

吉林化纤股份有限公司  
2021年半年度财务报告

# 资产负债表

编制单位：吉林化纤股份有限公司

单位：人民币元

资 产	合并数		母公司数	
	2021年6月30日	2020年12月31日	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	823,662,257.87	885,603,752.67	820,910,060.06	880,503,837.05
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	535,857,323.72	436,577,362.16	483,735,226.57	372,399,073.58
应收款项融资	850,000.00	72,193,273.56	550,000.00	69,793,273.56
预付账款	219,924,543.72	138,181,382.65	209,664,382.77	137,392,985.67
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	20,429,015.60	105,126,886.16	265,463,869.47	332,116,000.24
买入返售金融资产				
存货	733,698,728.49	730,862,793.48	676,026,121.14	674,846,411.69
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	5,670,845.15	2,461,969.38	5,087,542.18	
流动资产合计	2,340,092,714.55	2,371,007,420.06	2,461,437,202.19	2,467,051,581.79
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	42,700,000.00	42,700,000.00	42,700,000.00	42,700,000.00
长期股权投资			239,907,174.06	167,645,574.06
其他权益工具投资	343,315,341.65	343,315,341.65	340,507,657.97	340,507,657.97
投资性房地产				
固定资产	4,236,783,087.28	4,534,892,318.40	3,972,540,175.20	4,258,170,254.86
在建工程	1,207,424,205.63	1,001,973,801.88	1,160,830,223.06	956,281,829.88
使用权资产	128,650,968.06		128,650,968.06	
油气资产				
无形资产	227,014,279.17	232,851,534.27	200,254,866.14	204,594,818.78
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	236,400.52	430,985.56	236,400.52	430,985.56
递延所得税资产	71,239,322.61	70,010,096.34	76,370,832.99	74,830,129.80
其他非流动资产	139,769,829.68	91,101,610.26	92,396,576.77	90,626,488.79
非流动资产合计	6,397,133,434.60	6,317,275,688.36	6,254,394,874.77	6,135,787,739.70
资产总计	8,737,226,149.15	8,688,283,108.42	8,715,832,076.96	8,602,839,321.49

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表 (续)

编制单位：吉林化纤股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	合并数		母公司数	
	2021年6月30日	2020年12月31日	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债：				
短期借款	2,308,000,000.00	2,181,428,505.97	2,308,000,000.00	2,181,428,505.97
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	1,099,200,000.00	1,069,679,690.00	1,099,200,000.00	1,069,679,690.00
应付账款	828,443,992.18	830,286,947.33	759,653,651.28	761,608,246.51
预收账款				
合同负债	110,386,108.32	103,323,526.58	94,032,919.90	102,739,498.81
应付职工薪酬	187,413,115.64	165,453,093.40	161,674,821.51	142,465,313.68
应交税费	8,301,058.45	30,009,845.97	7,225,328.01	25,768,501.20
其他应付款	26,613,920.42	19,929,649.38	25,460,141.56	10,977,571.57
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	538,454,475.80	390,198,490.00	537,454,475.80	389,107,514.30
其他流动负债	197,020,000.00	191,370,773.63	197,020,000.00	191,297,815.96
流动负债合计：	5,303,832,670.81	4,981,680,522.26	5,189,721,338.06	4,875,072,658.00
非流动负债：				
长期借款	275,803,000.00	482,500,000.00	228,053,000.00	434,250,000.00
应付债券				
长期应付款	-	81,488,721.42	-	81,488,721.42
租赁负债	48,098,803.96		48,098,803.96	
预计负债				
递延收益	29,020,503.18	30,456,232.26	28,711,700.86	30,132,117.46
递延所得税负债				
其他非流动负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	352,922,307.14	594,444,953.68	304,863,504.82	545,870,838.88
负债合计	5,656,754,977.95	5,576,125,475.94	5,494,584,842.88	5,420,943,496.88
所有者权益(或股东权益)				-
实收资本(股本)	2,168,311,443.00	2,168,311,443.00	2,168,311,443.00	2,168,311,443.00
其他权益工具				
资本公积	1,456,276,669.09	1,516,824,547.71	1,562,874,008.54	1,562,874,008.54
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	190,502,144.50	190,502,144.50	190,502,144.50	190,502,144.50
一般风险准备				
未分配利润	-733,126,139.41	-773,895,127.40	-700,440,361.96	-739,791,771.43
归属于母公司所有者权益合计	3,081,964,117.18	3,101,743,007.81	3,221,247,234.08	3,181,895,824.61
少数股东权益	-1,492,945.98	10,414,624.67		-
所有者权益合计	3,080,471,171.20	3,112,157,632.48	3,221,247,234.08	3,181,895,824.61
负债及股东权益合计	8,737,226,149.15	8,688,283,108.42	8,715,832,076.96	8,602,839,321.49

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利 润 表

编制单位：吉林化纤股份有限公司

2021年1-6月

单位：（人民币）元

项 目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1,679,051,345.91	1,652,249,857.11	1,013,270,792.30	968,795,926.41
其中：营业收入	1,679,051,345.91	1,652,249,857.11	1,013,270,792.30	968,795,926.41
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,634,988,233.24	1,608,578,360.51	1,083,071,701.02	1,050,621,937.00
其中：营业成本	1,418,132,266.10	1,400,642,247.75	869,690,045.92	846,992,986.07
税金及附加	15,772,457.94	14,682,998.57	13,121,466.55	11,606,162.48
销售费用	18,540,963.43	16,781,541.01	34,314,507.44	31,176,215.67
管理费用	45,995,194.11	42,573,073.08	44,152,467.42	39,224,545.85
研发费用	2,668,652.56	2,668,652.56	2,772,618.41	2,772,618.41
财务费用	133,878,699.10	131,229,847.54	119,020,595.28	118,849,408.52
其中：利息费用	95,015,196.14	93,440,644.05	93,689,489.73	92,123,045.29
利息收入	2,376,336.18	2,371,100.97	3,945,030.15	3,938,228.51
加：其它收益	1,435,729.08	1,420,416.60	1,407,157.68	1,391,845.20
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-820,861.03	-2,497,078.20	-4,030,340.52	-1,263,624.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,302,271.64	-3,803,757.74	-9,310,855.34	-9,369,750.71
资产处置损益（损失以“-”号填列）	-	-	139,934.53	139,934.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40,375,709.08	38,791,077.26	-81,595,012.37	-90,927,605.61
加：营业外收入	114,000.00	113,000.00	1,477,750.12	1,477,750.12
减：营业外支出	1,109,556.31	1,093,370.98	741,805.36	665,769.04
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,380,152.77	37,810,706.28	-80,859,067.61	-90,115,624.53
减：所得税费用	-1,194,985.95	-1,540,703.19	-3,271,842.33	-2,658,343.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,575,138.72	39,351,409.47	-77,587,225.28	-87,457,280.84
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,575,138.72	39,351,409.47	-77,587,225.28	-87,457,280.84
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、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	40,768,987.99	39,351,409.47	-81,422,028.94	-87,457,280.84
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-193,849.27		3,834,803.66	
六、其他综合收益				
七、综合收益总额				
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,768,987.99	39,351,409.47	-81,422,028.94	-87,457,280.84
归属于少数股东的综合收益总额	-193,849.27		3,834,803.66	
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0188	0.0181	-0.0413	-0.0444
（二）稀释每股收益	0.0188	0.0181	-0.0413	-0.0444

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位:吉林化纤股份有限公司

单位:人民币.元

项 目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	合并金额	母公司金额	合并金额	母公司金额
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,005,070,483.23	997,848,620.94	671,832,121.77	661,210,478.75
收到的税费返还	12,424,409.84	4,941,021.50	65,120,601.51	58,064,952.47
收到的其他与经营活动有关的现金	8,825,926.40	8,681,686.46	5,412,718.66	5,405,917.02
经营活动现金流入小计	1,026,320,819.47	1,011,471,328.90	742,365,441.94	724,681,348.24
购买商品、接受劳务支付的现金	706,845,458.75	702,149,460.60	615,708,195.54	567,801,399.83
支付给职工以及为职工支付的现金	176,660,317.01	170,720,514.69	163,404,153.81	157,300,334.50
支付的各项税费	48,535,619.48	44,030,705.27	19,678,994.74	11,826,036.14
支付的其他与经营活动有关的现金	69,325,254.54	69,435,219.01	49,767,790.08	50,536,992.19
经营活动现金流出小计	1,001,366,649.78	986,335,899.57	848,559,134.17	787,464,762.66
经营活动产生的现金流量净额	24,954,169.69	25,135,429.33	-106,193,692.23	-62,783,414.42
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			146,826.00	146,826.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金	2,187,000.00	2,002,000.00	2,546,172.00	2,546,172.00
投资活动 现金流入小计	2,187,000.00	2,002,000.00	2,692,998.00	2,692,998.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	29,924,302.60	29,768,840.58	77,735,195.65	77,712,695.65
投资所支付的现金	-		2,807,683.68	
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				
支付的其他与投资活动有关的现金	1,744,400.00	1,744,400.00	2,113,900.00	2,113,900.00
投资活动现金流出小计	31,668,702.60	31,513,240.58	82,656,779.33	79,826,595.65
投资活动产生的现金流量净额	-29,481,702.60	-29,511,240.58	-79,963,781.33	-77,133,597.65
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权益性投资收到的现金				
取得借款所收到的现金	396,000,000.00	396,000,000.00	696,300,000.00	646,300,000.00
发行债券收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金	377,042,935.34	377,042,935.34	891,570,829.00	891,570,829.00
筹资活动现金流入小计	773,042,935.34	773,042,935.34	1,587,870,829.00	1,537,870,829.00
偿还债务所支付的现金	288,150,000.00	287,900,000.00	255,800,000.00	255,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	91,432,539.52	89,607,987.43	89,508,427.91	87,941,983.47
其中: 子公司支付给少数股东的现金股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金	200,880,250.26	200,880,250.26	1,040,132,020.41	1,040,132,020.41
筹资活动现金流出小计	580,462,789.78	578,388,237.69	1,385,440,448.32	1,383,374,003.88
筹资活动产生的现金流量净额	192,580,145.56	194,654,697.65	202,430,380.68	154,496,825.12
四、汇率变动对现金的影响	-1,909,285.03	-1,787,840.97	1,067,930.20	1,043,674.28
五、现金及现金等价物净增加额	186,143,327.62	188,491,045.43	17,340,837.32	15,623,487.33
加: 期初现金及现金等价物余额	178,649,485.82	173,549,570.20	382,967,686.74	380,056,346.26
六、期末现金及现金等价物余额	364,792,813.44	362,040,615.63	400,308,524.06	395,679,833.59

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 现金流量表(续)

