



---

优彩环保资源科技股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-030

2021 年 08 月

## 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人戴泽新、主管会计工作负责人徐平及会计机构负责人(会计主管人员)徐平声明：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报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 **326398400** 为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **1** 元（含税），送红股 **0** 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

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

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、其他备查文件。

## 释义

释义项	指	释义内容
优彩资源、公司、股份公司、本公司	指	优彩环保资源科技股份有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
江河化纤	指	江阴市江河化纤有限公司，公司前身
恒泽科技	指	江苏恒泽复合材料科技有限公司，公司全资子公司
万杰回收	指	江阴市万杰废旧塑料回收有限公司，公司全资子公司
凯峰投资	指	上海凯峰投资合伙企业（有限合伙），持有公司 5% 以上股份的股东
《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	《优彩环保资源科技股份有限公司章程》
短纤	指	化学纤维长纤维束被切断或拉断成一定规格长度的纤维，又称切段纤维，一般有棉型、毛型和中长纤维三类。可以纯纺，也可和不同比例的天然纤维或其他纤维混纺制成纱条、织物和毡。
长丝	指	在化纤制造过程中，纺丝流体连续从喷丝孔挤出，经固化成形为连续不断的丝条，又称连续长丝，包括单丝和复丝。长丝再经拉伸、加捻或变形等后加工工序以供进一步加工应用。
化学纤维	指	用天然或人工合成的高分子化合物为原料，经过制备纺丝原液、纺丝和后处理等工序制得的具有纺织性能的纤维。
合成纤维	指	用合成高分子化合物作原料而制得的化学纤维的统称。它以小分子的有机化合物为原料，经加聚反应或缩聚反应合成的线型有机高分子化合物，如聚丙烯腈、聚酯、聚酰胺等。
人造纤维	指	用天然高分子化合物或其衍生物作原料，经化学和机械加工制得的化学纤维总称。主要原料为木材和棉短绒等。根据人造纤维的形状和用途，分为人造丝、人造棉和人造毛三种。重要品种有粘胶纤维、醋酸纤维和铜氨纤维等。
原生纤维	指	由原生高分子材料制备的纤维。
再生纤维	指	最早与人造纤维同义。这里特指将废旧高分子材料经过再生后所制备的纤维，与原生纤维相对应。
绿色纤维	指	原料来源于可循环再生的生物质资源、生产过程低碳环保、制成品弃后对环境无污染或可再生循环利用的化学纤维，主要包括生物基化学纤维、循环再利用化学纤维以及原液着色化学纤维三大类别。

涤纶	指	涤纶是合成纤维中的一个重要品种，是我国聚酯纤维的商品名称。它是以精对苯二甲酸（PTA）或对苯二甲酸二甲酯（DMT）和乙二醇（MEG）为原料经酯化或酯交换和缩聚反应而制得的成纤高聚物——聚对苯二甲酸乙二醇酯（PET），经纺丝和后处理制成的纤维。
低熔点纤维、低熔点涤纶短纤维	指	是以低熔点聚酯（COPET）和常规聚酯（PET）为原料，熔融后从同一喷丝微孔挤出，形成皮芯结构的一种环保新型复合纤维，其中皮层熔点 110~180℃，芯层熔点 256~260℃。
聚酯	指	由多元醇和多元酸缩聚而成的聚合物总称。主要指聚对苯二甲酸乙二醇酯（PET），也包括聚对苯二甲酸丙二醇酯（PTT）、聚对苯二甲酸丁二醇酯（PBT）和聚芳酯等线型热塑性树脂，可加工成纤维和塑料产品。
PET 聚酯	指	PET 聚酯的全名为聚对苯二甲酸乙二醇酯（Polyethylene Terephthalate），它是对苯二甲酸与乙二醇的缩聚物，与 PTT 和 PBT 一起统称为聚酯，或饱和聚酯，俗称涤纶树脂。PET 主要用于纤维，少量用于薄膜和工程塑料。
酯化	指	一类有机化学或高分子化学反应，是醇与羧酸或含氧无机酸生成酯和水的反应。
切片	指	通常指聚合生产得到的聚酯原料，一般加工成约 4*5*2 毫米左右的片状颗粒。
瓶片	指	将废旧聚酯饮料瓶粉碎成的片料，以方便再生投料。
泡料	指	再生 PET 市场上除废旧饮料瓶以外其他回收物品的主要产品呈现形态，是由废旧 PET 纤维制品或膜等经热熔团粒而成，以方便再生投料。
PTA	指	精对苯二甲酸，在常温下是白色粉状晶体，无毒、易燃，若与空气混合在一定限度内遇火即燃烧。
IPA	指	间苯二甲酸，一种白色结晶性粉末或针状结晶，易溶于醇和冰醋酸，微溶于沸水但不溶于冷水，几乎不溶于苯和石油醚。
MEG	指	乙二醇，无色、无臭、有甜味、粘稠液体，主要用于生产聚酯纤维、防冻剂、不饱和聚酯树脂、润滑剂、增塑剂、非离子表面活性剂以及炸药等。
GRS	指	纺织服装全球回收标准（Global Recycled Standard），是国际环保认证机构管制联盟认证机构（Control Union Certifications，简称 CU）制定的针对回收纤维所建立的验证标准。
SGS	指	通用公证行（Societe Generale de Surveillance S.A.），是全球领先的检验、鉴定、测试和认证机构。
VOCs	指	挥发性有机化合物（volatile organic compounds），按照世界卫生组织的定义沸点在 50℃-250℃ 的化合物，室温下饱和蒸汽压超过 133.32Pa，在常温下以蒸汽形式存在于空气中的一类有机物。
旦、D	指	纺织行业常用的线密度单位，表示 9000 米长纤维在公定回潮率下重量的克数，1D=1g/9000m。

INTERTEK	指	天祥集团，是世界之规模最大的消费品测试、检验和认证公司之一。
色牢度	指	纺织品的颜色对在加工和使用过程中各种作用的抵抗力。根据试样的变色和未染色贴衬织物的沾色来评定牢度等级。纺织品色牢度测试是纺织品内在质量测试中一项常规检测项目。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	优彩资源	股票代码	002998
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	优彩环保资源科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	优彩资源		
公司的外文名称（如有）	ELITE COLOR ENVIRONMENTAL RESOURCES SCIENCE&TECHNOLOGY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	Elite Color		
公司的法定代表人	戴泽新		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戴梦茜	高叶
联系地址	江阴市祝塘镇环西路 29 号	江阴市祝塘镇环西路 29 号
电话	0510-68836881	0510-68836881
传真	0510-68836881	0510-68836881
电子信箱	dongmi@elitecolor.cn	dongmi@elitecolor.cn

### 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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 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

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。



### 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

公司履行持续督导职责的保荐代表人发生变更，具体参见巨潮资讯网等《关于变更持续督导保荐代表人的公告》公告编号：2021-027

### 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）	696,993,395.27	626,389,417.36	11.27%
归属于上市公司股东的净利润（元）	60,091,943.77	48,310,733.36	24.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	58,599,960.25	46,721,118.43	25.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-158,839,301.50	-75,281,589.74	-110.99%
基本每股收益（元/股）	0.1841	0.1973	-6.69%
稀释每股收益（元/股）	0.1841	0.1973	-6.69%
加权平均净资产收益率	4.20%	5.61%	-1.41%
	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）	1,640,681,085.63	1,644,471,537.21	-0.23%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,458,924,943.11	1,403,086,504.66	3.98%

### 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	116,844.00	
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）	2,048,401.31	
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	-194,817.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-215,152.66	
减：所得税影响额	263,291.21	
合计	1,491,983.52	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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

#### (一) 公司主营业务及主要产品

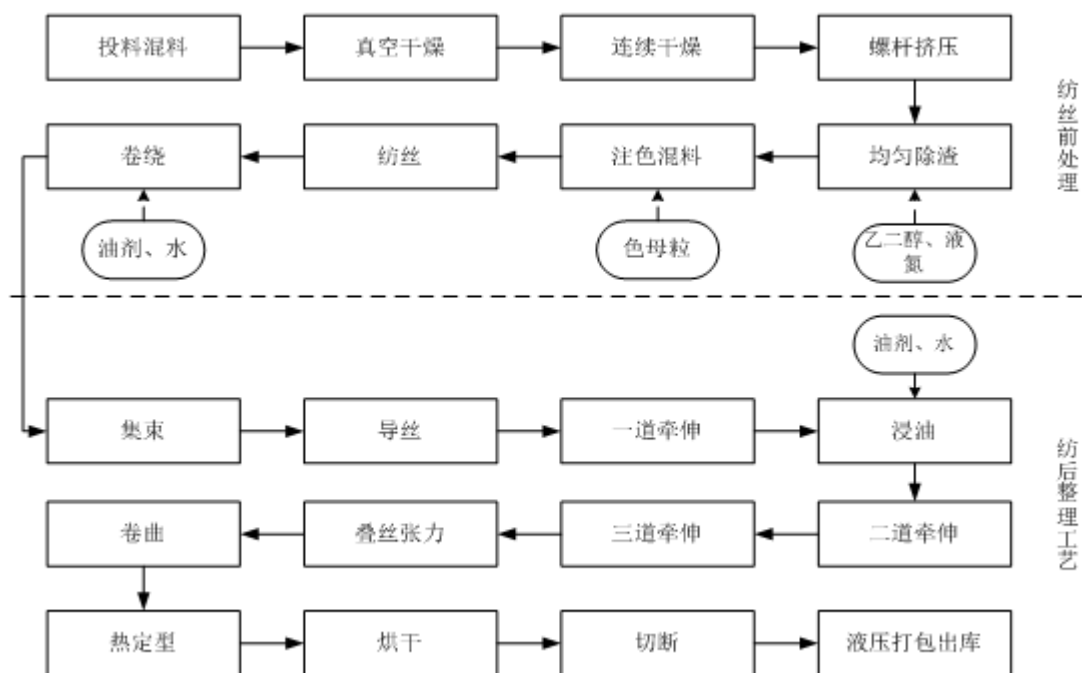
公司主营业务为涤纶纤维及其制品的研发、生产、销售，主要产品包括再生有色涤纶短纤维、低熔点涤纶短纤维和涤纶非织造布等。自成立以来，公司主营业务未发生变化。

#### 1、再生有色涤纶短纤维

公司自设立以来一直专注于再生有色涤纶短纤维业务，定位于差异化、功能型产品。再生有色涤纶短纤维产品将上游废旧PET原料回收利用，有利于解决废旧PET聚酯难处理的问题，减少废气、废水的排放，实现“变废为宝、循环利用、绿色发展”。公司再生有色涤纶短纤维主要应用于工程、地毯、汽车内饰、服饰等领域，具体如下：

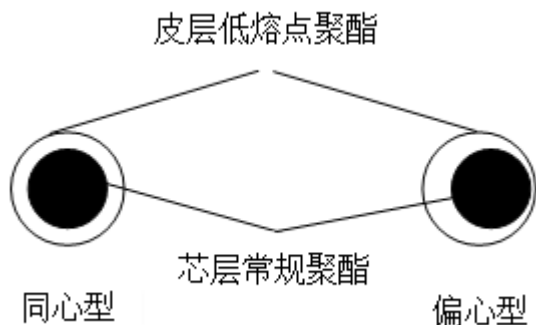
应用领域	纤维功能	下游应用
工程用纤维	良好抗拉强度、抗变形能力、耐高温、抗冷冻、耐老化、耐腐蚀、抗虫蛀、渗透性好，在工程中起到隔离、排水、加筋、防护等作用	水利项目、交通项目、基础建设用纺织品
地毯用纤维	坚固、耐用、抗皱，洗后极易干燥，耐酸耐碱性能优，抗霉菌和虫蛀	人工草坪、毡、毯
汽车内饰用纤维	合成性优，抗撕裂强度高、易于清洗，回弹性、抗褶皱性和耐高温性较好	顶蓬、后备箱、脚垫、地垫等汽车内饰产品
服饰用纤维	色谱全，色牢度好，颜色深浅可调，抗菌性、耐洗性良好等	各类服装、家纺

