

优彩环保资源科技股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-040

【2024 年 8 月 28 日】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人戴泽新、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次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的公司发展战略和规划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	7
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	29
第五节	环境和社会责任	30
第六节	重要事项	35
第七节	股份变动及股东情况	38
第八节	优先股相关情况	42
第九节	债券相关情况	43
第十节	财务报告	47

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）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有公司法定代表人签名并公司盖章的 2024 年半年度报告及其摘要原件。
- (三) 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。

释义

释义项	指	释义内容
优彩资源、公司、本公司	指	优彩环保资源科技股份有限公司
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
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
《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。
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。
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。
VOC	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°C-250°C 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。
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、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 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

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）	1,055,371,846.21	1,127,536,557.18	-6.40%
归属于上市公司股东的净利润（元）	69,837,317.35	68,074,076.26	2.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	67,766,946.14	67,002,493.40	1.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-243,126,179.36	-6,085,159.60	-3,895.40%
基本每股收益（元/股）	0.22	0.21	4.76%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.21	-14.29%
加权平均净资产收益率	3.90%	3.92%	-0.02%
	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）	2,498,740,025.74	2,460,627,671.23	1.55%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,755,400,573.96	1,701,737,750.32	3.15%

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	84,688.70	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,365,824.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,979.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	118,197.35	

减：所得税影响额	365,359.62	
合计	2,070,371.21	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司主营业务及主要产品

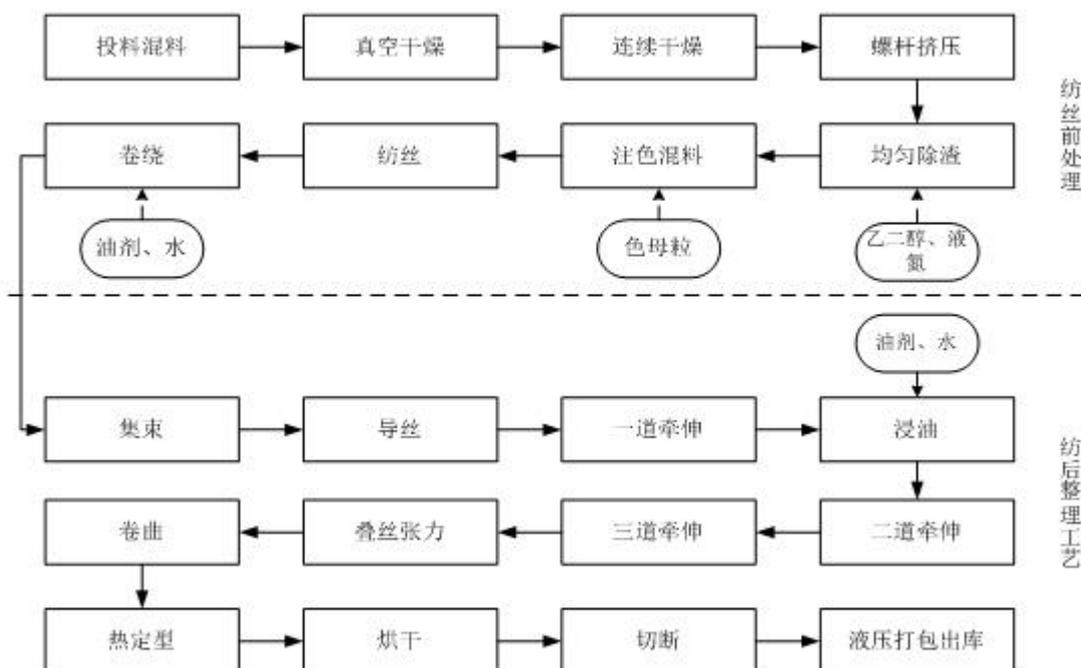
公司主营业务为涤纶纤维及其制品的研发、生产、销售，主要产品包括再生有色涤纶短纤维、低熔点涤纶短纤维和涤纶非织造布等。自成立以来，公司主营业务未发生变化。

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，定位于差别化、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：

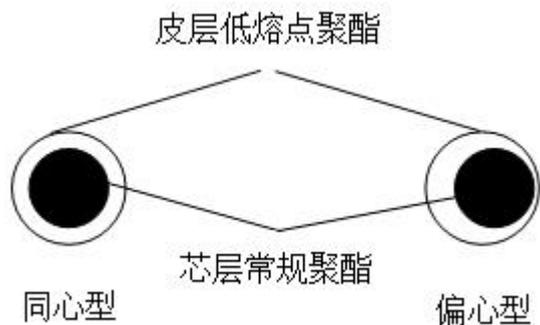
应用领域	纤维功能	下游应用
工程用纤维	良好抗拉强度、抗变形能力、耐高温、抗冷冻、耐老化、耐腐蚀、抗虫蛀、渗透性好，在工程中起到隔离、排水、加筋、防护等作用	水利项目、交通项目、基础设施建设用纺织品
地毯用纤维	坚固、耐用、抗皱，洗后极易干燥，耐酸耐碱性能优，抗霉菌和虫蛀	人工草坪、毡、毯
汽车内饰用纤维	合成性优，抗撕裂强度高、易于清洗，回弹性、抗褶皱性和耐高温性较好	顶篷、后备箱、脚垫、地垫等汽车内饰产品
服饰用纤维	色谱全，色牢度好，颜色深浅可调，抗菌性、耐洗性良好等	各类服装、家纺

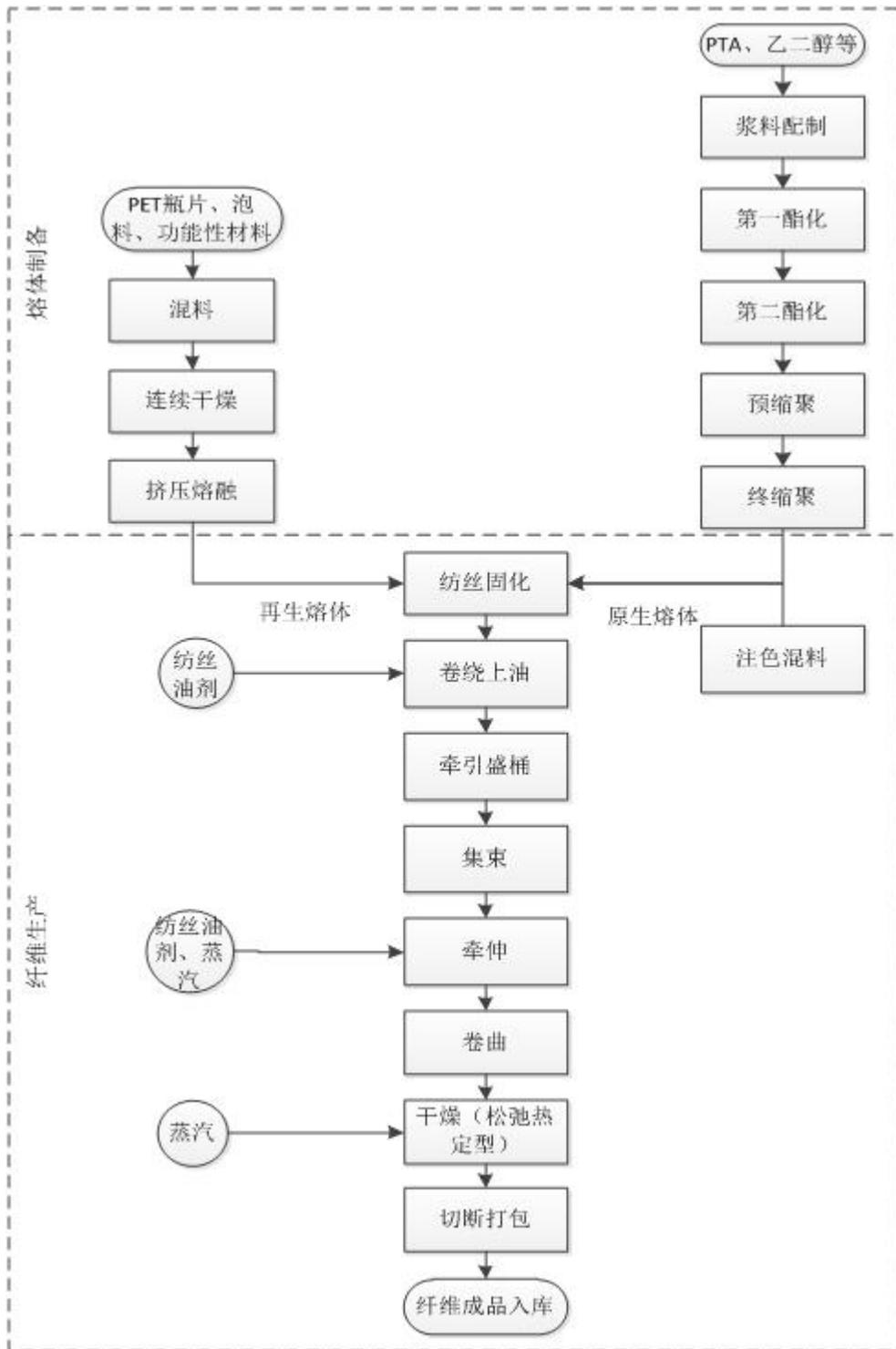
再生有色涤纶短纤维工艺流程图如下：



2、低熔点涤纶短纤维

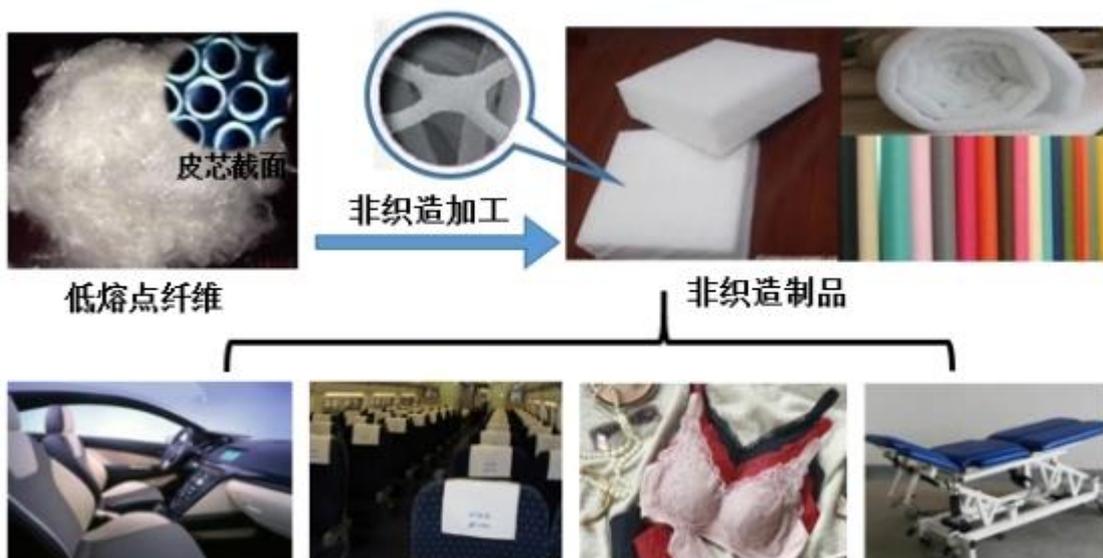
公司依托再生涤纶纤维领域的业务优势进入低熔点纤维领域，于 2018 年 12 月建成年产 22 万吨功能型复合低熔点纤维一期项目，2021 年 10 月建成年产 22 万吨功能型复合低熔点纤维二期项目。低熔点涤纶短纤维是以低熔点聚酯（COPET）和常规聚酯（PET）为原料，形成皮芯结构的一种环保新型复合涤纶短纤维，其中皮层熔点 110~180°C，芯层熔点 256~260°C。低熔点纤维皮芯结构横截面如下：