编制单位:吉林化纤股份有限公司

单位:人民币.元

补充资料:	2021年1-6月		2020年1-6月	
	合并金额	母公司金额	合并金额	母公司金额
一.将净利润调节为经营活动的现金流量:				
净利润	40,575,138.72	39,351,409.47	-77,587,225.28	-87,457,280.84
加:信用减值损失	820,861.03	2,497,078.20	4,030,340.52	1,263,624.04
资产减值准备	4,302,271.64	3,803,757.74	9,310,855.34	9,369,750.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,930,644.68	153,748,377.14	159,545,752.03	148,845,493.95
无形资产摊销	5,837,255.10	4,339,952.64	5,829,236.22	4,331,933.76
长期待摊费用摊销	194,585.04	194,585.04	298,110.60	298,110.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)				
固定资产报废损失				
公允价值变动损失(收益以“-”填列)				
财务费用	95,015,196.14	93,440,644.05	93,689,489.73	92,123,045.29
投资损失(减:收益)				
递延所得税资产减少(减: 增加)	-1,229,226.27	-1,540,703.19	-3,196,842.33	-2,658,343.69
递延所得税负债增加(减: 减少)				
存货的减少(减: 增加)	-2,835,935.01	-1,179,709.45	-356,276,058.71	-337,987,276.64
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-24,982,014.51	-52,799,687.94	47,770,945.43	100,124,527.83
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-261,674,606.87	-216,720,274.37	10,391,704.22	8,963,000.57
其他		-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	24,954,169.69	25,135,429.33	-106,193,692.23	-62,783,414.42
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入的固定资产				
三.现金及现金等价物净增加情况:				
现金的期末余额	364,792,813.44	362,040,615.63	400,308,524.06	395,679,833.59
减: 现金的期初余额	178,649,485.82	173,549,570.20	382,967,686.74	380,056,346.26
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	186,143,327.62	188,491,045.43	17,340,837.32	15,623,487.33

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位：吉林化纤股份有限公司

项 目	附注	本期金额									
		归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额		2,168,311,443.00	1,516,824,547.71	-	-	190,502,144.50	-	-773,895,127.40	-	10,414,624.67	3,112,157,632.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		2,168,311,443.00	1,516,824,547.71	-	-	190,502,144.50	-	-773,895,127.40	-	10,414,624.67	3,112,157,632.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-60,547,878.62	-	-	-	-	40,768,987.99	-	-11,907,570.65	-31,686,461.28
（一）综合收益总额								40,768,987.99		-193,849.27	40,575,138.72
（二）所有者投入和减少资本			-60,547,878.62	-	-	-	-	-		-11,713,721.38	-72,261,600.00
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他			-60,547,878.62							-11,713,721.38	-72,261,600.00
（三）本年利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.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		2,168,311,443.00	1,456,276,669.09	-	-	190,502,144.50	-	-733,126,139.41	-	-1,492,945.98	3,080,471,171.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表（续）

2020年1-6月

编制单位：吉林化纤股份有限公司

项 目	2020年1-6月金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,970,706,656.00	1,389,575,854.59	-	-	190,502,144.50	-	-540,606,693.27	-	9,050,228.91	3,019,228,190.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,970,706,656.00	1,389,575,854.59	-	-	190,502,144.50	-	-540,606,693.27	-	9,050,228.91	3,019,228,190.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-81,422,028.94		3,834,803.66	-77,587,225.28
（一）综合收益总额							-81,422,028.94		3,834,803.66	-77,587,225.28
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
（三）本年利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对股东的分配										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	1,970,706,656.00	1,389,575,854.59	-	-	190,502,144.50	-	-622,028,722.21	-	12,885,032.57	2,941,640,965.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2021年1-6月

编制单位： 吉林化纤股份有限公司

项 目	附注	本期金额								股东权益合计
		归属于母公司股东权益								
		股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额		2,168,311,443.00	1,562,874,008.54	-	-	190,502,144.50	-	-739,791,771.43	-	3,181,895,824.61
加： 会计政策变更										-
前期差错更正										-
其他										-
二、本年年初余额		2,168,311,443.00	1,562,874,008.54	-	-	190,502,144.50	-	-739,791,771.43	-	3,181,895,824.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	39,351,409.47	-	39,351,409.47
（一）综合收益额								39,351,409.47		39,351,409.47
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-		-
1 所有者投入资本										
2 股份支付计入所有者权益的金额			-							-
3.其他										
（三） 本年利润分配		-	-	-	-	-	-	-		-
1.提取盈余公积						-				-
2.提取一般风险准备										-
2 对股东的分配										-
4.其他										-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 资本公积转增股本			-							-
2.盈余公积转增股本										-
3.盈余公积弥补亏损										-
4 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		2,168,311,443.00	1,562,874,008.54	-	-	190,502,144.50	-	-700,440,361.96	-	3,221,247,234.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表（续）

2020年1-6月

编制单位： 吉林化纤股份有限公司

项 目	2020年1-6月金额								股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	1,970,706,656.00	1,435,625,315.42	-	-	190,502,144.50	-	-502,253,192.85	-	3,094,580,923.07
加： 会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年年初余额	1,970,706,656.00	1,435,625,315.42	-	-	190,502,144.50	-	-502,253,192.85	-	3,094,580,923.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-87,457,280.84	-	-87,457,280.84
（一）综合收益额							-87,457,280.84		-87,457,280.84
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-		-
1 所有者投入资本									-
2 股份支付计入所有者权益的金额									-
3 其他									-
（三） 本年利润分配	-	-	-	-	-	-	-		-
1.提取盈余公积					-				-
2.提取一般风险准备									-
2 对股东的分配									-
4.其他									-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 资本公积转增股本		-							-
2.盈余公积转增股本									-
3.盈余公积弥补亏损									-
4 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	1,970,706,656.00	1,435,625,315.42	-	-	190,502,144.50	-	-589,710,473.69	-	3,007,123,642.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 吉林化纤股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年上半年

### 附注一、公司基本情况

吉林化纤股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经吉林省经济体制改革委员会以吉改批（1993）35 号文批准，由吉林化学纤维厂为独家发起人，采取定向募集方式设立的股份制企业。1996 年 7 月经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）114、115 号文的批复，向社会公开发行 3,097.6 万股人民币普通股股票，并在深交所挂牌上市（股票代码 000420）。

2006 年 4 月 6 日，发行人实施《吉林化纤股份有限公司股权分置改革方案》。该方案于 2006 年 3 月 21 日获得吉林省国资委吉国资发产权[2006]102 号文《关于吉林化纤股份有限公司股权分置改革方案的批复》批准，其主要内容是，公司全体非流通股股东为使其所持有的发行人非流通股股份获得流通权，向 2006 年 4 月 5 日登记在册的全体流通股股东按每 10 股流通股获得 3.2 股的比例支付对价，非流通股股东向流通股股东共计支付 6,215.86 万股，执行对价安排的股份由全体非流通股股东按照股权比例分配。股权分置改革后，发行人股本总数不变，股本结构发生变化。

根据公司 2014 年 2 月 18 日第七届第十一次董事会决议和 2014 年第二次临时股东大会决议、并经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林化纤股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]805 号）核准非公开发行 338,345,864 股普通股。截至 2014 年 11 月 18 日止，公司收到募集资金人民币 899,999,998.24 元，每股发行价格 2.66 元，扣除各项发行费用人民币 43,575,045.80 元，实际募集资金净额为人民币 856,424,952.44 元。其中新增注册资本人民币 338,345,864.00 元，增加资本公积人民币 518,079,088.44 元，变更后股本总额为 716,603,328.00 元。

根据公司 2015 年 11 月 17 日第七届第三十次董事会决议和 2015 年第四次临时股东大会决议、并经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林化纤股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2016]40 号）核准，拟向不超过 10 名特定投资者非公开发行不超过 27,608.35 万股股票，截至 2016 年 4 月 28 日止，本次非公开发行 A 股股票实际已发行人民币普通股 268,750,000 股，每股发行价格 6.40 元，共计募集货币资金人民币 1,720,000,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 23,350,000.00 元且不包括人民币普通股（A 股）发行申购资金于冻结期间产生的利息收入，实际募集资金净额为人民币 1,696,650,000.00 元。其中新增注册资本人民币 268,750,000.00 元，增加资本公积人民币 1,427,900,000.00 元。

根据公司 2016 年 8 月 29 日第八届董事会第六次会议，审议通过《2016 年半年度利润分配预案》，以 2016 年 6 月 30 日公司总股本 985,353,328 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 985,353,328 股，不送红股，不派发现金红利。该预案于 2016 年 9 月 22 日经第一次临时股东大会审议通过，股权登记日期为 2016 年 10 月 12 日，本次转股后股本总额为 1,970,706,656.00 元。

根据公司 2020 年 5 月 7 日第九届第八次董事会决议和 2019 年年度股东大会决议、并经中国证券监督管理委员会《关于核准吉林化纤股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]2076 号）核准，拟

向不超过 35 名特定投资者非公开发行不超过 30,000.00 万股股票，截至 2020 年 12 月 28 日止，本次非公开发行 A 股股票实际已发行人民币普通股 197,604,787.00 股，每股发行价格 1.67 元，共计募集货币资金人民币 329,999,994.29 元，扣除各项发行费用人民币 5,146,514.17 元且不包括人民币普通股（A 股）发行申购资金于冻结期间产生的利息收入，实际募集资金净额为人民币 324,853,480.12 元。其中新增注册资本人民币 197,604,787.00 元，增加资本公积人民币 127,248,693.12 元。截至 2021 年 6 月 30 日股本总额为 2,168,311,443.00 元。

公司在吉林市工商行政管理局注册登记，具有法人资格。

企业统一社会信用代码为：91220201124496079Q。

公司法定代表人：宋德武

注册地址：吉林省吉林市吉林经济技术开发区昆仑街 216 号

公司经营范围：粘胶纤维、合成纤维及其深加工品；工业控制系统组态安装；粘胶纤维销售；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件，原辅材料的进口业务、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；进出口贸易（国家限定品种除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 附注二、财务报表的编报基础

### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

### 2、持续经营

公司从本报告期末起至 2021 年 12 月 31 日将持续经营，不存在持续经营能力方面的疑虑。

## 附注三、重要会计政策及会计估计

### 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

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢

价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大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，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，经复核后，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及所有子公司。控制，是指公司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。

### (2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表；因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损

益的其相关的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## 2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 3) 购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### (2) 外币报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的分类及重分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、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）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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）。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资

产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司暂无指定的这类金融负债

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### 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）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

#### (3) 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场。最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### 1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。针对本公司指定为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。终止确认时，将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。

## 2) 金融负债

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### (5) 金融工具的减值

#### 1) 金融工具减值处理基础及其确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值进行不同的会计处理：

①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；于资产负债表日，若公司判断金融工具只有较低信用风险，则公司直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

2) 按组合计量预期信用损失的金融工具组合

项 目	确定组合的依据	确定组合的依据	计量预期信用损失方法
应收票据	应收银行承兑汇票组合	信用风险极低金融资产组合	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；直接判断为较低信用风险组合损失率为零
	应收商业承兑汇票组合	正常信用风险金融资产组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款	信用风险特征-账龄组合	根据以前年度与之相同或类似的、按照账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合	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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款	信用风险特征-单项重大（100 万以上且账龄 1 年以上）	根据以前年度与之相同或类似的、金额较大、期限较长的组合	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，单独评价计算预期信用损失
应收账款	信用风险特征-帐龄 1 年以上风险特征明显增加	按照债务人信誉、款项性质、期限较长的组合	结合当前状况以及对未来可收回性预测，按照违约风险敞口 100%单独评价计算预期信用损失

3) 预期信用损失的会计处理

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

**11 、 应收款项的预期信用损失确定方法和会计处理**

(1) 应收票据

公司应收票据按照承兑人风险组合主要分为两类：银行承兑汇票和商业承兑汇票。银行承兑汇票承兑银行信用评级较高，且信用风险极低，考虑历史违约率为零的情况下，对应收银行承兑汇票的预信用损失率确定为零；商业承兑汇票在到期日前按照整个存续期内预期信用损失率计提损失准备，预期信用损失率参照内销应收账款账龄组合中一年期的预期信用损失率确定。若应收票据到期不能兑付，则将其转入应收账款并单项计提损失准备。