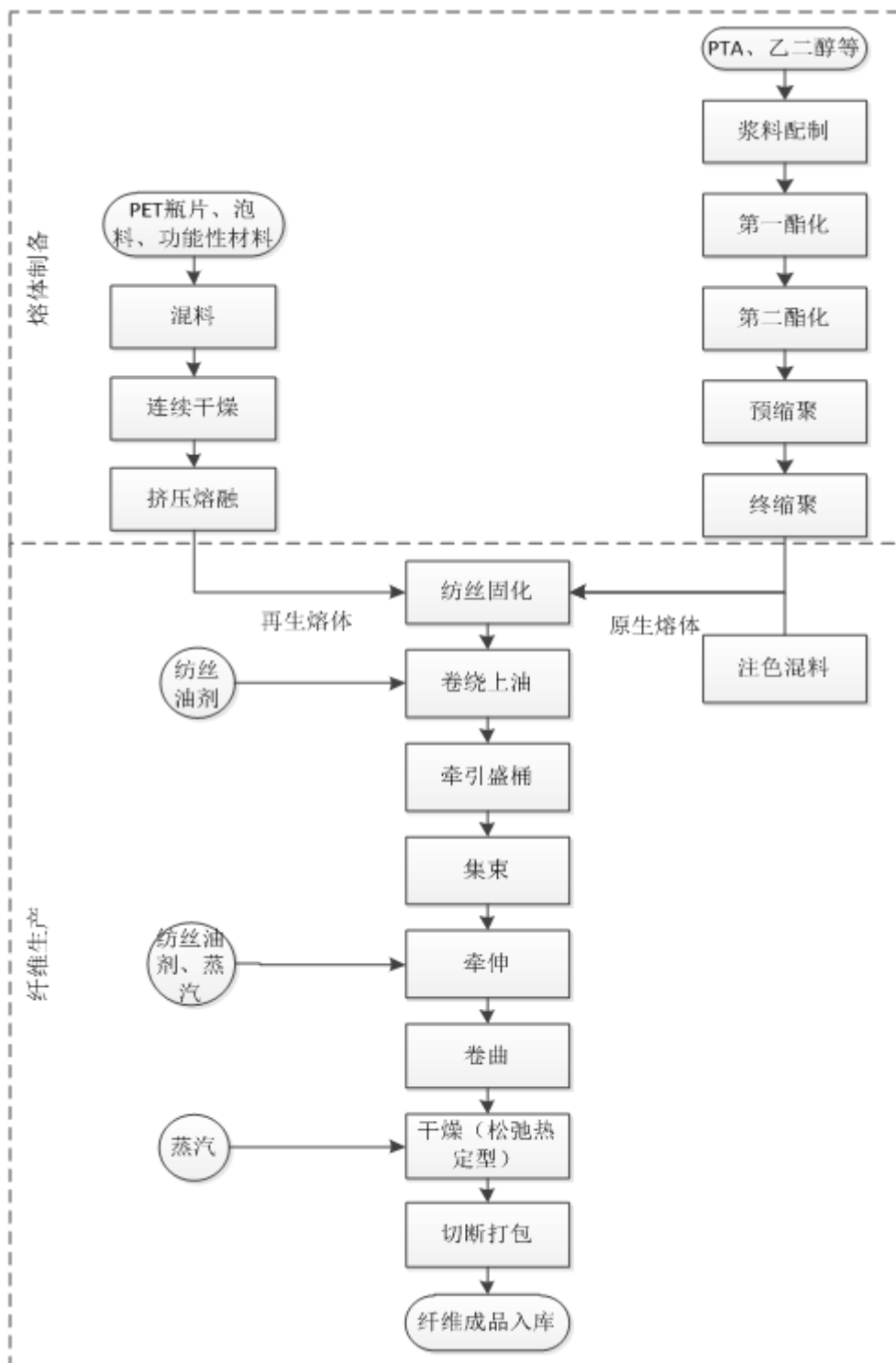
再生有色涤纶短纤维工艺流程图如下：



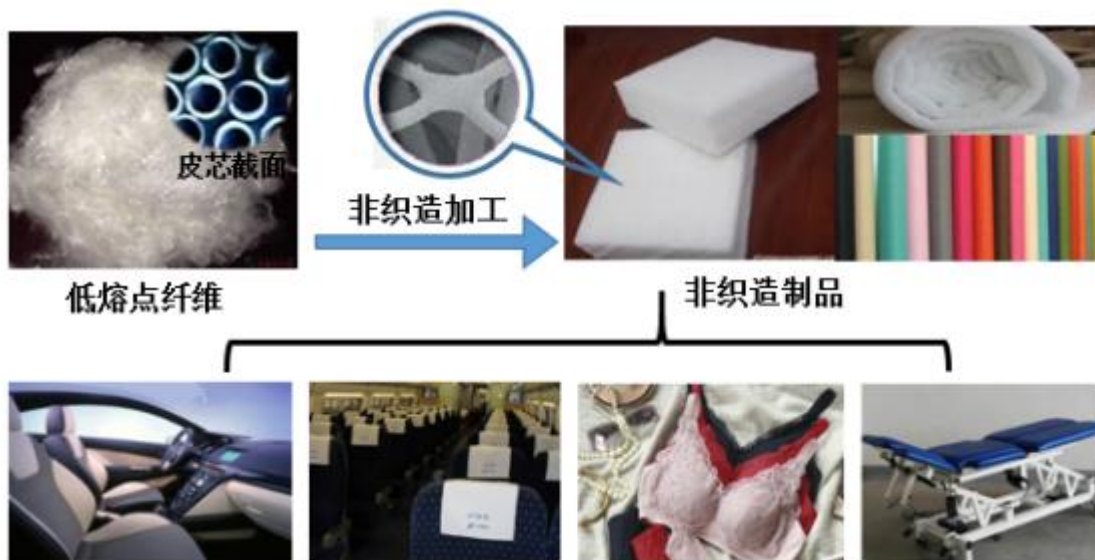
## 2、低熔点涤纶短纤维

公司依托再生涤纶纤维领域的业务优势进入低熔点纤维领域，于2018年12月建成年产22万吨功能型复合低熔点纤维一期项目。低熔点涤纶短纤维是以低熔点聚酯（COPET）和常规聚酯（PET）为原料，形成皮芯结构的一种环保新型复合涤纶短纤维，其中皮层熔点110~180℃，芯层熔点256~260℃。低熔点纤维皮芯结构横截面如下：





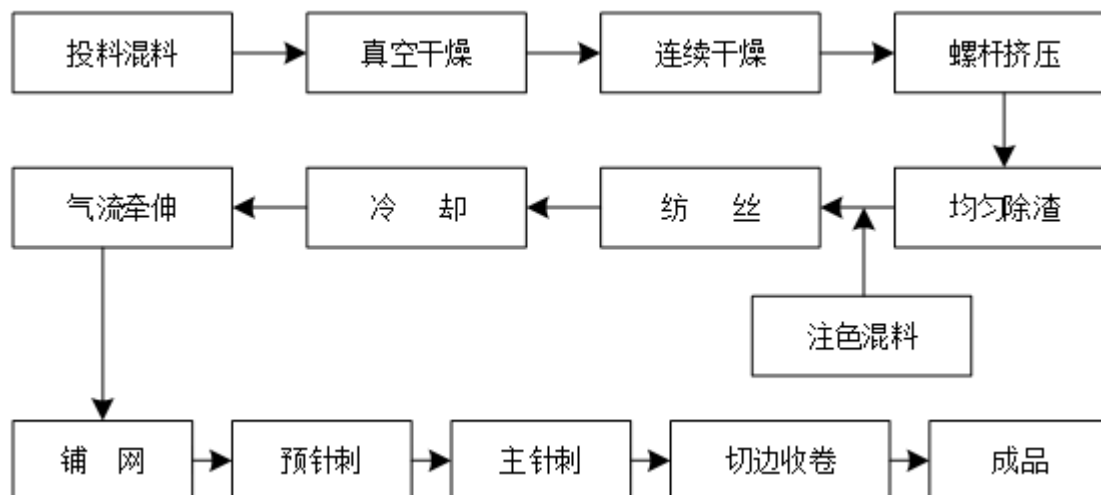
低熔点涤纶短纤维优异性能的基础在于皮层的低熔点聚酯和芯层常规聚酯间的良好相容性，纤维在较低加热温度条件下可保证皮层熔化而芯层仍保持物理结构，冷却后在无任何化学粘结剂的基础上提供良好粘连作用，具有高黏结强力、低热熔黏合温度、快速黏合、剥离强度高等特点，既保持了主体纤维特性，又能获得高孔隙率及回弹性的宏观结构。低熔点涤纶短纤维在下游应用过程中消除了传统化学黏胶剂使用带来的挥发性有机物污染，减少挥发性有机物产生和排放，有利于人的身体健康，有利于改善大气环境质量，提升制造业绿色化水平。目前，低熔点涤纶短纤维正在逐步替代家纺行业、汽车内饰行业等使用的传统化学黏胶剂，目前尚未有其他替代低熔点涤纶短纤维的产品出现。相关下游产品形式主要为与其他纤维混合经过非织造加工形成硬质棉等，大量应用于服装家纺、家具、汽车内饰、医用卫生等领域。低熔点涤纶短纤维应用场景如下：



### 3、非织造布

非织造布是一种直接利用聚酯切片、短纤维或长丝通过各种纤网成形方法和固结技术形成的具有柔软、透气和平面结构的纤维制品。非织造布不需要纺纱织布而形成的织物，通过纺织短纤维或者长丝进行定向或随机撑列，形成纤网结构，然后采用针刺、水刺、热粘或化学等方法加固而成，最后整理成型。从工艺上来说，纺粘、熔喷、针刺、水刺、热粘合是较为普遍的工艺，中国非织造布行业生产工艺以纺粘为主，纺粘工艺非织造布产量约占非织造布总产量的50%左右。公司非织造布产品属于纺粘非织造布类别。

非织造布工艺流程图如下：

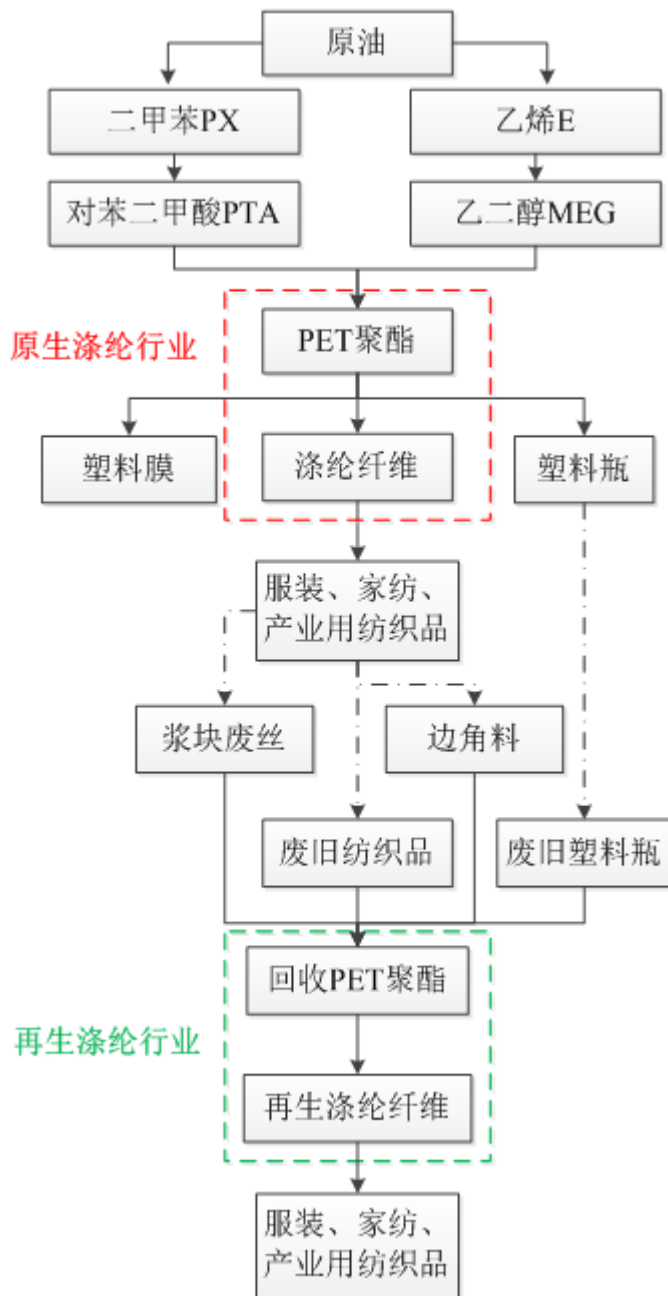


非织造布具有独特的结构，生产工艺灵活，生产流程相对较短，通过后续各种整理工艺能够生产出具备各种功能性特点的产品，应用范围较广。纺粘非织造布特点有：高强度，具有较好的拉力强度；具有良好的耐热性、耐老化、抗紫外线、延伸率高；具有较好的稳定性和透气性；耐腐蚀性较好，对酸及一般非极性有机溶剂有较强的抵抗力；无毒、耐微生物、能防蛀、不受霉菌等作用。

鉴于非织造布的特殊结构和优良的性能，其应用于服装行业、汽车内饰行业、土工建筑工程行业、医疗卫生行业等。其中非织造布在服装领域的应用主要有各种新型耐久性非织造布服装面料，各种服装饰衬里、服饰辅料（服装标签、花边、护胸罩、肩垫）等；在汽车领域的应用主要有座套、遮阳板、车门软衬垫、车顶和行李仓的衬垫和覆盖材料、绝热和隔音材料、汽化器、空气过滤器、簇绒地毯的底布、沙发软垫材料等；在土工建筑工程领域的应用主要有地下排灌用土工布渗沟，公路、

铁路建设中用于分离加固的排水用土工布，岸坡堤坝加固土工布，桥梁工程土工布，人工水池用不渗透土工布，防水沥青底布等；在医疗卫生领域的应用主要有手术衣帽、口罩、纱布、缝合线、尿不湿、卫生巾等。

(二) 原生涤纶与再生涤纶行业产业结构图如下：



(三) 公司主要经营模式

公司拥有独立完整的采购、生产、研发和销售体系，根据市场需求和自身情况，独立进行生产经营活动。

### 1、采购模式

公司生产所需的原材料主要为再生PET原料、色母粒、PTA、MEG、IPA等，公司结合生产需求及原料市场供应状况确定采购类别及数量。对于再生PET原料，由于受原油价格及再生PET原料供需市场影响，其价格时有波动，因此公司建立了相应的原料保障及预警机制，确保采购数量和采购质量能满足生产需要；对于PTA、MEG、IPA等原生原料，公司主要根据生产需要与供应商约定采购规模进行采购。公司再生PET原料主要来源于废旧塑料回收经营单位/个人以及部分原生化纤生产企业，原生PET原料主要来源于国内外大型化工生产企业或综合贸易商。

为保障原料供应，保证连续生产，公司定期召开产、供、销联席会议，生产部根据销售部订单安排生产计划，采购部根据生产计划并结合原料库存、市场供求状况确定采购类别及数量，对于生产急需、库存量较低的原料安排优先采购。

对于再生PET原材料采购，采购部业务员根据公司采购需求对接供应商，确定采购类别及数量、价格后签订采购订单；对于原生原料PTA、MEG采购，公司一般与供应商签订长期采购合同，根据生产需要约定月度采购量，并参考CCF月度均价进行结算；对于低值易耗品等临时性采购，由采购部确定供应商及采购品种后，并经采购部负责人等审批再与供应商签订正式采购合同。同时，在采购合同中就验收标准、付款方式及违约责任等采购条件进行约定。公司实行原料检测制度，在原材料到货后，根据送货单、采购合同对原材料进行验收；如验收结果与采购合同约定有所差异，由采购部与供应商协商采取相应措施。

## 2、生产模式

由于公司产品种类较多，客户需求多样化，公司再生涤纶纤维主要采取产供销一体化的“以销定产、适度库存”模式，低熔点纤维产品主要根据生产线产能以及上月客户需求情况安排生产。公司生产前由技术人员根据订单技术指标以及原料库存情况进行配料生产。同时，公司也会根据市场调研情况及客户历史销售记录，备货部分常规产品，以便于提升交货速度，提高生产效率。

