,473.04
(1) 购置		19,070,824.96		94,128.71	19,164,953.67
(2) 在建工程转入	43,000,999.39	903,711,519.98			946,712,519.37
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额		834,862.41			834,862.41
(1) 处置或报废		834,862.41			834,862.41
4. 期末余额	1,919,671,036.32	7,389,274,258.56	15,606,703.73	16,966,195.23	9,341,518,193.84
二、累计折旧					
1. 期初余额	441,925,680.25	3,316,367,542.51	10,219,907.08	13,429,767.95	3,781,942,897.80
2. 本期增加金额	44,646,812.15	258,159,222.06	750,863.10	693,881.09	304,250,778.40
(1) 计提	44,646,812.15	258,159,222.06	750,863.10	693,881.09	304,250,778.40
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	486,572,492.40	3,574,526,764.57	10,970,770.18	14,123,649.04	4,086,193,676.20
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,433,098,543.92	3,814,747,493.99	4,635,933.55	2,842,546.19	5,255,324,517.64
2. 期初账面价值	1,434,744,356.68	3,150,959,233.52	5,386,796.65	3,442,298.57	4,594,532,685.41

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
双星大厦	395,010,942.58	正在办理尚没批复
B区89线厂房	40,961,043.60	正在办理尚没批复

B 区北生产车间	29,038,147.93	正在办理尚没批复
D 区二期生产车间	22,864,448.82	正在办理尚没批复
C 区二期生产车间	11,420,266.50	正在办理尚没批复
B 区 24 线厂房	463,881.71	正在办理尚没批复
科为研发楼及仓库	10,467,492.73	正在办理尚没批复

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	945,166,949.88	1,352,891,372.73
合计	945,166,949.88	1,352,891,372.73

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
职工服务中心	4,582,889.08		4,582,889.08	4,007,096.86		4,007,096.86
燃气工程	327,576.62		327,576.62	327,576.62		327,576.62
D 区厂房光学膜二期	13,255,291.26		13,255,291.26	13,255,291.26		13,255,291.26
其他房屋改造工程	123,658,288.86		123,658,288.86	141,761,872.72		141,761,872.72
E 区厂房	6,150,442.46		6,150,442.46			
光学薄膜生产线	149,052,646.68		149,052,646.68	88,166,574.17		88,166,574.17
光学膜二期	261,187,404.35		261,187,404.35	705,168,934.95		705,168,934.95
设备升级改造	2,259,876.12		2,259,876.12	97,908,799.18		97,908,799.18
光伏电站	36,106,194.82		36,106,194.82	21,982,300.98		21,982,300.98
E 区二期	348,586,339.63		348,586,339.63	280,312,925.99		280,312,925.99

合计	945,166,949.88		945,166,949.88	1,352,891,372.73		1,352,891,372.73
----	----------------	--	----------------	------------------	--	------------------

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
职工服务中心		4,007,096.86	575,792.22			4,582,889.08						其他
燃气工程		327,576.62				327,576.62						其他
D区厂房光学膜二期		13,255,291.26				13,255,291.26						募股资金
其他房屋改造工程		141,761,872.72	29,555,577.57	47,659,161.43		123,658,288.86						其他
E区厂房			6,150,442.46			6,150,442.46						募股资金
光学薄膜生产线		88,166,574.17	60,886,072.51			149,052,646.68						募股资金
光学膜二期		705,168,934.95	308,661,439.14	752,642,969.74		261,187,404.35						募股资金
设备升级改造		97,908,799.18	39,611,022.66	135,259,945.72		2,259,876.12						其他
光伏电站		21,982,300.98	25,274,336.32	11,150,442.48		36,106,194.82						其他
E区二期		280,312,925.99	68,273,413.64			348,586,339.63						其他
合计		1,352,891,372.73	538,988,096.52	946,712,519.37		945,166,949.88						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------



