

优彩环保资源科技股份有限公司

2023 年年度报告

【2024 年 4 月 27 日】

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人戴泽新、主管会计工作负责人徐平及会计机构负责人（会计主管人员）徐平声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，只是公司生产经营计划的预测，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以实施分配方案股权登记日的总股本减去公司回购专户持有的股份数量 2,409,900 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	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	11
第四节	公司治理	42
第五节	环境和社会责任	58
第六节	重要事项	64
第七节	股份变动及股东情况	69
第八节	优先股相关情况	76
第九节	债券相关情况	77
第十节	财务报告	81

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他备查文件。

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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
江河化纤	指	江阴市江河化纤有限公司，公司前身
恒泽科技	指	江苏恒泽复合材料科技有限公司，公司全资子公司
《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。
PIA	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。
GRS	指	纺织服装全球回收标准（Global Recycled Standard），是国际环保认证机构管制联盟认证机构（Control Union Certifications，简称 CU）制定的针对回收纤维所建立的验证标准。
SGS	指	通用公行证（Societe Generale de Surveillance S.A.），是全球领先的检验、鉴定、测试和认证机构。
INTERTEK	指	天祥集团，是世界之规模最大的消费品测试、检验和认证公司之一。
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℃-250℃的化合物，室温下饱和蒸汽压超过 133.32Pa，在常温下以蒸汽形式存在于空气中的一类有机物。
旦、D	指	纺织行业常用的线密度单位，表示 9000 米长纤维在公定回潮率下重量的克数，1D=1g/9000m。
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、公司信息

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	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		
注册地址	江阴市祝塘镇环西路 29 号		
注册地址的邮政编码	214415		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	江阴市祝塘镇环西路 29 号		
办公地址的邮政编码	214415		
公司网址	http://www.elitecolor.cn/		
电子信箱	dongmi@elitecolor.cn		

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、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 (http://www.szse.cn)
公司披露年度报告的媒体名称及网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	无变更
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 519A
签字会计师姓名	赵焕琪、张晔

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
长江证券承销保荐有限公司	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层	章希、王慧	2022.6.29-2024.12.31

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	2,445,927,381.84	2,254,141,122.14	8.51%	1,620,373,311.06
归属于上市公司股东的净利润（元）	137,040,741.79	77,610,217.31	76.58%	100,818,376.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	142,635,931.83	73,011,186.10	95.36%	97,594,918.85
经营活动产生的现金流量净额（元）	205,288,760.11	11,803,886.14	1,639.16%	4,058,920.46
基本每股收益（元/股）	0.42	0.24	75.00%	0.31
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.24	58.33%	0.31
加权平均净资产收益率	8.11%	5.10%	3.01%	6.96%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	2,460,627,671.23	2,586,502,410.83	-4.87%	1,848,866,084.98
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,701,737,750.32	1,633,923,461.77	4.15%	1,472,190,835.83

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、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

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	514,312,804.65	613,223,752.53	748,274,028.46	570,116,796.20
归属于上市公司股东的净利润	30,651,426.78	37,422,649.48	43,060,060.22	25,906,605.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	29,939,770.97	37,062,722.43	49,063,298.21	26,570,140.22
经营活动产生的现金流量净额	-26,610,195.33	20,525,035.73	31,274,484.85	180,099,434.86

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）			116,844.00	
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）	3,241,633.77	6,060,153.76	4,652,817.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债	287,155.15	45,389.72	-572,366.99	

产生的损益				
单独进行减值测试的 应收款项减值准备转回	422,738.98			
除上述各项之外的其他 营业外收入和支出	-9,286,966.41	-749,595.05	-405,005.47	
其他符合非经常性损益 定义的损益项目	54,553.84	74,827.33		
减：所得税影响额	314,305.37	831,744.55	568,830.72	
合计	-5,595,190.04	4,599,031.21	3,223,457.82	--