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

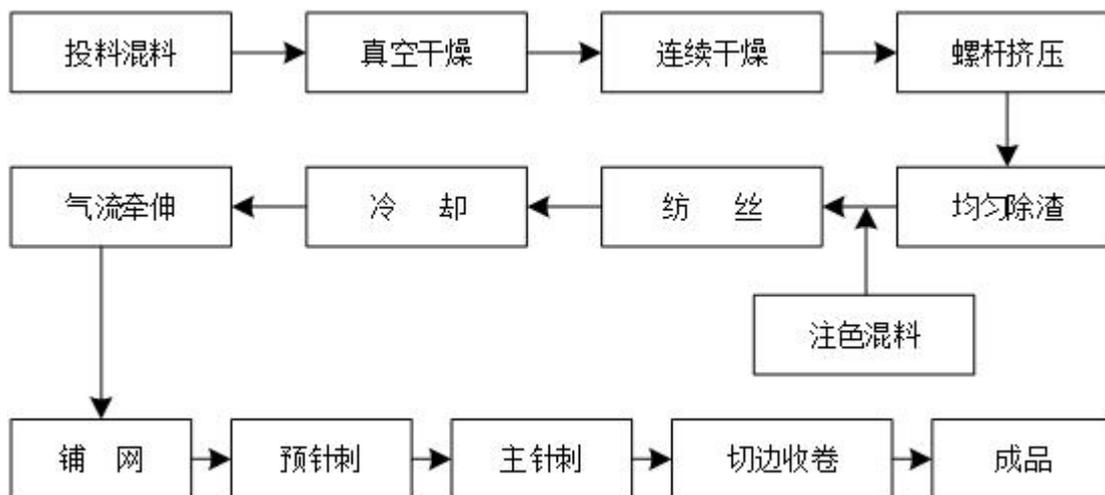
点涤纶短纤维应用场景如下：



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,人工水池用不透水土工布,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，部分用于境外销售。

（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生产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Melty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）技术优势

公司不断进行技术创新，拥有较高的技术水平。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。目前再生涤纶短纤维产品所使用的原料主要包括回收 PET 瓶片、泡料，泡料主要来源于化纤企业生产过程中产生的浆块废丝、纺织服装类企业生产时的边角余料等，与回收 PET 瓶片相比，泡料价格低、杂质多、特性粘度差。行业内企业间由于技术水平差别，生产同等级产品所需的瓶片、泡料配比存在较大差异。公司通过技术研发，突破并掌握了泡料类再生原料的均质、除杂、增粘的核心技术，提高原料中泡料的使用比例，降低生产成本。

公司掌握一种低熔点再生共聚酯的制备方法，可获得色泽良好的结晶性低熔点再生共聚酯，所采用的催化剂有较高的催化活性，无需将催化剂从解聚产物中除去便可用于再共聚，大大提高生产效率。

公司拥有国家专利 170 余项，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。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 年被中国循环经济协会评为“全国循环经济技术中心”；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。2021 年 3 月，被中国化学纤维工业协会评为化纤行业“十三五”技术创新示范企业。2022 年 12 月获得中国纺织工业联合会颁发的“中国纺织工业联合会产品开发贡献奖”。

（2）研发优势

公司坚持以创新求生存、以创新求发展，不断采用和开发新产品、新技术、新装备。公司被认定为高新技术企业，并被批准设立江阴市院士工作站、全国循环经济技术中心，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”。

公司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。

通过多年人才培养与建设，公司的研发团队已经锻炼成为了一支经验丰富的专业研发队伍，形成了完备的技术研发体系，具备较强的自主研发能力和产品设计能力。同时，公司还与东华大学建立了产、学、研合作关系，在数据资源共享、项目开发合作、人才培养、检验检测、技术分析论证等多个方面合作，以进一步提升研发工作的成功率。

（3）产品优势

公司一贯秉持依靠新产品开发满足市场需求的产品战略，坚持产品的优、新两个方面的领先，形成了以高品质、多品种、可定制为核心的产品优势。公司产品定位于差别化、功能型，产品系列丰富，满足水利、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。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达到国际先进水平，产品品质优良。2016年12月，公司子公司恒泽科技纤维纺织原料、纺织纤维等产品上的图形商标（注册证号：12175357）被江苏省工商行政管理局授予江苏省著名商标。

（4）环保优势

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”。2023 年，公司先后获评为江苏省“绿色工厂”、国家级“绿色工厂”。

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。

（5）管理与品牌优势

公司拥有一支优秀、稳定的管理团队。公司主要管理团队成员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戴泽新先生在本行业从业 20 多年，从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；主要管理团队的经验使得公司能够准确把握行业的发展动态，同时深入了解技术工艺细节，从而保持在行业内的市场领先与技术领先优势。

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，2018 年 3 月，公司被中国化学纤维工业协会评为“2017 年度全国化纤行业品牌质量先进企业”。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,055,371,846.21	1,127,536,557.18	-6.40%	
营业成本	954,350,088.86	1,046,106,289.60	-8.77%	

销售费用	6,061,307.09	4,619,649.73	31.21%	主要为出口费用增加所致。
管理费用	16,193,294.03	16,224,739.52	-0.19%	
财务费用	-1,189,618.37	3,007,708.88	-139.55%	主要为本年度利息收入、汇兑损益增加。
所得税费用	5,864,138.72	2,653,971.59	120.96%	主要为本年度子公司所得税费用增加所致。
研发投入	21,986,486.52	12,386,072.40	77.51%	按实际研发进度进行研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	-243,126,179.36	-6,085,159.60	-3,895.40%	主要为存货增加及应收款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	207,039,208.30	-132,977,553.30	258.31%	主要为本期结构性存款到期赎回所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-17,000,826.23	-192,647,666.66	91.18%	主要为上期偿还借款，本期主要为支付分红款支出。
现金及现金等价物净增加额	-50,841,139.94	-331,055,270.38	84.64%	主要为上期偿还借款，本期结构性存款到期所致。

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	1,055,371,846.21	100%	1,127,536,557.18	100%	-6.40%
分行业					
纺织化纤行业	1,051,718,288.60	99.65%	1,123,959,507.79	99.68%	-6.43%
其他业务收入	3,653,557.61	0.35%	3,577,049.39	0.32%	2.14%
分产品					
低熔点涤纶短纤维	736,883,205.09	69.82%	767,209,314.55	68.04%	-3.95%
再生有色涤纶短纤维	244,943,119.95	23.21%	270,460,771.54	23.99%	-9.43%
涤纶非织造布	3,345,350.97	0.32%	28,823,604.48	2.56%	-88.39%
PET 切片及其他原生产品	17,872,078.68	1.69%	16,767,275.11	1.49%	6.59%
低熔点涤纶长丝	48,674,533.91	4.61%	40,698,542.11	3.61%	19.60%
其他业务	3,653,557.61	0.35%	3,577,049.39	0.32%	2.14%
分地区					
境内	837,272,117.52	79.33%	1,028,273,403.62	91.20%	-18.57%
境外	218,099,728.69	20.67%	99,263,153.56	8.80%	119.72%

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	1,051,718,288.60	952,218,495.42	9.46%	-6.43%	-8.68%	2.23%
分产品						
低熔点涤纶短纤维	736,883,205.09	654,558,664.58	11.17%	-3.95%	-7.25%	3.16%
再生有色涤纶短纤维	244,943,119.95	225,429,977.83	7.97%	-9.43%	-9.96%	0.54%
分地区						
境内	837,272,117.52	766,299,851.74	8.48%	-18.57%	-20.06%	1.71%
境外	218,099,728.69	188,050,237.12	13.78%	119.72%	115.02%	1.88%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	527,733.31	0.70%	应收款项融资终止确认和理财产品收益的投资收益	否
资产减值	2,894,079.05	3.82%	冲回存货跌价导致	是
营业外收入	6,406.64	0.01%	主要为上年多收滞纳金退回所致	否
营业外支出	139,386.29	0.18%	主要是捐赠支出等导致	否
信用减值损失	-3,769,400.76	-4.98%	计提坏账准备导致	是
其他收益	23,913,265.38	31.59%	主要是增值税即征即退退税形成	是
资产处置收益	84,688.70	0.11%	非流动资产处置收益	否

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	432,483,038.20	17.31%	482,822,895.50	19.62%	-2.31%	
应收账款	187,845,935.27	7.52%	118,128,847.90	4.80%	2.72%	公司应收账款集中 4 季度收款，故本期末余额较大。
存货	440,698,333.	17.64%	258,103,922.	10.49%	7.15%	产成品正常备

	59		19			货，保证旺季正常发货。
固定资产	925,853,030.04	37.05%	885,479,998.34	35.99%	1.06%	
在建工程	269,261,309.98	10.78%	154,170,314.13	6.27%	4.51%	募投项目在建工程增加所致。
合同负债	34,639,031.74	1.39%	23,052,086.13	0.94%	0.45%	

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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-银行存款	8,339,391.07	8,339,391.07	电费保证金	缴存电费账户受限
合计	8,339,391.07	8,339,391.07		

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020 年	首次公开发行 A 股股票	47,735.77	43,153.63	0	43,508.46	0	0	0.00%	0	募集资金已使用完毕，募集资金专用账户已注销。	0
2022 年	公开发行可转换债券	60,000	58,916.91	9,170.53	33,928.8	0	0	0.00%		存放于募集资金账户及购买 7 天通知存款	0
合计	--	107,735.77	102,070.54	9,170.53	77,437.26	0	0	0.00%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明

(一) 募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

1、首次公开发行 A 股股票募集资金项目使用情况

2024 年 1-6 月，本公司首次公开发行 A 股股票募集资金项目实际使用募集资金人民币 0 万元。具体情况详见附表《募集资金使用情况表 1-1》。

2、2022 年公开发行可转换债券募集资金项目使用情况

2024 年 1-6 月，本公司 2022 年公开发行可转换债券募集资金项目实际使用募集资金人民币 9,170.53 元。具体情况详见附表《募集资金使用情况表 1-2》。

(二) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

1、首次公开发行 A 股股票募集资金项目的置换情况

公司使用募集资金 385.90 万元置换前期发行费用的自筹资金的事项，已经公司第二届董事会第十四次会议决议和第二届监事会第十二次会议决议审议通过。公司已于 2020 年 10 月完成置换，上述投入及置换情况经大华会计师事务所（特殊普通合伙）予以鉴证并出具大华核字[2020]007958 号《关于优彩环保资源科技股份有限公司以募集资金置换预先支付发行费用的鉴证报告》。公司独立董事、监事会、时任保荐机构均发表了同意置换意见。

公司于 2020 年 10 月 22 日召开第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用银行承兑汇票及信用证支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司针对募投项目根据实际情况使用银行承兑汇票及信用证支付募集资金投资项目中涉及的应付工程款、设备采购款等款项并等额置换。公司独立董事、监事会、时任保荐机构均发表了同意置换意见。截至 2024 年 06 月 30 日，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的银行承兑汇票金额为 13,823.12 万元。

2、2022 年公开发行可转换债券募集资金项目的置换情况

公司使用募集资金 140.07 万元置换前期发行费用的自筹资金的事项，已经公司第三届董事会第十次会议决议和第三届监事会第十次会议决议审议通过。公司已于 2023 年 1 月完成置换，上述投入及置换情况经大华会计师事务所（特殊普通合伙）予以鉴证并出具大华核字[2023]000695 号《关于优彩环保资源科技股份有限公司以募集资金置换预先支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》。公司独立董事、监事会、时任保荐机构均发表了同意置换意见。