其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

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

1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	411,446,716.22	187,876.15	8,000,000.00		419,634,592.37
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	411,446,716.22	187,876.15	8,000,000.00		419,634,592.37
二、累计摊销					
1. 期初余额	39,673,902.55	136,024.39	7,154,166.66		46,964,093.60
2. 本期增加金额	3,599,710.05	9,393.81			3,609,103.86
(1) 计提	3,599,710.05	9,393.81			3,609,103.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	43,273,612.60	145,418.20	7,154,166.66		50,573,197.46
三、减值准备					
1. 期初余额			845,833.34		845,833.34
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额			845,833.34		
四、账面价值					
1. 期末账面价值	368,173,103.62	42,457.95			368,215,561.57
2. 期初账面价值	371,772,813.67	51,851.76			371,824,665.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
产线维保	9,045,774.38	5,645,752.18	4,710,858.00		9,980,668.56
苗木绿化费	4,287,482.30		1,266,310.13		3,021,172.17
合计	13,333,256.68	5,645,752.18	5,977,168.13		13,001,840.73

其他说明

## 30、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	18,279,748.47	2,741,962.27	70,144,902.89	10,521,735.43
可抵扣亏损	223,341,329.44	33,501,199.42	83,134,215.91	12,470,132.40
股份支付费用	10,333,750.84	1,550,062.63	10,333,750.84	1,550,062.63
信用减值损失	172,537,847.62	25,880,677.15	171,787,335.86	25,768,100.38
合计	424,492,676.37	63,673,901.47	335,400,205.50	50,310,030.84

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
2022年四季度设备采购一次性扣除	272,834,782.74	40,925,217.41	272,834,782.74	40,925,217.41
其他非流动金融资产公允价值变动	227,061,422.33	34,059,213.35	213,234,385.43	31,985,157.81
合计	499,896,205.07	74,984,430.76	486,069,168.17	72,910,375.22

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		63,673,901.47		50,310,030.84
递延所得税负债		74,984,430.76		72,910,375.22

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

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

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
其他说明			

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	255,036,139.84		255,036,139.84	147,682,541.76		147,682,541.76
合计	255,036,139.84		255,036,139.84	147,682,541.76		147,682,541.76

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	19,900,000.00	19,900,000.00
应付利息	16,583.33	16,583.33
合计	19,916,583.33	19,916,583.33

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

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

单位：元

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

其他说明

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	965,830,420.00	1,154,692,500.00
合计	965,830,420.00	1,154,692,500.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	216,495,973.80	222,207,258.54
1-2年	43,086,134.06	1,412,502.94
2-3年	659,280.33	1,573,909.59
3年以上	3,948,383.57	3,712,035.61
合计	264,189,771.76	228,905,706.68

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
REFIEK TECHNOLOGIES CORPORATION	964,587.21	尚未到付款期
绍兴卓宏五金机电有限公司	246,656.56	尚未到付款期
珠海乐通化工制造有限公司	487,439.64	尚未到付款期
上海信裕润滑技术有限公司	306,281.12	尚未到付款期
LUXO INTERNATIONAL INC	205,528.00	尚未到付款期
合计	2,210,492.53	

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款收入	93,083,151.19	82,766,715.27
合计	93,083,151.19	82,766,715.27

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,978,237.66	119,878,087.08	127,088,422.68	35,767,902.06
二、离职后福利-设定提存计划		8,867,146.02	8,867,146.02	

合计	42,978,237.66	128,745,233.10	135,955,568.70	35,767,902.06
----	---------------	----------------	----------------	---------------

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	42,832,988.11	108,647,823.55	115,988,502.36	35,492,309.30
2、职工福利费	165,853.72	5,324,466.06	5,324,466.06	165,853.72
3、社会保险费	-10,975.09	4,250,317.75	4,122,229.67	117,112.99
其中：医疗保险费		3,226,945.35	3,226,945.35	
工伤保险费	-15,000.00	505,323.75	505,323.75	-15,000.00
生育保险费	4,024.91	518,048.65	518,048.65	4,024.91
4、住房公积金	-20,051.81	1,212,100.00	1,212,284.00	-20,235.81
5、工会经费和职工教育经费	10,422.73	443,379.72	440,940.59	12,861.86
合计	42,978,237.66	119,878,087.08	127,088,422.68	35,767,902.06