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、报告期内公司所处行业情况

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》中化工行业的披露要求

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”。

二、报告期内公司从事的主要业务

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》中化工行业的披露要求

主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
PTA	根据生产需要约定月度采购量	39.22%	否	5,104.43	5,221.99
再生 PET 泡料	根据生产计划、库存，确定采购订单	22.92%	否	2,896.32	2,883.65
乙二醇	根据生产需要约定月度采购量	12.87%	否	3,551.41	3,554.63
PIA	根据生产需要和库存情况批量采购	16.79%	否	7,810.89	7,746.35

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
低熔点纤维	工业化应用	核心技术人员均为公司员工	截止报告期末，拥有发明专利 2 项。	通过技术研发，开发差异化、高端化涤纶短纤维，具有低碳环保、易热粘结、热稳定性好等特点，拥有广阔的市场前景和良好的经济效益。
再生有色涤纶短纤维	工业化应用	核心技术人员均为公司员工	截止报告期末，拥有发明专利 3 项。	通过技术研发，开发差别化、功能型产品。利用上游废旧 PET 原料，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”。
--	--	--	--	-----------------------------

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
再生涤纶纤维	165,000.00	92.69%		
低熔点纤维	220,000.00	111.46%		
低熔点涤纶长丝	21,250.00	42.94%		
非织造布	18,800.00	35.34%		

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

2023 年公司正在申请“年产 22 万吨再生有色复合功能型纤维项目及制品项目”的环评，并于 2024 年 2 月 28 日取得无锡市行政审批局的批复，批复文件号“锡行审环许【2024】1015 号”。

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

三、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 164 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。

（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”。2017年11月，公司参与共同研发的“废旧聚酯纤维高效高值化再生及产业化”项目荣获“纺织之光”中国纺织工业联合会科学技术一等奖；2018年12月，公司获得国务院颁发的国家科学技术进步二等奖。

四、主营业务分析

1、概述

近年来国际形势持续动荡，全球地缘政治冲突、国际贸易摩擦、高通货膨胀等诸多挑战的存在，使得全球宏观经济依然面临较多不确定性。面对复杂严峻的内外部环境，我国宏观经济调控政策不断发力，促进经济运行恢复及市场供给需求的稳步改善，经济基本面持续回升向好。报告期内，公司通过充分发挥 IPO 募投项目产能占领市场、丰富产品类型、开发新产品及新客户，保持公司生产经营稳定运行。

报告期内公司一方面提高再生有色涤纶短纤维生产线柔性生产能力，降低生产成本，另一方面也通过开发差异化、功能型涤纶短纤维新产品及非织造布产品提高盈利能力与市场竞争力，从而在面对市场不利变化时能够主动调整产品结构，合理安排生产，规避局部市场的不利风险，提高公司整体的抗风险能力。公司面对市场的变化，积极应对，通过优化产品结构、提高生产效率、降低生产成本、加大研发新产品、加大公司出口力度，开发新客户等一系列措施，来提升整体效益。报告期内，公司实现营业收入 244592.74 万元，同比增长 8.51%，净利润 13,704.07 万元，同比增加 76.58%。

公司根据行业发展、市场变化等情况，充分发挥现有优势，优化产业结构、客户结构和产品结构，从以下几个方面采取有效措施：

（一）在战略发展方面

公司顺应国家“构建节约型社会、发展循环经济”的政策导向，坚持“变废为宝、环保优先”的发展理念和“以创新求生存、以创新求发展、以市场需求为导向”的经营思路，以持续的技术创新作为企业发展的驱动力，注重技术与市场、技术与生产的结合，以市场需求引领技术研发的方向，通过技术研发进一步降低生产成本，通过产品创新丰富公司产品种类，开拓再生有色涤纶短纤维产品和低熔点涤纶短纤维的新应用方向。在开展应用型研究的同时，也注重开展机理性研究等前瞻性研究，利用目前与东华大学建立的合作平台，进一步加强产学研结合与知识产权保护，为公司发展奠定基础，探索方向。通过持续的产品、技术创新，巩固和加强公司在行业的领先地位。