(2) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

本公司将该应收账款主要按照三种风险特征计量预期信用风险：对于单项重大为主要风险特征的应收账款，进行单项评估计量预期信用风险并作为减值损失或利得计入当期损益；对于帐龄 1 年以上风险特征明

显增加的应收账款，100%预计信用风险损失；对于按照账龄这一风险特征进行组合预期信用风险计量的组合，按照如下账龄损失率进行计理：

账 龄	应收款项预期信用损失率
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	60%
四至五年	80%
五年以上	100%

### (3) 其余应收款项

对于除应收票据和应收账款以外其余应收款项的减值损失计量，（包括应收款项融资）比照本附注“10-

(5)、金融工具-金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 12、预付账款的核算方法

公司综合分析预付账款的损失风险，对于基本不存在损失风险的预付账款不计提坏账准备，除此外采用账龄分析法计提坏账准备，其账龄与计提比例对照如下：

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	60%
四至五年	80%
五年以上	100%

## 13、存货核算方法

(1) 存货的分类：公司存货分为库存商品、在产品、原材料、包装物、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法：存货采用实际成本计价，发出存货按加权平均法结转成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

### A、确定不同类别存货可变现净值的依据

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定可变现净值。

需要经过加工后对外出售的存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的实际售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定可变现净值。

资产负债表日，有合同约定价格的存货，在不超过合同约定的数量范围内，按照合同约定价格或合同约

定价格减去至完工时将要发生的成本，确定可变现净值。超过合同约定数量的部分，采用无合同约定价格存货的可变现净值确定方法。

B、存货跌价准备计提方法：除数量繁多、单价较低的存货按类别计提跌价准备外，其他存货按单个项目计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市价异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度：公司采用永续盘存制度。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

A、低值易耗品：一次摊销法；

B、包装物：一次摊销法。

## 14、合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

(1) 合同资产的确认方法及标准

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资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“10-（5）、金融工具-金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## 15、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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，即本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。有关规定要求本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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

## 16、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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；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；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(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内

部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在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。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转。其他所有者权益变动，按比例结转入当期损益。

因处置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。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。其他所有者权益变动，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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。对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 17、投资性房地产

### （1）投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

### （2）投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的

投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

## 18、固定资产

(1) 固定资产的确认条件：固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过一个会计年度的有形资产。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且固定资产的成本能够可靠计量时，才能确认为固定资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，采用年限平均法提取折旧。

固定资产类别	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-40	5	6.33-2.38
机器设备	10-18	5	9.50-5.28
运输设备	5-12	5	19.00-7.92
电子设备	5-8	5	19.00-11.88

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- A 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- B 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- C 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- D 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 19、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

## (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

A 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B 借款费用已经发生；

C 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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。

## 21、无形资产

A、公司的无形资产按成本进行初始计量，使用寿命有限的无形资产自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但于每一报告期末进行减值测试。

B、使用寿命有限的无形资产，使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限，合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续，且有证据表明续约不需支付大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限。

通过以上方法仍然无法合理确定无形资产能够为企业带来经济利益的期限的，认定为使用寿命不确定的无形资产。

C、公司内部研究开发项目的支出划分为研究阶段的支出和开发阶段的支出，开发阶段的支出在同时满足以下条件时确认为无形资产，其他研究与开发支出于发生时计入当期损益。

a 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；

b 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的应当证明其有用性；

d 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；

e 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

D、无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司对无形资产的账面价值定期进行审阅，以评估可收回金额是否已低于账面值。当有迹象表明无形资产可能发生减值时，对其进行减值测试。如果出现减值情况，即按照可收回金额低于账面价值的差额提取减

值准备。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。公司按照单项无形资产计提减值准备。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）辞退福利的会计处理

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

暂无

## 24、合同负债

自2020年1月1日起的会计政策

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资产或合同负债。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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 25、预计负债

（1）如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

(3) 如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

## 26、股份支付

(1) 股份支付的种类

公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

A、以权益结算的股份支付，应当以授予职工权益工具的公允价值计量；

①授予后可立即行权的以权益结算的股份支付，按授予日权益工具的公允价值计入相关成本费用，同时增加资本公积；

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，等待期内的每个资产负债表日，以可行权权益工具数量的最佳估计数为基础，按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费用和资本公积；

B、以现金结算的股份支付，按公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

①授予后可立即行权的以现金结算的股份支付，按授予日企业承担负债的公允价值计入相关成本费用，同时增加负债；

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 企业集团（由母公司和其全部子公司构成）内发生的股份支付交易，应当按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，应当作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，应当按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，应当将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

## 27、收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

(1) 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。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 客户已接受该商品或服务。

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

A 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

B 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 28、 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## 29、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### (2) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 31、租赁

#### 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 32、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### 33、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的

关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### 34、重要会计政策和会计估计的变更

根据财政部2018年12月7日发布的《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会[2018]35号）通知要求，公司属于境内其他执行企业，应于2021年1月1日起施行该会计准则，需按规定进行会计政策变更。

本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，根据准则的规定，公司现有承租资产情况，承租业务符合短期租赁条件的，继续按现有模式将租金计入支出；租期超过一年的承租业务，则按照新租赁准则规定，确认使用权资产、租赁负债，计提折旧和利息。本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数对2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额进行调整，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	2021年1月1日	
			合并	母公司
公司现有承租资产情况，承租业务符合短期租赁条件的，继续按现有模式将租金计入支出；租期超过一年的承租业务，则按照新租赁准则规定，确认使用权资产、租赁负债，计提折旧和利息	董事会	固定资产	调减：133,768,278.02	调减：133,768,278.02
		使用权资产	调增：133,768,278.02	调增：133,768,278.02
		长期应付款	调减：81,488,721.42	调减：81,488,721.42
		租赁负债	调增：81,488,721.42	调增：81,488,721.42

与原租赁准则相比，执行新租赁准则对2021年一季度财务报表相关项目的影响如下（增加/减少）：

受影响的报表项目	对2021年6月30日余额的影响金额	
	合并	母公司
固定资产	调减：128,650,968.06	调减：128,650,968.06
使用权资产	调增：128,650,968.06	调增：128,650,968.06

长期应付款	调减：48,098,803.96	调减：48,098,803.96
租赁负债	调增：48,098,803.96	调增：48,098,803.96

除上述事项外，公司本报告期未发生其他会计政策、会计估计变更及会计差错更正事项。

#### 附注四、税项

##### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

#### 附注五、合并财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

##### （一）货币资金

项 目	期末余额			上年年末余额		
	原币金额	折算汇率	人民币金额	原币金额	折算汇率	人民币金额
现 金			15,619.09			36,678.88
其中：人民币			15,619.09			36,678.88
银 行 存 款			63,504,429.92			166,389,182.87
其中：人民币			44,932,206.73			147,620,166.88
美元	2,873,868.62	6.4601	18,565,478.66	2,875,325.86	6.5249	18,761,213.72
欧元	790.01	7.6862	6,072.17	857.94	8.0250	6,884.97
日元	11,513.00	0.0584	672.36	14,506.00	0.0632	917.30
其他货币资金			760,142,208.86			719,177,890.92
其中：人民币			760,142,208.86			715,564,075.05
其中：美元	2,414,627.30	6.4601	15,598,733.79	553,850.00	6.5249	3,613,815.87
合 计			823,662,257.87			885,603,752.67

受限其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金及利息余额	299,565,182.77	542,496,419.34

信用证保证金及利息余额	70,304,261.66	75,457,847.51
保函保证金	89,000,000.00	89,000,000.00
合 计	458,869,444.43	706,954,266.85

(二) 应收账款

(1) 应收账款按性质分析

款项性质	期末余额	上年年末余额
货款	570,499,551.88	465,849,041.63
小 计	570,499,551.88	465,849,041.63
减：信用损失准备	34,642,228.16	29,271,679.47
应收账款净值	535,857,323.72	436,577,362.16

(2) 应收账款账龄分析

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	
一年以内	541,396,142.73	94.90	27,207,830.31	514,188,312.42
一至二年	23,030,663.27	4.04	2,303,066.33	20,727,596.94
二至三年	1,164,503.95	0.20	232,900.79	931,603.16
三至四年	24,528.00	0.00	14,716.80	9,811.20
四至五年	-			-
五年以上	4,883,713.93	0.86	4,883,713.93	-
合 计	570,499,551.88	100.00	34,642,228.16	535,857,323.72

种 类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	
一年以内	436,745,632.48	93.75	21,837,281.62	414,908,350.86
一至二年	23,030,663.27	4.94	2,303,066.33	20,727,596.94
二至三年	1,164,503.95	0.25	232,900.79	931,603.16
三至四年	24,528.00	0.01	14,716.80	9,811.20

四至五年				
五年以上	4,883,713.93	1.05	4,883,713.93	
合计	465,849,041.63	100.00	29,271,679.47	436,577,362.16

(3) 应收账款预期信用损失的评估：本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算预期信用损失，具体减值情况如下：

①按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	违约损失率（%）	期末余额	减值准备
一年以内	5	539,173,446.98	27,096,695.52
一至二年	10	21,860,210.73	2,186,021.08
二至三年	20	1,164,503.95	232,900.79
三至四年	60	24,528.00	14,716.80
四至五年	80		
五年以上	100	2,623,423.87	2,623,423.87
合计		564,846,113.53	32,153,758.06

账龄	违约损失率（%）	上年年末余额	减值准备
一年以内	5	434,522,936.73	21,726,146.83
一至二年	10	21,860,210.73	2,186,021.08
二至三年	20	1,164,503.95	232,900.79
三至四年	60	24,528.00	14,716.80
四至五年	80		
五年以上	100	2,623,423.87	2,623,423.87
合计		460,195,603.28	26,783,209.37

②2021年6月末对账面原值5,653,438.35元风险特征为单项金额重大（100万以上且账龄1年以上）的应收账款，进行了单项评估，已确认信用损失金额为2,488,470.10元。

(4) 本年计提坏账准备金额5,370,548.69元。

(5) 应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
AR.CORPORATION	其他第三方	141,798,596.05	一年以内	24.86	7,089,929.80
河北吉藁化纤有限责任公司	其他第三方	99,657,855.26	一年以内	17.47	4,982,892.76

MEHER INTERNATIONAL	其他第三方	63,833,033.33	一年以内	11.19	3,191,651.67
SINGAPORE HELMASTER HOLDING PTE. LTD.	其他第三方	52,813,721.11	一年以内	9.26	2,640,686.06
B.H.S. HASIL VE TEKSTIL	其他第三方	41,002,377.83	一年以内	7.19	2,050,118.89
前五名合计		399,105,583.58		69.97	19,955,279.18

期末余额前五名应收账款汇总金额 399,105,583.58 元，占应收账款期末合计数 69.97%，相应计提坏账准备期末余额汇总金额 19,955,279.18 元。

(6) 应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(7) 本公司与关联方的往来详见附注八-5 关联方应收、应付款项余额。

### (三) 应收款项融资

#### (1) 应收款项融资明细

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	850,000.00	72,193,273.56
商业承兑汇票		
合计	850,000.00	72,193,273.56