## (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		8,597,889.48	8,597,889.48	
2、失业保险费		269,256.54	269,256.54	
合计		8,867,146.02	8,867,146.02	

其他说明

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		971,412.38
企业所得税	211,312.52	
个人所得税	299,109.66	4,855,689.21
城市维护建设税	44,691.48	91,130.52
土地使用税	1,550,811.83	1,391,100.33
房产税	3,803,669.38	3,451,753.62
教育费附加	46,345.70	74,209.13
地方教育费附加	-1,651.04	16,924.59



印花税	521,925.53	461,399.30
环境保护税	123,513.59	123,551.99
合计	6,599,728.65	11,437,171.07

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	514,468,692.23	292,501,571.47
合计	514,468,692.23	292,501,571.47

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	435,373,595.19	215,004,988.55
费用及其他	79,095,097.04	77,496,582.92
合计	514,468,692.23	292,501,571.47

###### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
PEOPLEAND TECHNOLOGY INC 270 GONG-DAN DONG GUMI CITY GYUNG-	23,750,000.00	未到结算期
宿迁市恒星建筑工程有限公司	8,354,487.69	未到结算期
宿迁市彩缘置业有限公司	4,546,000.00	未到结算期
CK FSTCO., LTD	2,303,889.68	未到结算期
无锡市协民印刷机械有限公司（无锡 北人协民印刷机械有限公司）	1,201,233.34	未到结算期
合计	40,155,610.71	

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待确认销项税额	9,400,000.59	7,841,128.36
应收票据背书未终止确认的负债	337,650,252.26	247,191,049.80
合计	347,050,252.85	255,032,178.16

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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
合计										

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	952,290,021.50	366,472,896.50
应付利息	661,756.91	278,908.66
合计	952,951,778.41	366,751,805.16

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	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
合计										

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、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
----	------	------	------	------	------

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	--------------	---------------------	--------------------	--------------------	------	------	---------------------

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

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

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,156,278,085						1,156,278,085

其他说明：

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,167,094,758.13			5,167,094,758.13
其他资本公积	62,540,968.41			62,540,968.41
合计	5,229,635,726.54			5,229,635,726.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	61,768,623.54			61,768,623.54
回购库存股	101,006,068.91			101,006,068.91
合计	162,774,692.45			162,774,692.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	459,659,470.40			459,659,470.40
任意盈余公积	7,715,823.92			7,715,823.92
合计	467,375,294.32			467,375,294.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,029,566,492.72	2,746,818,565.37
调整后期初未分配利润	3,029,566,492.72	2,746,818,565.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,650,744.18	713,865,271.84
应付普通股股利	230,034,397.00	346,883,425.50
期末未分配利润	2,828,182,839.90	3,113,800,411.71

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、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	2,534,550,117.66	2,345,638,768.06	3,025,629,920.22	2,156,882,486.08
其他业务	27,373,842.19	139,274.51	457,440,265.65	346,656,461.36
合计	2,561,923,959.85	2,345,778,042.57	3,483,070,185.87	2,503,538,947.44

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		3,616,094.31
教育费附加		1,564,348.85
房产税	7,607,338.76	6,880,504.89
土地使用税	3,101,623.66	2,647,888.46
车船使用税	2,640.00	2,812.80
印花税	964,823.66	878,186.12



地方教育费附加		1,042,899.23
残疾人保障金		5,198.40
环境保护税	247,147.18	114,862.18
合计	11,923,573.26	16,752,795.24

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售工资及奖金	5,547,623.22	6,359,596.25
差旅费	1,777,970.80	1,255,477.50
广告费	1,194,382.70	1,456,606.96
业务招待费	111,944.58	817,454.47
折旧费用	79,359.48	132,845.12
其他	1,705,458.51	984,045.59
合计	10,416,739.29	11,006,025.89

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费用	36,938,529.76	35,386,651.97
管理工资、奖金、福利及社保	26,872,086.19	27,147,022.46
办公费	203,903.86	1,157,238.46
无形资产摊销费	3,609,103.86	3,293,258.40
业务招待费	200,884.08	83,357.02
装运费	3,183,504.59	3,047,583.87
长期待摊费用摊销	433,273.20	302,350.77
水电费	3,010,440.92	2,805,718.68
中介费	8,372,520.63	6,146,246.14
其他	725,042.89	271,746.37
合计	83,549,289.98	79,641,174.14