公司于 2023 年 1 月 9 日召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用银行承兑汇票及信用证支付募集资金投资项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司及子公司恒泽科技针对募投项目根据实际情况使用银行承兑汇票及信用证支付募集资金投资项目中涉及的应付工程款、设备采购款等款项并等额置换。公司独立董事、监事会、时任保荐机构均发表了同意置换意见。截至 2024 年 06 月 30 日，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的银行承兑汇票金额为 9,764.08 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
年产 22 万吨功能型复合低熔点纤维项目二期项目	否	43,200	24,659.22	0	24,825.47	100.67%	2021 年 09 月 01 日	1,738.81	不适用	否
新建研发中心项目	否	10,000	4,931.84	0	5,120.41	103.82%	2024 年 01 月 01 日		不适用	否
补充营运资金项目	否	22,000	13,562.57	0	13,562.57	100.00%			不适用	否
年产 8 万吨功能型复合特种纤维技改项目	否	41,373.96	41,000	9,170.53	20,011.38	48.81%	2025 年 01 月 01 日		不适用	否
废旧纺织品综合利用 8 万吨/年(二期)项目	否	4,148.94	4,000	0			2025 年 01 月 01 日		不适用	否
补充流动资金及偿还银行贷款	否	15,000	13,916.91	0	13,917.42	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	135,722.9	102,070.54	9,170.53	77,437.25	--	--	1,738.81	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	135,722	102,070	9,170.5	77,437.	--	--	1,738.8	--	--

		.9	.54	3	25			1	
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	“年产 8 万吨功能性复合型特种纤维技改项目”及“废旧纺织品综合利用 8 万吨/年（二期）项目”主要系受工程实施进度、公司投资节奏控制等多方面因素影响，项目整体进展较预期有所延后。项目延期调整情况已经公司 2024 年 2 月 8 日召开的第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过。								
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用								
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用								
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用								
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、首次公开发行 A 股股票募集资金项目的置换情况 公司使用募集资金 385.90 万元置换前期发行费用的自筹资金的事项，已经公司第二届董事会第十四次会议决议和第二届监事会第十二次会议决议审议通过。公司已于 2020 年 10 月完成置换，上述投入及置换情况经大华会计师事务所（特殊普通合伙）予以鉴证并出具大华核字[2020]007958 号《关于优彩环保资源科技股份有限公司以募集资金置换预先支付发行费用的鉴证报告》。公司独立董事、监事会、时任保荐机构均发表了同意置换意见。 公司于 2020 年 10 月 22 日召开第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用银行承兑汇票及信用证支付募投项目资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司针对募投项目根据实际情况使用银行承兑汇票及信用证支付募集资金投资项目中涉及的应付工程款、设备采购款等款项并等额置换。公司独立董事、监事会、时任保荐机构均发表了同意置换意见。截至 2024 年 06 月 30 日，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的银行承兑汇票金额为 13,823.12 万元。</p> <p>2、2022 年公开发行可转换债券募集资金项目的置换情况 公司使用募集资金 140.07 万元置换前期发行费用的自筹资金的事项，已经公司第三届董事会第十次会议决</p>								

	<p>议和第三届监事会第十次会议决议审议通过。公司已于 2023 年 1 月完成置换，上述投入及置换情况经大华会计师事务所（特殊普通合伙）予以鉴证并出具大华核字[2023]000695 号《关于优彩环保资源科技股份有限公司以募集资金置换预先支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》。公司独立董事、监事会、时任保荐机构均发表了同意置换意见。</p> <p>公司于 2023 年 1 月 9 日召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用银行承兑汇票及信用证支付募集资金投资项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司及子公司恒泽科技针对募投项目根据实际情况使用银行承兑汇票及信用证支付募集资金投资项目中涉及的应付工程款、设备采购款等款项并等额置换。公司独立董事、监事会、时任保荐机构均发表了同意置换意见。截至 2024 年 06 月 30 日，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的银行承兑汇票金额为 9,764.08 万元。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，本公司除使用部分暂时闲置的募集资金进行现金管理外，其余尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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。

再生涤纶行业的上游原料主要为 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。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

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
2023 年度股东大会	年度股东大会	53.43%	2024 年 05 月 30 日	2024 年 05 月 31 日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2023 年度股东大会决议的公告》公告编号：2024-026

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
周正东	职工代表监事	离任	2024 年 02 月 20 日	因个人原因主动离职
陆科平	职工代表监事	被选举	2024 年 02 月 20 日	为保证监事会的正常运转
王国清	副总经理	解聘	2024 年 04 月 26 日	因个人原因主动离职
戴泽新	总经理	解聘	2024 年 04 月 26 日	增强公司战略职能和专业化运作，加强干部年轻化的梯队建设
戴梦茜	总经理	聘任	2024 年 04 月 26 日	增强公司战略职能和专业化运作，加强干部年轻化的梯队建设
戴梦茜	副总经理	任免	2024 年 04 月 26 日	改任总经理

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

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

环境保护相关政策和行业标准

公司制定了完善的环境保护制度，在生产经营过程中执行情况良好，对生产过程中产生的废水、废气、噪声、固体废弃物等主要污染物，公司高度重视并采取了严格的控制和治理措施。公司始终坚持“严格执行国家环境保护政策法规、牢固树立‘环保优先、永续发展’的理念、建立健全环保管理规章制度、持续实施环保科技创新、推行清洁生产和绿色循环经济、积极参与环保公益事业、主动接受社会监督”的环境管理方针，以国家政策方针为指导，根据国家新标准新法规，不断提高自身环境保护水平，尽到上市企业应有的社会责任。

环境保护行政许可情况

序号	公司名称	证书名称	发证机关	证书编号	证书时间
1	优彩资源	排污许可证	无锡市生态环境局	913202817527495675001V	2022.10.24 至 2027.10.23
2	恒泽科技	排污许可证	无锡市生态环境局	91320281572596778X001U	2022.10.24 至 2027.10.23
3	恒泽科技	排污许可证	无锡市生态环境局	91320281572596778X002V	2022.10.24 至 2027.10.23

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	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
优彩环保资源科技股份有限公司	废气	废气	经废气处理后有组织排放	24	厂区内	挥发性有机物 60mg/Nm ³ 以内；乙醛 20mg/Nm ³ 以内；颗粒物 20mg/Nm ³ 以内；二氧化硫 50mg/Nm ³ 以内；林格曼黑度 1以内；氮氧化物 150mg/Nm ³ 以内。	挥发性有机物 60mg/Nm ³ 以内；乙醛 20mg/Nm ³ 以内；颗粒物 20mg/Nm ³ 以内；二氧化硫 50mg/Nm ³ 以内；林格曼黑度 1以内；氮氧化物 150mg/Nm ³ 以内。	NO _x : 1,58t; VOCs: 0.23528。	NO _x 不超 5.1822t/a; VOCs 不超 2.5271t/a。	无超标排放情况
优彩环	废水	废水	接口工	1	厂区内	COD 浓	COD 浓	COD _{cr} :	COD _{cr}	无超标

保资源 科技股 份有限 公司			业废水 集中处 理厂			度 50mg/1 以内; 总磷 (以 P 计) 0.5mg/1 以内; 总氮 (以 N 计) 12mg/1 以内;PH 值 6-9 之间; 悬浮物 10mg/L 以内;氨 氮 4mg/1 以内; 五日生 化需氧 量 10mg/1 以内; 石油类 1mg/1。	度 50mg/1 以内; 总磷 (以 P 计) 0.5mg/1 以内; 总氮 (以 N 计) 12mg/1 以内;PH 值 6-9 之间; 悬浮物 10mg/L 以内;氨 氮 4mg/1 以内; 五日生 化需氧 量 10mg/1 以内; 石油类 1mg/1。	5.174; 氨 氮:0.09 8; 总磷 (以 P 计):0. 0032, 总氮 (以 N 计): 0.097。	不超 59.8699 t/a; 氨 氮不超 0.3121t /a; 总 磷(以 P 计) 不超 0.0534t /a; 总 氮(以 N 计) 不超 0.6489t /a。	放情况
江苏恒 泽复合 材料科 技有限 公司	废气	废气	经废气 处理后 有组织 排放	2	厂区内	挥发性 有机物 60mg/Nm 3 以 内; 乙 醛 20mg/Nm 3 以 内。	挥发性 有机物 60mg/Nm 3 以 内; 乙 醛 20mg/Nm 3 以 内。	VOCs:0. 018t/a 。	VOCs 不 超 0.053t/ a。	无超排 放情况
江苏恒 泽复合 材料科 技有限 公司	废水	废水	接口工 业废水 集中处 理厂	1	厂区内	COD 浓 度 50mg/1 以内; 总磷 (以 P 计) 0.5mg/1 以内; 总氮 (以 N 计) 12mg/1 以内;PH 值 6-9 之间; 悬浮物 10mg/L 以内;氨 氮 4mg/1	COD 浓 度 50mg/1 以内; 总磷 (以 P 计) 0.5mg/1 以内; 总氮 (以 N 计) 12mg/1 以内;PH 值 6-9 之间; 悬浮物 10mg/L 以内;氨 氮 4mg/1	CODcr: 0.0042 ; 氨 氮:0.00 051; 总 磷(以 P 计):0. 000005; 总氮 (以 N 计):0.00 02。	CODcr 不超 1.5t/a ; 氨氮 不超 0.079t/ a; 总磷 (以 P 计)不 超 0.011t/ a; 总氮 (以 N 计)不 超 0.106t/ a。	无超排 放情况

						以内； 石油类 1mg/l。	以内； 石油类 1mg/l。			
江苏恒泽复合材料有限公司	废气	废气	经废气处理后有组织排放	13	厂区内	挥发性有机物 60mg/Nm ³ 以内； 乙醛 20mg/Nm ³ 以内； 颗粒物 20mg/Nm ³ 以内； 二噁英 0.5ng-TEQ/m ³ 以内； 一氧化碳 100mg/Nm ³ 以内； 氯化氢 60mg/Nm ³ 以内； 二氧化硫 100mg/Nm ³ 以内； 氮氧化物 300mg/Nm ³ 以内。	挥发性有机物 60mg/Nm ³ 以内； 乙醛 20mg/Nm ³ 以内； 颗粒物 20mg/Nm ³ 以内； 二噁英 0.5ng-TEQ/m ³ 以内； 一氧化碳 100mg/Nm ³ 以内； 氯化氢 60mg/Nm ³ 以内； 二氧化硫 100mg/Nm ³ 以内； 氮氧化物 300mg/Nm ³ 以内。	VOCs:0.057。	颗粒物不超 0.004t/a; NOx不超 1.122t/a; VOCs不超 0.164t/a; SO2不超 0.33t/a。	无超排放情况
江苏恒泽复合材料有限公司	废水	废水	接口工业废水集中处理厂	1	厂区内	COD浓度 50mg/l以内； 总磷（以P计） 0.5mg/l以内； 总氮（以N计） 12mg/l以内； PH值6-9之间； 悬浮物 10mg/L以内； 氨氮 4mg/l以内；	COD浓度 50mg/l以内； 总磷（以P计） 0.5mg/l以内； 总氮（以N计） 12mg/l以内； PH值6-9之间； 悬浮物 10mg/L以内； 氨氮 4mg/l以内；	CODcr:0.008; 氨氮:0.001; 总磷（以P计）:0.0001; 总氮（以N计）:0.001。	CODcr不超 8.8653t/a; 氨氮不超 0.864t/a; 总磷（以P计）不超 0.1536t/a; 总氮（以N计）不超 1.344t/a。	无超排放情况

						五日生化需氧量 10mg/l 以内。	五日生化需氧量 10mg/l 以内。			
--	--	--	--	--	--	--------------------------	--------------------------	--	--	--

对污染物的处理

公司认真贯彻国家环境保护的方针政策，在污染防治和节能减排工作上，加大环保投资力度，使废水、废气、噪声和固体废物等各类污染源得到了有效治理，制定完善了环保规章制度，并严格加以贯彻落实。公司认真贯彻国家环境保护的方针政策，在污染防治和节能减排工作上，加大环保投资力度，使废水、废气、噪声和固体废物等各类污染源得到了有效治理，制定完善了环保规章制度，并严格加以贯彻落实。