#### (2) 年末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	850,691,354.17	
合计	850,691,354.17	

#### (3) 年末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	58,598,515.73	
合计	58,598,515.73	

### (四) 预付账款

#### (1) 预付账款按账龄列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	230,076,086.80	99.55	10,315,898.75	4.48%	219,760,188.05
一至二年	182,617.41	0.08	18,261.74	10.00%	164,355.67
二至三年					

三至四年					
四至五年					
五年以上	847,429.31	0.37	847,429.31	100.00%	-
合 计	231,106,133.52	100.00	11,181,589.80		219,924,543.72

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	144,030,654.09	99.29	6,013,627.11	4.18	138,017,026.98
一至二年	182,617.41	0.13	18,261.74	10.00	164,355.67
二至三年					
三至四年					
四至五年					
五年以上	847,429.31	0.58	847,429.31	100.00	
合 计	145,060,700.81	100.00	6,879,318.16	4.74	138,181,382.65

(2) 预付账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占预付账款总额比例%	年限	款项性质
湖南吉湘生物科技有限公司	92,955,576.81	40.22	一年以内	材料款
北京中林在岸贸易有限公司	17,936,562.15	7.76	一年以内	材料款
石家庄市藁城区凯顺化工商贸中心	15,075,346.20	6.52	一年以内	材料款
河北鑫银舟商贸有限公司	11,891,237.34	5.15	一年以内	材料款
岳阳辉明物贸有限公司	8,102,000.00	3.51	一年以内	材料款
合 计	145,960,722.50	63.16		

(3) 预付账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(4) 本公司与关联方的往来详见附注八-5 关联方应收、应付款项余额。

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	20,429,015.60	105,126,886.16
合 计	20,429,015.60	105,126,886.16

1、其他应收款

(1) 按款项性质分类情况:

款 项 性 质	期末余额	上年年末余额
备用金	3,431,313.81	3,007,911.81
单位往来款	1,280,177.26	4,507,548.23
保证金	16,947,250.00	18,082,530.00
投资款	0.00	72,261,600.00
其他	3,076,772.20	16,123,481.45
小计	24,735,513.27	113,983,071.49
减: 信用损失准备	4,306,497.67	8,856,185.33
其他应收款净值	20,429,015.60	105,126,886.16

(2) 坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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)	
2021年1月1日余额	599,845.73	8,256,339.60		8,856,185.33
2021年1月1日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
本期计提		-4,549,687.66		-4,549,687.66
2021年6月30日余额	599,845.73	3,706,651.94		4,306,497.67

(3) 期末余额账龄情况:

1 年以内 (含 1 年)	9,468,361.19
1 至 2 年	5,106,234.77
2 至 3 年	2,470,390.91
3 至 4 年	258,000.00
4 至 5 年	279,452.21
5 年以上	7,153,074.19
合 计	24,735,513.27

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项 目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	8,856,185.33	-4,549,687.66			4,306,497.67
合 计	8,856,185.33	-4,549,687.66			4,306,497.67

(5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项 目	金 额
实际核销的其他应收款	

(6) 其他应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例(%)	坏账准备
东北中小企业信用再担保股份有限公司吉林分公司	其他第三方	9,300,000.00	一年以内	37.60	465,000.00
吉林省信用担保投资集团有限公司	其他第三方	6,000,000.00	一年以内	24.26	300,000.00
北京办事处	其他第三方	4,000,000.00	五年以上	16.17	4,000,000.00
吉林市国兴物流有限责任公司	其他第三方	2,313,971.03	一年以内	9.35	115,698.55
吉林吉盟腈纶有限公司	同受第一大股东控制公司之合营公司	1,671,460.00	一年以内	6.76	83,573.00
合计		23,285,431.03		94.14	4,964,271.55

①期末余额前五名其他应收账款汇总金额 23,285,431.03 元，占其他应收账款期末合计数 94.14%，相应计提坏账准备期末余额汇总金额 4,964,271.55 元。

(7) 其他应收账款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(8) 本公司与关联方的往来详见附注八-5 关联方应收、应付款项余额。

(六) 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	183,864,308.12	2,872,921.99	180,991,386.13	205,340,625.31	2,872,921.99	202,467,703.32
产成品	508,333,172.81	2,278,107.25	506,055,065.56	491,633,382.91	2,278,107.25	489,355,275.66
在产品	19,214,659.21	0.00	19,214,659.21	23,911,270.77		23,911,270.77
发出商品	27,437,617.59		27,437,617.59	15,128,543.73		15,128,543.73
合计	738,849,757.73	5,151,029.24	733,698,728.49	736,013,822.72	5,151,029.24	730,862,793.48

(2) 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本年计提	本年减少			期末余额
			转回	转销	其它减少	
原材料	2,872,921.99					2,872,921.99
产成品	2,278,107.25					2,278,107.25
在产品						

合计	5,151,029.24					5,151,029.24
----	--------------	--	--	--	--	--------------

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	由于原材料市场售价等原因造成账面成本高于产成品可变现净值	无	无
产成品	由于库存时间较长和产成品市场售价等原因造成账面成本高于产成品可变现净值	无	无
在产品	由于在产品成品市场售价等原因造成账面成本高于产成品可变现净值	无	无

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	5,670,845.15	2,461,969.38
合计	5,670,845.15	2,461,969.38

(八) 长期应收款

项目	期末余额	上年年末余额
风险抵押金	42,700,000.00	42,700,000.00
坏账准备		
账面价值	42,700,000.00	42,700,000.00

详见附注五-（二十七）长期应付款

(九) 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
吉林奇峰化纤股份有限公司	294,700,000.00	294,700,000.00
吉林精功碳纤维有限公司	36,104,688.00	36,104,688.00
吉林碳谷复合材料有限公司	9,702,969.97	9,702,969.97
吉林三源化工有限公司	2,807,683.68	2,807,683.68
合计	343,315,341.65	343,315,341.65

(2) 非交易性权益工具投资

项目	本期确认的股利收入	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	其他综合收益转入存收的原因

吉林奇峰化纤股份有限公司					持有该金融资产的目的不是交易性的	
吉林精功碳纤维有限公司					持有该金融资产的目的不是交易性的	
吉林碳谷复合材料有限公司					持有该金融资产的目的不是交易性的	
吉林三源化工有限公司					持有该金融资产的目的不是交易性的	

## (十) 固定资产

### (1) 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,236,783,087.28	4,534,892,318.40
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	4,236,783,087.28	4,534,892,318.40

### (2) 固定资产情况

固定资产原值				
项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	1,752,175,365.46		0.00	1,752,175,365.46
机器设备	4,711,798,173.46		154,459,445.46	4,557,338,728.00
运输设备	24,571,373.94		0.00	24,571,373.94
电子设备	239,529,113.36		0.00	239,529,113.36
合计	6,728,074,026.22		154,459,445.46	6,573,614,580.76

累计折旧					
项目	上年年末余额	本年增加	本年计提	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	490,697,856.21		24,448,545.34	0.00	515,146,401.55
机器设备	1,578,048,407.56		132,078,114.00	25,280,859.02	1,684,845,662.54
运输设备	7,030,693.05		963,998.82	0.00	7,994,691.87
电子设备	117,404,751.00		11,439,986.52	0.00	128,844,737.52

合计	2,193,181,707.82		168,930,644.68	25,280,859.02	2,336,831,493.48
----	------------------	--	----------------	---------------	------------------

**固定资产净值**

房屋及建筑物	1,261,477,509.25				1,237,028,963.91
机器设备	3,133,749,765.90				2,872,493,065.46
运输设备	17,540,680.89				16,576,682.07
电子设备	122,124,362.36				110,684,375.84
合计	4,534,892,318.40				4,236,783,087.28

**固定资产减值准备**

房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
电子设备					
合计					

**固定资产价值**

房屋及建筑物	1,261,477,509.25				1,237,028,963.91
机器设备	3,133,749,765.90				2,872,493,065.46
运输设备	17,540,680.89				16,576,682.07
电子设备	122,124,362.36				110,684,375.84
合计	4,534,892,318.40				4,236,783,087.28

(3) 本年由在建工程转入固定资产金额 0.00 元。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	53,710,115.15
机器设备	36,331,815.97
电子设备	76,304.01
合 计	90,118,235.13

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
吉林艾卡粘胶纤维有限公司房产	47,515,864.63	土地使用权正在办理中
吉林凯美克化工有限公司房产	2,669,053.15	尚未办理竣工决算手续

吉林化纤股份有限公司房产	515,095,004.32	尚未办理竣工决算手续
合 计	565,279,922.10	

(6) 固定资产抵押贷款情况详见附注五-(十六) 短期借款。

(7) 固定资产年末余额中无账面价值低于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

#### (十一) 使用权资产

项 目	期末余额	上年年末余额
融资租赁固定资产	128,650,968.06	
合 计	128,650,968.06	

#### (十二) 在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,075,041,674.95	757,612,332.68
工程物资	132,382,530.68	244,361,469.20
合 计	1,207,424,205.63	1,001,973,801.88

##### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂内技改工程	334,719,738.96		334,719,738.96	179,079,515.47		179,079,515.47
吉林凯美克化工有限公司标准厂房项目	0.00		0.00	27,833,703.22		27,833,703.22
吉林凯美克化工有限公司综合楼改造项目	17,576,313.49		17,576,313.49	17,580,165.28		17,580,165.28
年产 15000 吨差别化连续纺长丝项目（二期 5000 吨）	604,244,237.96		604,244,237.96	457,307,293.21		457,307,293.21
8 万吨/日污水处理场项目（一期）	61,193,330.89		61,193,330.89	59,829,041.15		59,829,041.15
年产 10000 吨连续纺高强丝改造项目	1,167,174.84		1,167,174.84	877,354.98		877,354.98
2020 年长丝生产装置升级改造项目	27,435,447.02		27,435,447.02	15,105,259.37		15,105,259.37
600 吨碳纤维项目	28,705,431.79		28,705,431.79			
合计	1,075,041,674.95		1,075,041,674.95	757,612,332.68		757,612,332.68

##### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初数	本年增加	转入固 定资产	其他减少	本期 工程 投入 占预 算比 例 (%)	工 程 进 度 (%)	利 息 资 本 化 累 计 金 额	其 中： 本 年 利 息 资 本 化 金 额	本 期 利 息 资 本 化 率 (%)	资 金 来 源	年 末 数
年产15000吨差别化连续纺长丝项目(二期10000吨)	55,265.00	457,307,293.21	146,936,944.75			26.59	90.00				募集资金	604,244,237.96
合计	55,265.00	457,307,293.21	146,936,944.75			26.59	90.00					604,244,237.96

(3) 本年由在建工程转入固定资产金额 0.00 元。

(4) 在建工程年末余额中无账面价值低于可收回金额的情况，故未计提在建工程减值准备。

(5) 工程物资

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
专用设备	244,361,469.20	73,383,627.29	185,362,565.81	132,382,530.68
合 计	244,361,469.20	73,383,627.29	185,362,565.81	132,382,530.68

### (十三) 无形资产

#### 无形资产原值

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
土地使用权	279,299,257.31			279,299,257.31
专有技术	31,967,200.00			31,967,200.00
财务软件	5,276,200.72			5,276,200.72
合 计	316,542,658.03			316,542,658.03