其他说明

### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资薪金	24,749,143.37	26,350,056.83
直接消耗材料、燃料和动力费用	47,014,043.97	63,269,577.24
折旧费用	36,940,043.72	27,065,518.26
与研发活动直接相关的其它费用	3,384,836.36	8,159,116.30
合计	112,088,067.42	124,844,268.63

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,210,493.50	4,429,692.46
减：利息收入	4,000,498.99	3,643,097.08
利息净支出	9,209,994.51	786,595.38
减：汇兑收益	20,203,247.35	22,118,888.80
汇兑净损失	-20,203,247.35	-22,118,888.80
银行手续费	613,840.17	935,766.36
合计	-10,379,412.67	-20,396,527.06

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
《关于下达 2021 年度市级产业发展引导资金（产业集聚）每一批项目奖补资金的通知》		6,151,248.00
《关于清算 2021 年中国（宿迁）跨境电子商会综合试验区扶持资金项目预算指标的通知》		739,125.83
湖滨新区 2022 年度（第一批）职业培训补贴		384,500.00
宿财工贸【2022】78 号，关于清算 2022 年支持外资外贸企业纾困解难资金预算指标的通知	197,800.00	
湖滨新区 2023 年度（第一批）职业培训补贴	429,500.00	
宿财工贸【2023】15 号关于下达 2022 年度市级产业发展引导资金（产业集聚）项目奖补资金的通知	2,325,000.00	

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	251,041.68	95,817.43
理财产品收益		5,739,890.41
合计	251,041.68	5,835,707.84

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	13,827,036.90	52,771,062.44
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	13,827,036.90	52,771,062.44
合计	13,827,036.90	52,771,062.44

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-223,148.80	70,572.32
应收票据坏账损失	1,463,514.56	3,483,797.55
应收账款坏账损失	-1,822,665.13	4,926,350.07
合计	-582,299.37	8,480,719.94

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,941,898.80	
合计	-6,941,898.80	

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

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

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,360.00		10,360.00
其他	1,240,947.54	2,736.29	1,240,947.54
合计	1,251,307.54	2,736.29	1,251,307.54

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

## 75、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	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他	1,744,218.86	112,266.77	1,744,218.86
合计	1,944,218.86	2,112,266.77	1,944,218.86

其他说明：

## 76、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		124,798,955.33
递延所得税费用	-11,289,815.09	1,272,107.99
合计	-11,289,815.09	126,071,063.32

## (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	17,360,929.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,604,136.36
非应税收入的影响	-37,656.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-441,737.11
研发费用加计扣除的影响	-13,414,561.09
所得税费用	-11,289,815.09

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,000,498.99	3,643,097.08
营业外收入	1,251,307.54	2,736.29
其他收益	2,952,300.00	7,274,873.83
其他往来款项	8,097,808.99	11,437,384.51
收回受限制货币资金	45,683,181.59	-0.80
合计	61,985,097.11	22,358,090.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	84,252,174.82	115,597,207.69
其他往来款项	16,419,157.77	9,928,441.10
其他营业外支出	1,944,218.86	2,112,266.77
支付受限制货币资金		-77,413,525.49
合计	102,615,551.45	50,224,390.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品		600,000,000.00
设备信用证保证金退回	5,019,446.92	
合计	5,019,446.92	600,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股		5,871,281.00
合计		5,871,281.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	28,650,744.18	713,865,271.84
加：资产减值准备	7,524,198.17	-8,480,719.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	304,250,778.40	264,017,135.04