突发环境事件应急预案

优彩环保资源科技股份有限公司于 2022 年 10 月通过了突发环境事件应急预案评审并报送江阴市环境应急与事故调查中心备案，于 2022 年 10 月 14 日备案成功，备案编号 320281-2022-277-L。

全资子公司江苏恒泽复合材料科技有限公司于 2022 年 11 月通过了突发环境事件应急预案评审并报送江阴市环境应急与事故调查中心备案，于 2022 年 11 月 11 日备案成功，备案编号 320281-2022-440-L。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内公司防治污染设施建设情况：公司 2024 年 1-6 月环保支出 101.14 万元，同时公司按照环保要求，落实防治污染设施的运行。各装置对应的污染防治设施，在装置生产期间皆正常运行，防治污染设施的运行相关参数均记录在对应的环保台账内。

环境自行监测方案

优彩环保资源科技股份有限公司及全资子公司江苏恒泽复合材料科技有限公司于 2022 年 10 月取得排污许可，按照排污许可证规定进行环境自行监测，并在全国排污许可证信息管理平台公示，公示网址如下：

<http://permit.mee.gov.cn/permitExt/outside/default.jsp>

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
优彩环保资源科技股份有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
江苏恒泽复合材料科技有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

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”。2023年，公司获得国家级绿色工厂证书。

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》。

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

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	81,928,628	25.10%						81,928,628	25.10%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	81,928,628	25.10%						81,928,628	25.10%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	81,928,628	25.10%						81,928,628	25.10%
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	244,473,975	74.90%				290	290	244,474,265	74.90%
1、人民币普通股	244,473,975	74.90%				290	290	244,474,265	74.90%
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	326,402,603	100.00%				290	290	326,402,893	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2024 年 1-6 月，可转换公司债券“优彩转债”转股使公司总股本增加 290 股。

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

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	3.90%	0.2200	0.1800
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.79%	0.2100	0.1800

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	20,608	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（不含通过转融通出借股份）								
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	81,928,628	27,309,543	不适用	0
王雪萍	境内自然人	15.11%	49,322,742	0	0	49,322,742	不适用	0

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	0	15,826,087	不适用	0
#仇晓瑞	境内自然人	0.52%	1,706,900	+1,706,900	0	1,706,900	不适用	0
刘小英	境内自然人	0.39%	1,282,600	0	0	1,282,600	不适用	0
高盛公司有限责任公司	境外法人	0.39%	1,267,159	+803,134	0	1,267,159	不适用	0
刘建伟	境内自然人	0.37%	1,205,000	1,205,000	0	1,205,000	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.30%	994,965	+555,695	0	994,965	不适用	0
杜颖	境内自然人	0.30%	971,800	+159,000	0	971,800	不适用	0
刘任达	境内自然人	0.26%	850,000	0	0	850,000	不适用	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	股东戴泽新与王雪萍为夫妻关系。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。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。							
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）	优彩环保资源科技股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 2,409,900 股，占总股本的 0.74%							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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					
王雪萍	49,322,742	人民币普通股	49,322,742					
江阴市群英投资企业（有限合伙）	15,826,087	人民币普通股	15,826,087					
#仇晓瑞	1,706,900	人民币普通股	1,706,900					
刘小英	1,282,600	人民币普通股	1,282,600					
高盛公司有限责任公司	1,267,159	人民币普通股	1,267,159					
刘建伟	1,205,000	人民币普通股	1,205,000					
BARCLAYS BANK PLC	994,965	人民币普通股	994,965					
杜颖	971,800	人民币普通股	971,800					
刘任达	850,000	人民币普通股	850,000					
虞艳玉	770,000	人民币普通股	770,000					
前 10 名无限售条件普通	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							

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	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	#仇晓瑞通过普通证券账户持有数量为 0 股，通过投资者信用证券账户持有数量为 1,706,900 股。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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 2023 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

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]2957号”文核准，公司于2022年12月14日公开发行了600万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额60,000.00万元。债券票面年利率分别为第一年为0.40%，第二年为0.60%，第三年为1.20%，第四年为1.80%，第五年为2.50%，第六年为3.00%。到期赎回价为115元（含最后一期利息）。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还未偿还的可转换公司债券本金并支付最后一年利息。

本次发行的可转债的初始转股价格为7.35元/股。因公司实施2023年半年度权益分派方案，向全体股东每10股派发现金股利1.50元（含税），优彩转债的转股价格由7.35元/股调整为7.20元/股，调整后的转股价格自2023年10月9日起生效。详见公司2023年9月23日在巨潮资讯网发布的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2023-058）。

2024年因公司实施2023年度权益分配方案，向全体股东每10股派发现金股利0.50元（含税），优彩转债的转股价格由7.20元/股调整为7.15元/股，调整后的转股价格自2024年6月13日起生效。详见公司2024年6月5日在巨潮资讯网发布的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2024-030）。

转股期限：本次发行的可转债转股期自发行结束之日（2022 年 12 月 20 日）起满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2023 年 6 月 20 日至 2028 年 12 月 13 日止。

到期赎回条款：在本次发行的可转债到期后五个交易日内，公司将按债券面值的 115%（含最后一期利息）的价格赎回全部未转股的可转换公司债券。

有条件赎回条款：在本次发行的可转换公司债券转股期内，如果公司股票在任何连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%），或本次行的可转换公司债券未转股余额不足人民币 3,000 万元时，公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券。

回售条款：（1）有条件回售条款：在本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 70%时，可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售给公司。（2）附加回售条款：若公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，且该变化被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转换公司债券持有人享有一次回售的权利。可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按债券面值加上当期应计利息价格回售给公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，不应再行使附加回售权。

在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计该等债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

本期，债券持有人 7.20 元/股价格将“优彩转债” 2,100.00 元转为 290.00 股优彩资源股份，对此，公司将该等债券对应的债券余额 2,100.00 元、可转债零股资金- 12.01 元、利息调整-242.66 元以及其他权益工具金额 297.67 元，扣除转增股本后的差异金额 1,853.00 元确认为资本公积（股本溢价）。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
优彩转债	2023 年 6 月 20 日至 2028 年 12 月 13 日止	6,000,000	600,000,000.00	32,700.00	4,493	0.01%	599,967,300.00	99.99%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司	境外法人	398,214	39,821,400.00	6.64%
2	兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	292,665	29,266,500.00	4.88%
3	易方达颐天配置混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	284,608	28,460,800.00	4.74%
4	中国农业银行股份有限公司—鹏华可转债债券型证券投资基金	其他	278,300	27,830,000.00	4.64%
5	平安银行股份有限公司—西部利得汇享债券型证券投资基金	其他	275,000	27,500,000.00	4.58%
6	中国银行股份有限公司—易方达稳健收益债券型证券投资基金	其他	250,852	25,085,200.00	4.18%
7	易方达稳健回报固定收益型养老金产品—交通银行股份有限公司	其他	208,221	20,822,100.00	3.47%
8	中国建设银行股份有限公司—易方达双债增强债券型证券投资基金	其他	186,474	18,647,400.00	3.11%
9	易方达稳健配置二号混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	175,787	17,578,700.00	2.93%
10	中信证券股份有限公司	国有法人	141,057	14,105,700.00	2.35%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

详见本章节“六、截止报告期末近两年的主要财务数据和财务指标”

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	6.223220	5.590000	11.33%
资产负债率	29.75%	30.84%	-1.09%
速动比率	3.869209	4.400000	-12.06%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	6,776.69	6,700.25	1.14%
EBITDA 全部债务比	18.30%	17.62%	0.68%
利息保障倍数	15.602501	16.620000	-6.12%
现金利息保障倍数	-46.898044	-1.340000	3,399.85%
EBITDA 利息保障倍数	26.242805	28.690000	-8.53%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	1,460.25%	1,561.67%	-101.42%

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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	432,483,038.20	482,822,895.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		150,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	807,431.69	4,736,010.27
应收账款	187,845,935.27	118,128,847.90
应收款项融资	10,709,121.62	45,433,276.23
预付款项	48,346,316.57	25,989,898.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,661,679.00	369,312.65
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	440,698,333.59	258,103,922.19
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	39,507,867.32	121,519,376.57
流动资产合计	1,165,059,723.26	1,207,103,539.85

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	8,320.89	8,320.89
投资性房地产		
固定资产	925,853,030.04	885,479,998.34
在建工程	269,261,309.98	154,170,314.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	107,762,302.14	109,215,589.86
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	20,691.96	38,427.78
递延所得税资产	8,015,167.60	8,178,815.13
其他非流动资产	22,759,479.87	96,432,665.25
非流动资产合计	1,333,680,302.48	1,253,524,131.38
资产总计	2,498,740,025.74	2,460,627,671.23
流动负债：		
短期借款		
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		100,672.06
应付账款	113,041,723.04	153,806,193.61
预收款项		
合同负债	34,639,031.74	23,052,086.13
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	17,998,936.92	21,911,491.83
应交税费	17,995,738.30	15,561,950.56
其他应付款	45,938.95	287,745.59
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	1,669,945.65	169,991.55
其他流动负债	1,820,419.69	885,531.49
流动负债合计	187,211,734.29	215,775,662.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	538,899,269.05	522,641,433.92
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	9,031,187.01	9,808,345.89
递延所得税负债	8,197,261.43	10,664,478.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	556,127,717.49	543,114,258.09
负债合计	743,339,451.78	758,889,920.91
所有者权益：		
股本	326,402,893.00	326,402,603.00
其他权益工具	85,043,568.00	85,043,865.67
其中：优先股		
永续债		
资本公积	577,475,038.23	577,473,185.23
减：库存股	20,293,168.00	20,293,168.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,067,211.90	60,067,211.90
一般风险准备		
未分配利润	726,705,030.83	673,044,052.52
归属于母公司所有者权益合计	1,755,400,573.96	1,701,737,750.32
少数股东权益		
所有者权益合计	1,755,400,573.96	1,701,737,750.32
负债和所有者权益总计	2,498,740,025.74	2,460,627,671.23

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	159,534,533.09	319,954,405.75

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	807,431.69	4,339,860.27
应收账款	150,162,956.09	82,083,327.64
应收款项融资	9,645,022.76	38,677,630.14
预付款项	43,595,597.21	25,167,027.95
其他应收款	278,832,612.08	316,450,050.11
其中：应收利息		
应收股利		
存货	374,771,896.47	210,041,506.32
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,246,235.39	13,882,697.17
流动资产合计	1,046,596,284.78	1,010,596,505.35
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	379,283,990.80	376,021,709.71
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,320.89	8,320.89
投资性房地产		
固定资产	744,884,694.30	692,383,763.67
在建工程	1,090,843.17	72,328,257.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	56,347,993.99	57,048,319.51
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	9,905.79	18,396.33
递延所得税资产	7,455,429.31	7,914,919.10
其他非流动资产	5,924,231.30	12,650,310.95
非流动资产合计	1,195,005,409.55	1,218,373,997.60
资产总计	2,241,601,694.33	2,228,970,502.95
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	97,669,914.72	145,148,270.72
预收款项		
合同负债	33,754,927.75	22,459,524.95
应付职工薪酬	13,438,946.47	16,190,626.76
应交税费	10,994,676.51	12,094,295.10
其他应付款	45,938.95	263,957.75
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	1,669,945.65	169,991.55
其他流动负债	1,705,486.17	815,692.29
流动负债合计	159,279,836.22	197,142,359.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	538,899,269.05	522,641,433.92
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	7,097,757.69	7,649,712.23
递延所得税负债	7,510,187.90	9,949,141.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	553,507,214.64	540,240,287.91
负债合计	712,787,050.86	737,382,647.03
所有者权益：		
股本	326,402,893.00	326,402,603.00
其他权益工具	85,043,568.00	85,043,865.67
其中：优先股		
永续债		
资本公积	599,491,747.94	599,489,894.94
减：库存股	20,293,168.00	20,293,168.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,254,454.78	58,254,454.78
未分配利润	479,915,147.75	442,690,205.53
所有者权益合计	1,528,814,643.47	1,491,587,855.92
负债和所有者权益总计	2,241,601,694.33	2,228,970,502.95