公司定期召开产、供、销联席会议，制定相应计划。生产部会根据销售部编制的每周销售计划编制相应的生产计划，并根据生产线各自的设备特点、生产工艺参数模块、所需原料特点、品质类别及技术指标，分别确定生产人员、物料、设备，应对客户订单需求及市场环境的变化。

质量控制方面，公司对生产过程建立了较为完善的产品质量控制制度，从最初的原材料进厂到产成品出厂受到严格的控制，以确保产品最终质量。公司按照产品工艺规程、岗位标准操作规程、设备标准操作规程、原辅料检验规程、成品检验规程、安全生产规程等文件的规定进行生产。

## 3、销售模式

公司采用直销模式，销售人员直接与下游客户接触，销售订单确定具体产品数量、金额、规格。公司下游客户主要为纺纱、非织造布、服装家纺、汽车内饰等生产制造型企业，以及部分贸易型企业，产品主要在境内销售，另有少量的境外销售。

### （四）公司所处行业分析

#### 1. 公司所属行业

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为“C类制造业”的子类“C28化学纤维制造业”。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2017），所属行业为“C制造业”-“C28化学纤维制造业”-“C282合成纤维制造”-“C2822涤纶纤维制造”。

#### 2. 行业相关产业政策

党的十九大报告指出，要加快生态文明体制改革，建设美丽中国，推进绿色发展。加快建立绿色生产和消费的法律制度和政策导向，建立健全绿色低碳循环发展的经济体系。从发展政策层面看，公司的主要产品符合相关政策。其中，再生有色涤纶短纤维是环保、绿色、循环经济的代表产品之一，大力发展再生涤纶产品，促进循环经济发展；低熔点涤纶短纤维在下游应用过程中消除了传统化学黏胶剂使用带来的挥发性有机物污染，减少挥发性有机物产生和排放，有利于人的身体健康，有利于改善大气环境质量，提升制造业绿色化水平。



2015年5月，国务院发布《中国制造2025》，提出发展循环经济，提高资源回收利用效率，构建绿色制造体系，走生态文明的发展道路。分2020年之前、2021-2025年两个阶段，以行业绿色改造升级为重点对化纤再生循环产业发展进行战略布局，具体如下：

2020年发展目标：加大先进节能环保技术、工艺和装备的研发力度，加快制造业绿色改造升级；积极推行低碳化、循环化、集约化，提高制造业资源利用效率；强化产品全生命周期绿色管理，建立废旧化纤纺织品的回收物流链，增加绿色产品、绿色服务等有效供给，推进再生纤维、绿色纤维标志与认证体系建设，提升再生纤维产品市场认知度、认同度。努力构建高效、清洁、低碳、循环的化纤再生制造体系。废旧化纤再生循环产量世界第一，废旧化纤纺织品的资源利用率提升至12%，再生总量达500万吨/年，高值化利用率达30%。

2025年发展目标：在2020年的基础上，进一步的深化完善化纤再生循环产业全链条建设，全面推行循环生产方式，促进企业、园区、行业间链接共生、原料互供、资源共享。推进资源再生利用产业规范化、规模化发展，强化技术装备支撑。实现废旧化纤纺织品再生资源利用率达实现废旧化纤纺织品再生资源利用率增长66.7%、达到20%，总再生量增长一倍、达1000万吨/年，高值化利用率增长66.7%，高值化利用率达50%。

### 3. 细分行业发展概况

#### （1）再生涤纶的发展概况

发达国家从20世纪50年代就开始研究回收利用废旧PET的方法。由于研发投入较大，技术积累丰，在目前的再生涤纶回收利用领域保持着技术先驱的地位，引导着行业理念与技术的进步与变革。在技术领先的同时，美国、日本等发达国家已相继建立相对健全的法律法规政策体系以进一步鼓励再生涤纶行业发展。

未来，国外再生涤纶行业在技术上将进一步提升废旧PET聚酯制品的回收利用效率，进一步扩大再生涤纶产品的应用范围；在运行形态上将与回收行业，纺织行业以及零售行业紧密协作，进一步推进PET聚酯循环利用系统的建设。国外成熟的PET聚酯循环利用技术以及运行模式，对我国再生涤纶行业以及回收行业、纺织行业都有借鉴与指导意义。

20世纪80年代中期，我国涤纶产业开始具有一定的规模，我国再生涤纶行业也相应地在20世纪80年代末期开始出现。虽然起步晚，但凭借巨大的废旧品资源及劳动力成本优势，我国再生涤纶行业发展迅速，目前已成为世界第一大再生涤纶生产国。

#### （2）低熔点纤维的发展概况

上个世纪60年代，热粘性粉末用于热粘合纺材制作以来，热粘合聚合物在纺织工业中的应用已有近50年的历史。最早的低熔点纤维是由日本公司智索（CHISSO）开发并工业化生产，其开发的PE/PP皮芯复合纤维（“ES纤维”）是最早的低熔点纤维产品，于1977年实现工业化，之后该公司又陆续开发了PE/PET、PP/PET等品种，相关品种在丹麦Danaklon公司及美国塞拉尼斯（Celanese）公司等也有生产。由于聚烯烃存在耐干洗性差的缺陷，因此随后又出现了低熔点的多元共聚改性聚酰胺纤维等品种，以美国EMS-Griltech公司开发的Grilon系列为代表，主要用于羊毛、棉纤维的非织造粘合，制品的耐干洗性和熨烫性均较好，但成本较高。

随着80~90年代聚酯纤维的高速发展，相关的低熔点聚酯复合纤维品种也不断涌现，如日本尤尼吉可（UNITIKA）公司的Melt系列、EMS-Griltech公司的Grilene系列等，解决之前聚烯烃/PET复合纤维粘合稳定性差的问题，并快速成为市场主流产品。之后韩国汇维仕（Huvis）、韩国世韩（SAEHAN）公司、日本帝人（TEIJIN）公司等又专注于低熔点聚酯纤维从事了大量的研发，开发出了多个代表性畅销产品，如4080纤维和Elk纤维，占据目前市场的主要份额。

国内低熔点纤维生产起步较晚，上世纪90年代，上海石化、大连合纤所等单位曾通过反应性共混等方式进行了低熔点聚酯的小批量生产，但熔点范围、纤维强度和粘结性并不理想。2004年之前，国内低熔点涤纶短纤维市场只有日本、韩国品牌，国外品牌处于绝对垄断地位，低熔点涤纶短纤维价格高昂。2005年以后，上海远纺、四川汇维仕和厦门翔鹭三家外资公司各自采用不同的技术路线和设备，研究开发出低熔点聚酯合成和纤维生产技术，相继成功推出了低熔点涤纶短纤维产品，在部分领域上实现了日韩产品的进口替代。

2015年5月，国务院发布《中国制造2025》，提出发展循环经济，提高资源回收利用效率，构建绿色制造体系，走生态文

明的发展道路，以行业绿色改造升级为重点对化纤再生循环产业发展进行战略布局。公司自成立以来始终专注于涤纶纤维行业的绿色制造体系探索与布局，一方面针对上游原料废旧纺织品的回收利用，公司扎根于再生涤纶行业不断进行技术升级与产品创新；另一方面针对下游涤纶制品应用场景的“绿色、循环”，公司又积极布局了具备可循环再利用性、低有机物挥发性等优点的低熔点纤维市场。公司将充分利用本次募集资金投资项目实施的机会，进一步加强再生有色涤纶短纤维和低熔点涤纶短纤维生产技术研发，从研发、生产两方面不断提升生产技术水平，以结合涤纶纤维制造的特点，加强原料应用能力，同时也为高附加值产品的生产奠定基础，从而巩固并加强公司在工艺技术方面的优势。

## 二、核心竞争力分析

### 1.先进的技术水平与研发实力

公司拥有先进的技术水平与研发实力，2015年8月，公司被中国化学纤维工业协会、国家纺织化纤产品开发中心认定为“国家再生有色纤维新材料研发生产基地”；2017年3月，公司被中国化学纤维工业协会评为“2016年度全国化纤行业应用创新企业”；2017年11月，公司参与共同研发的“废旧聚酯纤维高效高值化再生及产业化”项目荣获“纺织之光”中国纺织工业联合会科学技术一等奖；2018年12月，公司获得国务院颁发的国家科学技术进步二等奖。同时，公司已与东华大学签订了校企合作协议，建立“再生有色聚酯纤维新材料研发中心”，由东华大学在产品研发、技术开拓等方面提供技术支持。报告期内，公司依托于自有复合型涤纶短纤维专利技术，与东华大学合作开发出功能型复合低熔点纤维相关技术，从而为本项目的顺利实施提供了有力的技术保障。

### 2.涤纶纤维生产管理经验丰富的团队

公司拥有一支优秀、稳定的涤纶纤维生产管理团队，管理团队均具有多年的涤纶纤维行业经验，其中公司董事长兼总经理在本行业从业20多年，从涤纶纤维行业发展趋势到产品生产工艺再到企业管理流程都有着深入的理解和丰富的经验。同时，公司建立了一套优秀的采购团队和销售团队，在原料采购、供应管理、市场调研、客户开拓等方面均具有丰富的成功经验，能够充分保障项目主要原材料的稳定供应以及新增产能的顺利实现销售。

### 3.系列丰富、高质量的产品

再生涤纶纤维行业内企业通常集中于某一细分领域，而公司再生聚酯纤维产品定位于差别化、功能型，产品系列丰富，包括棉型、产业用再生聚酯纤维两大类，覆盖水利、公路土工用布、地毯、隔音材料、汽车内饰、纺织服饰等多领域需求。公司掌握废旧PET聚酯物理化学回收法核心技术，在物理回收法的基础上加入以化学方法提升废旧PET聚酯熔体品质的技术，通过在生产中除去杂质提升原料粘度，显著降低了物理回收法中原料特性粘度的损失，同时显著提升了制成品品质。公司还开发原料配色试验装置、添加具有补偿作用的色母粒，通过原液着色工艺实现熔体色泽的均一、稳定，降低加色费用。公司生产的再生聚酯纤维具有功能型、高品质、全色谱、色差小、色牢度高等特性，并通过GRS、SGS、INTERTEK认证，质量稳定可靠。经中国纺织工业联合会鉴定，公司汽车内饰用再生聚酯有色纤维产业化关键技术、土工用粗旦再生有色聚酯纤维制备关键技术总体技术水平先进，产品品质优良。

### 4.经营多年形成的行业地位和口碑

公司在行业内具有较高的知名度、较好的口碑，公司及下属全资子公司“江河牌”被评为无锡知名商标，“恒泽图案”被评为江苏省著名商标，经过多年发展，已成为国内再生涤纶纤维领域龙头企业之一。2016年12月，公司被工业和信息化部列入第一批《再生化学纤维（涤纶）行业规范条件》生产企业名单。凭借良好的产品和服务，在客户群中获得了良好的口碑。根据中国化学纤维工业协会统计，2019年、2020年公司再生涤纶短纤维产量位都居行业第四。公司还参与制定了《纤维级循环再利用聚酯（PET）泡料》、《循环再利用化学纤维（涤纶）行业绿色采购规范》、《再生有色粗旦涤纶短纤维》等行业标准，目前正参与国家科技部十三五重点研发计划课题——物理化学法再生聚酯纤维高效柔性化制备技术，负责再生聚酯纤维制品高效液相增粘匀化、再生聚酯短纤维纺丝成型等物理化学法再生聚酯产业化关键技术。

### 三、主营业务分析

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	696,993,395.27	626,389,417.36	11.27%	
营业成本	601,459,677.56	529,286,131.32	13.64%	
销售费用	2,282,456.23	2,149,654.89	6.18%	
管理费用	15,618,876.83	10,137,813.62	54.07%	工资薪酬、招待费及中介费用的增长
财务费用	237,598.52	6,669,938.74	-96.44%	利息收入增加、支付的借款利息大幅减少
所得税费用	10,390,844.00	8,634,332.30	20.34%	
研发投入	9,706,644.42	14,818,207.06	-34.50%	依据项目进度，本报告期实际支出减少
经营活动产生的现金流量净额	-158,839,301.50	-75,281,589.74	111.03%	主要因为采购原料支付的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	30,882,315.23	-6,315,019.54	589.43%	结构性存款到期赎回增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-20,553,583.33	-132,994,944.86	84.55%	本期取得借款的现金流入增加，偿还借款及借款利息减少所致
现金及现金等价物净增加额	-148,758,037.51	-214,594,970.70	30.68%	经营性现金流、筹投资现金流影响所致

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

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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	696,993,395.27	100%	626,389,417.36	100%	11.27%
分行业					
纺织化纤行业	696,083,049.31	99.87%	625,499,741.32	99.86%	0.01%
其他业务收入	910,345.96	0.13%	889,676.04	0.14%	-0.01%
分产品					

低熔点涤纶短纤维	351,916,508.22	50.49%	291,145,742.68	46.48%	3.81%
再生有色涤纶短纤维	292,760,080.08	42.00%	293,356,514.54	46.83%	-4.83%
涤纶非织造布	48,419,824.99	6.95%	39,873,537.47	6.37%	0.61%
PET 切片	2,986,636.02	0.43%	1,123,946.63	0.18%	0.25%
其他业务	910,345.96	0.13%	889,676.04	0.14%	-0.01%
分地区					
境内	652,057,727.72	93.55%	611,155,359.84	97.57%	-4.02%
境外	44,935,667.55	6.45%	15,234,057.52	2.43%	4.02%

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						
纺织化纤行业	696,083,049.31	600,887,899.39	13.68%	11.28%	13.77%	-1.89%
分产品						
低熔点涤纶短纤维	351,916,508.22	303,509,641.22	13.76%	20.87%	27.10%	-4.22%
再生有色涤纶短纤维	292,760,080.08	251,581,195.85	14.07%	-0.20%	-1.65%	1.26%
分地区						
境内	652,057,727.72	564,998,130.30	13.35%	6.69%	9.42%	-2.16%