使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,609,103.86	3,293,258.40
长期待摊费用摊销	5,977,168.13	10,596,042.42
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-13,827,036.90	-52,771,062.44
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,042,428.84	-13,734,003.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-251,041.68	-5,835,707.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,363,870.63	1,272,107.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,074,055.54	7,915,659.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-153,467,002.36	-274,084,625.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,512,406.70	-262,399,347.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,217,981.33	-145,449,377.56
其他	45,683,181.59	77,413,524.69
经营活动产生的现金流量净额	161,523,424.09	315,618,155.73
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	513,892,671.76	469,202,977.58
减：现金的期初余额	536,198,996.04	1,253,682,262.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,306,324.28	-784,479,284.53

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	513,892,671.76	536,198,996.04
其中：库存现金	91,520.27	95,684.35
可随时用于支付的银行存款	513,801,151.49	536,103,311.69
三、期末现金及现金等价物余额	513,892,671.76	536,198,996.04

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	126,761,347.61	保证金
合计	126,761,347.61	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	18,586,162.95	7.23	134,332,260.16
欧元	6,555,151.31	7.88	51,635,582.36
港币			



应收账款			
其中：美元	16,918,574.83	7.23	122,250,238.01
欧元	547,886.18	7.88	4,315,754.23
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	108,704.22	7.23	785,474.95
欧元			
其他应付款			
其中：美元	485,961.25	7.23	3,511,458.80
欧元	28,321,282.74	7.88	223,089,576.27
日元	33,600,000.00	0.05026	1,688,736.00

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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

**(6) 其他说明**

## 2、同一控制下企业合并

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 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

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

子公司名	本期发生额	上期发生额

称	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
---	------	-----	------------	--------------	------	-----	------------	--------------

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		

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

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	--------------	-------------



		分享的净利润)	
--	--	---------	--

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

#### 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，截至 2023 年 6 月 30 日，公司资产负债率延续较低水平为 25.6%，并与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

#### 市场风险

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

#### 汇率风险

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

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(2) 权益工具投资			630,255,622.33	630,255,622.33
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宿迁市双星国际酒店有限公司	受同一方控制
宿迁市彩缘置业有限公司	受同一方控制
江苏景宏新材料科技有限公司	公司高管近亲属控制的企业
吴迪	公司高管
邹雪梅	公司高管
曹薇	公司高管
吕忆农	公司高管
陈强	公司高管
黄力	公司高管
金叶	公司高管
池卫	公司高管
郑卫	公司高管
潘建忠	公司高管
葛林	公司高管
李平	公司高管
邹兆云	公司高管
杨淑侠	公司高管
陆敬权	公司高管
孙化斌	公司高管
朱小磊	公司高管
丁炎森	公司高管
陈桂祥	公司高管配偶

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宿迁市双星国际酒店有限公司	会议费及餐费	136,474.58	3,000,000.00	否	769,266.62

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏景宏新材料科技有限公司	出售产品	2,249,760.70	1,660,445.84

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陆敬权	3,829.00	293.01	14,203.00	3,360.83

其他应收款	丁炎森	2,021.02	154.66	2,021.02	593.85
其他应收款	朱小磊				
其他应收款	邹兆云			1,154.69	339.29
其他应收款	李平				
其他应收款	郑卫	2,143.64	2,143.64	2,143.64	2,143.64
其他应收款	葛林	33,297.35	33,297.35	30,008.35	8,817.55
其他应收款	陈桂祥	19,721.33	1,509.16	13,896.23	3,344.57
其他应收款	池卫	34,706.95	2,655.93	25,998.95	1,989.55
其他应收款	陈宝军	21,434.78	1,911.51		
其他应收款	陆敬潮	6,558.04	501.85		
其他应收款	龚军飞	120,641.50	9,232.02		
应收账款	江苏景宏新材料 科技有限公司	445.60	2.58	445,383.80	22,001.96

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	宿迁市彩缘置业有限公司	4,546,000.00	4,546,000.00
其他应付款	孙化斌	0.00	7,574.60
其他应付款	邹兆云	1,278.26	0.00
其他应付款	朱小磊	19,881.98	9,019.98
其他应付款	李平	999.20	999.20

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	股权激励授予的限制性股票行权价格为 6.98 元/股，行权时间自股票授予登记完成之日起满 12 个月后分三期行权。详见“其他说明。”
-----------------------------	--