报告期内，公司充分利用 IPO 和可转债两次募集资金投资项目新建生产设施的机会，从生产设备、生产工艺等方面，加快新工艺、新技术的产业化应用速度，探索化纤行业自动化、智能化、绿色化工厂的实践路径。2024 年，公司将继续通过募集资金投资项目建设年产 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，进一步加强产品研发及生产能力，为未来公司的产品升级与拓展提供持续的支持与基础。同时，以募集资金投资项目投产为契机，公司将进一步提升差别化功能型产品生产能力，不断根据市场需求开发并生产新产品，以提升公司产品的竞争力与附加值。

公司目前在涤纶纤维领域已经取得了有色、异形、低熔点等功能纤维的产业化应用，并在耐腐蚀、抗老化、抗氧化等方面取得了技术进展。未来三年，公司将结合生产技术开发计划，着手研究更多专业应用领域的差别化功能型涤纶短纤维。

（二）在业务经营方面

公司专注于主业经营，主要生产再生有色涤纶短纤维、低熔点涤纶短纤维和涤纶非织造布三大产品。

1、再生有色涤纶短纤维：工程用纤维具有良好抗拉强度、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；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；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；服饰用纤维具有色谱全，色牢度好，颜色深浅可调，抗菌性、耐洗性良好等优点。

2、低熔点涤纶短纤维：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，冷却后在无何化学粘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。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。公司低熔点纤维二期项目为 IPO 募集资金项目之一，于 2021 年 9 月完工试运行，完全达产后低熔点涤纶短纤维年产能达到 22 万吨。

3、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。

（三）在新产品及技术开发方面

公司始终注重技术研发投入，每年均投入大量的资金用于技术升级和新产品开发，自成立以来取得了众多高新技术的相关认定和荣誉，先后取得“国家再生有色纤维新材料研发生产基地”、“2016 年度全国化纤行业应用创新企业”、“绿色纤维认证证书”、“全国循环经济技术中心”等资质荣誉，2017 年 11 月，公司所参与的“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。公司继续保持与东华大学的产学研合作，2023 研发费用支出 9235.58 万元。

（四）在市场开拓方面

目前公司已经拥有一批长期稳定的国内外客户。公司将进一步加强客户开发力度，尤其是国际客户的开发力度，在此基础上，注重提升客户服务质量，加强销售渠道对客户需求的收集、分析、管理的能力，准确把握客户的需求和潜在需求，实现客户数量和满意度的同步提升。

1、加大营销队伍的建设力度，拓展营销渠道，以目前形成的山东、江浙销售区域为核心，在进一步巩固和扩大核心区域销售规模的基础上，加大对国内外其他区域的开发力度，拓展营销渠道，建立以客户为中心的营销网络。

2、树立品牌形象，在不断提升公司产品质量、加大生产和出厂各个环节的质量检测力度的同时，注重公司品牌形象的树立，使公司成为再生有色纤维和低熔点纤维领域的领导者和标杆企业；公司目前已成为经中国化学纤维工业协会和国家纺织化纤产品开发中心联合认证的“绿色纤维首批认证企业”，公司及下属全资子公司“江河牌”被评为无锡知名商标；“恒泽图案”被评为江苏省著名商标。

未来将不断加强公司的社会责任感，形成绿色、经济、可持续发展经营道路。

(五) 在企业管理方面

随着公司规模不断扩大，公司的管理要求也将不断提高。报告期内，公司注重提升自身内部管理水平，以与不断成长的规模相适应。公司进一步强化内部控制制度建设，完善公司治理结构；进一步加强内部管理体制，实施扁平化的管理模式，明确岗位职责，落实管理职责；结合内部控制制度要求和企业业务流程特点，进一步提高信息化管理水平；进一步提高风险管理水平，建立健全风险预测、风险评估、风险控制和风险约束机制，有效防范和控制风险；充分发挥内部审计在公司内部监督中的作用，确保公司经营合法，资产安全，财务合规。