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

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

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	136,610,060.52	8.33%	300,340,243.00	18.26%	-9.93%	
应收账款	155,751,409.10	9.49%	67,996,368.56	4.13%	5.36%	
存货	226,762,715.27	13.82%	129,975,539.80	7.90%	5.92%	
固定资产	641,944,581.13	39.13%	646,834,330.46	39.33%	-0.20%	
在建工程	256,185,366.74	15.61%	1,729,192.15	0.11%	15.50%	
短期借款	50,058,333.33	3.05%			3.05%	
合同负债	15,594,960.20	0.95%	12,361,897.63	0.75%	0.20%	

## 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								
1.交易性金 融资产（不 含衍生金 融资产）	188,900,00 0.00				120,000,00 0.00	308,900,00 0.00		0.00
金融资产 小计	188,900,00 0.00				120,000,00 0.00	308,900,00 0.00		
上述合计	188,900,00 0.00				120,000,00 0.00	308,900,00 0.00		0.00
金融负债	0.00				0.00	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

##### 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
货币资金-其他货币资金	5,536,117.71	保证金
应收款项融资-银行承兑汇票	4,612,997.01	票据质押
固定资产-房屋建筑物	90,696,140.57	融资抵押
固定资产-机器设备	185,029,427.93	融资抵押
无形资产-土地使用权	46,492,754.70	融资抵押
合计	332,367,437.92	

## 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。

## 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

### （一）市场竞争风险

目前我国再生涤纶市场竞争较为充分，主要面临原生涤纶以及再生涤纶内企业间的竞争。一方面，再生涤纶与原生涤纶相比具有环保、成本优势，在石油资源日益减少以及环保趋严的背景下，再生涤纶市场前景广阔。但若出现石油价格大幅下跌、再生原料供应受限等不利因素，将不利于再生涤纶发展。另一方面，目前我国再生涤纶行业内企业数量较多，市场集中度低，虽然公司再生有色涤纶短纤维产品结构丰富，并通过扩展下游应用领域、规模化经营、开发差别化产品等多种方式不断巩固行业竞争地位，但是当行业内其他企业通过技术创新、经营改善等手段有效提升产品竞争力，公司将面临较大的竞争压力，存在一定的市场竞争风险。

低熔点涤纶短纤属于涤纶功能型、差别化开发方向之一，具有低碳环保、易热粘结、热稳定性好等优点，成为纺织行业绿色制造的热点原料，应用前景广阔。我国低熔点涤纶纤维生产起步较晚，但产能扩张较快，市场竞争情况日益激烈，若下游市场需求不达预期，公司将面临较大的市场竞争风险。

面对此风险，公司一方面持续做好现有客户维护和新客户开发工作，另一方面将持续推进研发创新和产品创新，提高产品附加值，满足客户的差异化需求。

### （二）原材料价格波动风险

公司原生原料主要为 PTA 和 MEG 等，均属于石油化工原材料，受原油价格、市场供需关系以及宏观经济综合影响，其价格波动幅度较大。未来如果 PTA 和 MEG 价格发生大幅波动，公司的库存和采购管理、产品的市场价格调整不能有效降低或消化原材料价格波动影响，将对公司的生产经营产生不利影响。

再生涤纶行业上游原料主要为 PET 瓶片、泡料等再生 PET 原料，受原生涤纶上游价格波动的溢出效应影响，再生 PET 原料价格一定程度上也受原油价格的影响，但由于再生 PET 原料从回收用于再生涤纶生产需经过回收、分拣、打包等多个环节，回收刚性成本较高，因此原油价格变动对废旧聚酯再生料

的传导更为复杂。

未来如原油价格大幅下跌，对原生涤纶产品价格端传导较快，而再生涤纶产品成本端受刚性回收成本、供需关系等因素影响导致传导较慢，若再生 PET 原料价格的大幅上涨且不能及时传导到再生涤纶产品的销售价格，或再生涤纶产品销售价格大幅下降而上游再生 PET 原料价格不能及时同步调整，将削弱再生涤纶产业的成本优势，降低再生有色涤纶短纤维行业的毛利水平，削弱公司的盈利能力。

面对此风险，公司在建立相应的原料保障及预警机制，确保采购数量和采购质量能满足生产需要的基础上，进一步加强企业内部控制，推进全面预算管理，控制各项成本费用支出，减轻原材料成本上涨压力。

### （三）技术人才的流失风险

公司的主要产品为再生有色涤纶短纤维、低熔点涤纶短纤维和涤纶非织造布，与常规涤纶化纤相比，技术难度及附加值更高。再生有色涤纶短纤维和低熔点涤纶短纤维及相应产品新功能的开发均需要大量的经验积累、技术储备以及持续的研发投入。虽然公司已经同核心技术人员签订了保密合同，并采取了有效的激励和约束机制，但仍存在核心技术人员流失的风险。核心技术人员的流失，一方面会在短期内影响公司的技术创新能力、新产品、新工艺的开发进程，另一方面会缩小公司与同行业竞争对手在技术创新方面的相对优势。

面对此风险，公司通过提升技术人员薪酬，制定了有效的技术人才奖励制度，合理使用人才，激励公司员工参与技术创新。此外，公司积极探索建立技术人员激励和培训机制，突出专业技术和知识在企业中的重要性。通过该模式将公司的技术发展与员工的研发积极性相挂钩，有效促进公司发展。

### （四）经营规模扩张带来的管理风险

随着募投项目的逐步投产，公司资产规模和业务规模将进一步扩大，公司的组织结构和管理体系也将更趋于复杂，从而对公司的管理模式、内部控制等各方面都提出了更高的要求，公司将面临一定的管理风险。

面对此风险，公司将及时调整、完善管理团队的经营能力、管理水平、管理制度、组织模式，进一步完善内部控制体系，认真总结自身和其他优秀公司适应快速发展的经营管理经验。

### （五）汇率波动风险

随着规模扩大，公司加强境外市场开拓力度，境外销售规模逐年增长，同时公司从境外采购部分原材料、设备等。公司境外销售、采购均主要以美元结算，未来若人民币汇率发生较大波动，将对公司经营业绩产生一定影响。

面对此风险，公司已树立风险防范意识，并已建立健全相关控制制度，适时开展外汇远期结售汇业务，以应对外汇波动风险，降低汇率波动对公司的影响。

### （六）全球新冠肺炎疫情风险

自2020年初起，新冠肺炎疫情在国内爆发，随着我国疫情防控措施的全面贯彻落实，疫情防控取得重大战略成果。但是海外疫情仍在持续，国内疫情情况也略有反复，虽然公司海外业务占比很小，但如果未来海外疫情不能得到有效控制，一方面冲击国内经济，进而对国内业务产生间接影响；另一方面直接对公司从境外采购部分原材料、设备产生直接影响。

面对此风险，公司持续加强常态化疫情防控意识，严格落实防控措施，关注员工健康；开放合作，扩展供应商池，分散风险。



## 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
2020 年度股东大会	年度股东大会	56.89%	2021 年 05 月 12 日	2021 年 05 月 13 日	详见编号为 2021-024 的公告

#### 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
常俊庭	财务总监	离任	2021 年 06 月 01 日	出于未来个人职业发展考虑辞职

### 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

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1
分配预案的股本基数 (股)	326398400
现金分红金额 (元) (含税)	32,639,840.00
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	32,639,840.00
可分配利润 (元)	367,449,863.82
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的, 进行利润分配时, 现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

#### 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 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

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
优彩资源	颗粒物	有组织排放	1	新厂区热媒炉	60mg/Nm <sup>3</sup>	60mg/Nm <sup>3</sup>	0.5025	1.005	无
优彩资源	SO <sub>2</sub>	有组织排放	1	新厂区热媒炉	50mg/Nm <sup>3</sup>	50mg/Nm <sup>3</sup>	0.7600	1.520	无
优彩资源	VOCs	有组织排放	14	各车间前纺、后纺废气排放口	60mg/Nm <sup>3</sup>	60mg/Nm <sup>3</sup>	0.7820	1.564	无
优彩资源	COD	有组织排放	2	老厂区接管口、新厂区接管口	500mg/L	500mg/L	11.8635	23.727	无
优彩资源	氨氮	有组织排放	2	老厂区接管口、新厂区接管口	45mg/L	45mg/L	0.0975	0.1950	无
恒泽科技	VOCs	有组织排放	15	各车间前纺、后纺废气排放口	60mg/Nm <sup>3</sup>	60mg/Nm <sup>3</sup>	/	/	无
恒泽科技	氨氮	有组织排放	1	老厂区接管口	45mg/L	45mg/L	0.144	0.288	无
恒泽科技	COD	有组织排放	1	老厂区接管口	500mg/L	500mg/L	5.8215	11.643	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司及子公司自成立以来严格遵守国家以及当地有关环境保护的法律法规，致力于循环再生，保护环境，绿色发展。

1、废水处理方面：

企业现有三期综合废水预处理，处理能力为每天600吨污水。处理工艺为：1、保持一期处理设施不变，一期厌氧出水进入生化曝气池，二期三期油剂废水进入现有调节池，混合后泵入气浮反应池，经过破乳和气浮后进入沉淀池出水进入综合调

节池，二期三期汽提废水进入综合调节池，调节PH，然后进入中间池厌氧塔采用第三代中温厌氧生物技术，使废水中的大部分有机物被生物降解，出水进入好氧生化，与生活污水等进行混合。进行好氧生物降解去除有机物。好氧出水经过沉淀后污泥回流到生化池，延长污泥的泥龄，进行自生化分解，减少剩余污泥的排放。生化出水进入物化反应池加药反应后，进入物化沉淀池沉淀。2、物化沉淀出水进入排放水池，达标水质接管排放，如水质超标，则循环至综合调节池再处理。整个工艺基本属于生化为主，具有操作管理方便，处理效果稳定、成熟、可靠、运行费用低，剩余污泥量少，处理后能够达标排放等优点。

2、废气治理方面：

企业废气不涉及有毒有害气体，主要通过高压静电净化工艺和活性炭吸附工艺达到净化回收目的，废气经过处置后达标排放。

3、固体废物处理方面：

企业一般工业固废由有资质的第三方单位处置。优彩资源危险废物包括废活性炭、废矿物油、废油剂槽渣，恒泽科技危险废物包括废活性炭、废矿物油、废油剂槽渣、废乙二醇。废活性炭（危废代码900-039-49），产生工段为废气治理；废矿物油（危废代码900-214-08）产生工段为设备维修；废油剂槽渣（900-249-08）产生工段为油剂槽清理；废乙二醇（危废代码900-404-06）产生工段为均匀除渣。企业危险废物按照分类装桶，危险废物存储区设有符合要求的专用标志，外委具有危险废物资质的机构进行处置，符合国家相关要求。

4、噪声处理方面：

企业生产经营过程中产生的噪声污染源主要是机械设备运转时的固有声音。公司主要采取选用低噪音设备，设备安装时采用减振基础；厂区靠居民区方向围墙，安装有近300米隔音墙，再次将设备运转时的噪音降到最低，使噪声降至噪声卫生标准和厂界噪声标准以下。

以上废水处理、废气处理、一般工业固体废物和危险固体废物的处理、噪声防止等均符合国家环保规定及标准，不存在重大环境问题，也未发生重大环境污染事故。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

优彩资源：2021年4月，“年产11万吨新型功能型复合低熔点纤维技改项目”环境影响报告书无锡行政审批局以锡行审环许[2021]1130号给予批复，该项目正在建设中，预计2021年9月正式投产。

恒泽科技：2021年上半年无新建项目。

突发环境事件应急预案

优彩环保资源科技股份有限公司突发环境事件应急预案，已备案，备案编号：320281-2019-186-L。

子公司江苏恒泽复合材料科技有限公司突发环境事件应急预案，已备案，备案编号：320281-2019-168-L。

环境自行监测方案

公司及子公司严格按排污许可证要求委托检测。

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

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司顺应国家“构建节约型社会、发展循环经济、发展战略性新兴产业”的政策导向，坚持“变废为宝、绿色发展”的

发展理念，坚持“既要金山银山、又要绿水青山”的绿色环保经济发展道路，再生有色涤纶短纤维、低熔点涤纶短纤维等主要产品均具有环保友好特征。2016年3月，公司取得中国化学纤维工业协会颁发的“全国化纤行业‘十二五’最具社会责任先进企业”，2017年3月，公司取得中国化学纤维工业协会、纺织化纤产品开发中心颁发的第一批“绿色纤维认证证书”。

公司再生有色涤纶短纤维产品将上游废旧PET原料回收利用，有利于解决废旧PET聚酯难处理问题、有利于减少废气、废水的排放、有利于减少对石油的依赖，实现“变废为宝、循环利用、绿色发展”。另外公司基于原液着色工艺生产再生有色涤纶短纤维产品，可以省去印染工序，避免产生大量的印染废水。

公司低熔点涤纶短纤维产品在下游应用过程中消除了传统化学黏胶剂使用带来的挥发性有机物污染，减少挥发性有机物产生和排放，有利于人的身体健康，有利于改善大气环境质量，提升制造业绿色化水平。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规以及《公司章程》的有关规定，进一步完善法人治理结构，规范公司运作，通过证监会指定信息披露媒体真实、准确、完整、及时地披露有关信息，充分履行信息披露义务，提升信息披露质量与透明度，确保所有投资者能够公平地获取公司信息，保障投资者权益，维护公司和投资者利益。

为完善公司利润分配政策，增强利润分配的透明度，保护公众投资者的合法权益，公司已根据中国证监会的相关规定和监管要求，制订了上市后适用的《公司章程（草案）》，就利润分配政策及分红回报规划明确了分红的比例、依据、条件、实施程序、调整事项等内容。公司已建立了较为完善的利润分配制度，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，进一步强化了投资者回报机制。

在管理能力方面，公司已经建立健全了内部控制制度，按照内部控制制度体系，对关键岗位实施了职责分离，明确决策、执行和监督各方的职责与权限，形成有效的职责分工和制衡机制，在采购、销售、财务等各个方面得到了有效地执行，提升公司规范运作水平，切实保障全体股东和债权人的合法权益。公司管理层树立了规范运作和内部控制意识，根据公司的实际情况对相关制度进行了改进、完善和提升，更好地发挥作用。公司已制定了《募集资金管理办法》，以规范募集资金的管理，最大限度维护投资者合法权益。公司董事会对公司内部控制进行自我评价并披露《内部控制评价报告》，同时聘请会计师事务所对公司内部控制评价报告进行鉴证。