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,055,371,846.21	1,127,536,557.18
其中：营业收入	1,055,371,846.21	1,127,536,557.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,003,187,776.17	1,088,994,088.29
其中：营业成本	954,350,088.86	1,046,106,289.60
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	5,786,218.04	6,649,628.16
销售费用	6,061,307.09	4,619,649.73
管理费用	16,193,294.03	16,224,739.52
研发费用	21,986,486.52	12,386,072.40
财务费用	-1,189,618.37	3,007,708.88
其中：利息费用	5,184,143.32	4,528,989.13
利息收入	4,406,641.32	1,091,763.82
加：其他收益	23,913,265.38	32,659,260.46
投资收益（损失以“—”号填列）	527,733.31	-159,720.38
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）	-3,769,400.76	-2,029,918.96
资产减值损失（损失以“—”号填列）	2,894,079.05	1,744,992.26
资产处置收益（损失以“—”号填列）	84,688.70	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	75,834,435.72	70,757,082.27
加：营业外收入	6,406.64	5.60
减：营业外支出	139,386.29	29,040.02
四、利润总额（亏损总额以“—”号	75,701,456.07	70,728,047.85

填列)		
减：所得税费用	5,864,138.72	2,653,971.59
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	69,837,317.35	68,074,076.26
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	69,837,317.35	68,074,076.26
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	69,837,317.35	68,074,076.26
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	69,837,317.35	68,074,076.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	69,837,317.35	68,074,076.26
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	0.22	0.21
（二）稀释每股收益	0.18	0.21

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	1,034,840,874.46	1,074,050,298.34
减：营业成本	955,212,669.45	1,009,968,611.41
税金及附加	3,155,111.39	3,536,894.78
销售费用	5,413,791.27	4,349,438.63
管理费用	12,860,436.06	12,235,464.32
研发费用	18,881,161.47	8,405,028.18
财务费用	11,985,943.75	15,915,545.46
其中：利息费用	17,759,646.57	17,427,206.57
利息收入	3,823,023.50	1,055,880.32
加：其他收益	13,322,648.99	13,208,621.62
投资收益（损失以“—”号填列）	14,297,255.40	12,767,220.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,047,044.25	-13,674,922.18
资产减值损失（损失以“—”号填列）	2,660,318.40	1,089,591.92
资产处置收益（损失以“—”号填列）	85,182.90	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	56,650,122.51	33,029,827.76
加：营业外收入	6,406.64	5.00
减：营业外支出	12,613.91	28,576.99
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	56,643,915.24	33,001,255.77
减：所得税费用	3,242,633.98	-257,625.92
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	53,401,281.26	33,258,881.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	53,401,281.26	33,258,881.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	53,401,281.26	33,258,881.69
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	1,100,752,186.75	1,276,081,753.23
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	34,410,434.36	45,607,577.70
收到其他与经营活动有关的现金	6,856,314.80	3,636,125.94
经营活动现金流入小计	1,142,018,935.91	1,325,325,456.87
购买商品、接受劳务支付的现金	1,245,003,775.99	1,202,262,063.86
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	68,911,017.23	66,810,479.68
支付的各项税费	50,202,763.99	51,301,558.86
支付其他与经营活动有关的现金	21,027,558.06	11,036,514.07
经营活动现金流出小计	1,385,145,115.27	1,331,410,616.47
经营活动产生的现金流量净额	-243,126,179.36	-6,085,159.60
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	450,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,774,806.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	300,990.80	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	453,075,797.72	50,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,036,589.42	82,513,759.40
投资支付的现金	200,000,000.00	100,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		463,793.90
投资活动现金流出小计	246,036,589.42	182,977,553.30
投资活动产生的现金流量净额	207,039,208.30	-132,977,553.30
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		192,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,000,826.23	331,666.66
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		316,000.00
筹资活动现金流出小计	17,000,826.23	192,647,666.66
筹资活动产生的现金流量净额	-17,000,826.23	-192,647,666.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,246,657.35	655,109.18
五、现金及现金等价物净增加额	-50,841,139.94	-331,055,270.38
加：期初现金及现金等价物余额	472,650,529.95	869,142,642.31
六、期末现金及现金等价物余额	421,809,390.01	538,087,371.93

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	1,062,766,357.49	1,069,733,221.21
收到的税费返还	26,597,859.12	25,898,543.50
收到其他与经营活动有关的现金	4,201,525.56	3,458,140.21
经营活动现金流入小计	1,093,565,742.17	1,099,089,904.92
购买商品、接受劳务支付的现金	1,248,211,892.90	1,110,483,887.82
支付给职工以及为职工支付的现金	50,453,212.51	47,608,410.59
支付的各项税费	26,857,246.13	18,897,536.87
支付其他与经营活动有关的现金	20,470,969.71	9,755,121.25
经营活动现金流出小计	1,345,993,321.25	1,186,744,956.53
经营活动产生的现金流量净额	-252,427,579.08	-87,655,051.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000,000.00	

取得投资收益收到的现金	845,143.20	12,898,217.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	125,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	117,314,181.05	
投资活动现金流入小计	318,284,324.25	12,898,217.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,818,217.70	32,725,056.57
投资支付的现金	203,262,281.09	250,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		234,467,638.47
投资活动现金流出小计	213,080,498.79	517,192,695.04
投资活动产生的现金流量净额	105,203,825.46	-504,294,477.60
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,176,351.05	331,666.66
支付其他与筹资活动有关的现金		316,000.00
筹资活动现金流出小计	16,176,351.05	100,647,666.66
筹资活动产生的现金流量净额	-16,176,351.05	-100,647,666.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,212,825.03	670,354.34
五、现金及现金等价物净增加额	-161,187,279.64	-691,926,841.53
加：期初现金及现金等价物余额	311,247,452.21	843,123,182.22
六、期末现金及现金等价物余额	150,060,172.57	151,196,340.69

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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、上年期末余额	326,402,603.00			85,043,865.67	577,473,185.23	20,293,168.00			60,067,211.90		673,044,052.52		1,701,737,750.32	1,701,737,750.32	
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他														
二、本年期初余额	326,402,603.00			85,043,865.67	577,473,185.23	20,293,168.00				60,067,211.90		673,044,052.52	1,701,737,750.32	1,701,737,750.32
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	290.00			-297.67	1,853.00							53,660,978.31	53,662,823.64	53,662,823.64
（一）综合收益总额												69,837,317.35	69,837,317.35	69,837,317.35
（二）所有者投入和减少资本	290.00			-297.67	1,853.00								1,845.33	1,845.33
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	290.00			-297.67	1,853.00								1,845.33	1,845.33
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配												-16,176,339.04	-16,176,339.04	-16,176,339.04
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												-16,176,339.04	-16,176,339.04	-16,176,339.04
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 ,40 2,8 93. 00			85, 043 ,56 8.0 0	577 ,47 5,0 38. 23	20, 293 ,16 8.0 0			60, 067 ,21 1.9 0			726 ,70 5,0 30. 83		1,7 55, 400 ,57 3.9 6		1,7 55, 400 ,57 3.9 6

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期 末余额	326 ,39 8,4 00. 00			85, 048 ,20 3.1 3	577 ,44 6,2 88. 61			50, 911 ,04 6.9 1			594 ,11 9,5 23. 12		1,6 33, 923 ,46 1.7 7		1,6 33, 923 ,46 1.7 7
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			85,048,203.13	577,446,288.61					50,911,046.91		594,119,523.12		1,633,923,461.77		1,633,923,461.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	407.00			-425.24	2,938.25							68,074,076.26		68,076,996.27		68,076,996.27
（一）综合收益总额												68,074,076.26		68,074,076.26		68,074,076.26
（二）所有者投入和减少资本	407.00			-425.24	2,938.25									2,920.01		2,920.01
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本	407.00			-425.24	2,938.25									2,920.01		2,920.01
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	326,398,807.00			85,047,779.86	577,449,226.86			50,911,046.91		662,193,599.38		1,702,000,458.04		1,702,000,458.04	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	326,402,603.00			85,043,865.67	599,489,894.94	20,293,168.00			58,254,454.78	442,690,205.53		1,491,587,855.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	326,402,603.00			85,043,865.67	599,489,894.94	20,293,168.00			58,254,454.78	442,690,205.53		1,491,587,855.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	290.00			-297.67	1,853.00					37,224,942.22		37,226,787.55
(一) 综合收益总额										53,401,281.00		53,401,281.00

										.26		.26
(二) 所有者投入和减少资本	290.00			-297.67	1,853.00							1,845.33
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	290.00			-297.67	1,853.00							1,845.33
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-16,176.33904		-16,176.33904
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-16,176.33904		-16,176.33904
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	326,402,893.00			85,043,568.00	599,491,747.94	20,293,168.00			58,254,454.78	479,915,147.75		1,528,814,643.47

上年金额

单位：元

项目	2023 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			85,048,203.13	599,462,998.32				49,098,289.79	409,244,768.03		1,469,252,659.27
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			85,048,203.13	599,462,998.32				49,098,289.79	409,244,768.03		1,469,252,659.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	407.00			-425.24	2,938.25					33,258,881.69		33,261,801.70
（一）综合收益总额										33,258,881.69		33,258,881.69
（二）所有者投入和减少资本	407.00			-425.24	2,938.25							2,920.01
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	407.00			-425.24	2,938.25							2,920.01
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	326,3 98,80 7.00			85,04 7,777 .89	599,4 65,93 6.57			49,09 8,289 .79	442,5 03,64 9.72			1,502 ,514, 460.9 7

三、公司基本情况

（一）公司注册地、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。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]2957 号”文核准，本公司于 2022 年 12 月 14 日公开发行 60,000.00 万元可转换公司债券，每张面值为人民币 100 元，共 600 万张，期限为 6 年。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司注册资本为人民币 32,640.2603 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

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。

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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

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》（2023 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。

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（本附注存货）、应收账款坏账准备计提的方法（本附注应收账款）、固定资产折旧和无形资产摊销（本附注三固定资产、无形资产和开发支出）、收入的确认时点（本附注收入）等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 06 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

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项计提金额占应收账款余额的 1%以上且金额超过 500 万元的认定为重要。
本期重要的应收款项核销	公司将单项核销金额占应收款项坏账余额的 1%以上且金额超过 500 万元的认定为重要。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项账龄超过 1 年的预付款项金额占预付款项总额的 1%以上且金额超过 500 万元的认定为重要。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额占资产总额的 0.10%以上且金额超过 1,000 万元的认定为重要。
重要的投资活动现金流量	公司将超过 1,000 万元的认定为重要。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额占应付账款总额的 1%以上且金额超过 500 万元的认定为重要。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项账龄超过 1 年的合同负债金额占合同负债总额的 1%以上且金额超过 1,000 万元的认定为重要。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项账龄超过 1 年的其他应付款金额占其他应付款总额的 10%以上且金额超过 500 万元的认定为重要。
重要的承诺事项	公司将质押及抵押资产、开立保函等事项认定为重要。
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配等事项认定为重要。

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2. 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。

3. 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。

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

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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. 金融资产的分类、确认和计量

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. 金融负债的分类、确认和计量

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. 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款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) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同, 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。
- 4) 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金融资产减值。

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
银行承兑汇票	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金融资产减值。

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本附注金融工具减值。

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本金融资产减值。

15、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本附注金融资产减值。

16、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

存货盘存制度为永续盘存制。

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进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

17、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，具体会计政策详见本附注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 XX 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。

18、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。

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

19、在建工程

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

1. 在建工程初始计量

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。

20、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的各部分分别完工，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。

21、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

22、无形资产与开发支出

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

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使用寿命进行复核。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。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