(六) 在团队建设方面

公司一直高度重视人才建设工作，保障公司的可持续发展。公司以现有团队为基础，以内部人才培养为主要途径，保证公司人才队伍的稳定。根据募集资金投资项目的进展情况，加强引进高端专业人才，通过有效的人才激励机制和良好的企业文化吸引人才、留住人才。公司将进一步完善人才的引进、培养、使用、退出的管理机制，实现人力资源的合理配置与科学化管理，全面提升企业竞争力。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,445,927,381.84	100%	2,254,141,122.14	100%	8.51%
分行业					
纺织化纤行业	2,439,976,360.37	99.76%	2,248,909,485.53	99.77%	8.50%
其他业务收入	5,951,021.47	0.24%	5,231,636.61	0.23%	13.75%
分产品					
低熔点涤纶短纤维	1,733,945,376.90	70.89%	1,534,574,138.24	68.08%	12.99%
涤纶热熔丝	73,483,585.47	3.00%	32,423,358.85	1.44%	126.64%
再生有色涤纶短纤维	559,175,290.56	22.86%	515,225,806.42	22.86%	8.53%
涤纶非织造布	51,402,630.24	2.10%	70,468,864.11	3.13%	-27.06%
PET 切片	21,925,893.13	0.90%	95,868,048.00	4.25%	-77.13%
其他原生产品	43,584.07	0.00%	349,269.91	0.02%	-87.52%
其他业务	5,951,021.47	0.24%	5,231,636.61	0.23%	13.75%
分地区					
境内	2,191,172,346.01	89.58%	2,099,243,166.17	93.13%	4.38%
境外	254,755,035.83	10.42%	154,897,955.97	6.87%	64.47%
分销售模式					
直营销售模式	2,445,927,381.84	100.00%	2,254,141,122.14	100.00%	8.51%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

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						
分产品						
低熔点涤纶短纤维	1,733,945,376.90	1,523,166,826.39	12.16%	12.99%	6.95%	4.97%
再生有色涤纶短纤维	559,175,290.56	507,774,632.43	9.19%	8.53%	13.77%	-4.19%
分地区						
分销售模式						

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
------	----	----	--------	-----------	------

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
化学纤维制造业 (低熔点涤纶短纤维)	销售量	吨	250,830.66	212,115.02	18.25%
	生产量	吨	245,214.27	221,461.21	10.73%
	库存量	吨	10,779.57	17,818.99	-39.51%
化学纤维制造业 (再生有色涤纶短纤维)	销售量	吨	103,292.40	99,141.01	4.19%
	生产量	吨	99,026.39	98,170.56	0.87%
	库存量	吨	6,874.48	11,015.17	-37.59%
化学纤维制造业 (PET 切片)	销售量	吨	3,815.09	14,210.96	-73.15%
	生产量	吨	14,423.24	25,374.01	-43.16%
	库存量	吨	898.02	1,075.82	-16.53%
纺织业(涤纶非织造布)	销售量	吨	6,249.61	8,286.96	-24.59%
	生产量	吨	6,643.29	7,968.60	-16.63%
	库存量	吨	1,430.44	1,030.78	38.77%
纺织业(其他)	销售量	吨	2.45	14.63	-83.24%
	生产量	吨	0	21.24	-100.00%
	库存量	吨	7.54	9.95	-24.22%
化学纤维制造业 (涤纶热熔丝)	销售量	吨	8,917.92	3,540.93	151.85%
	生产量	吨	9,124.10	4,788.24	90.55%
	库存量	吨	1,453.50	1,200.15	21.11%