#### 累计摊销

土地使用权	52,679,258.01	4,506,333.54		57,185,591.55
专有技术	28,592,885.16	1,065,573.36		29,658,458.52
财务软件	2,418,980.59	265,348.20		2,684,328.79
合 计	83,691,123.76	5,837,255.10		89,528,378.86

#### 无形资产减值准备

土地使用权				
专有技术				
财务软件				

合 计				
无形资产账面价值				
土地使用权	226,619,999.30			222,113,665.76
专有技术	3,374,314.84			2,308,741.48
财务软件	2,857,220.13			2,591,871.93
合 计	232,851,534.27			227,014,279.17

注：期末无形资产原值 37,269,045.44 元土地使用权，产权登记手续正在办理中，无形资产抵押贷款情况详见附注五-（十六）短期借款。

#### （十四）长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	期末余额
喷丝头	430,985.56		194,585.04		236,400.52
合 计	430,985.56		194,585.04		236,400.52

长期待摊费用中喷丝头按 2 年摊销。

#### （十五）递延所得税资产

##### （1）已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	上年年末余额
坏账准备	11,963,884.36	10,734,658.11
存货跌价准备	1,248,796.95	1,248,796.95
可用以后年度利润弥补的亏损	58,026,641.30	58,026,641.28
合 计	71,239,322.61	70,010,096.34

##### （2）递延所得税资产对应的暂时性差异

项 目	年末暂时性差异金额	年初暂时性差异金额
坏账准备	47,855,537.46	42,938,632.37
存货跌价准备	4,995,187.79	<b>4,995,187.79</b>
可用以后年度利润弥补的亏损	232,106,565.20	232,106,565.11
合 计	284,957,290.45	280,040,385.27

2021 年 6 月 30 日公司确认递延所得税资产的税率是 25%。

##### （3）未确认递延所得税资产的暂时性差异

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,068,550.57	2,224,392.02
可抵扣亏损	6,421,795.30	5,645,649.40

合 计	8,490,345.87	7,870,041.42
-----	--------------	--------------

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备 注
2021 年	294,847.81	294,847.81	
2022 年	345,519.26	345,519.26	
2023 年	1,797,246.58	1,797,246.58	
2024 年	2,127,848.86	2,127,848.86	
2025 年	1,856,332.79	1,080,186.89	
合 计	6,421,795.30	5,645,649.40	

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程设备款	139,769,829.68	91,101,610.26
合 计	139,769,829.68	91,101,610.26

(十七) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	134,000,000.00	134,000,000.00
保证借款	2,104,000,000.00	2,044,000,000.00
应付利息		3,428,505.97
质押借款	70,000,000.00	
合 计	2,308,000,000.00	2,181,428,505.97

**抵押借款：**公司于 2020 年 8 月 6 日、8 月 20 日、10 月 21 日与中国工商银行股份有限公司吉林市哈达支行（以下简称“工行哈达支行”）签订 3 笔流动资金借款合同，借款金额分别为 4,700 万元、4,800 万元、3,900 万元。2019 年 9 月 23 日公司与工行哈达支行签订最高额抵押合同为上述 3 笔借款提供抵押担保，以房屋与土地作为抵押物，最高担保额为 1.45 亿元，抵押期限为 2019 年 9 月 23 日至 2022 年 9 月 22 日。截止 2021 年 6 月 30 日工行哈达支行流动资金借款余额为 13,400 万元。

**保证借款：**2021 年 6 月 30 日公司保证借款为：中国银行股份有限公司吉林经济技术开发区支行 8,000 万元、上海浦东发展银行股份有限公司吉林分行 5,000 万元、吉林银行股份有限公司吉林吉营支行 5,000 万元、吉林九台农村商业银行股份有限公司永吉支行 31,700 万元、吉林船营惠民村镇银行股份有限公司 900 万元、中国农业银行股份有限公司吉林市江北支行 12,800 万元、中国建设银行股份有限公司吉林市分行 30,000 万元、渤海银行股份有限公司长春分行 5,000 万元、中国进出口银行吉林省分行 112,000 万元，共计 210,400 万元。其中 50,600 万元由吉林化纤集团有限责任公司提供担保，12,800 万元由吉林奇峰化纤股

份有限公司提供担保，35,000万元由吉林化纤集团有限责任公司、吉林市国有资本发展控股集团有限公司、吉林市城市建设控股集团有限公司共同提供担保，31,000万元由吉林九台农村商业银行股份有限公司提供担保，31,000万元由东北中小企业信用再担保股份有限公司吉林分公司提供担保，15,000万元由吉林省信用融资担保投资集团有限公司提供担保，35,000万元由吉林银行股份有限公司吉林分行提供担保。

#### (十八) 应付票据

票据种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	963,200,000.00	1,013,679,690.00
商业承兑汇票	136,000,000.00	56,000,000.00
合计	1,099,200,000.00	1,069,679,690.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

#### (十九) 应付账款

##### (1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	455,875,339.76	457,718,294.91
一至二年	205,814,410.56	205,814,410.56
二至三年	94,522,517.93	94,522,517.93
三年以上	72,231,723.93	72,231,723.93
合计	828,443,992.18	830,286,947.33

(2) 年末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 本公司与关联方的往来详见附注八-5、关联方应收、应付款项余额。

#### (二十) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内	107,284,125.06	100,221,543.32
一至二年	675,030.04	675,030.04
二至三年	241,477.91	241,477.91
三年以上	2,185,475.31	2,185,475.31
合计	110,386,108.32	103,323,526.58

本公司与关联方的往来详见附注八-5 关联方应收、应付款项余额。

#### (二十一) 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
----	--------	------	------	------

一、短期薪酬	35,274,052.54	183,758,711.84	196,869,516.60	22,163,247.78
二、离职后福利-设定提存计划	130,179,040.86	35,070,827.00	0.00	165,249,867.86
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0	0	0	0.00
合 计	165,453,093.40	218,829,538.84	196,869,516.60	187,413,115.64

(2) 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	0.00	136,600,010.26	136,600,010.26	0.00
二、职工福利费	0.00	8,679,930.77	8,679,930.77	0.00
三、社会保险费	26,818,892.86	16,359,798.00	36,353,347.48	6,825,343.38
其中：1、医疗保险费	20,591,214.09	12,615,882.00	30,115,470.70	3,091,625.39
2、工伤保险费	4,922,244.92	2,979,852.00	4,421,950.23	3,480,146.69
3、生育保险费	1,305,433.85	764,064.00	1,815,926.55	253,571.30
四、住房公积金	4,214,724.00	18,423,668.00	11,000,000.00	11,638,392.00
五、工会经费和职工教育经费	4,240,435.68	3,695,304.81	4,236,228.09	3,699,512.40
合 计	35,274,052.54	183,758,711.84	196,869,516.60	22,163,247.78

(3) 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	125,568,428.39	33,680,111.00	0.00	159,248,539.39
失业保险费	4,610,612.47	1,390,716.00	-	6,001,328.47
合 计	130,179,040.86	35,070,827.00	0.00	165,249,867.86

应付职工薪酬余额比上年增加 21,960,022.24 元，主要为公司尚未支付的保险费用。

(二十二) 应交税费

税 种	期末余额	上年年末余额
增值税	50,571.83	11,744,755.59
城建税	3,540.03	1,250,431.54
个人所得税	3,856.21	20,756.36
印花税	0.00	66,263.00
教育费附加	2,528.59	893,165.38
防洪基金	8,240,561.78	7,788,431.91

企业所得税	0.00	3,052,407.71
应交房产税	0.00	3,063,569.41
土地使用税	0.01	2,130,065.07
合 计	8,301,058.45	30,009,845.97

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	2,549,144.91	2,549,144.91
其他应付款	24,064,775.51	17,380,504.47
合 计	26,613,920.42	19,929,649.38

#### 1、应付股利

单位名称	期末余额	上年年末余额
社会法人股	1,833,952.44	1,833,952.44
人民币普通股	715,192.47	715,192.47
合 计	2,549,144.91	2,549,144.91

#### 2、其他应付款

##### (1) 其他应付款按账龄列示

项 目	期末余额	上年年末余额
一年以内	17,204,798.04	10,520,527.00
一至二年	1,587,214.21	1,587,214.21
二至三年	154,828.39	154,828.39
三年以上	5,117,934.87	5,117,934.87
合 计	24,064,775.51	17,380,504.47

##### (2) 应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末余额	上年年末余额
吉林化纤集团有限责任公司	1,896,679.50	2,576,461.40
合 计	1,896,679.50	2,576,461.40

### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	0.00	108,903,000.00
担保借款	439,800,000.00	146,400,000.00

抵押借款	1,000,000.00	1,200,000.00
应付利息	0.00	1,603,474.02
应付融资租赁款	97,654,475.80	132,092,015.98
合 计	538,454,475.80	390,198,490.00

**担保借款：**详见附注五-（二十六）长期借款；应付融资租赁款详见附注五-（二十七）长期应付款。

### （二十五）其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
信用证融资款	187,020,000.00	168,000,000.00
反向保理	10,000,000.00	10,000,000.00
待转销项税额	0.00	13,370,773.63
合 计	197,020,000.00	191,370, 773.63

### （二十六）长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	108,853,000.00	
担保借款	98,950,000.00	379,050,000.00
抵押借款	68,000,000.00	103,450,000.00
合 计	275,803,000.00	482,500,000.00

**担保借款：**1、公司于 2018 年 6 月 28 日与中国进出口银行吉林省分行签订借款合同，取得两笔长期借款金额总计 14,800 万元，根据合同条款，2018 年归还 1,800 万元，2019 年到 2022 年每年还款 3,250 万元，该借款由吉林省信用融资担保投资集团有限公司提供担保。截止 2021 年 6 月 30 日中国进出口银行吉林省分行长期借款余额为 1,625 万元。

2、子公司吉林艾卡粘胶纤维有限公司于 2020 年 1 月 2 日与吉林银行股份有限公司吉林吉营支行签订一笔三年期的借款合同，取得长期借款 5,000 万元，根据合同约定，当年还款 75 万元，2021 年、2022 年每年还款 100 万元，该借款由吉林化纤集团有限责任公司提供担保。截止 2021 年 6 月 30 日吉林银行股份有限公司吉林吉营支行长期借款余额为 4,775 万元。

3、公司于 2019 年 11 月 25 日与吉林省信托有限责任公司签订一笔两年期的借款合同，取得长期借款 10890.3 万元，该借款由吉林化纤集团有限责任公司提供担保。2021 年 3 月 4 日公司于吉林省信托有限责任公司签订信托贷款合同补充协议，协议事宜为将贷款延期 24 个月，贷款金额不变，截止 2021 年 6 月 30 日吉林省信托有限责任公司长期借款余额为 10,885.3 万元。

**抵押借款：**1、公司与中国建设银行股份有限公司吉林市分行签订一笔两年期的借款合同，取得长期借款 7,000 万元，根据合同约定，当年还款 50 万元，2021 年还款 100 万元，2019 年 7 月 25 日公司与中国建设银行股份有限公司吉林市分行签订最高额抵押合同为该笔借款提供抵押担保，以房屋与土地作为抵押物，

最高担保额为1亿元，抵押期限为2019年7月25日至2022年7月24日。截止2021年6月30日中国建设银行股份有限公司吉林市分行长期借款余额为6,800万元。