## 其他说明

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

## (1) 本激励计划的股票来源和授予数量

- 1) 激励计划的股票来源：公司回购的 A 股普通股；
- 2) 激励计划授予的限制性股票数量：1264.1962 万股；

## (2) 本激励计划的行权安排

本次激励计划授予的限制性股票在可解锁期内，若达到本计划规定的行权条件，激励对象应在限制性股票授予登记完成之日起满 12 个月后分三期行权。本计划授予的限制性股票解除限售安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自首次授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第二个行权期	自首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自首次授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

## (3) 本激励计划的行权条件

行权期内，必须同时满足下列条件时，激励对象已获授的限制性股票方可行权：

## 1) 公司未发生以下任一情形：

- ①最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；
- ②最近一个会计年度财务报告内部控制被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；
- ③上市后最近 36 个月内出现过未按法律法规、公司章程、公开承诺进行利润分配的情形；
- ④法律法规规定不得实行股权激励的；
- ⑤中国证监会认定的其他情形。

## 2) 激励对象未发生以下任一情形：

- ①最近 12 个月内被证券交易所认定为不适当人选；
- ②最近 12 个月内被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；
- ③最近 12 个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或者采取市场禁入措施；
- ④具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；



⑤法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；

⑥中国证监会认定的其他情形。

公司发生上述第 1 条规定情形之一的，所有激励对象根据本激励计划已获授但尚未行权的限制性股票应当由公司注销；某一激励对象发生上述第 2 条规定情形之一的，该激励对象根据本激励计划已获授但尚未行权的限制性股票应当由公司注销。

3) 公司业绩考核要求授予的限制性股票的各年度绩效考核目标如下表所示

行权期	业绩考核目标
第一个解锁期	以 2020 年净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 60%；
第二个解锁期	以 2020 年净利润为基数，2022 年净利润增长率不低于 110%；
第三个解锁期	以 2020 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 160%；

4) 个人业绩考核要求

薪酬与考核委员会将对激励对象分年度进行考核，根据《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》执行，由考核结果确定其行权的比例，若公司层面各年度业绩考核达标，激励对象个人当年实际行权额度=个人层面标准系数×个人当年计划行权额度

(4) 其他说明

截至 2023 年 6 月 30 日，公司第一个行权期股票满足行权安排，依据公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予股票第一个解锁期解锁条件成就的议案》，同意对首次授予的 251 名符合解锁条件的激励对象在第一个解锁期持有的 3,792,589 股限制性股票申请解锁；公司第二个行权期不满足行权安排。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票按授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票：根据激励计划中权益工具的授予条件的规定，在授予条件已经成就时确定可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	74,548,075.56
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的其他重大承诺事项。

#### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

### 十五、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

#### 3、销售退回

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	双星新材	江西科为	分部间抵销	合计
货币资金	629,448,033.60	11,205,985.77	0.00	640,654,019.37
应收票据净额	476,566,122.53	0.00	0.00	476,566,122.53