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

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

- 1、低熔点纤维及再生纤维本期库存减少系本年度销量上涨，库存减少。
- 2、PET 切片本期销售量下降一方面本期切片产量减少，另一方面，主要以自用为为主，导致销量下降。
- 3、PET 切片本期产量下降主要因为本年度低熔点纤维产能利用率较足，减少了对聚酯切片的生产量。
4. 本期涤纶热熔丝销量、产量增加的原因为新增产能逐步释放，市场销路逐步打开。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	合同未正常履行的说明	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况
合同标的：低熔点涤纶短纤维合同数量 14400 吨，价格随行就市。	济南棉润经贸有限公司					是		12,839.85	12,839.85	款到发货
合同标的：低熔点涤纶短纤维合同数量 15000 吨，价格随行就市。	江苏沛优纺织纤维有限公司					是		6,159.07	6,159.07	款到发货
合同标的：低熔点涤纶短纤维合同	莒南惠祥商贸有限公司					是		4,851.42	4,851.42	款到发货

数量 14400 吨，价 格随行 就市。										
合同标 的：低 熔点涤 纶短纤 维合同 数量 3600 吨，价 格随行 就市。	南通优 杼纺织 科技有 限公司					是		3,481.9 8	3,481.9 8	款到发 货
合同标 的：低 熔点涤 纶短纤 维合同 数量 3600 吨，价 格随行 就市。	河北利 浦商贸 有限公 司					是		3,347.4 8	3,347.4 8	款到发 货
合同标 的：低 熔点涤 纶短纤 维合同 数量 4800 吨，价 格随行 就市。	河南瑞 众化纤 有限公 司					是		3,218.6 7	3,218.6 7	款到发 货
合同标 的：低 熔点涤 纶短纤 维合同 数量 4800 吨，价 格随行 就市。	河南恩 普化纤 有限公 司					是		3,161.6 9	3,161.6 9	款到发 货
合同标 的：低 熔点涤 纶短纤 维合同 数量 4800 吨，价 格随行 就市。	河南金 卓化纤 有限公 司					是		2,994.9	2,994.9	款到发 货
合同标 的：低 熔点涤 纶短纤 维合同 数量 4800 吨，价 格随行 就市。	临沂胜 弘纤维 有限公 司					是		2,703.0 3	2,703.0 3	款到发 货

纶短纤维合同数量 6000 吨, 价格随行就市。	司									
合同标的: 低熔点涤纶短纤维合同数量 6000 吨, 价格随行就市。	唐山宝荣月商贸有限公司							2,020.25	2,020.25	款到发货
合同标的: 低熔点涤纶短纤维合同数量 7200 吨, 价格随行就市。	河北众科贸易有限公司							1,740.49	1,740.49	款到发货
合同标的: 低熔点涤纶短纤维合同数量 4800 吨, 价格随行就市。	南通天若纺织科技有限公司							992.26	992.26	款到发货
合同标的: 低熔点涤纶短纤维合同数量 3600 吨, 价格随行就市。	唐山彩月商贸有限公司							777.98	777.98	款到发货
合同标的: 低熔点涤纶短纤维合同数量 2400 吨, 价格随行就市。	杭州鑫绒化纤科技有限公司							648.53	648.53	款到发货
合同标	四川中							556.82	556.82	款到发

的：低熔点涤纶短纤维合同数量 1200 吨，价格随行就市。	莱新材料有限公司									货
合同标的：低熔点涤纶短纤维合同数量 6000 吨，价格随行就市。	山东宇舜纤维有限公司					是		512.12	512.12	款到发货