公司严格执行相关环保要求，依法开展省吃俭用，注重员工职业健康，严格执行有关劳动用工的法律法规和政策，平等对待各类员工，规范劳动用工管理，建立和谐稳定的劳动关系。公司严格依法合规运营，公平竞争，尊重竞争伙伴，尊重客户权益，对供应商和客户诚实守信，坚持合作共赢。

公司将再接再厉，持续完善公司治理，强化履行社会责任在公司发展中的重要意义；继续通过诚实守信经营来保护供应商、客户和消费者的合法权益，保护股东利益和职工合法权益，更好地与社会共享发展成果，积极保护环境，促进公司与社会的和谐发展，通过扎实的工作和持续的改进，树立并保持优秀的企业形象。

## 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

公司报告期末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

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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。

### 6、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

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	2,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	2,000	0	0	0
银行理财产品	募集资金	6,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	2,000	0	0	0
合计		12,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用



#### 4、日常经营重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司 方名称	合同订立对方 名称	合同标的	合同总金额	合同履行的进 度	本期及累计确 认的销售收入 金额	应收账款回款 情况
优彩环保资源 科技股份有限 公司	广州劲昇科技 有限公司	低熔点纤维	根据市场价商 定价格,根据订 单确定数量	62.18%	17,700,935.88	正常回款
优彩环保资源 科技股份有限 公司	广州龙塔化纤 有限公司	低熔点纤维	根据市场价商 定价格,根据订 单确定数量	34.39%	40,887,564.53	正常回款
优彩环保资源 科技股份有限 公司	河北众科贸易 有限公司	低熔点纤维	根据市场价商 定价格,根据订 单确定数量	34.77%	18,440,407.78	正常回款
优彩环保资源 科技股份有限 公司	河北纺联物资 供销有限公司	低熔点纤维	根据市场价商 定价格,根据订 单确定数量	19.37%	10,427,582.88	正常回款
优彩环保资源 科技股份有限 公司	济南棉润经贸 有限公司	低熔点纤维	根据市场价商 定价格,根据订 单确定数量	46.03%	16,250,952.41	正常回款
优彩环保资源 科技股份有限 公司	莒南惠祥商贸 有限公司	低熔点纤维	根据市场价商 定价格,根据订 单确定数量	31.83%	18,569,474.68	正常回款
优彩环保资源 科技股份有限 公司	浙江今日蓝纤 科技有限公司	低熔点纤维	根据市场价商 定价格,根据订 单确定数量	21.76%	5,829,962.50	正常回款
优彩环保资源 科技股份有限 公司	杭州鑫绒化纤 科技有限公司	低熔点纤维	根据市场价商 定价格,根据订 单确定数量	27.13%	11,874,259.79	正常回款
优彩环保资源 科技股份有限 公司	南通依行天下 纺织科技有限 公司	低熔点纤维	根据市场价商 定价格,根据订 单确定数量	12.57%	4,415,433.10	正常回款
优彩环保资源 科技股份有限 公司	南通品优纺织 科技有限公司	低熔点纤维	根据市场价商 定价格,根据订 单确定数量	6.27%	3,001,088.70	正常回款
优彩环保资源 科技股份有限 公司	南通市依汇诚 纺织科技有限 公司	低熔点纤维	根据市场价商 定价格,根据订 单确定数量	70.63%	11,976,094.70	正常回款
优彩环保资源	南通楠川商贸	低熔点纤维	根据市场价商	11.72%	4,097,489.92	正常回款

科技股份有限 公司	有限公司		定价格, 根据订 单确定数量			
优彩环保资源 科技股份有限 公司	常熟市天马纤 维贸易有限公 司	低熔点纤维	根据市场价商 定价格, 根据订 单确定数量	32.63%	10,539,268.73	正常回款
优彩环保资源 科技股份有限 公司	河南瑞众化纤 有限公司	低熔点纤维	根据市场价商 定价格, 根据订 单确定数量	1.02%	231,589.38	正常回款
优彩环保资源 科技股份有限 公司	河南樽众贸易 有限公司	低熔点纤维	根据市场价商 定价格, 根据订 单确定数量	13.34%	3,855,038.91	正常回款
优彩环保资源 科技股份有限 公司	河南恩普化纤 有限公司	低熔点纤维	根据市场价商 定价格, 根据订 单确定数量	71.83%	29,603,628.99	正常回款
优彩环保资源 科技股份有限 公司	湖州优纶科技 有限公司	低熔点纤维	根据市场价商 定价格, 根据订 单确定数量	14.25%	3,846,792.21	正常回款

重大合同进展与合同约定出现重大差异且影响合同金额 30%以上

适用  不适用

## 5、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	244,798,800	75.00%						244,798,800	75.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	244,798,800	75.00%						244,798,800	75.00%
其中：境内法人持股	76,987,614	23.59%						76,987,614	23.59%
境内自然人持股	167,811,186	51.41%						167,811,186	51.41%
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	81,599,600	25.00%						81,599,600	25.00%
1、人民币普通股	81,599,600	25.00%						81,599,600	25.00%
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	326,398,400							326,398,400	

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	28,935	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
戴泽新	境内自然人	33.47%	109,238,171	0	109,238,171	0		
王雪萍	境内自然人	15.11%	49,322,742	0	49,322,742	0		
上海凯石股权投资管理中心（有限合伙）—上海凯峰投资合伙	其他	7.23%	23,597,800	0	23,597,800	0		

企业(有限合伙)								
江阴市群英投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.85%	15,826,087	0	15,826,087	0		
平潭兴杭旌彩股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	4.38%	14,280,000	0	14,280,000	0		
江阴卓创投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.46%	11,282,567	0	11,282,567	0		
深圳市盛方资本管理有限公司-新余大盟安科投资中心(有限合伙)	其他	1.72%	5,614,973	0	5,614,973	0		
陈军	境内自然人	1.29%	4,211,230	0	4,211,230	0		
福能一期(平潭)创业投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.86%	2,807,487	0	2,807,487	0		
上海菁和投资管理有限公司-宁波永翊股权投资中心(有限合伙)	其他	0.76%	2,470,600	0	2,470,600	0		
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)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>股东戴泽新与王雪萍为夫妻关系。</p> <p>戴泽新系江阴市群英投资企业(有限合伙)普通合伙人、执行事务合伙人。</p> <p>陈军系平潭兴杭旌彩股权投资合伙企业(有限合伙)有限合伙人并持有兴杭投资 18.18% 的出资份额。</p> <p>平潭兴杭旌彩股权投资合伙企业(有限合伙)的管理人兴证创新资本管理有限公司间接持有福能一期(平潭)创业投资合伙企业(有限合伙)出资份额。</p> <p>公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。</p>							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
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
#黄伟斌	811,567	人民币普通股	811,567
刘剑锋	600,000	人民币普通股	600,000
刘小英	507,100	人民币普通股	507,100
#杨武成	414,200	人民币普通股	414,200
范景达	380,000	人民币普通股	380,000
周娟	368,700	人民币普通股	368,700
陈树深	359,000	人民币普通股	359,000
林永伟	289,200	人民币普通股	289,200
黄玉清	286,800	人民币普通股	286,800
#潘丝璐	282,400	人民币普通股	282,400
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	1、公司未知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。 2、公司未知前 10 名股东与公司前 10 名无限售股东是否存在关联关系或未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

#### 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：优彩环保资源科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	136,610,060.52	300,340,243.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		188,900,000.00
衍生金融资产		
应收票据	922,915.83	3,493,281.62
应收账款	155,751,409.10	67,996,368.56
应收款项融资	34,609,362.48	57,917,891.11
预付款项	24,235,287.51	24,250,038.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	101,292.64	710,360.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	226,762,715.27	129,975,539.80

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	22,537,479.62	9,296,034.24
流动资产合计	601,530,522.97	782,879,756.97
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		
投资性房地产		
固定资产	641,944,581.13	646,834,330.46
在建工程	256,185,366.74	1,729,192.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	115,813,188.85	105,242,828.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	17,735.95	80,283.17
递延所得税资产	8,312,440.71	8,479,656.87
其他非流动资产	16,877,249.28	99,225,489.26
非流动资产合计	1,039,150,562.66	861,591,780.24
资产总计	1,640,681,085.63	1,644,471,537.21
流动负债：		
短期借款	50,058,333.33	
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	5,219,497.01	6,070,000.00

应付账款	70,316,463.08	105,966,312.48
预收款项		
合同负债	15,594,960.20	12,361,897.63
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	14,083,248.14	17,904,417.97
应交税费	10,384,351.46	15,315,073.14
其他应付款	38,758.35	38,758.25
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		70,110,833.33
其他流动负债	2,027,344.83	1,857,046.69
流动负债合计	167,722,956.40	229,624,339.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
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	9,868,988.74	11,760,693.06
递延所得税负债	4,164,197.38	
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,033,186.12	11,760,693.06
负债合计	181,756,142.52	241,385,032.55
所有者权益：		

股本	326,398,400.00	326,398,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	573,192,783.29	577,446,288.61
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,235,058.52	36,235,058.52
一般风险准备		
未分配利润	523,098,701.30	463,006,757.53
归属于母公司所有者权益合计	1,458,924,943.11	1,403,086,504.66
少数股东权益		
所有者权益合计	1,458,924,943.11	1,403,086,504.66
负债和所有者权益总计	1,640,681,085.63	1,644,471,537.21

法定代表人：戴泽新

主管会计工作负责人：徐平

会计机构负责人：徐平

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	131,137,907.22	244,170,474.75
交易性金融资产		188,900,000.00
衍生金融资产		
应收票据	732,915.83	2,258,281.62
应收账款	94,497,117.71	44,304,919.49
应收款项融资	21,704,347.19	32,925,618.80
预付款项	22,422,963.48	21,179,464.58
其他应收款	163,769,391.35	160,101,679.89
其中：应收利息		
应收股利		
存货	158,067,823.94	83,541,106.05
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	22,174,599.01	8,930,124.15
流动资产合计	614,507,065.73	786,311,669.33
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	124,316,709.71	82,816,709.71
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	389,503,009.48	411,442,218.19
在建工程	255,443,549.60	1,729,192.15
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	60,462,971.08	61,208,008.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,490.65	61,792.59
递延所得税资产	6,662,744.34	6,672,044.79
其他非流动资产	13,703,484.80	97,753,827.23
非流动资产合计	850,100,959.66	661,683,793.58
资产总计	1,464,608,025.39	1,447,995,462.91
流动负债：		
短期借款	50,058,333.33	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,784,854.02	4,520,000.00
应付账款	47,620,430.97	60,739,535.03
预收款项		
合同负债	13,061,737.75	10,554,122.35
应付职工薪酬	8,654,810.09	11,274,632.55
应交税费	7,249,835.82	12,861,966.56

其他应付款	983,767.25	38,758.25
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		70,110,833.33
其他流动负债	1,698,025.91	1,372,035.90
流动负债合计	132,111,795.14	171,471,883.97
非流动负债：		
长期借款		
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	4,762,666.71	6,439,166.69
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,762,666.71	6,439,166.69
负债合计	136,874,461.85	177,911,050.66
所有者权益：		
股本	326,398,400.00	326,398,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	599,462,998.32	599,462,998.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,422,301.40	34,422,301.40
未分配利润	367,449,863.82	309,800,712.53
所有者权益合计	1,327,733,563.54	1,270,084,412.25
负债和所有者权益总计	1,464,608,025.39	1,447,995,462.91

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	696,993,395.27	626,389,417.36
其中：营业收入	696,993,395.27	626,389,417.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	634,185,588.08	567,507,697.08
其中：营业成本	601,459,677.56	529,286,131.32
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	4,880,334.52	4,445,951.45
销售费用	2,282,456.23	2,149,654.89
管理费用	15,618,876.83	10,137,813.62
研发费用	9,706,644.42	14,818,207.06
财务费用	237,598.52	6,669,938.74
其中：利息费用	933,117.07	7,231,110.95
利息收入	1,046,252.67	221,008.61
加：其他收益	11,896,918.69	9,030,986.75
投资收益（损失以“-”号填列）	-194,817.92	
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)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-5,121,474.62	-4,862,140.05
资产减值损失(损失以“-”号填列)	1,192,663.09	-5,739,254.05
资产处置收益(损失以“-”号填列)	116,844.00	
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	70,697,940.43	57,311,312.93
加:营业外收入	76,147.34	2,476,730.80
减:营业外支出	291,300.00	2,842,978.07
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	70,482,787.77	56,945,065.66
减:所得税费用	10,390,844.00	8,634,332.30
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	60,091,943.77	48,310,733.36
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	60,091,943.77	48,310,733.36
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	60,091,943.77	48,310,733.36
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		370,600.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		370,600.00
(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		370,600.00
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		370,600.00
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	60,091,943.77	48,681,333.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,091,943.77	48,681,333.36
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	0.1841	0.1973
(二) 稀释每股收益	0.1841	0.1973

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：戴泽新

主管会计工作负责人：徐平

会计机构负责人：徐平

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	604,078,185.05	533,588,956.35
减：营业成本	519,792,895.54	441,691,010.34
税金及附加	2,618,031.99	2,469,356.24
销售费用	1,894,482.57	1,878,430.89
管理费用	11,407,264.53	7,206,651.35