2、公司于2020年12月7日与中国农业银行股份有限公司吉林市江北支行签订一笔三年期的借款合同，取得长期借款3,515万元，根据合同约定，2021年还款20万元，2022年、2023年每年还款10万元，2020年12月7日公司与中国农业银行股份有限公司吉林市江北支行签订最高额抵押合同为该笔借款提供抵押担保，以暂作价18,018万元的机器设备（通用）、50,348万元的机器设备（专用）作为抵押，最高担保额为1.5亿元，抵押期限为2020年12月7日至2023年12月6日。截止2021年6月30日中国农业银行股份有限公司吉林市江北支行长期借款余额为3,495万元。

公司已将一年内到期的长期借款调入一年内到期的非流动负债，详见附注五-（二十四）一年内到期的非流动负债。

### （二十七）租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	50,317,467.70	85,829,654.78
其中未确认融资费用	2,218,663.74	4,340,933.36
长期应付款净额	48,098,803.96	81,488,721.42

注：（1）公司与华夏金融租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁物为吉林化纤股份有限公司年产10000吨高性能差别化人造丝改造项目采购的纺织机等核心动产设备。根据合同约定，租赁本金金额5,000万元，租赁期为2019年2月24日到2021年8月24日，租赁手续费150万元，风险抵押金500万元。截止2021年06月30日已偿还租金本息合计为50,280,416.66元；尚需支付租金本息合计为5,079,958.33元，其中未确认融资费用79,958.33元，期末预计2021年度到期的长期应付款本金5,000,000.00元已重分类到一年内到期的非流动负债科目核算。

（2）公司与华夏金融租赁有限公司签订融资租赁合同，租赁物为吉林化纤股份有限公司年产10000吨高性能差别化人造丝改造项目采购的纺织机等核心动产设备。根据合同约定，租赁本金金额6,000万元，租赁期为2019年8月15日到2021年11月26日，租赁手续费180万元，风险抵押金600万元，截止2021年06月30日已偿还租金本息合计为54,166,450.00元；尚需支付租金本息合计为12,269,800.00元，其中未确认融资费用269,800.00元，期末预计2021年度到期的长期应付款本金12,000,000元已重分类到一年内到期的非流动负债科目核算。

（3）公司与吉林九银金融租赁股份有限公司签订融资租赁合同，租赁物为购销合同及其附件下的机器、装置、材料、物品、专用工具、备品备件等物品。根据合同约定，租赁本金金额1.5亿元，租赁期为2019年4月30日到2023年7月19日，租赁手续费750万元，风险抵押金1,500万元，截止2021年06月30日已偿还租金本息合计为80,507,948.32元；尚需支付租金本息合计为90,571,441.86元，其中未确认融资费用6,524,233.48元，期末预计2021年度到期的长期应付款本金35,948,404.42元已重分类到一年内到期的非流动负债科目核算。

（4）公司与中远海运租赁股份有限公司签订售后回租融资租赁合同，公司将一批生产设备转让给出租

方并回租使用，租赁物转让价款为 81,000,000.00 元，租金总额为 89,712,100.00 元，融资租赁起止日为从 2019 年 4 月 28 日到 2022 年 1 月 28 日，租赁手续费 197 万元，风险抵押金 810 万，截止 2021 年 06 月 30 日已偿还租金本息合计为 67,284,000.00 元，尚需支付租金本息合计为 22,428,100.00 元，其中未确认融资费用 704528.68 元。该笔融资租赁由吉林化纤集团有限责任公司提供担保，期末预计 2021 年度到期的长期应付款本金 21,723,571.32 元已重分类到一年内到期的非流动负债科目核算。

(5) 公司与中远海运租赁股份有限公司签订售后回租融资租赁合同，公司将一批生产设备转让给出租方并回租使用，租赁物转让价款为 85,700,000.00 元，租金总额为 94,908,100.00 元，融资租赁起止日为从 2019 年 4 月 28 日到 2022 年 1 月 28 日，租赁手续费 208 万元，风险抵押金 860 万元，截止 2021 年 06 月 30 日已偿还租金本息合计为 71,181,000.00 元，尚需支付租金本息合计为 23,727,100.00 元，其中未确认融资费用 744,599.94 元。该笔融资租赁由吉林化纤集团有限责任公司提供担保，期末预计 2021 年度到期的长期应付款本金 22,982,500.05 元已重分类到一年内到期的非流动负债科目核算。

### (二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本年增加	本年摊销	其他减少	期末余额
政府补助	30,456,232.26	0.00	1,435,729.08	0.00	29,020,503.18
合计	30,456,232.26	0.00	1,435,729.08	0.00	29,020,503.18

#### 政府补助明细:

项目	上年年末余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他减少	期末余额	与资产/收益相关
10000 吨可降解生物质连续纺长丝项目	1,863,095.28		89,714.28		1,773,381.00	与资产相关
能效综合提升工程	3,505,952.36		169,642.86		3,336,309.50	与资产相关
高改性复合强韧丝	5,418,055.58		161,111.10		5,256,944.48	与资产相关
玉米秸秆生物质纤维	613,888.88		18,055.56		595,833.32	与资产相关
5000 吨高性能纤维	10,652,142.94		591,785.70		10,060,357.24	与资产相关
5000 吨溶剂法纤维项目	1,285,714.39		71,428.56		1,214,285.83	与资产相关
中试厂改造	257,142.98		14,285.70		242,857.28	与资产相关
芒硝项目	607,999.82		16,000.02		591,999.80	与资产相关
年产 10000 吨人造丝细旦化升级改造项目	3,422,619.30		178,571.40		3,244,047.90	与资产相关
年产 2 万吨醋酐产业化项目	324,114.80		15,312.48		308,802.32	与资产相关
六纺升级改造项目	1,719,791.63		81,250.02		1,638,541.61	与资产相关
年产 1 万吨高性能差别化人造丝	785,714.30		28,571.40		757,142.90	与资产相关
合计	30,456,232.26	0.00	1,435,729.08	0.00	29,020,503.18	

## (二十九) 股本

股本结构	上年年末余额	本次变动增减(+, -)						期末余额
		发行新股	配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件的股份	198,641,893.00	197,604,787.00				58,200.00	58,200.00	198,700,093.00
1、国家持股								
2、国有法人持股	197,604,787.00	197,604,787.00						197,604,787.00
其中：吉林化纤集团有限责任公司	0.00							
其中：吉林化纤福润德纺织有限公司								
3、其他内资持股	1,037,106.00					58,200.00	58,200.00	1,095,306.00
其中：境内法人持股	693,200.00							693,200.00
境内自然人持股	343,906.00					58,200.00	58,200.00	402,106
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
5、其他								
二、无限售条件的股份	1,969,669,550.00					-58,200.00	-58,200.00	1,969,611,350.00
1、人民币普通股	1,969,669,550.00					-58,200.00	-58,200.00	1,969,611,350.00
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
三、股份总数	2,168,311,443.00	197,604,787.00						2,168,311,443.00

## (三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	1,511,337,352.01		60,547,878.62	1,450,789,473.39
其他资本公积	5,487,195.70			5,487,195.70
合计	1,516,824,547.71		60,547,878.62	1,456,276,669.09

## (三十一) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	184,246,704.26			184,246,704.26
任意盈余公积	6,255,440.24			6,255,440.24
合 计	190,502,144.50			190,502,144.50

### (三十二) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
年初未分配利润	-773,895,127.40	-540,606,693.27
其他转入		
加：本年归属于母公司所有者的净利润	40,768,987.99	-233,288,434.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-733,126,139.41	-773,895,127.40

### (三十三) 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

营业收入	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,601,447,508.41	945,951,086.03
其他业务收入	77,603,837.50	67,319,706.27
合 计	1,679,051,345.91	1,013,270,792.30

营业成本	本年金额	上年金额
主营业务成本	1,353,506,584.10	818,121,636.46
其他业务支出	64,625,682.00	51,568,409.46
合 计	1,418,132,266.10	869,690,045.92

#### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粘胶长丝	965,119,243.64	790,027,999.31	757,661,327.86	596,003,344.29
粘胶短纤	634,007,447.95	561,640,574.11	178,407,046.57	210,726,575.45

醋酐	0.00	0.00	2,677,958.40	4,129,950.24
亚硫酸氢钠	2,320,816.82	1,838,010.68		
其他	0.00	0.00	7,204,753.2	7,261,766.48
合 计	1,601,447,508.41	1,353,506,584.10	945,951,086.03	818,121,636.46

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,098,037,038.97	912,681,234.01	549,334,915.36	506,373,430.34
国外	503,410,469.44	440,825,350.09	396,616,170.67	311,748,206.12
合 计	1,601,447,508.41	1,353,506,584.10	945,951,086.03	818,121,636.46

(4) 主营业务收入前五名

营业收入内容	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
河北吉藁化纤有限责任公司	202,418,420.12	12.06
AR.CORPORATION	169,831,247.34	10.11
SINGAPORE HELMASTER HOLDING PTE. LTD.	119,401,789.37	7.11
MEHER INTERNATIONAL	52,804,166.12	3.14
吴江嘉嘉福喷气织品有限公司	45,040,056.01	2.68
前五名客户合计	589,495,678.96	35.11

(三十四) 税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	1,853,190.15	310,105.78
教育费附加	1,307,514.55	221,504.13
房产税	6,471,445.04	6,555,358.91
印花税	941,543.60	714,732.40
土地使用税	4,746,862.18	4,770,292.98
环境保护税	451,902.42	549,472.35
合 计	15,772,457.94	13,121,466.55

(三十五) 销售费用

项 目	本年金额	上年金额
运输费	7,447,715.40	23,350,027.25

办公费	130,682.17	30,985.33
业务费	71,191.31	581,426.24
职工薪酬	10,456,924.65	9,467,008.33
其他	76,605.20	836,160.29
宣传及广告费	357,844.70	48,900.00
合 计	18,540,963.43	34,314,507.44

### (三十六) 管理费用

项 目	本年金额	上年金额
折旧费及保险费	2,547,877.95	4,004,417.04
宣传及广告费	484.00	0
排污及环卫费	342,779.90	658,205.23
中介费	1,631,440.35	1,559,427.16
办公费	1,406,720.50	3,467,521.13
差旅费	271,191.10	196,654.37
修理及仓储费	14,740,057.22	14,110,814.04
业务招待费	54,881.00	34,886.61
供热费	2,669,575.14	1,803,651.67
无形资产摊销	4,771,681.74	4,763,662.86
职工薪酬	15,966,357.69	11,783,106.00
其他	1,592,147.52	1,770,121.31
合 计	45,995,194.11	44,152,467.42

### (三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,668,652.56	2,772,618.41
合 计	2,668,652.56	2,772,618.41

### (三十八) 财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	95,015,196.14	93,689,489.73
减：利息收入	2,376,336.18	3,945,030.15
汇兑净损益	5,697,267.35	-5,809,018.54