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
低熔点涤纶短纤维	直接材料	1,294,275.81 0.56	84.97%	1,211,266.67 3.89	85.05%	6.85%
低熔点涤纶短纤维	直接人工	32,245,505.7 0	2.12%	28,931,846.7 5	2.03%	11.45%
低熔点涤纶短纤维	制造费用	188,431,651. 28	12.37%	175,593,850. 32	12.33%	7.31%
低熔点涤纶短纤维	运输费用	8,213,858.85	0.54%	8,435,664.49	0.59%	-2.63%
小计		1,523,166.82 6.39	100.00%	1,424,228.03 5.45	100.00%	6.95%
再生有色涤纶短纤维	直接材料	347,502,304. 14	68.44%	296,625,282. 20	66.46%	17.15%
再生有色涤纶短纤维	直接人工	47,917,200.7 5	9.44%	40,952,549.5 1	9.18%	17.01%
再生有色涤纶短纤维	制造费用	106,125,174. 62	20.90%	97,460,840.6 1	21.84%	8.89%
再生有色涤纶短纤维	运输费用	6,229,952.91	1.23%	11,259,250.4 3	2.52%	-44.67%
小计		507,774,632. 43	100.00%	446,297,922. 75	100.00%	13.77%
涤纶非织造布	直接材料	35,309,209.8 3	67.43%	54,480,998.7 1	77.46%	-35.19%
涤纶非织造布	直接人工	1,888,783.77	3.61%	1,854,669.78	2.64%	1.84%
涤纶非织造布	制造费用	14,693,402.7	28.06%	13,405,751.9	19.06%	9.61%

		1		0		
涤纶非织造布	运输费用	470,750.13	0.90%	597,031.74	0.85%	-21.15%
小计		52,362,146.44	100.00%	70,338,452.13	100.00%	-25.56%
PET 切片	直接材料	19,624,966.39	89.52%	85,134,726.06	89.39%	-76.95%
PET 切片	直接人工	222,912.60	1.02%	883,160.63	0.93%	-74.76%
PET 切片	制造费用	1,793,176.17	8.18%	7,367,760.79	7.74%	-75.66%
PET 切片	运输费用	282,522.77	1.29%	1,849,366.11	1.94%	-84.72%
小计		21,923,577.93	100.00%	95,235,013.59	100.00%	-76.98%
涤纶热熔丝	直接材料	52,567,503.05	73.01%	25,679,210.11	78.30%	104.71%
涤纶热熔丝	直接人工	3,917,494.42	5.44%	1,599,779.97	4.88%	144.88%
涤纶热熔丝	制造费用	14,907,958.34	20.70%	5,395,466.93	16.45%	176.31%
涤纶热熔丝	运输费用	609,802.42	0.85%	120,101.20	0.37%	407.74%
小计		72,002,758.22	100.00%	32,794,558.21	100.00%	119.56%
其他原生产品	直接材料	34,617.76	74.21%	194,925.33	74.39%	-82.24%
其他原生产品	直接人工	2,350.04	5.04%	13,235.99	5.05%	-82.25%
其他原生产品	制造费用	9,567.70	20.51%	53,862.39	20.56%	-82.24%
其他原生产品	运输费用	113.52	0.24%	0.00	0.00%	407.74%
小计		46,649.02	100.00%	261,859.73	100.00%	-82.19%
其他业务成本	其他业务成本	4,427,186.74	100.00%	4,315,576.57	100.00%	2.59%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

子公司名称	注册资本(万元)	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		同一控制下企业合
江阴市万杰废旧塑料回收有限公司	500	江阴市	江阴市	贸易	100		同一控制下企业合
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		非同一控制下企业合
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		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		投资设立

本公司于 2023 年 11 月投资成立全资子公司江阴市旌彩资源回收有限公司，江阴市旌彩资源回收有限公司注册资本人民币 1,000 万元

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	536,256,859.30
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	21.92%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	厦门国贸宝达润实业有限公司	157,195,667.41	6.43%
2	济南棉润经贸有限公司	128,398,536.67	5.25%
3	广州劲昇科技有限公司	88,490,724.48	3.62%
4	江苏沛瑞纺织科技有限公司 /江苏沛优纺织纤维有限公司	81,821,416.62	3.35%
5	广州龙塔化纤有限公司	80,350,514.12	3.29%
合计	--	536,256,859.30	21.94%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	932,061,836.84
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	51.60%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	浙江荣通化纤新材料有限公司	503,133,105.27	27.85%
2	中国诚通国际贸易有限公司	146,685,840.32	8.12%
3	厦门国贸石化有限公司	105,786,638.11	5.86%
4	浙江热联云盛实业有限公司	104,283,250.61	5.77%
5	浙江前程石化股份有限公司	72,173,002.53	4.00%
合计	--	932,061,836.84	51.60%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