研发费用	5,922,287.03	10,102,084.40
财务费用	198,266.72	6,549,523.26
其中：利息费用	816,791.13	7,059,766.39
利息收入	958,604.09	184,366.84
加：其他收益	8,390,065.02	6,888,634.12
投资收益（损失以“－”号填列）	-194,817.92	
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,391,341.18	-3,459,525.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,020,833.59	-4,376,543.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	116,844.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	68,186,540.18	62,744,465.36
加：营业外收入	76,147.34	1,425,461.51
减：营业外支出	291,300.00	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	67,971,387.52	64,069,926.87
减：所得税费用	10,322,236.23	9,697,394.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	57,649,151.29	54,372,532.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	57,649,151.29	54,372,532.06
（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		370,600.00
（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		370,600.00
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		370,600.00
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	57,649,151.29	54,743,132.06
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	2021 年半年度	2020 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	590,100,361.02	521,275,978.86
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	14,940,373.12	9,765,002.21
收到其他与经营活动有关的现金	16,862,979.29	2,780,566.48
经营活动现金流入小计	621,903,713.43	533,821,547.55
购买商品、接受劳务支付的现金	677,694,620.59	514,116,957.82
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	50,193,741.92	41,992,741.05
支付的各项税费	46,713,556.15	38,249,474.93
支付其他与经营活动有关的现金	6,141,096.27	14,743,963.49
经营活动现金流出小计	780,743,014.93	609,103,137.29
经营活动产生的现金流量净额	-158,839,301.50	-75,281,589.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	308,900,000.00	
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	167,200.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	309,067,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	116,494,037.67	6,315,019.54
投资支付的现金	120,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	41,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	190,847.10	
投资活动现金流出小计	278,184,884.77	6,315,019.54
投资活动产生的现金流量净额	30,882,315.23	-6,315,019.54
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	50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	126,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	553,583.33	6,994,944.86
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		
筹资活动现金流出小计	70,553,583.33	132,994,944.86
筹资活动产生的现金流量净额	-20,553,583.33	-132,994,944.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-247,467.91	-3,416.56
五、现金及现金等价物净增加额	-148,758,037.51	-214,594,970.70

加：期初现金及现金等价物余额	279,831,980.32	259,922,655.66
六、期末现金及现金等价物余额	131,073,942.81	45,327,684.96

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	549,137,199.59	489,643,685.65
收到的税费返还	11,750,481.02	7,840,873.94
收到其他与经营活动有关的现金	16,672,934.31	2,670,237.89
经营活动现金流入小计	577,560,614.92	500,154,797.48
购买商品、接受劳务支付的现金	602,987,698.63	452,465,083.64
支付给职工以及为职工支付的现金	33,341,915.73	26,144,671.27
支付的各项税费	32,725,213.56	22,070,856.78
支付其他与经营活动有关的现金	5,721,609.84	11,566,664.57
经营活动现金流出小计	674,776,437.76	512,247,276.26
经营活动产生的现金流量净额	-97,215,822.84	-12,092,478.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	308,900,000.00	
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	167,200.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	309,067,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,298,062.61	2,623,471.05
投资支付的现金	120,000,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	41,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	18,321,627.74	36,023,426.21
投资活动现金流出小计	289,119,690.35	38,646,897.26
投资活动产生的现金流量净额	19,947,509.65	-38,646,897.26
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	50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	91,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	553,583.33	6,884,664.86
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	70,553,583.33	97,884,664.86
筹资活动产生的现金流量净额	-20,553,583.33	-97,884,664.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-247,467.82	-5,475.36
五、现金及现金等价物净增加额	-98,069,364.34	-148,629,516.26
加：期初现金及现金等价物余额	223,671,153.85	187,802,308.36
六、期末现金及现金等价物余额	125,601,789.51	39,172,792.10

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年期末	326				577,				36,2		463,		1,40		1,40	



余额	,39 8,4 00. 00				446, 288. 61				35,0 58.5 2		006, 757. 53		3,08 6,50 4.66		3,08 6,50 4.66
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	326 ,39 8,4 00. 00				577, 446, 288. 61				36,2 35,0 58.5 2		463, 006, 757. 53		1,40 3,08 6,50 4.66		1,40 3,08 6,50 4.66
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）					-4,2 53,5 05.3 2						60,0 91,9 43.7 7		55,8 38,4 38.4 5		55,8 38,4 38.4 5
（一）综合收 益总额					-4,2 53,5 05.3 2						60,0 91,9 43.7 7		55,8 38,4 38.4 5		55,8 38,4 38.4 5
（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															

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														
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	326,398,400.00			573,192,783.29				36,235,058.52		523,098,701.30		1,458,924,943.11		1,458,924,943.11

上期金额

单位：元

项目	2020 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		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末 余额	244,798,800.00				227,509,527.85				21,981,884.85		342,084,794.69		836,375,007.39	836,375,007.39
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	244,798,800.00				227,509,527.85				21,981,884.85		342,084,794.69		836,375,007.39	836,375,007.39
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)											48,310,733.36		48,681,333.36	48,681,333.36
(一)综合收 益总额											48,310,733.36		48,681,333.36	48,681,333.36
(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															
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															
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	244,798,800.00				227,509,527.85		370,600.00		21,981,884.85		390,395,528.05		885,056,340.75		885,056,340.75
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	------------	--	---------------	--	----------------	--	----------------	--	----------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	326,398,400.00				599,462,998.32				34,422,301.40	309,800,712.53		1,270,084,412.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	326,398,400.00				599,462,998.32				34,422,301.40	309,800,712.53		1,270,084,412.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										57,649,151.29		57,649,151.29
（一）综合收益总额										57,649,151.29		57,649,151.29
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）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	326,398,40				599,462,998.				34,422,301.4	367,449,		1,327,733,563.54

	0.00				32				0	863.82		
--	------	--	--	--	----	--	--	--	---	--------	--	--

上期金额

单位：元

项目	2020 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	244,798,800.00				249,526,237.56				20,169,127.73	181,522,149.47		696,016,314.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	244,798,800.00				249,526,237.56				20,169,127.73	181,522,149.47		696,016,314.76
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额							370,600.00			54,372,532.06		54,743,132.06
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)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	244,798,800.00				249,526,237.56		370,600.00		20,169,127.73	235,894,681.53		750,759,446.82



### 三、公司基本情况

#### (一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

优彩环保资源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由江阴市江河化纤有限公司（以下简称“有限公司”）于2015年11月30日整体变更设立的股份有限公司。以截止2015年10月31日经审计的有限公司所有者权益（净资产）人民币203,666,048.56元，按1:0.8249的比例折合为本公司股份总额16,800万股，每股面值人民币1元，本公司的注册资本为人民币16,800万元。

经历次增资、股份转让后，本公司股份总额变更为24,479.88万股。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]1309号”文核准，本公司于2020年9月公开发行人民币普通股（A股）8,159.96万股，并于2020年9月25日在深圳证券交易所主板上市交易，股票简称：优彩资源，股票代码：002998。发行后本公司的股份总额变更为32,639.84万股。

截至2020年12月31日止，本公司注册资本为人民币32,639.84万元，现持有统一社会信用代码为913202817527495675的营业执照，注册地址：江阴市祝塘镇环西路29号，总部地址：江阴市祝塘镇环西路29号，控股股东为戴泽新，实际控制人为戴泽新、王雪萍及戴梦茜。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

主要经营范围：环保技术、合成纤维材料的研究、开发；智能设备的研究、开发、设计、技术服务；环境保护专用设备、纺织专用设备、涤纶纤维、服装、针织品、纺织品、橡胶制品、塑料制品的制造、加工、销售；电子商务的技术服务；纺织原料的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。

本公司属涤纶纤维制造行业，主要产品和服务为涤纶纤维及其制品。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经董事会于2021年8月28日批准报出。

1、本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共4户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江苏恒泽复合材料科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
江阴市万杰废旧塑料回收有限公司	全资子公司	一级	100	100
江阴众才光伏材料科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
上海懿澧特国际贸易有限公司	全资子公司	一级	100	100

2、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

名称	变更原因
江阴众才光伏材料科技有限公司	非同一控制下合并
上海懿澧特国际贸易有限公司	新设立

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行

确认和计量，在此基础上，结合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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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。

本报告期为2021年1月1日至2021年6月30日。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

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

**(1)分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- 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。

#### **(2)同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被

合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,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,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至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;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

### (3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- 1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- 3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- 4) 本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- 5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司对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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

### (4) 为合并发生的相关费用

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的交易费用,可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括本公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

### 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。本公司编制合

并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

### (1) 金融资产分类和计量

本公司根据所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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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。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，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。

#### 2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。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，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融

资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## **(2) 金融负债分类和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和初始确认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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回

购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## 2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

①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不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1)、2)之外的其他情



形)，则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列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。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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：

1) 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，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不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作为减值利得计入当期损益。

#### 1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；  
②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；  
③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，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。

②对于财务担保合同，信用损失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。

③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。

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

#### 4) 减记金融资产

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

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对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本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

对于应收票据，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。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，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	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人与银行相比信用评级较低，信用损失风险比银行承兑票据高	参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将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。确定组合的依据如下本公司对存在客观证据表明将无法按原有条款收回的应收账款单独确定其信用损失：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
销售货款组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“金融工具减值”。

### 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

本公司对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“金融工具减值”。

### 15、存货

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品、委托加工材料、在产品等。

#### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

#### (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

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。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。本公司对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金融工具减值。

## 17、合同成本

### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本与一份当前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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### (2) 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### (3) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### (4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 2) 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。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

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。

### (2) 后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

本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，并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。

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，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

本公司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；并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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减

记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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。

#### **3) 权益法核算转公允价值计量**

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

#### **4) 成本法转权益法**

本公司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。

#### **5) 成本法转公允价值计量**

本公司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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，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。

### **(4) 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《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，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。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

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，将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，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

2) 在合并财务报表中，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，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。

#### **(5)共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3) 与被投资单位之间发生重要交易；4) 向被投资单位派出管理人员；5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## **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**

#### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在



同时满足下列条件时予以确认：

- 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，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。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### 1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

##### 2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

##### 3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

### (1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### (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。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本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：

1) 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；

2) 借款费用已经发生；

3) 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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利权等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### 1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地出让年限
软件	5	受益期
专利权	10-20	受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同

### 2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定

## (2) 内部研究开发支出会计政策

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用

寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 32、长期待摊费用

### （1）摊销方法

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分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### （2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
商标使用费	5年	受益期
服务费	3年	受益期
保险费	2年	受益期

## 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

无

## 36、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 37、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的

预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等)，即确认已得到服务相对应的成本费用。

### (3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### (4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本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。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

### (1) 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司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。

## (2) 收入确认的具体方法

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含各类涤纶纤维产品的单项履约义务。公司确认收入通常综合考虑下列因素：以商品的控制权转移时点确认收入；取得商品的现时收款权利；商品所有权上的主要风险和报酬的转移；商品的法定所有权的转移；商品实物资产的转移；客户接受该商品所确认的产品接收单。

本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入，具体标准如下：

### 1) 国内销售收入

本公司在商品已发出，取得对方（客户）收货确认凭据（签收单）时确认商品销售收入的实现。

### 2) 出口销售收入

本公司在商品已离岸，取得提单和海关出口货物报关单时确认出口销售收入的实现。

## 40、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有政府补助业务

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 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(暂时性差异)计



算确认。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。

#### **(1) 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

#### **(2) 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **42、租赁**

### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

#### **经营租入资产**

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。

#### **经营租出资产**

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。

### **(2) 融资租赁的会计处理方法**

**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。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十六）固定资产。

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。

**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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

#### 1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

#### 2. 公允价值套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

#### 3. 现金流量套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

#### 5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

#### 6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

(1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

### 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) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司无执行新租赁准则的相关业务。

**(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**45、其他**

无

**六、税项**

**1、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	13%、9%
城市维护建设税	应纳增值税额	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	应纳增值税额	5%

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
优彩环保资源科技股份有限公司	15%
江苏恒泽复合材料科技有限公司	15%
江阴市万杰废旧塑料回收有限公司	25%
江阴众才光伏材料科技有限公司	25%
上海懿澧特国际贸易有限公司	25%

**2、税收优惠**

**(1) 增值税**

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78号）的规定，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。本公司（母公司）及子公司江苏恒泽复合材料科技有限公司销售的产品符合相关规定，报告期内享受该项增值税优惠政策。

## (2) 企业所得税

1) 本公司（母公司）于2018年10月继续被认定为高新技术企业（有效期3年），按照企业所得税法相关规定享受自认定年度起三年内减按15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策，因此本期按15%税率计缴企业所得税。

2) 本公司的全资子公司江苏恒泽复合材料科技有限公司于2020年11月继续被认定为高新技术企业（有效期3年），其按照企业所得税法相关规定享受自认定年度起三年内减按15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。因此该子公司本期实际按15%税率计缴企业所得税。

## 3、其他

无

## 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	46,373.66	26,220.69
银行存款	131,003,783.90	279,793,060.63
其他货币资金	5,559,902.96	20,520,961.68
合计	136,610,060.52	300,340,243.00

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	700,000.00	
信用证保证金	4,836,117.71	20,420,000.00
合计	5,536,117.71	20,420,000.00

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		188,900,000.00

其中：		
银行理财产品		188,900,000.00
其中：		
合计		188,900,000.00

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：

无

### 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
商业承兑票据	922,915.83	3,493,281.62
合计	922,915.83	3,493,281.62

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	971,490.35	100.00%	48,574.52	5.00%	922,915.83	3,677,138.55	100.00%	183,856.93	5.00%	3,493,281.62
其中：										
商业承兑汇票	971,490.35	100.00%	48,574.52	5.00%	922,915.83	3,677,138.55	100.00%	183,856.93	5.00%	3,493,281.62
合计	971,490.35	100.00%	48,574.52		922,915.83	3,677,138.55	100.00%	183,856.93		3,493,281.62

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

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
商业承兑汇票组合	971,490.35	48,574.52	5.00%

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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	
其中: 商业承兑汇票	183,856.93	-135,282.41				48,574.52
合计	183,856.93	-135,282.41				48,574.52

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
商业承兑票据		250,000.00
合计		250,000.00

(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

无

(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：

无

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	168,595,304.27	100.00%	12,843,895.17	7.62%	155,751,409.10	75,615,562.88	100.00%	7,619,194.32	10.08%	67,996,368.56
其中：										
销售货款组合	168,595,304.27	100.00%	12,843,895.17	7.62%	155,751,409.10	75,615,562.88	100.00%	7,619,194.32	10.08%	67,996,368.56
合计	168,595,304.27	100.00%	12,843,895.17		155,751,409.10	75,615,562.88	100.00%	7,619,194.32		67,996,368.56