银行手续费	35,542,571.79	35,085,154.24
合 计	133,878,699.10	119,020,595.28

#### (三十九) 其他收益

政府补助项目	批准文件	本年发生金额	与资产/收益相关
10000 吨可降解生物质连续纺长丝项目	吉市发改产业发【2017】5 号	89,714.28	与资产相关
能效综合提升工程	吉发改投资【2016】46 号	169,642.86	与资产相关
高改性复合强韧丝	财建【2017】373 号	161,111.10	与资产相关
玉米秸秆生物质纤维	吉林省科技发展计划项目书 20170201003G X 20170204024 S F	18,055.56	与资产相关
5000 吨高性能纤维	吉发改投资【2009】1019 号	591,785.70	与资产相关
5000 吨溶剂法纤维项目	吉发改高技【2013】757 号	71,428.56	与资产相关
中试厂改造	吉财企指【2010】1942 号	14,285.70	与资产相关
芒硝项目	吉市环发【2014】34 号	16,000.02	与资产相关
年产 10000 吨人造丝细旦化升级改造 项目	吉市工信发【2020】58 号	178,571.40	与资产相关
年产 2 万吨醋酐产业化项目	吉林市科学技术局 吉林市财政局	15,312.48	与资产相关
六纺升级改造项目	吉市工信发【2019】6 号	81,250.02	与资产相关
年产 1 万吨高性能差别化人造丝	吉发改投资发【2016】512 号	28,571.40	与资产相关
合 计		1,435,729.08	

#### (四十) 信用减值损失

项 目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	5,370,548.69	3,497,040.36
其他应收款坏账损失	-4,549,687.66	533,300.16
合 计	820,861.03	4,030,340.52

#### (四十一) 资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	4,302,271.64	-335,276.67
存货跌价准备		9,646,132.01
合 计	4,302,271.64	9,310,855.34

#### (四十二) 资产处置收益

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		139,934.53	

其中：固定资产处置利得		139,934.53	
-------------	--	------------	--

#### (四十三) 营业外收入

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚款收入	114,000.00	273,500.00	114,000.00
保险赔偿		1,204,250.12	
合 计	114,000.00	1,477,750.12	114,000.00

#### (四十四) 营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
防洪基金	1,012,909.78	717,555.36	
其 他	96,646.53	24,250.00	96,646.53
合 计	1,109,556.31	741,805.36	96,646.53

#### (四十五) 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	34,240.32	0.00
递延所得税	-1,229,226.27	-3,271,842.33
合 计	-1,194,985.95	-3,271,842.33

#### (四十六) 现金流量表项目注释

(1) 公司本年收到的其他与经营活动有关的现金为 8,825,926.40 元，其中主要项目如下：

项 目	本年金额
利息收入	1,474,734.10
保险赔款	11,955.92
备用金返款	1,818,017.67
收客商罚款	26,400.00
收工伤保险款	4,536,052.60
往来款	958,766.11
合 计	8,825,926.40

(2) 公司本年支付的其他与经营活动有关的现金为 69,325,254.54 元，其中主要项目如下：

项 目	本年金额
手续费	9,713,433.88

单位往来款	22,937,948.92
备用金借款	8,759,672.01
期间费用	20,317,553.20
付工伤赔偿款	7,596,646.53
合 计	69,325,254.54

(3) 公司本年收到的其他与投资活动有关的现金为 2,187,000.00 元，其中主要项目如下：

项 目	本年金额
收到工程项目保证金	2,187,000.00
合 计	2,187,000.00

(4) 公司本年支付的其他与投资活动有关的现金为 1,744,400.00 元，其中主要项目如下：

项 目	本年金额
支付工程项目保证金	1,744,400.00
合 计	1,744,400.00

(5) 公司本年收到的其他与筹资活动有关的现金为 377,042,935.34 元，其中主要项目如下：

项 目	本年金额
票据融资款	329,452,949.74
信用证	47,589,985.60
合 计	377,042,935.34

(6) 公司本年支付的其他与筹资活动有关的现金为 200,880,250.26 元，其中主要项目如下：

项 目	本年金额
票据融资款	66,000,000.00
付信用证到期款	72,415,163.18
偿还融资租赁款	62,465,087.08
合 计	200,880,250.26

#### (四十七) 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	40,575,138.72	-77,587,225.28
加：信用减值损失	820,861.03	4,030,340.52

资产减值准备	4,302,271.64	9,310,855.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,930,644.68	159,545,752.03
无形资产摊销	5,837,255.10	5,829,236.22
长期待摊费用摊销	194,585.04	298,110.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		0.00
固定资产报废损失		0.00
公允价值变动损失		0.00
财务费用	95,015,196.14	93,689,489.73
投资损失（减：收益）		0.00
递延所得税资产减少（减：增加）	-1,229,226.27	-3,196,842.33
递延所得税负债增加（减：减少）		0.00
存货的减少（减：增加）	-2,835,935.01	-356,276,058.71
经营性应收项目的减少（减：增加）	-24,982,014.51	47,770,945.43
经营性应付项目的增加（减：减少）	-261,674,606.87	10,391,704.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,954,169.69	-106,193,692.23
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增加情况：		
现金的期末余额	364,792,813.44	400,308,524.06
减：现金的期初余额	178,649,485.82	382,967,686.74
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	186,143,327.62	17,340,837.32
<b>(2) 现金和现金等价物</b>		
项 目	本年金额	上年金额
一、现金	364,792,813.44	400,308,524.06
其中：库存现金	15,619.09	24,695.91

可随时用于支付的银行存款	63,504,429.92	44,426,210.77
可随时用于支付的其他货币资金	301,272,764.43	355,857,617.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	364,792,813.44	400,308,524.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 附注六、合并范围

### 子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例		表决权比例
						直接持股	间接持股	
吉林艾卡粘胶纤维有限公司	控股子公司	吉林省吉林市	有限责任	157,160,597.89	纺丝面料用粘胶长丝	100.00%		100.00%
吉林市吉漂化工有限责任公司	控股子公司	吉林省吉林市	有限责任	4,500,000.00	粘胶纤维阻燃剂、色浆制造及进出口	51.00%		51.00%

#### (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	子公司类型	注册地	公司性质	注册资本	经营范围	持股比例	表决权比例	取得方式
吉林凯美克化工有限公司	全资子公司	吉林省吉林市	有限责任	55,564,600.00	乙酸酐、亚硫酸氢钠的生产、研发	100%	100%	企业合并

## 附注七、在其他主体中的权益

### 一、在子公司中的权益

#### 1、子公司情况

本报告期子公司的详细情况详见附注六、合并范围。

#### 2、重要的全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
吉林艾卡粘胶纤维有限公司	0.00%	0.00		0.00

#### 3、重要全资子公司的主要财务信息

单位：元

公司名称	期末余额					
	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
吉林艾卡粘胶纤维有限公司	111,625,294.29	203,891,558.98	315,516,853.27	230,615,705.92	47,750,000.00	278,365,705.92

公司名称	上年年末余额					
	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
吉林艾卡粘胶纤维有限公司	117,676,937.07	213,521,960.54	331,198,897.61	245,417,215.12	48,250,000.00	293,667,215.12

公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
吉林艾卡粘胶纤维有限公司	58,451,858.26	380,535.14	-380,535.14	180,801.57	77,785,314.36	13,167,557.63	13,167,557.63	46,111,216.42

## 附注八、关联方关系及其交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对企业的表决权比例	本企业最终控制方	统一社会信用代码
吉林化纤集团有限责任公司	吉林省吉林市	宋德武	国有资产经营	809,065,832.17	17.60	17.60	吉林市城市建设控股集团有限公司	91220201244076116L

吉林化纤集团有限责任公司直接对本公司的持股比例为 14.67%；通过子公司吉林化纤福润德有限公司间接持股比例为 2.93%，母公司合计持股比例为 17.60%。

### 2、本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例（%）		表决权比例（%）	统一社会信用代码
							直接持股	间接持股		
吉林艾卡粘胶纤维有限公司	控股子公司	有限责任公司	吉林省吉林市	金东杰	纺丝面料用粘胶长丝	157,160,597.89	100.00		100.00	91220000786826719J
吉林凯美克化工有限公司	全资子公司	有限责任公司	吉林省吉林市	马连伟	醋酐生产及研发	55,564,600.00	100.00		100.00	91220294307836320G
吉林市吉深化工有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	吉林省吉林市	王剩勇	粘胶纤维阻燃剂、色浆制造	4,500,000.00	51.00		51.00	91220294686977181K

本报告期子公司的变化详见附注六、合并范围

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
吉林市拓普纺织产业开发有限公司	同受第一大股东控制之公司	91220294782613396Y
吉林化纤建筑安装工程公司	同受第一大股东控制之公司	91220294124542063T

吉林奇峰化纤股份有限公司	同受第一大股东控制之公司	91220000605155339R
吉林吉盟腈纶有限公司	同受第一大股东控制公司之合营公司	91220000717861887U
吉林市拓普贸易有限公司	同受第一大股东控制之公司	91220294MA0Y616W37
吉林化纤福润德纺织有限公司	同受第一大股东控制之公司	91220201124507882M
吉林化纤集团进出口有限公司	同受第一大股东控制之公司	91220101098730342M
吉林纤维有限公司	同受第一大股东控制之公司	2428988
吉林富博纤维研究院有限公司	同受第一大股东控制之公司	912202943399856118
吉林国兴碳纤维有限公司	同受第一大股东控制之公司	912202016826077225

#### 4、关联交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互之间的交易及母子公司之间的交易已抵销。

#### (2) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位：人民币万元

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本年金额		上年金额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例	金额（万元）	占同类交易金额的比例
吉林奇峰化纤股份有限公司	采购材料等	市场交易价格	2.32	0.06%	137.37	3.49%
吉林奇峰化纤股份有限公司	采购水电汽、压缩空气	市场交易价格	127.21	88.68%		
吉林化纤建筑安装工程公司	工程结算	市场交易价格	100.00	1.16%		
吉林吉盟腈纶有限公司	采购压缩空气	市场交易价格	16.24	11.32%	26.70	16.28%
吉林吉盟腈纶有限公司	采购材料、劳务	市场交易价格	0.29	0.01%		

#### (3) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位：人民币万元

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本年金额		上年金额	
			金额（万元）	占同类交易金额的比例	金额（万元）	占同类交易金额的比例
吉林化纤福润德纺织有限公司	短纤	成本、税金、费用	638.26	1.14%	385.36	2.16%
吉林国兴碳纤维有限公司	提供劳务、材料	成本、费用	14.52	0.46%		
吉林奇峰化纤股份有限公司	提供劳务、材料	成本、税金、费用	204.40	6.50%	203.09	2.11%
吉林吉盟腈纶有限公司	提供劳务、材料	成本、税金、费用	112.12	3.56%	58.11	0.60%
吉林市拓普纺织产业开发有限公司	短纤	成本、税金、费用	137.29	0.19%		

#### (4) 关联方担保事项

项 目	金 额	担 保 方	被担保方
短期借款	506,000,000.00	吉林化纤集团有限责任公司	吉林化纤股份有限公司
短期借款	128,000,000.00	吉林奇峰化纤股份有限公司	吉林化纤股份有限公司
一年内到期的非 流动负债	406,200,000.00	吉林化纤集团有限责任公司	吉林化纤股份有限公司

#### 5、关联方应收、应付款项余额

关联方名称	应收账款	
	期末余额	上年年末余额
吉林化纤福润德纺织有限公司	5,200.00	2,219,626.51
吉林市拓普纺织产业开发有限公司	1,428,348.72	

关联方名称	合同负债	
	期末余额	上年年末余额
吉林化纤福润德纺织有限公司	18,328,984.68	
吉林奇峰化纤股份有限公司	0.00	113,182.80