23、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。

24、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
服务费	3 年	受益期

25、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。

26、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。

27、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。

28、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

29、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。

30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 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销售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

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

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

31、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。

32、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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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。

33、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。

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注使用权资产和租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

（1）本公司为卖方兼承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司为买方兼出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

35、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。

1. . 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。

1. 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。

1. . 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:

- 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。

- 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。

1. . 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。

1. . 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。

36、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) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴流转税税额	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	20%
江阴众才光伏材料科技有限公司	20%
上海懿澧特国际贸易有限公司	20%
江阴市旌彩资源回收有限公司	20%

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[2021]40 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，本期享受该项增值税优惠政策。

根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税[2023]43号）。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。本公司及子公司江苏恒泽复合材料科技有限公司符合先进制造业企业认定标准，从 2023 年 1 月开始申报享受该优惠政策。

2. 企业所得税

（1）本公司（母公司）于 2021 年 11 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，因此本公司本期实际按 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 2023 年 12 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）本公司全资子公司江阴市万杰废旧塑料回收有限公司、江阴众才光伏材料科技有限公司、上海懿澧特国际贸易有限公司、江阴市旌彩资源回收有限公司符合小型微利企业标准。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）文件规定，因其年应纳税所得额不超过 100 万元，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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	50,488.38	25,978.08
银行存款	432,429,140.38	473,576,329.39
其他货币资金	3,409.44	9,220,588.03
合计	432,483,038.20	482,822,895.50

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
电费保证金	8,339,391.07	8,705,283.74
银行承兑汇票保证金		100,672.06
借款保证金		

项目	期末余额	期初余额
合计	8,339,391.07	8,805,955.80

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		150,000,000.00
其中：		
银行理财产品投资		150,000,000.00
其中：		
合计		150,000,000.00

其他说明

3、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	807,431.69	4,736,010.27
合计	807,431.69	4,736,010.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	849,928.10	100.00%	42,496.41	5.00%	807,431.69	4,985,273.97	100.00%	249,263.70	5.00%	4,736,010.27
其中：										
商业承兑汇票	849,928.10	100.00%	42,496.41	5.00%	807,431.69	4,985,273.97	100.00%	249,263.70	5.00%	4,736,010.27
合计	849,928.10	100.00%	42,496.41	5.00%	807,431.69	4,985,273.97	100.00%	249,263.70	5.00%	4,736,010.27

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

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	849,928.10	42,496.41	5.00%
合计	849,928.10	42,496.41	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据-商业承兑汇票	249,263.70		206,767.29			42,496.41
合计	249,263.70		206,767.29			42,496.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已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	1,014,535.51	
合计	1,014,535.51	

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	192,325,981.71	120,415,575.58
1至2年	5,530,694.18	3,991,375.86
2至3年	1,423,394.61	1,081,900.84
3年以上	4,694,172.76	4,185,188.72
3至4年	581,500.65	289,955.06
4至5年	904,891.72	701,466.03
5年以上	3,207,780.39	3,193,767.63
合计	203,974,243.26	129,674,041.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	203,974,243.26	100.00%	16,128,307.99	7.91%	187,845,935.27	129,674,041.00	100.00%	11,545,193.10	8.90%	118,128,847.90
其中：										
销售货款组合	203,974,243.26	100.00%	16,128,307.99	7.91%	187,845,935.27	129,674,041.00	100.00%	11,545,193.10	8.90%	118,128,847.90
合计	203,974,243.26	100.00%	16,128,307.99	7.91%	187,845,935.27	129,674,041.00	100.00%	11,545,193.10	8.90%	118,128,847.90

按组合计提坏账准备类别名称：销售货款组合

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	192,325,981.71	9,616,299.08	5.00%
1-2年	5,530,694.18	1,106,138.84	20.00%
2-3年	1,423,394.61	711,697.31	50.00%
3年以上	4,694,172.76	4,694,172.76	100.00%
合计	203,974,243.26	16,128,307.99	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款-销售货款组合	11,545,193.10	4,583,114.89				16,128,307.99
合计	11,545,193.10	4,583,114.89				16,128,307.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
A0 VOSTOKHIMVOLOKNO, INN	9,909,952.60		9,909,952.60	4.86%	495,497.63
山东坤泰新材料科技股份有限公司	9,071,942.91		9,071,942.91	4.45%	453,597.15
SVEPOL EAD	8,750,678.89		8,750,678.89	4.29%	437,533.94
广州市三泰汽车内饰材料有限公司	8,003,868.13		8,003,868.13	3.92%	400,193.41
山东红太阳地毯有限公司	6,425,644.56		6,425,644.56	3.15%	321,282.23
合计	42,162,087.09		42,162,087.09	20.67%	2,108,104.36

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,709,121.62	45,433,276.23
合计	10,709,121.62	45,433,276.23

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	149,294,047.90	
合计	149,294,047.90	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	45,433,276.23		-		10,709,121.62	
			34,724,154.61			

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
合计	45,433,276.23		34,724,154.61	-	10,709,121.62	

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资为银行承兑汇票，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,661,679.00	369,312.65
合计	4,661,679.00	369,312.65

(1) 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	883,686.86	1,692,698.87
应收退税款	4,384,330.20	
其他	325,736.97	215,635.65
合计	5,593,754.03	1,908,334.52

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,891,171.90	342,765.55
1 至 2 年	18,832.13	24,252.97
2 至 3 年		48,566.00
3 年以上	683,750.00	1,492,750.00
5 年以上	683,750.00	1,492,750.00
合计	5,593,754.03	1,908,334.52

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
其中:										

按组合计提坏账准备类别名称:

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:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	46,271.87	1,492,750.00		1,539,021.87
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	202,053.16			202,053.16
本期转回		809,000.00		809,000.00
2024 年 6 月 30 日余额	248,325.03	683,750.00		932,075.03

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期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:

本期无实际核销的其他应收款。

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
江阴市税务局	应收退税款	4,238,499.43	1 年以内	75.77%	211,924.97

江阴市祝塘投资有限公司	保证金及押金	500,000.00	3 年以上	8.94%	500,000.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	保证金及押金	199,936.86	1 年以内	3.57%	9,996.84
李天亮	其他	138,072.19	1 年以内 119,240.06 元, 1-2 年 18,832.13 元	2.47%	9,728.43
江阴市自然资源和规划局	保证金及押金	133,750.00	3 年以上	2.39%	133,750.00
合计		5,210,258.48		93.14%	865,400.24

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	47,181,028.61	97.59%	25,345,372.61	97.52%
1 至 2 年	1,165,287.96	2.41%	644,525.93	2.48%
合计	48,346,316.57		25,989,898.54	

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
厦门国贸化工有限公司	15,506,568.07	32.07	2024 年 1-6 月	材料尚未到货签收
浙江惠行实业有限公司	5,976,295.87	12.36	2024 年 1-6 月	材料尚未到货签收
无锡昭达能源有限公司	5,810,146.70	12.02	2024 年 1-6 月	材料尚未到货签收
华润化学材料科技股份有限公司	4,193,387.04	8.67	2024 年 1-6 月	材料尚未到货签收
浙江逸盛石化有限公司	3,868,543.02	8.00	2024 年 1-6 月	材料尚未到货签收
合计	35,354,940.7	73.12		

其他说明：

8、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	114,374,753.28		114,374,753.28	101,459,436.27		101,459,436.27
在产品	13,928,384.27		13,928,384.27	16,692,845.67		16,692,845.67
产成品	316,702,359.34	4,307,163.30	312,395,196.04	147,152,882.60	7,201,242.35	139,951,640.25
合计	445,005,496.89	4,307,163.30	440,698,333.59	265,305,164.54	7,201,242.35	258,103,922.19

(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	
产成品	7,201,242.35			2,894,079.05		4,307,163.30
合计	7,201,242.35			2,894,079.05		4,307,163.30

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

9、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	39,507,867.32	20,156,796.92
预缴税款		1,746.32
理财产品		101,360,833.33
合计	39,507,867.32	121,519,376.57

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

固定资产	925,853,030.04	885,479,998.34
合计	925,853,030.04	885,479,998.34

(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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	466,267,146.65	939,440,830.08	14,727,725.99	19,919,717.30	1,440,355,420.02
2. 本期增加金额	86,872,535.66	6,089,772.57	363,893.80	1,043,553.77	94,369,755.80
(1) 购置		4,521,807.97	363,893.80	1,043,553.37	5,929,255.14
(2) 在建工程转入	86,872,535.66	1,567,964.60			88,440,500.26
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			622,237.21	430,441.42	1,052,678.63
(1) 处置或报废			622,237.21	430,441.42	1,052,678.63
4. 期末余额	553,139,682.31	945,530,602.65	14,469,382.58	20,532,829.65	1,533,672,497.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	130,741,915.36	398,412,131.56	10,843,478.50	14,877,896.26	554,875,421.68
2. 本期增加金额	11,398,817.68	40,316,060.43	621,491.14	1,353,468.73	53,689,837.98
(1) 计提	11,398,817.68	40,316,060.43	621,491.14	1,353,468.73	53,689,837.98
3. 本期减少金额			581,262.19	164,530.32	745,792.51
(1) 处置或报废			581,262.19	164,530.32	745,792.51
4. 期末余额	142,140,733.04	438,728,191.99	10,883,707.45	16,066,834.67	607,819,467.15
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处					

置或报废					
4. 期末余额	410,998,949.27	506,802,410.66	3,585,675.13	4,465,994.98	925,853,030.04
四、账面价值					
1. 期末账面价值	410,998,949.27	506,802,410.66	3,585,675.13	4,465,994.98	925,853,030.04
2. 期初账面价值	335,525,231.29	541,028,698.52	3,884,247.49	5,041,821.04	885,479,998.34

(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

- 2、期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- 4、期末无未办妥产权证书的固定资产。

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	269,261,309.98	154,170,314.13
合计	269,261,309.98	154,170,314.13

(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
新建研发展示中心项目				71,170,945.49		71,170,945.49
年产 8 万吨功能性复合型特种纤维	267,422,001.88		267,422,001.88	81,559,380.93		81,559,380.93
其他	1,839,308.10		1,839,308.10	1,439,987.71		1,439,987.71
合计	269,261,309.98		269,261,309.98	154,170,314.13		154,170,314.13

(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
新建研发展示中心项目	100,000,000.00	71,170,945.49	4,158,199.33	75,329,144.82			75.39%	100.00				募集资金
年产 8 万吨功能性复合型特种纤维	410,000,000.00	81,559,380.93	185,862,620.95			267,422,001.88	65.13%	65.00	25,772,015.42	11,573,124.19	7.03%	募集资金
合计	510,000,000.00	152,730,326.42	190,020,820.28	75,329,144.82		267,422,001.88			25,772,015.42	11,573,124.19	7.03%	

(3) 在建工程的减值测试情况

 适用 不适用

12、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	130,521,737.41	1,090,000.00		899,810.86	132,511,548.27
2. 本期增加金额					
(1) 购					

置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	130,521,737.41	1,090,000.00		1,090,000.00	132,511,548.27
二、累计摊销					
1. 期初余额	21,820,528.83	742,559.55		732,870.03	23,295,958.41
2. 本期增加金额	1,318,467.42	104,500.02		30,320.28	1,453,287.72
(1) 计提	1,318,467.42	104,500.02		30,320.28	1,453,287.72
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	23,138,996.25	847,059.57		763,190.31	24,749,246.13
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	107,382,741.16	242,940.43		136,620.55	107,762,302.14
四、账面价值					
1. 期末账面价值	107,382,741.16	242,940.43		136,620.55	107,762,302.14
2. 期初账面价值	108,701,208.58	347,440.45		166,940.83	109,215,589.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 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

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

13、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
服务费	38,427.78		17,735.82		20,691.96
合计	38,427.78		17,735.82		20,691.96