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

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
按组合计提预期信用损失的应收账款	168,659,416.63	100.00	7.62%
其中: 销售货款组合	168,659,416.63	100.00	7.62%
合计	168,659,416.63	100.00	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	159,387,042.77	7,972,557.76	5.00%
1—2 年	4,568,916.37	913,783.27	20.00%
2—3 年	1,363,581.98	681,790.99	50.00%
3 年以上	3,275,763.15	3,275,763.15	100.00%
合计	168,595,304.27	12,843,895.17	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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)	159,387,042.77
1 至 2 年	4,568,916.37
2 至 3 年	1,363,581.98
3 年以上	3,275,763.15
3 至 4 年	1,219,526.95

4 至 5 年	7,916.13
5 年以上	2,048,320.07
合计	168,595,304.27

### (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	
按组合计提预期信用损失的应收账款（销售货款组合）	7,619,194.32	5,224,700.85				12,843,895.17
合计	7,619,194.32	5,224,700.85				12,843,895.17

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
莱芜市美佳地毯有限公司	8,618,087.18	5.11%	430,904.36
沈阳宏晨工程材料有限公司	5,526,488.20	3.28%	276,324.41
山东鸿祥汽车内饰件	5,467,181.82	3.24%	273,359.09

股份有限公司			
山东济宁九星无纺材料有限公司	4,431,656.62	2.63%	221,582.83
四川宜人汽车内饰件有限公司	3,336,568.85	1.98%	166,828.44
合计	27,379,982.67	16.24%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据—银行承兑汇票	34,609,362.48	57,917,891.11
合计	34,609,362.48	57,917,891.11

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

应收款项融资本报告期增减变动及公允价值变动情况

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
应收票据—银行承兑汇票	57,917,891.11			34,609,362.48	34,609,362.48		
合计	57,917,891.11			34,609,362.48	34,609,362.48		

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：

无

## 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	23,609,941.32	97.42%	23,918,073.15	98.63%
1 至 2 年	375,786.22	1.55%	247,519.26	1.02%
2 至 3 年	153,970.15	0.64%	1,764.19	0.01%
3 年以上	95,589.82	0.39%	82,681.79	0.34%
合计	24,235,287.51	--	24,250,038.39	--

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 (%)	预付款时间	未结算原因
物产中大化工集团有限公司	6,015,051.69	24.82	2021年度	货物或劳务尚未提供
国网江苏省电力公司江阴市供电公司	2,108,212.32	8.70	2021年度	货物或劳务尚未提供
厦门国贸石化有限公司	1,977,224.26	8.16	2021年度	货物或劳务尚未提供
江阴市金桥化工有限公司	1,778,273.16	7.34	2021年度	货物或劳务尚未提供
浙江逸盛石化有限公司	1,647,663.71	6.80	2021年度	货物或劳务尚未提供
合计	13,526,425.14	55.82		

其他说明：

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	101,292.64	710,360.25
合计	101,292.64	710,360.25

(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：

无

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
保证金及押金	3,890,750.00	3,890,750.00
应收出口退税款		741,069.24
其他	984,835.83	884,890.38
合计	4,875,585.83	5,516,709.62

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	37,387.38	3,890,750.00	878,211.99	4,806,349.37
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	-32,056.18			-32,056.18
2021 年 6 月 30 日余额	5,331.20	3,890,750.00	878,211.99	4,774,293.19

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）	106,623.84
1 至 2 年	878,211.99
3 年以上	3,890,750.00
3 至 4 年	500,000.00
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	3,340,750.00
合计	4,875,585.83

## 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	

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
江阴市自然资源和规划局	保证金及押金	3,340,750.00	3 年以上	68.52%	3,340,750.00
汉邦（江阴）石化有限公司	其他	878,211.99	1 年以内	18.01%	878,211.99
江阴市祝塘投资有限公司	保证金及押金	500,000.00	3 年以上	10.26%	500,000.00
孔利东	备用金	55,000.00	1 年以内	1.13%	5,331.20
江阴市祝塘商会	保证金及押金	50,000.00	3 年以上	1.03%	50,000.00
合计	--	4,823,961.99	--	98.95%	4,774,293.19

#### 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	98,797,989.14		98,797,989.14	65,162,496.51		65,162,496.51
在产品	5,215,878.17		5,215,878.17	3,403,886.80		3,403,886.80
库存商品	123,908,913.26	1,160,065.30	122,748,847.96	64,517,895.53	3,108,739.04	61,409,156.49
合计	227,922,780.57	1,160,065.30	226,762,715.27	133,084,278.84	3,108,739.04	129,975,539.80

### (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	
库存商品	3,108,739.04			1,948,673.74		1,160,065.30
合计	3,108,739.04			1,948,673.74		1,160,065.30

### (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

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
待抵扣增值税进项税额	20,510,975.63	5,935,906.84
待认证增值税进项税额	2,026,503.99	3,359,488.23
预缴企业所得税		639.17
合计	22,537,479.62	9,296,034.24

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)	
2021 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)	
2021 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)	
2021 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	其他		
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

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	641,944,581.13	646,834,330.46
合计	641,944,581.13	646,834,330.46

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及	合计

一、账面原值：					
1.期初余额	333,853,213.58	548,489,305.74	11,056,963.38	14,471,453.53	907,870,936.23
2.本期增加金额	38,656,804.87	1,219,981.88	392,325.78	614,704.06	40,883,816.59
(1) 购置		18,584.07	392,325.78	413,061.86	823,971.71
(2) 在建工程转入	1,201,397.81			201,642.20	1,403,040.01
(3) 企业合并增加	37,455,407.06				37,455,407.06
3.本期减少金额			942,188.00		942,188.00
(1) 处置或报废			942,188.00		942,188.00
4.期末余额	364,489,654.80	549,709,287.62	10,507,101.16	15,086,157.59	938,590,803.36
二、累计折旧					
1.期初余额	65,338,709.79	180,334,560.71	7,032,571.72	8,330,763.55	261,036,605.77
2.本期增加金额	8,011,603.76	26,620,240.82	855,734.32	1,017,116.16	36,504,695.06
(1) 计提	8,011,603.76	26,620,240.82	855,734.32	1,017,116.16	36,504,695.06
(2) 非同一控制下企业合并	8,020,363.65				8,020,363.65
3.本期减少金额			895,078.60		895,078.60
(1) 处置或报废			895,078.60		895,078.60
4.期末余额	81,370,677.20	206,954,801.53	6,993,227.44	9,347,879.71	304,666,585.88
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					

额					
(1) 处置或 报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	291,139,341.25	342,754,486.09	3,513,873.72	5,738,277.88	641,944,581.13
2.期初账面价 值	282,363,908.56	387,800,493.77	5,578,075.86	7,696,651.00	683,439,129.19

(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
----	------	------------

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	256,185,366.74	1,729,192.15
合计	256,185,366.74	1,729,192.15

(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
在建项目	256,185,366.74		256,185,366.74	1,729,192.15		1,729,192.15
合计	256,185,366.74		256,185,366.74	1,729,192.15		1,729,192.15

(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
年产22万吨功能型复合低熔点纤维项目二期房屋	40,800,000.00	1,729,192.15	33,865,402.90			35,594,595.05	87.24%	87.24%				募股资金
年产22万吨功能型复合低熔点纤维项目二期-设备	250,000.00		214,901,840.38			214,901,840.38	85.96%	85.96%				募股资金
合计	290,800,000.00	1,729,192.15	248,767,243.28			250,496,435.43	--	--				--

**(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
----	----

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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	116,637,967.72	1,090,000.00		759,260.66	118,487,228.38



2.本期增加 金额	12,063,000.00				12,063,000.00
(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加	12,063,000.00				12,063,000.00
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	128,700,967.72	1,090,000.00		759,260.66	130,550,228.38
二、累计摊销					
1.期初余额	12,343,478.63	448,259.56		452,661.86	13,244,400.05
2.本期增加 金额	1,313,106.86	104,500.02		75,032.60	1,492,639.48
(1) 计提	1,166,542.02	104,500.02		75,032.60	1,346,074.64
(2) 非同一控制下合 并	146,564.84				146,564.84
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,656,585.49	552,759.58		527,694.46	14,737,039.53
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	115,044,382.23	537,240.42		231,566.20	115,813,188.85
2.期初账面价值	104,294,489.09	641,740.44		306,598.80	105,242,828.33

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		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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
商标使用费	19,417.43		10,172.13		9,245.30
服务费	35,471.82		26,981.17		8,490.65
保险费	25,393.92		25,393.92		
合计	80,283.17		62,547.22		17,735.95

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	18,784,577.73	2,817,686.65	15,718,139.66	2,357,720.95
可抵扣亏损	7,207,703.46	1,084,928.27	9,629,217.15	1,444,382.57
递延收益	9,868,988.74	1,480,348.31	11,760,693.06	1,764,103.96
固定资产折旧	19,422,995.91	2,913,449.39	19,422,995.91	2,913,449.39
合计	55,284,265.84	8,296,412.62	56,531,045.78	8,479,656.87

### (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

非同一控制企业合并 资产评估增值	16,656,789.52	4,164,197.38		
合计	16,656,789.52	4,164,197.38		

(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		8,312,440.71		8,479,656.87
递延所得税负债		4,164,197.38		

(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

(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
预付购建长期资产款项	16,877,249 .28		16,877,249 .28	99,225,489 .26		99,225,489 .26
合计	16,877,249 .28		16,877,249 .28	99,225,489 .26		99,225,489 .26

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

质押借款	50,000,000.00	
未到期应付利息	58,333.33	
合计	50,058,333.33	

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	5,219,497.01	6,070,000.00
合计	5,219,497.01	6,070,000.00

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
----	------	------

应付采购商品及劳务款项	60,439,383.33	88,064,213.54
应付工程设备款项	9,877,079.75	17,902,098.94
合计	70,316,463.08	105,966,312.48

(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
江阴建工集团有限公司	5,415,551.57	工程尾款尚未支付
合计	5,415,551.57	--

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
预收合同约定价款	15,594,960.20	12,361,897.63
合计	15,594,960.20	12,361,897.63

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	17,904,417.97	46,206,555.55	50,562,050.82	13,548,922.70
二、离职后福利-设定提存计划		3,018,437.92	2,484,112.48	534,325.44
合计	17,904,417.97	49,224,993.47	53,046,163.30	14,083,248.14

## (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	17,660,362.23	41,675,975.41	46,084,978.97	13,251,358.67
2、职工福利费		1,920,418.15	1,920,418.15	
3、社会保险费	244,055.74	1,684,096.15	1,630,587.86	297,564.03
其中：医疗保险费	219,625.91	1,389,135.08	1,363,669.43	245,091.56
工伤保险费		148,624.21	121,973.80	26,650.41
生育保险费	24,429.83	146,336.86	144,944.63	25,822.06
4、住房公积金		886,464.00	886,464.00	
5、工会经费和职工教育经费		39,601.84	39,601.84	
合计	17,904,417.97	46,206,555.55	50,562,050.82	13,548,922.70

## (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		2,926,913.44	2,408,779.68	518,133.76
2、失业保险费		91,524.48	75,332.80	16,191.68
合计		3,018,437.92	2,484,112.48	534,325.44

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	4,418,824.44	3,645,927.15
企业所得税	3,201,890.89	9,794,806.34
城市维护建设税	220,682.93	182,247.23
教育费附加	220,682.94	182,247.24
其他税费	2,322,270.26	1,509,845.18
合计	10,384,351.46	15,315,073.14

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	38,758.35	38,758.25
合计	38,758.35	38,758.25

##### (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
其他款项	38,758.35	38,758.25
合计	38,758.35	38,758.25



## 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
----	------	-----------

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
一年内到期的长期借款		70,000,000.00
未到期应付利息		110,833.33
合计		70,110,833.33

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收增值税税款	2,027,344.83	1,607,046.69
已背书未到期的商业承兑汇票		250,000.00
合计	2,027,344.83	1,857,046.69

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
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

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
----	------	------

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
政府补助	11,760,693.06		1,891,704.32	9,868,988.74	
合计	11,760,693.06		1,891,704.32	9,868,988.74	--

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
江阴市发展和改革委员会重大产业项目专项资金	4,507,500.00			247,499.98			4,260,000.02	与资产相关
技术改造引导资金	1,776,000.00			111,000.00			1,665,000.00	与资产相关
江阴市科技成果转化计划专项资金	736,842.10			52,631.56			684,210.54	与资产相关
国家重点基础材料技术提升与产业化补助	2,050,000.00						2,050,000.00	与资产相关
环保复合型聚酯纤维的研发及产业化项目补助	1,400,000.00			1,400,000.00			0.00	与资产相关
江阴市经	581,925.00			38,795.00			543,130.00	与资产相

济和信息 化委员会 企业技术 改造专项 资金划拨								关
2018 年度 江苏省工 业企业技 术改造综 合奖补助	176,759.27			12,777.78			163,981.49	与资产相 关
江苏省工 业和信息 产业转型 升级技术 改造专项 资金	531,666.69			29,000.00			502,666.69	与资产相 关
合计	11,760,693. 06			1,891,704. 32			9,868,988. 74	与资产相 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
----	------	------

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	326,398,400. 00						326,398,400. 00

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）	577,446,288.61		4,253,505.32	573,192,783.29
合计	577,446,288.61		4,253,505.32	573,192,783.29

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
----	------	------	------	------

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：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

## 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	36,235,058.52			36,235,058.52
合计	36,235,058.52			36,235,058.52

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
调整后期初未分配利润	463,006,757.53	342,084,794.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,140,028.04	48,310,733.36
期末未分配利润	523,098,701.30	390,395,528.05

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	696,083,049.31	600,887,899.39	625,499,741.32	528,140,475.83
其他业务	910,345.96	571,778.17	889,676.04	1,145,655.49
合计	696,993,395.27	601,459,677.56	626,389,417.36	529,286,131.32

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				

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	1,299,598.41	1,245,476.52
教育费附加	1,299,598.43	1,245,476.53
其他	2,281,137.68	1,954,998.40
合计	4,880,334.52	4,445,951.45

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,238,600.97	1,005,329.15
招待费	405,042.90	678,144.38
出口费用	294,457.23	
差旅费	307,982.87	86,248.79
其他	36,372.26	379,932.57
合计	2,282,456.23	2,149,654.89

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,530,380.70	4,274,361.94
招待费	1,548,751.31	787,982.41