关联方名称	其他应收款	
	期末余额	上年年末余额
吉林吉盟腈纶有限公司	1,671,460.00	1,645,356.17
吉林奇峰化纤股份有限公司	1,379,074.10	523,307.52
吉林化纤建筑安装工程公司	1,000,000.00	
吉林市拓普纺织产业开发有限公司	0.00	72,261,600.00

关联方名称	应付账款	
	期末余额	上年年末余额
吉林化纤建筑安装工程公司	1,072,379.0	1,072,379.0
吉林奇峰化纤股份有限公司		490,852.02
吉林国兴碳纤维有限公司	678,632.83	

关联方名称	预付账款

	期末余额	上年年末余额
吉林国兴碳纤维有限公司	0	459,627.24

关联方名称	其他应付款	
	期末余额	上年年末余额
吉林化纤集团有限责任公司	1,896,679.50	2,576,461.40
吉林化纤福润德纺织有限公司	9,000.00	9,000.00
吉林化纤建筑安装工程公司	3,053,499.80	3,053,499.80
吉林市拓普纺织产业开发有限公司	188,009.55	223,156.96

## 6、商标使用许可事项

商标名称	所有权人	使用人	使用费	期限
白山	吉林化纤集团有限责任公司	吉林化纤股份有限公司	无偿使用	2010-7-7 至 2030-7-6

## 附注九、或有事项承诺事项

1、截止2021年6月30日，吉林化纤股份有限公司已背书未到期票据金额850,691,354.17元，已贴现未到期票据金额58,598,515.73元，详见附注五-（三）应收款项融资。

2、截止2021年6月30日，吉林化纤股份有限公司资产抵押情况详见附注五-（十六）短期借款及附注五-（二十六）长期借款。

除上述事项外，截至本财务报表日（2021年6月30日），无影响本财务报表阅读和理解的重大的或有事项、承诺事项。

## 附注十、资产负债表日后事项

截至本财务报表日（2021年6月30日），无影响本财务报表阅读和理解的重大的其他事项。

## 附注十一、其他事项

截至本财务报表日（2021年6月30日），无影响本财务报表阅读和理解的重大的其他事项。

## 附注十二、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### （1）应收账款按性质分析

款项性质	期末余额	上年年末余额
货款	514,991,108.27	397,649,870.20
小计	514,991,108.27	397,649,870.20
减：信用损失准备	31,255,881.70	25,250,796.62
应收账款净值	483,735,226.57	372,399,073.58

#### （2）应收账款账龄分析

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	
一年以内	489,169,060.66	94.99	24,596,476.21	464,572,584.45
一至二年	21,262,663.27	4.13	2,126,266.33	19,136,396.94
二至三年	20,542.47	0.00	4,108.49	16,433.98
三至四年	24,528.00	0.00	14,716.80	9,811.20
四至五年		0.00		-
五年以上	4,514,313.87	0.88	4,514,313.87	-
合 计	514,991,108.27	100.00	31,255,881.70	483,735,226.57

种 类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	
一年以内	371,827,822.59	93.51	18,591,391.13	353,236,431.46
一至二年	21,262,663.27	5.35	2,126,266.33	19,136,396.94
二至三年	20,542.47	0.01	4,108.49	16,433.98
三至四年	24,528.00	0.01	14,716.80	9,811.20
四至五年				
五年以上	4,514,313.87	1.14	4,514,313.87	
合 计	397,649,870.20	100.00	25,250,796.62	372,399,073.58

(3) 应收账款预期信用损失的评估：本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算预期信用损失，具体减值情况如下：

①按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	违约损失率(%)	期末余额	坏账准备
一年以内	5	483,515,622.31	24,485,341.42
一至二年	10	21,262,663.27	2,009,221.08
二至三年	20	20,542.47	4,108.49
三至四年	60	24,528.00	14,716.80

四至五年	80		0
五年以上	100	4,514,313.87	2,254,023.81
合计		509,337,669.92	28,767,411.60

账龄	违约损失率(%)	上年年末余额	坏账准备
一年以内	5	369,605,126.84	18,480,256.34
一至二年	10	20,092,210.73	2,009,221.08
二至三年	20	20,542.47	4,108.49
三至四年	60	24,528.00	14,716.80
四至五年	80	0.00	0.00
五年以上	100	2,254,023.81	2,254,023.81
合计		391,996,431.85	22,762,326.52

②2021年6月30日对账面原值5,653,438.35元风险特征为单项金额重大(100万以上且账龄1年以上)的应收账款,进行了单项评估,已确认信用损失金额为2,488,470.10元。

(4) 本期计提坏账准备金额6,005,085.08元。

(5) 应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
河北吉藁化纤有限责任公司	其他第三方	99,657,855.26	一年以内	19.35	4,982,892.76
AR.CORPORATION	其他第三方	95,417,120.44	一年以内	18.53	4,770,856.02
SINGAPORE HELMASTER HOLDING PTE. LTD.	其他第三方	52,813,721.11	一年以内	10.26	2,640,686.06
MEHER INTERNATIONAL	其他第三方	49,745,191.31	一年以内	9.66	2,487,259.57
B.H.S. HASIL VE TEKSTIL	其他第三方	41,002,377.83	一年以内	7.96	2,050,118.89
前五名合计		338,636,265.95		65.76	16,931,813.30

## (二) 应收款项融资

### (1) 应收款项融资明细

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	550,000.00	69,793,273.56
商业承兑汇票		
合计	550,000.00	69,793,273.56

(2) 年末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	850,691,354.17	
合 计	850,691,354.17	

(3) 年末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	58,598,515.73	
合 计	58,598,515.73	

(三) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	265,463,869.47	332,116,000.24
合 计	265,463,869.47	332,116,000.24

1、其他应收款

(1) 按款项性质分类情况：

款 项 性 质	期末余额	上年年末余额
备用金	3,370,376.81	2,894,212.04
单位往来款	275,791,716.22	248,783,536.07
保证金	16,947,250.00	18,082,530.00
投资款	0.00	72,261,600.00
其他	3,076,772.20	27,324,374.77
小计	299,186,115.23	369,346,252.88
减：信用损失准备	33,722,245.76	37,230,252.64
其他应收款净值	265,463,869.47	332,116,000.24

(2) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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）	
2021年1月1日余额	5,230,963.93	31,999,288.71		37,230,252.64
2020年1月1日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
本期计提		-3,508,006.88		-3,508,006.88

2020年12月31日余额	5,230,963.93	28,491,281.83		33,722,245.76
---------------	--------------	---------------	--	---------------

(3) 期末余额账龄情况:

1 年以内 (含 1 年)	121,086,240.90
1 至 2 年	137,078,295.24
2 至 3 年	21,919,269.76
3 至 4 年	11,917,776.61
4 至 5 年	279,452.21
5 年以上	6,905,080.51
合 计	299,186,115.23

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项 目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	37,230,252.64		3,508,006.88		33,722,245.76
合 计	37,230,252.64		3,508,006.88		33,722,245.76

(5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项 目	金 额
实际核销的其他应收款	

(6) 其他应收账款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
吉林艾卡粘胶纤维有限公司	控股子公司	148,392,395.21	两年以内	49.60%	10,903,796.12
吉林凯美克化工有限公司	同受第一大股东控制之公司	115,991,487.18	四年以内	38.77%	14,027,153.37
东北中小企业信用再担保股份有限公司吉林分公司	全资子公司	9,300,000.00	一年以内	3.11%	465,000.00
吉林省信用担保投资集团有限公司	其他第三方	6,000,000.00	两年以内	2.01%	376,875.00
北京办事处	其他第三方	4,000,000.00	五年以上	1.34%	4,000,000.00
合计		283,683,882.39		94.82%	29,772,824.49

期末余额前五名其他应收账款汇总金额 283,683,882.39 元, 占其他应收账款期末合计数 94.82%, 相应计提坏账准备期末余额汇总金额 29,772,824.49 元。

(7) 其他应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(四) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	239,907,174.06		239,907,174.06	167,645,574.06		167,645,574.06
合 计	239,907,174.06		239,907,174.06	167,645,574.06		167,645,574.06

(1) 对子公司的投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	在被投资单位持股比例		减值准备	减值准备期末余额
						直接持股	间接持股		
吉林艾卡粘胶纤维有限公司		109,558,201.89			181,819,801.89	100.00%			
吉林市吉漂化工有限责任公司		2,295,000.00			2,295,000.00	51.00%			
吉林凯美克化工有限公司		55,792,372.17			55,792,372.17	100.00%			
合 计		167,645,574.06			239,907,174.06				

(五) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

营业收入	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,540,783,486.31	858,755,175.24
其他业务收入	111,466,370.80	110,040,751.17
合 计	1,652,249,857.11	968,795,926.41

营业成本	本年金额	上年金额
主营业务成本	1,299,001,127.58	748,683,989.18
其他业务支出	101,641,120.17	98,308,996.89
合 计	1,400,642,247.75	846,992,986.07

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
粘胶长丝	906,776,038.36	737,360,553.47	680,348,128.67	537,957,413.73
粘胶短纤	634,007,447.95	561,640,574.11	178,407,046.57	210,726,575.45
合 计	1,540,783,486.31	1,299,001,127.58	858,755,175.24	748,683,989.18

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

国内	1,095,212,641.53	910,648,637.95	539,178,612.79	494,824,228.31
国外	445,570,844.78	388,352,489.63	319,576,562.45	253,859,760.87
合计	1,540,783,486.31	1,299,001,127.58	858,755,175.24	748,683,989.18

## (六) 现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	39,351,409.47	-87,457,280.84
加：信用减值损失	2,497,078.20	1,263,624.04
资产减值准备	3,803,757.74	9,369,750.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	153,748,377.14	148,845,493.95
无形资产摊销	4,339,952.64	4,331,933.76
长期待摊费用摊销	194,585.04	298,110.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	93,440,644.05	92,123,045.29
投资损失(减：收益)		-
递延所得税资产减少(减：增加)	-1,540,703.19	-2,658,343.69
递延所得税负债增加(减：减少)		
存货的减少(减：增加)	-1,179,709.45	-337,987,276.64
经营性应收项目的减少(减：增加)	-52,799,687.94	100,124,527.83
经营性应付项目的增加(减：减少)	-216,720,274.37	8,963,000.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,135,429.33	-62,783,414.42
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增加情况：		
现金的期末余额	362,040,615.63	395,679,833.59
减：现金的期初余额	173,549,570.20	380,056,346.26
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	188,491,045.43	15,623,487.33

(2) 现金和现金等价物

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	362,040,615.63	395,679,833.59
其中：库存现金	6,362.68	2,977.72
可随时用于支付的银行存款	60,761,488.52	39,819,238.49
可随时用于支付的其他货币资金	301,272,764.43	355,857,617.38
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	362,040,615.63	395,679,833.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

附注十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,435,729.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债、产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资、取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,353.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	1,453,082.55	
所得税影响额	-363,270.64	
少数股东权益影响额		
合计	1,089,811.91	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.3058	0.0188	0.0188
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.2709	0.0183	0.0183

加权平均净资产收益率的计算过程：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub>分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司

普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>

为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； $E_j$ 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； $M_0$ 为报告期月份数； $M_i$ 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$ 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； $M_k$ 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

#### 附注十四、财务报告的批准

公司财务报告已于 2021 年 8 月 13 日经公司董事会批准对外报送。

吉林化纤股份有限公司

二〇二一年八月十三日