其他说明

14、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	21,386,318.76	3,207,947.80	20,534,721.02	3,079,903.17
内部交易未实现利润	1,008,536.00	151,280.40	1,875,032.52	281,254.88
可抵扣亏损	8,471,869.22	1,270,780.38	7,874,791.67	1,181,218.75
固定资产折旧	13,536,539.81	2,030,480.97	14,434,576.33	2,165,186.45
递延收益	9,031,187.01	1,354,678.05	9,808,345.89	1,471,251.88
合计	53,434,450.80	8,015,167.60	54,527,467.43	8,178,815.13

(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	13,741,470.83	687,073.53	14,306,730.59	715,336.52
其他权益工具投资公允价值变动	50,067,853.44	7,510,187.90	66,327,545.84	9,949,141.76
合计	63,809,324.27	8,197,261.43	80,634,276.43	10,664,478.28

15、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	22,759,479.87		22,759,479.87	96,432,665.25		96,432,665.25
合计	22,759,479.87		22,759,479.87	96,432,665.25		96,432,665.25

其他说明：

16、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,339,391.07	8,339,391.07	电费保证金	缴存电费账户受限	8,705,283.74	8,705,283.74	电费保证金	缴存电费账户受限
货币资金-其他货币资金					100,672.06	100,672.06	银行承兑汇票保证金	开具票据质押
合计	8,339,391.07	8,339,391.07			8,805,955.80	8,805,955.80		

其他说明：

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		100,672.06
合计		100,672.06

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

18、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	89,219,398.49	132,844,432.83
应付工程设备款项	23,822,324.55	20,961,760.78
合计	113,041,723.04	153,806,193.61

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

1. 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	45,938.95	287,745.59
合计	45,938.95	287,745.59

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他款项	45,938.95	287,745.59
合计	45,938.95	287,745.59

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同价款	34,639,031.74	23,052,086.13
合计	34,639,031.74	23,052,086.13

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

21、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	21,904,971.77	60,405,729.05	64,318,283.96	17,992,416.86

二、离职后福利-设定提存计划	6,520.06	4,592,733.27	4,592,733.27	6,520.06
合计	21,911,491.83	64,998,462.32	68,911,017.23	17,998,936.92

(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	21,898,519.06	55,512,375.59	59,424,535.35	17,986,359.30
2、职工福利费		1,119,984.67	1,119,984.67	
3、社会保险费	4,052.71	2,454,078.43	2,454,473.58	3,657.56
其中：医疗保险费	3,951.55	2,007,794.76	2,008,189.91	3,556.40
工伤保险费	101.16	225,632.32	225,632.32	101.16
生育保险费		220,651.35	220,651.35	
4、住房公积金	2,400.00	1,134,909.00	1,134,909.00	2,400.00
5、工会经费和职工教育经费		184,381.36	184,381.36	
合计	21,904,971.77	60,405,729.05	64,318,283.96	17,992,416.86

(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	6,322.48	4,453,559.52	4,453,559.52	6,322.48
2、失业保险费	197.58	139,173.75	139,173.75	197.58
合计	6,520.06	4,592,733.27	4,592,733.27	6,520.06

其他说明

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,135,248.48	3,694,002.35
企业所得税	8,285,665.03	8,734,849.15
城市维护建设税	334,163.39	207,261.24
教育费附加	334,164.92	207,262.26
其他税费	1,906,496.48	2,718,575.56
合计	17,995,738.30	15,561,950.56

其他说明

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券（应付利息）	1,669,945.65	169,991.55
合计	1,669,945.65	169,991.55

其他说明：

24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税款	1,820,419.69	795,531.49
已背书未到期的商业承兑汇票		90,000.00
合计	1,820,419.69	885,531.49

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

25、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券面值	599,967,300.00	599,969,400.00
利息调整	-61,068,030.95	-77,327,966.08
应付利息	1,669,945.65	169,991.55
减：一年内到期的应付债券	-1,669,945.65	-169,991.55
合计	538,899,269.05	522,641,433.92

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转股调整	期末余额	是否违约
优彩转债	599,967,300.00		2022年12月14日	6年	600,000,000.00	522,641,433.92		-1,499,954.10	17,758,027.89		-242.66	538,899,269.05	否

合计					600,000.00	522,641.43		-1,499,954.10	17,758,027.89		-242.66	538,899.26	
----	--	--	--	--	------------	------------	--	---------------	---------------	--	---------	------------	--

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]2957号”文核准，公司于2022年12月14日公开发行了600万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额60,000.00万元。债券票面年利率分别为第一年为0.40%，第二年为0.60%，第三年为1.20%，第四年为1.80%，第五年为2.50%，第六年为3.00%。到期赎回价为115元（含最后一期利息）。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还未偿还的可转换公司债券本金并支付最后一年利息。

本次发行的可转债的初始转股价格为7.35元/股。因公司实施2023年半年度权益分派方案，向全体股东每10股派发现金股利1.50元（含税），优彩转债的转股价格由7.35元/股调整为7.20元/股，调整后的转股价格自2023年10月9日起生效。详见公司2023年9月23日在巨潮资讯网发布的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2023-058）。

2024年因公司实施2023年度权益分配方案，向全体股东每10股派发现金股利0.50元（含税），优彩转债的转股价格由7.20元/股调整为7.15元/股，调整后的转股价格自2024年6月13日起生效。详见公司2024年6月5日在巨潮资讯网发布的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2024-030）。

转股期限：本次发行的可转债转股期自发行结束之日（2022年12月20日）起满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2023年6月20日至2028年12月13日止。

到期赎回条款：在本次发行的可转债到期后五个交易日内，公司将按债券面值的115%（含最后一期利息）的价格赎回全部未转股的可转换公司债券。

有条件赎回条款：在本次发行的可转换公司债券转股期内，如果公司股票在任何连续三十个交易日中至少十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%（含130%），或本次行的可转换公司债券未转股余额不足人民币3,000万元时，公司有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转换公司债券。

回售条款：（1）有条件回售条款：在本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的70%时，可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按面值加上当期应计利息的价格回售给公司。（2）附加回售条款：若公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，

且该变化被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转换公司债券持有人享有一次回售的权利。可转换公司债券持有人有权将其持有的可转换公司债券全部或部分按债券面值加上当期应计利息价格回售给公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，不应再行使附加回售权。

在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计该等债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入股东权益。

本期，债券持有人 7.20 元/股价格将“优彩转债” 2,100.00 元转为 290.00 股优彩资源股份，对此，公司将该等债券对应的债券余额 2,100.00 元、可转债零股资金- 12.01 元、利息调整-242.66 元以及其他权益工具金额 297.67 元，扣除转增股本后的差异金额 1,853.00 元确认为资本公积（股本溢价）。

26、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
与政府补助相关的递延收益	9,808,345.89		777,158.88	9,031,187.01	详见表 1
合计	9,808,345.89		777,158.88	9,031,187.01	

其他说明：

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	加：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	3,022,500.00			247,500.00			2,775,000.00	与资产相关
技术改造引导资金	1,110,000.00			111,000.00			999,000.00	与资产相关
江阴市科技成果转化计划专项资金	421,052.71			52,631.57			368,421.14	与资产相关
江阴市经济和信息化委员会企业技术改造专项资金划拨	349,155.01			38,795.00			310,360.01	与资产相关
2018 年度江苏省工业企业技术改造综合奖补助	100,092.61			12,777.77			87,314.84	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	357,666.77			29,000.00			328,666.77	与资产相关
江阴市重大产业项目专项奖补资金	4,269,545.46			275,454.54			3,994,090.92	与资产相关
VOCS 在线监测（FID）资金奖补项目	178,333.33			10,000.00			168,333.33	与资产相关
合计	9,808,345.89			777,158.88			9,031,187.01	

27、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	326,402,603.00				290.00	290.00	326,402,893.00

其他说明：

28、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

期末发行在外可转债情况见本附注应付债券。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券（权益部分）	5,999,694.00	85,043,865.67			210	297.67	5,999,484.00	85,043,568.00
合计	5,999,694.00	85,043,865.67			210	297.67	5,999,484.00	85,043,568.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本期，债券持有人以 7.20 元/股价格将“优彩转债” 2,100.00 元转为 290.00 股优彩资源股份，可转换公司债券（权益部分）冲回并调整资本公积 1,853.00 元。

其他说明：

29、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）	577,473,185.23	1,853.00		577,475,038.23
合计	577,473,185.23	1,853.00		577,475,038.23

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

优彩转债本期转股形成“资本公积-股本溢价” 1,853.00 元。原因详见本附注应付债券。

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	20,293,168.00			20,293,168.00
合计	20,293,168.00			20,293,168.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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	60,067,211.90			60,067,211.90
合计	60,067,211.90			60,067,211.90

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	673,044,052.52	594,119,523.12
调整后期初未分配利润	673,044,052.52	137,040,741.79
提取任意盈余公积		9,156,164.99
应付普通股股利	16,176,339.04	48,960,047.40
期末未分配利润	726,705,030.83	673,044,052.52

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。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,051,718,288.60	952,218,495.42	1,123,959,507.79	1,042,670,447.23
其他业务	3,653,557.61	2,131,593.44	3,577,049.39	3,435,842.37
合计	1,055,371,846.21	954,350,088.86	1,127,536,557.18	1,046,106,289.60

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								

其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

34、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	1,782,619.63	1,939,458.44
教育费附加	1,782,620.11	1,939,458.41
其他	2,220,978.30	2,770,711.31
合计	5,786,218.04	6,649,628.16

其他说明：

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,875,523.25	6,260,823.72
业务招待费	1,364,735.65	2,069,946.51
咨询服务费	2,263,351.39	2,280,560.17
折旧费	3,328,212.15	2,129,647.12
摊销费	1,310,607.60	1,313,788.38
差旅费	115,679.73	151,307.26
汽车费	129,192.58	117,954.13
办公费	948,503.88	1,080,522.70
其他	857,487.80	820,189.53
合计	16,193,294.03	16,224,739.52

其他说明

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,427,104.79	1,326,667.06
业务招待费	774,467.56	1,191,952.59
出口费用	3,493,851.64	1,480,142.68
差旅费	100,183.53	238,445.11
折旧费	105,498.48	105,498.48
其他	160,201.09	276,943.81
合计	6,061,307.09	4,619,649.73

其他说明：

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料耗用	9,637,733.34	1,455,503.09
工资薪酬	10,166,108.96	9,984,141.11
能源耗用	1,282,178.29	206,938.80
折旧费	900,465.93	739,489.40
合计	21,986,486.52	12,386,072.40

其他说明

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,184,143.32	4,528,989.13
减：利息收入	4,406,641.32	1,091,763.82
汇兑损益	-2,246,940.60	-655,109.18
银行手续费	279,820.23	225,592.75
合计	-1,189,618.37	3,007,708.88

其他说明

39、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	23,017,909.15	31,847,229.12
递延收益转入	777,158.88	754,204.36
个税手续费返还	118,197.35	57,826.98
合计	23,913,265.38	32,659,260.46

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品收益	845,143.20	
应收款项融资终止确认的投资收益	-317,409.89	-159,720.38
合计	527,733.31	-159,720.38

其他说明

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	206,767.29	43,952.45
应收账款坏账损失	-4,583,114.89	-3,035,821.82
其他应收款坏账损失	606,946.84	961,950.41
合计	-3,769,400.76	-2,029,918.96

其他说明

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,894,079.05	1,744,992.26
合计	2,894,079.05	1,744,992.26

其他说明：

43、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
非流动资产处置收益	84,688.70	
合计	84,688.70	

44、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	6,406.64	5.60	6,406.64
合计	6,406.64	5.60	6,406.64

其他说明：

45、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		10,000.00	
非流动资产毁损报废损失	125,211.27		125,211.27
其他	14,175.02	19,040.02	14,175.02
合计	139,386.29	29,040.02	139,386.29