咨询服务费	1,883,917.33	244,892.65
折旧费	2,764,491.18	2,357,667.61
摊销费	1,492,639.48	1,389,991.11
差旅费	294,856.99	152,213.26
汽车费	139,148.30	85,818.55
办公费	185,238.85	370,689.18
其他	779,452.69	474,196.91
合计	15,618,876.83	10,137,813.62

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	1,366,023.58	5,510,082.91
工资薪酬	8,217,277.23	7,830,911.40
能源耗用	123,343.61	483,332.44
折旧费		993,880.31
合计	9,706,644.42	14,818,207.06

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息费用	501,083.33	6,790,561.46
贴现利息费用	432,033.74	440,549.49
减：利息收入	1,046,252.67	221,008.61
汇兑损益	247,467.91	-538,657.62
手续费及其他	103,266.21	198,494.02
合计	237,598.52	6,669,938.74

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

政府补助	9,848,517.38	8,635,949.06
递延收益转入	1,891,704.32	395,037.69
合计	11,896,918.69	9,030,986.75

## 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	-194,817.92	
合计	-194,817.92	

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

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	-32,056.18	-12,623.49
应收票据坏账损失	135,282.41	32,693.19
应收账款坏账损失	-5,224,700.85	-4,882,209.75
合计	-5,121,474.62	-4,862,140.05

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	1,192,663.09	-5,739,254.05

损失		
合计	1,192,663.09	-5,739,254.05

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
固定资产处置利得或损失	116,844.00	
合计	116,844.00	

### 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
其他	76,147.34	2,476,730.80	76,147.34
合计	76,147.34	2,476,730.80	76,147.34

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	110,000.00	100,000.00	110,000.00
非常损失		2,728,286.07	
其他	181,300.00	14,692.00	181,300.00
合计	291,300.00	2,842,978.07	291,300.00

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	10,223,627.84	10,932,830.10
递延所得税费用	167,216.16	-2,298,497.80
合计	10,390,844.00	8,634,332.30

### (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	70,482,787.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,582,035.02
子公司适用不同税率的影响	-386,326.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,227.65
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	77,908.22
所得税费用	10,390,844.00

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	1,061,000.49	221,008.61
政府补助收入	218,096.51	2,420,326.80
收回银行保证金	15,583,882.29	
其他		139,231.07
合计	16,862,979.29	2,780,566.48

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
付现费用	5,916,830.40	14,616,801.79
其他	224,265.87	127,161.70
合计	6,141,096.27	14,743,963.49

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
其他	190,847.10	
合计	190,847.10	

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

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	60,091,943.77	48,310,733.36
加: 资产减值准备	-1,192,663.09	5,739,254.05
信用减值损失	5,121,474.62	4,862,140.05
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	36,504,695.06	34,422,569.55
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,492,639.48	1,283,530.17
长期待摊费用摊销	62,547.22	106,460.94
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)	-116,844.00	
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)		
财务费用(收益以“-”号填 列)	748,551.24	6,793,978.02
投资损失(收益以“-”号填 列)	194,817.92	
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	167,216.16	-2,298,497.80
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)	4,164,197.38	
存货的减少(增加以“-”号 填列)	-95,594,512.38	-8,826,550.67
经营性应收项目的减少(增加 以“-”号填列)	-153,929,420.67	-97,541,406.52
经营性应付项目的增加(减少 以“-”号填列)	-14,662,239.89	-68,318,763.20
其他	-1,891,704.32	184,962.31
经营活动产生的现金流量净额	-158,839,301.50	-75,281,589.74
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	131,073,942.81	45,327,684.96
减: 现金的期初余额	279,831,980.32	259,922,655.66
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	-148,758,037.51	-214,594,970.70

(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	131,073,942.81	279,831,980.32
其中: 库存现金	46,373.66	26,220.69
可随时用于支付的银行存款	131,003,783.90	279,704,797.95
可随时用于支付的其他货币资金	23,785.25	100,961.68
三、期末现金及现金等价物余额	131,073,942.81	279,831,980.32

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	5,536,117.71	保证金
固定资产	275,725,568.50	融资抵押
无形资产	46,492,754.70	融资抵押
应收款项融资-银行承兑汇票	4,612,997.01	票据质押
合计	332,367,437.92	--

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	--	--	4,952,096.04
其中：美元	765,287.06	6.4709	4,952,096.04
欧元			
港币			
应收账款	--	--	4,999,653.33
其中：美元	772,636.47	6.4709	4,999,653.33
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			4,191,072.51
其中：美元	647,680.00	6.4709	4,191,072.51



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
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	11,896,918.69	其他收益	11,896,918.69

#### (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
江阴众才光伏材料科技有限公司	2021年02月24日	41,500,000.00	100.00%	购买	2021年02月24日	见注1	956,213.02	248,066.59

其他说明：

注1：2021年1月30日，本公司与江阴众才光伏材料科技有限公司的股东江苏亿欣新材料科技股份有限公司、自然人任海涛、江阴弘烈冶金设备有限公司签署了《股权转让协议》，公司以自筹资金人民币4,150万元收购转让方持有江阴众才光伏材料科技有限公司100%的股权。江阴众才光伏材料科技有限公司2021年2月24日完成了本次收购相关的工商变更登记手续，并取得了江阴市行政审批局核准换发的《营业执照》。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	江阴众才光伏材料科技有限公司
--现金	41,500,000.00
合并成本合计	41,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	41,500,000.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

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	构成同一控制下企	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合	合并当期期初至合	比较期间被合并方	比较期间被合并方

	权益比例	业合并的 依据			并日被合 并方的收 入	并日被合 并方的净 利润	的收入	的净利润
--	------	------------	--	--	-------------------	--------------------	-----	------

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

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

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	
江苏恒泽复合材料科技有限公司	江阴市	江阴市	生产	100.00%		同一控制下企业合并
江阴市万杰废旧塑料回收有限公司	江阴市	江阴市	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
江阴众才光伏材料科技有限公司	江阴市	江阴市	生产	100.00%		非同一控制下企业合并
上海懿澧特国际贸易有限公司	上海市	上海市	贸易	100.00%		同一控制下企业合并

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	期末余额						期初余额					
	流动	非流	资产	流动	非流	负债	流动	非流	资产	流动	非流	负债

称	资产	动资 产	合计	负债	动负 债	合计	资产	动资 产	合计	负债	动负 债	合计
---	----	---------	----	----	---------	----	----	---------	----	----	---------	----

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

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
--	------------	------------

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

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收款项、应付款项等。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。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二、承诺及或有事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款的减值损失。本公司的应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于其他应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2021年06月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	971,490.35	48,574.52
应收账款	168,659,416.63	12,843,895.17
其他应收款	4,875,585.83	4,774,293.19
合计	84,809,411.05	12,609,400.62

截止2021年06月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额16.24%。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止2021年6月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	5,219,497.01				5,219,497.01
应付账款	75,462,447.73				75,462,447.73
短期借款	50,058,333.33				50,058,333.33
合计	130,740,278.07				130,740,278.07

## （三）市场风险

### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止2020年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	4952096.04	4952096.04
应收账款	4999653.33	4999653.33
小计	9951749.37	9951749.37
外币金融负债：		
应付账款	4191072.51	4191072.51
小计	4191072.51	4191072.51

截止2021年06月30日，对于本公司各类美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元及日元升值或贬值5%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润约28.80万元。

### 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、长期应付款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。



截止2021年06月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约0.50万元。

### 3、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格以及其他风险变量的变化。

## 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	--	--	--	--
(6) 应收款项融资			34,609,362.48	34,609,362.48
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

应收款项融资（银行承兑汇票）剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

- 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
戴礼兴	公司独立董事
苏州宝丽迪材料科技股份有限公司	戴礼兴担任独立董事
浙江新风鸣化纤有限公司	戴礼兴担任独立董事

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
苏州宝丽迪材料科技股份有限公司	采购材料	1,313,716.82	3,000,000.00	否	
浙江新风鸣化纤有限公司	采购材料	3,752,086.70	5,000,000.00	否	1,441,319.46

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

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

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
江苏恒泽复合材料科技有限公司、江阴市万杰废旧塑料回收有限公司	70,000,000.00	2018年06月26日	2021年05月13日	是
江苏恒泽复合材料科技有限公司	130,000,000.00	2021年04月19日	2025年04月08日	否

关联担保情况说明

本公司与子公司之间的因银行借款发生的互相担保情况

#### (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
关键管理人员薪酬		1,337,588.33

#### (8) 其他关联交易

关联方为本公司及子公司的银行借款提供担保情况

担保方	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
戴泽新、王雪萍	本公司	70,000,000.00	2018-6-26	2021-5-13	是

## 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
预付账款	浙江新凤鸣化纤有限公司			18,279.96	

### (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
应付账款	苏州宝丽迪材料科技股份有限公司	801,229.20	78,260.40

## 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

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 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

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（1）截止2021年06月30日，本公司及子公司对外抵押资产情况

本公司将账面价值为185,029,427.93的设备、账面价值为46,492,754.70元的土地使用权、账面价值为906,96,140.57元的房屋抵押给江苏银行股份有限公司江阴支行，为本公司获取5,000万元短期借款提供抵押担保。

（2）截止2021年06月30日，本公司为受益人开具的信用证情况如下：

信用证号码	受益人	信用证金额	到期日	开证银行
735251LC21000022	LOTTE CHEMICAL CORPORATION	\$647,680.00	2021-7-29	中信银行江阴支行
735251LC21000021	TAKEMOTO OIL&FAT CO., LTD	\$99,684.00	2021-8-6	中信银行江阴支行
合计		\$747,364.00		

为开具上述信用证，本公司存入银行的保证金金额为人民币4,836,117.71元。

（3）截止2021年06月30日，本公司为开具银行承兑汇票质押的银行承兑汇票金额为4,612,997.01元。除存在上述承诺事项外，截至2020年12月31日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

1)截止2021年6月30日，本公司已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期，但已终止确认的银行承兑汇票金额为125,139,444.64元。

2)截止2021年06月30日，子公司江苏恒泽复合材料科技有限公司为本公司的银行借款5,000.00万元提供保证担保；

##### （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

单位：元

拟分配的利润或股利	32,639,840.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	32,639,840.00

### 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	分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、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	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	100,732,185.60	100.00%	6,235,067.89	6.19%	94,497,117.71	47,261,401.25	100.00%	2,956,481.76	6.26%	44,304,919.49
其中:										
销售货款组合	100,732,185.60	100.00%	6,235,067.89	6.19%	94,497,117.71	47,261,401.25	100.00%	2,956,481.76	6.26%	44,304,919.49
合计	100,732,185.60	100.00%	6,235,067.89		94,497,117.71	47,261,401.25	100.00%	2,956,481.76		44,304,919.49

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

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
销售货款组合	100,732,185.60	94,497,117.71	6.19%
合计	100,732,185.60	94,497,117.71	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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)	97,002,949.54
1 至 2 年	2,237,121.33

2 至 3 年	1,109,237.16
3 年以上	382,877.57
3 至 4 年	345,538.09
4 至 5 年	3,740.35
5 年以上	33,599.13
合计	100,732,185.60

## (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	
销售货款组合	2,956,481.76	3,278,586.13				6,235,067.89
合计	2,956,481.76	3,278,586.13				6,235,067.89

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
山东鸿祥汽车内饰件股份有限公司	4,731,749.19	4.70%	236,587.46
威海华福轿车内饰有限公司	2,551,398.88	2.53%	127,569.94
苏州普丰纤维制品有限公司	2,533,753.06	2.52%	126,687.65

四川宜人汽车内饰件有限公司	2,159,717.11	2.14%	107,985.86
肥城泰西无纺材料有限公司	2,057,120.20	2.04%	102,856.01
合计	14,033,738.44	13.93%	

(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	163,769,391.35	160,101,679.89
合计	163,769,391.35	160,101,679.89

(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

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
合并范围内关联方往来	172,282,209.17	167,780,336.46
保证金及押金	3,890,750.00	3,890,750.00
应收出口退税款		741,069.24
其他	984,835.83	884,890.38
合计	177,157,795.00	173,297,046.08

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	8,426,404.20	3,890,750.00	878,211.99	13,195,366.19
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	193,037.46			193,037.46
2021 年 6 月 30 日余额	8,619,441.66	3,890,750.00	878,211.99	13,388,403.65

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）	173,267,045.00
3 年以上	3,890,750.00
3 至 4 年	500,000.00
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	3,340,750.00
合计	177,157,795.00

### 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	
其他应收款	13,195,366.19	193,037.46				13,388,403.65
合计	13,195,366.19	193,037.46				13,388,403.65

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

### 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	124,316,709.71		124,316,709.71	82,816,709.71		82,816,709.71
合计	124,316,709.71		124,316,709.71	82,816,709.71		82,816,709.71

(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		
江苏恒泽复合材料科技有限公司	80,450,163.08					80,450,163.08	
江阴市万杰废旧塑料回收有限公司	2,366,546.63					2,366,546.63	
江阴众才光伏材料科技有限公司					41,500,000.00	41,500,000.00	
合计	82,816,709.71				41,500,000.00	124,316,709.71	

(2) 对联营、合营企业投资

单位: 元

投资单位	期初余额(账面价)	本期增减变动								期末余额(账面价)	减值准备期末余额
		追加投	减少投	权益法	其他综	其他权	宣告发	计提减	其他		

	值)	资	资	下确认 的投资 损益	合收益 调整	益变动	放现金 股利或 利润	值准备		值)	
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	589,879,115.29	506,130,945.66	513,557,420.08	421,563,537.43
其他业务	14,199,069.76	13,661,949.88	20,031,536.27	20,127,472.91
合计	604,078,185.05	519,792,895.54	533,588,956.35	441,691,010.34

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

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	-194,817.92	

合计	-194,817.92	
----	-------------	--

## 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
非流动资产处置损益	116,844.00	
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）	2,048,401.31	
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	-194,817.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-215,152.66	
减：所得税影响额	263,291.21	
合计	1,491,983.52	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	4.20%	0.1841	0.1841
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.99%	0.1843	0.1843



### 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

无

优彩环保资源科技股份有限公司  
法定代表人：戴泽新  
2021年8月27日