应收账款净额	1,100,869,483.96	576,880.00	-11,559,312.92	1,089,887,051.04
应收款项融资账面价值	99,492,244.09	0.00	0.00	99,492,244.09
预付款项	680,989,737.76	6,714,023.72	0.00	687,703,761.48
其他应收款净额	1,387,297.21	33,768.33	0.00	1,421,065.54
存货净额	2,129,972,955.52	79,502,992.77	0.00	2,209,475,948.29
其他流动资产	57,487,979.27	406,822.81	0.00	57,894,802.08
其他非流动金融资产账面价值	630,255,622.33	0.00	0.00	630,255,622.33
固定资产账面价值	5,173,589,761.08	81,734,756.56	0.00	5,255,324,517.64
在建工程账面价值	944,916,749.88	250,200.00	0.00	945,166,949.88
无形资产账面价值	365,850,683.49	2,364,878.08	0.00	368,215,561.57
长期待摊费用净值	13,001,840.73	0.00	0.00	13,001,840.73
递延所得税资产	55,466,986.39	8,206,915.08	0.00	63,673,901.47
其他非流动资产账面价值	255,036,139.84	0.00	0.00	255,036,139.84
短期借款	19,916,583.33	0.00	0.00	19,916,583.33
应付票据	965,830,420.00	0.00	0.00	965,830,420.00
应付账款	234,178,798.70	41,570,285.98	-11,559,312.92	264,189,771.76
预收款项	0.00	0.00	0.00	0.00
合同负债	84,503,530.54	8,579,620.65	0.00	93,083,151.19
应付职工薪酬	35,755,010.20	12,891.86	0.00	35,767,902.06
应交税费	6,350,138.10	249,590.55	0.00	6,599,728.65
其他应付款	478,214,539.92	37,603,311.19	0.00	515,817,851.11
应付股利	-1,349,158.88	0.00	0.00	-1,349,158.88
其他流动负债	346,364,274.14	685,978.71	0.00	347,050,252.85
长期借款	952,951,778.41	0.00	0.00	952,951,778.41
递延所得税负债	74,984,430.76	0.00	0.00	74,984,430.76
其他非流动负债	0.00	229,583.33	0.00	229,583.33
非流动负债合计	1,027,936,209.17	229,583.33	0.00	1,028,165,792.50
实收资本（或股本）	1,156,278,085.00	100,000,000.00	-100,000,000.00	1,156,278,085.00
资本公积	5,229,635,726.54	20,000,000.00	-20,000,000.00	5,229,635,726.54
库存股	162,774,692.45	0.00	0.00	162,774,692.45
盈余公积	467,375,294.32	805,366.46	-805,366.46	467,375,294.32
未分配利润	2,821,217,834.66	-18,739,405.61	25,704,410.85	2,828,182,839.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	12,709,432,593.29	190,997,223.12	-106,660,268.53	12,793,769,547.88
营业收入	2,528,323,668.06	74,417,362.32	-40,817,070.53	2,561,923,959.85
主营业务收入	2,500,954,015.97	74,413,172.22	-40,817,070.53	2,534,550,117.66
其他业务收入	27,369,652.09	4,190.10	0.00	27,373,842.19
营业成本	2,321,725,967.37	64,869,145.73	-40,817,070.53	2,345,778,042.57
主营业务成本	2,321,586,692.86	64,869,145.73	-40,817,070.53	2,345,638,768.06
其他业务成本	139,274.51	0.00	0.00	139,274.51
税金及附加	11,634,483.45	289,089.81	0.00	11,923,573.26
销售费用	9,403,738.15	1,013,001.14	0.00	10,416,739.29
管理费用	81,317,083.78	2,232,206.20	0.00	83,549,289.98
研发费用	108,847,921.81	3,240,145.61	0.00	112,088,067.42
财务费用	-10,377,415.04	-1,997.63	0.00	-10,379,412.67
其他收益	2,952,300.00	0.00	0.00	2,952,300.00
投资收益	251,041.68	0.00		251,041.68
公允价值变动收益	13,827,036.90	0.00	0.00	13,827,036.90
信用减值损失	-750,511.76	168,212.39	0.00	-582,299.37
资产减值损失	-6,941,898.80	0.00	0.00	-6,941,898.80
营业利润	15,109,856.56	2,943,983.85		18,053,840.41
营业外收入	1,249,958.45	1,349.09	0.00	1,251,307.54
营业外支出	1,943,800.00	418.86	0.00	1,944,218.86
利润总额	14,416,015.01	2,944,914.08		17,360,929.09

所得税费用	-11,289,815.09	0.00	0.00	-11,289,815.09
净利润	25,705,830.10	2,944,914.08		28,650,744.18

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	132,417,480.84	10.66%	105,933,984.67	80.00%	26,483,496.17	132,417,480.84	11.84%	105,933,984.67	80.00%	26,483,496.17
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,109,966,174.17	89.34%	35,580,186.38	0.03%	1,074,385,987.79	986,242,238.16	88.16%	33,523,112.73	0.03%	952,719,125.43
其中：										
组合1性质组合	11,559,312.92	0.93%			11,559,312.92	9,448,561.12	0.84%			9,448,561.12
组合2账龄组	1,098,406,861.	88.41%	35,580,186.38	3.24%	1,062,826,674.	976,793,677.04	87.32%	33,523,112.73	3.43%	943,270,564.31