其他说明：

46、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	8,167,708.04	4,055,467.09
递延所得税费用	-2,303,569.32	-1,401,495.50
合计	5,864,138.72	2,653,971.59

(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	75,701,456.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,355,218.41
子公司适用不同税率的影响	2,623,120.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,463,778.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,762.02
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	2,607.52
免税、减计收入及加计扣除	-5,649,266.65
所得税费用	5,864,138.72

其他说明

47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,264,401.99	1,516,159.65
政府补助收入	949,197.05	1,235,531.98
其他	642,715.76	884,434.31
合计	6,856,314.80	3,636,125.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	21,014,606.76	10,976,839.57
其他	12,951.30	59,674.50
合计	21,027,558.06	11,036,514.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

48、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	69,837,317.35	68,074,076.26
加：资产减值准备	-2,894,079.05	-1,744,992.26
信用减值损失	3,769,400.76	2,029,918.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,689,837.98	53,212,044.92
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,453,287.72	1,447,977.96
长期待摊费用摊销	17,735.82	17,735.82
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）	-84,688.70	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	125,211.27	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,763,094.01	3,873,879.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,774,806.92	

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	163,647.53	1,026,410.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,467,216.85	-2,427,906.47
存货的减少（增加以“－”号填列）	-179,700,332.35	142,843.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-172,986,508.40	-158,341,108.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,260,920.65	26,658,163.57
其他	-777,158.88	-54,204.36
经营活动产生的现金流量净额	-243,126,179.36	-6,085,159.60
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	421,809,390.01	538,087,371.93
减：现金的期初余额	472,650,529.95	869,142,642.31
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	-50,841,139.94	-331,055,270.38

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	421,809,390.01	472,650,529.95
其中：库存现金	50,488.38	25,978.08
可随时用于支付的银行存款	421,758,859.04	463,504,635.90
可随时用于支付的其他货币资金	42.59	9,119,915.97
三、期末现金及现金等价物余额	421,809,390.01	472,650,529.95

（3） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
货币资金-银行存款	8,339,391.07	8,833,931.68	电费保证金
货币资金-其他货币资金		1,385,201.77	
应收款项融资		621,054.13	
固定资产-房屋建筑物		205,109,475.65	
无形资产-土地使用权		87,580,627.26	
合计	8,339,391.07	303,530,290.49	

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,093,884.17	7.1265	71,934,065.52
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	1,988,400.58	7.1265	14,170,336.73
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料耗用	9,637,733.34	1,455,503.09
工资薪酬	10,166,108.96	9,984,141.11
能源耗用	1,282,178.29	206,938.80
折旧费	900,465.93	739,489.40
合计	21,986,486.52	12,386,072.40
其中：费用化研发支出	21,986,486.52	12,386,072.40

九、合并范围的变更

1、其他

1、本期合并范围未变更。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江苏恒泽复合材料科技有限公司	30,580.00	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	500.00	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	2,900.00	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	2,000.00	上海市	上海市	贸易	100.00%		投资设立
江阴市旌彩资源回收有限公司	1,000.00	江阴市	江阴市	贸易	100.00%		投资设立

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：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益-政府补助	23,017,909.15	31,847,229.12
其他收益-递延收益转入	777,158.88	754,204.36

合计	23,795,068.03	32,601,433.48
----	---------------	---------------

其他说明：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
资源综合利用税收返还	21,429,243.60	31,369,529.12	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	247,500.00	218,500.02	与资产相关
技术改造引导资金	111,000.00	111,000.00	与资产相关
江阴市科技成果转化计划专项资金	52,631.57	52,631.58	与资产相关
江阴市经济和信息化委员会企业技术改造专项资金划拨	38,795.00	38,794.99	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	29,000.00	58,000.00	与资产相关
江阴市经济和信息化委员会第一批省级工业和信息产业升级专项资金	12,777.77	12,777.77	与资产相关
江阴市重大产业项目专项奖补资金	275,454.54	252,500.00	与资产相关
VOCS 在线监测（FID）资金奖补项目	10,000.00	10,000.00	与资产相关
增值税加计递减	757,665.55		与收益相关
23 年度产业强镇奖励	676,000.00		与收益相关
祝塘镇大力推进产业强镇建设推动经济高质量发展的补助		350,200.00	与收益相关
2022 年全年稳增长奖励		30,000.00	与收益相关
2022 年度江阴市工业和信息化专项资金（节能）补助		30,000.00	与收益相关
江阴市工业和信息化局（本级）节能专项资金补助	115,000.00		与收益相关
江阴市祝塘镇财政和资产管理局稳增长奖励		30,000.00	与收益相关
科技局奖励	40,000.00		与收益相关
江阴市工业和信息化局（本级）稳增长奖励资金		30,000.00	与收益相关
一次性扩岗补助		7,500.00	与收益相关
合计	23,795,068.03	32,601,433.48	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1、金融工具产生的各类风险

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。董事会通过管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(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。除本附注十二、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 2024 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	849,928.10	42,496.41
应收账款	203,974,243.26	16,128,307.99

其他应收款	5,593,754.03	932,075.03
合计	210,417,925.39	17,102,879.43

截止 2024 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 20.67%。该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（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 2024 年 06 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					
应付账款	113,041,723.04				113,041,723.04
其他应付款	45,938.95				45,938.95
应付债券	3,597,716.62	7,199,632.80	10,799,449.20	704,964,045.00	726,560,843.62
合计	116,685,378.61	7,199,632.8	10,799,449.20	704,964,045.00	839,648,505.61

（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 2024 年 06 月 30 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：		

项目	期末余额	
	美元项目	合计
货币资金	10,093,884.17	10,093,884.17
应收账款	1,988,400.58	1,988,400.58
小计		

截止 2024 年 06 月 30 日，对于本公司各类美元金融资产和金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 366.00 万元。

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

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、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十三、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	--	--	--	--
（八）应收款项融资			45,433,276.23	45,433,276.23
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

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。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十。

2、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
戴泽新	控股股东、实际控制人
王雪萍	股东、实际控制人
戴梦茜	实际控制人

其他说明

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 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	1,772,593.28	1,735,138.23

十五、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

1. 质押和抵押资产情况

截止 2024 年 06 月 30 日，本公司对外质押及抵押资产情况详见本附注五、注释 48. 所有权或使用权受到限制的资产。

1. 截止 2024 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
LC2911240000325	TAKEMOTO OIL&FAT CO.,LTD	\$150,336.00	2024-07-29	江苏银行股份有限公司无锡分行
LC2911240000311	TAKEMOTO OIL&FAT CO.,LTD	\$74,646.00	2024-08-21	江苏银行股份有限公司无锡分行
LD0201240000089	浙商中拓集团(海南)有限公司	18,156,000.00	2024-8-15	江苏银行股份有限公司无锡分行
LC2911240000483	TAKEMOTO OIL&FAT CO.,LTD	\$148,248.00	2024-09-26	江苏银行股份有限公司无锡分行

除存在上述承诺事项外，截至 2024 年 06 月 30 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

截至 2024 年 06 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 149,294,047.90 元。

除存在上述或有事项外，截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	根据公司 2024 年 8 月 27 日第三届董事会第二十一次会议决议审议《关于公司 2024 年半年度利润分配预案的议案》，2024 年半年度不进行利润分配，亦不进行资本公积转增股本。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	156,337,555.42	84,835,123.26
1 至 2 年	1,802,802.88	1,614,566.28
2 至 3 年	400,072.29	396,615.05
3 年以上	1,480,007.76	1,053,594.54
3 至 4 年	360,161.31	58,740.81
4 至 5 年	733,991.80	610,800.01
5 年以上	385,854.65	384,053.72
合计	160,020,438.35	87,899,899.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	160,020,438.35	100.00%	9,857,482.26	6.16%	150,162,956.09	87,899,899.13	100.00%	5,816,571.49	6.62%	82,083,327.64
其中：										
销售货款组合	160,020,438.35	100.00%	9,857,482.26	6.16%	150,162,956.09	87,899,899.13	100.00%	5,816,571.49	6.62%	82,083,327.64
合计	160,020,438.35	100.00%	9,857,482.26	6.16%	150,162,956.09	87,899,899.13	100.00%	5,816,571.49	6.62%	82,083,327.64

按组合计提坏账准备类别名称：销售货款组合

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	156,337,555.42	7,816,877.77	5.00%
1—2 年	1,802,802.88	360,560.58	20.00%
2—3 年	400,072.29	200,036.15	50.00%
3 年以上	1,480,007.76	1,480,007.76	100.00%
合计	160,020,438.35	9,857,482.26	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款-销售货款组合	5,816,571.49	4,040,910.77				9,857,482.26
合计	5,816,571.49	4,040,910.77				9,857,482.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

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：

本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
A0 VOSTOKHIMVOLOKN O, INN	9,909,952.60			6.19%	495,497.63
SVEPOL EAD	8,750,678.89			5.47%	437,533.94
山东红太阳地毯有限公司	6,425,644.56			4.02%	321,282.23
JOHN COTTON	6,356,264.32			3.97%	317,813.22

(MIRFIELD) LIMITED					
山东坤泰新材料 科技股份有限公 司	6,233,737.72			3.90%	311,686.89
合计	37,676,278.09			23.55%	1,883,813.91

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	278,832,612.08	316,450,050.11
合计	278,832,612.08	316,450,050.11

(1) 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
子公司往来款	291,014,861.27	332,784,562.08
保证金及押金	883,686.86	1,692,698.87
应收退税款	1,970,451.12	
其他	325,736.97	142,862.53
合计	294,194,736.22	334,620,123.48

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	293,492,154.09	333,080,807.48
1 至 2 年	18,832.13	
2 至 3 年		46,566.00
3 年以上	683,750.00	1,492,750.00
5 年以上	683,750.00	1,492,750.00
合计	294,194,736.22	334,620,123.48

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其										

中：										
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	16,677,323.37	1,492,750.00		18,170,073.37
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,998,949.23	809,000.00		2,807,949.23
2024 年 6 月 30 日余额	14,678,374.14	683,750.00		15,362,124.14

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期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：

本期无实际核销的其他应收款。

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
江苏恒泽复合材料科技有限公司	子公司往来款	291,014,861.27	1 年以内	98.92%	14,550,743.06
江阴市税务局	应收退税款	1,970,451.12	1 年以内	0.67%	98,522.56
江阴市祝塘投资有限公司	保证金及押金	500,000.00	3 年以上	0.17%	500,000.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	保证金及押金	199,936.86	1 年以内	0.07%	9,996.84
江阴市自然资源和规划局	保证金及押金	133,750.00	3 年以上	0.05%	133,750.00
合计		293,818,999.25		99.88%	15,293,012.46

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	379,283,990.80		379,283,990.80	376,021,709.71		376,021,709.71
合计	379,283,990.80		379,283,990.80	376,021,709.71		376,021,709.71

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏恒泽复合材料科技有限公司	330,450,163.08						330,450,163.08	
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	
上海懿澧特国际贸易有限公司	1,625,000.00		410,000.00				2,035,000.00	
江阴市旌彩资源回收有限公司	80,000.00		2,852,281.09				2,932,281.09	
合计	376,021,709.71		3,262,281.09				379,283,990.80	

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	1,018,444,556.66	940,605,368.53	1,054,678,847.15	991,389,188.21
其他业务	16,396,317.80	14,607,300.92	19,371,451.19	18,579,423.20
合计	1,034,840,874.46	955,212,669.45	1,074,050,298.34	1,009,968,611.41

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

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

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收	845,143.20	

益		
对非金融企业收取的资金收益	13,741,252.44	12,898,217.44
应收款项融资终止确认的投资收益	-289,140.24	-130,996.60
合计	14,297,255.40	12,767,220.84

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
非流动性资产处置损益	84,688.70	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,365,824.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,979.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	118,197.35	
减：所得税影响额	365,359.62	
合计	2,070,371.21	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.90%	0.22	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.79%	0.21	0.18

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