合	25				87					
合计	1,242,383,655.01	100.00%	141,514,171.05	11.39%	1,100,869,483.96	1,118,659,719.00	100.00%	139,457,097.40	12.47%	979,202,621.60

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
苏州幸福新能源科技有限责任公司	132,417,480.84	105,933,984.67	80.00%	已胜诉, 申请执行中
合计	132,417,480.84	105,933,984.67		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
江西科为薄膜新型材料有限公司	11,559,312.92		

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, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,080,766,420.45
1 至 2 年	14,586,302.21
2 至 3 年	1,393,370.20
3 年以上	145,637,562.15
3 至 4 年	145,637,562.15
合计	1,242,383,655.01

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	33,523,112.73	2,057,073.65				35,580,186.38
单项计提	105,933,984.67					105,933,984.67
合计	139,457,097.40	2,057,073.65				141,514,171.05

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	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	261,864,650.81	1,518,814.97%	21.08
客户二	132,417,480.84	105,933,984.67%	10.66
客户三	107,625,842.49	624,229.89%	8.66
客户四	84,270,867.27	488,771.03%	6.78
客户五	73,059,552.62	423,745.41%	5.88
合计	659,238,394.03	108,989,545.97%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,387,297.21	1,542,987.48

合计	1,387,297.21	1,542,987.48
----	--------------	--------------

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工暂支款	1,869,779.12	1,953,441.13
业务往来	479,290.61	394,366.20



合计	2,349,069.73	2,347,807.33
----	--------------	--------------

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	21,171.75	371,947.05	411,701.05	804,819.85
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-20,403.98	20,403.98		
--转入第三阶段		-82,788.29	82,788.29	
本期计提	69,911.05	0.08	263,353.20	333,264.33
本期转回		154,933.07	21,378.59	176,311.66
2023 年 6 月 30 日余额	70,678.82	154,629.75	736,463.95	961,772.52

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	933,326.80
1 至 2 年	266,633.65
2 至 3 年	412,645.33
3 年以上	736,463.95
3 至 4 年	736,463.95
合计	2,349,069.73

## 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	
员工暂支款	454,050.78	322,378.47	145,166.31			631,262.94
业务往来	350,769.07	10,885.86	31,145.35			330,509.58
合计	804,819.85	333,264.33	176,311.66			961,772.52

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	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 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
杨鹏	员工借款	150,920.00	1-2年	6.42%	11,545.38
葛慧	员工借款	227,038.21	1年以内	9.67%	28,894.96
王锐	员工借款	147,715.10	1-2年	6.29%	6,865.37
张亚军	员工借款	192,161.14	1年以内	8.18%	14,700.33
李进喜	员工借款	300,000.00	3年以上	12.77%	88,140.00
合计		1,017,834.45		43.33%	150,146.04

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	180,000,000.00	84,899,044.39	95,100,955.61	180,000,000.00	84,899,044.39	95,100,955.61
合计	180,000,000.00	84,899,044.39	95,100,955.61	180,000,000.00	84,899,044.39	95,100,955.61

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江西科为薄膜新型材料有限公司	95,100,955.61					95,100,955.61	84,899,044.39
合计	95,100,955.61					95,100,955.61	84,899,044.39

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	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											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,500,954,015.97	2,321,586,692.86	2,997,574,332.33	2,134,235,797.53
其他业务	27,369,652.09	139,274.51	457,439,793.96	346,656,461.36
合计	2,528,323,668.06	2,321,725,967.37	3,455,014,126.29	2,480,892,258.89

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				

市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	251,041.68	95,817.43
理财产品收益		5,739,890.41
合计	251,041.68	5,835,707.84

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,952,300.00	政府奖补资金

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,827,036.90	非流动金融资产公允价值变动损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-692,911.32	
减：所得税影响额	2,412,963.84	
合计	13,673,461.74	--

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	0.29%	0.025	0.025
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15%	0.013	0.013

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

江苏双星彩塑新材料股份有限公司

董事长：吴培服

二〇二三年八月二十五日