上表中采购金额和前五大供应商数据统计为原材料供应商。

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	14,392,578.12	9,778,509.56	47.19%	本期业务招待费和出口费用增加所致
管理费用	31,142,730.42	29,376,584.31	6.01%	
财务费用	11,297,009.86	5,304,482.36	112.97%	本期可转债利息支出

				增加所致
研发费用	92,355,830.68	77,307,228.18	19.47%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
一种 15D 低熔点纤维的研发	这种纤维具有独特的低熔点特性，使得在纺织品制造过程中能够实现快速、高效的粘合，从而提高了生产效率。同时，其优异的性能也为纺织品带来了更好的质量和舒适度，满足了消费者对高品质生活的追求。	已完成	本项目是低熔点短纤维，是一种相比于常规纤维具有更低熔点的纤维，可以在更低温度下熔融，并具有较强的粘合性能，相比于其他类的化学粘胶剂，不含甲醛对身体无害。它粘合快、性能稳定、力学性能好、弹性好、无毒、无污染等优良性能。广泛应用在家纺、汽车内饰、内衣、体育用品及医用卫生等领域，具有广泛替代化学粘胶剂的潜力。产品将达到国内先进技术水平，在复合彩色纤维方面将达到国际先进技术水平。作为一项新兴的绿色、低碳、环保新材料，具有广泛的应用空间。	实现产品多元化
一种再生阻燃低熔棉的研发	本项目是要研发一种再生阻燃低熔点复合纤维，首先，低熔点纤维作为一款“绿色胶黏剂”，黏结性很强，合理利用低熔点纤维极佳的热熔黏结性能，将其他纤维和低熔点纤维交织，可以很好的改善产品的各项性能。常规的低熔点纤维在服用和家纺领域可用于制作床垫和沙发里面的填充物，在卫生用品领域可用于纸尿裤、口罩和防护服等，近年来国内推出多种低熔点功能性纤维产品，选用再生聚酯材料，结合复合纺丝工艺，经上色后推出多款免染产品，降低了生产能耗，拓宽了应用领	已完成	本项目再生阻燃低熔点复合纤维方面将达到国内先进技术水平，在双组分复合纤维方面将达到国际先进技术水平。作为一项新兴的绿色、低碳、环保新材料，再生低熔点复合纤维具有广泛的应用空间。	实现产品多元化

	<p>域，符合绿色制造的主题，迅速地在汽车内饰和工业隔音得到广泛的应用，随着中国汽车工业近几年的蓬勃发展，高中档家用轿车和商业用车产销两旺，具有阻燃性合成化学纤维用量需求越来越大。</p>			
<p>一种低 VOC 低熔点纤维的研发</p>	<p>首先，关注环保和可持续发展是当今社会的重要议题。再生低 VOC 低熔点纤维的研发正是响应这一全球趋势，通过利用废旧纺织品和其他可回收资源，减少对新资源的依赖，降低生产过程中的能源消耗和污染排放，实现资源的循环利用和环境的保护。</p> <p>其次，低 VOC 特性是纤维的重要优势之一。挥发性有机化合物（VOC）对人体健康和环境质量都有潜在影响。研发低 VOC 纤维可以减少对人体呼吸系统和皮肤的刺激，同时也有助于改善室内空气质量，创造更加健康舒适的生活和工作环境。</p> <p>此外，低熔点纤维具有易于加工成型的特点，使得其在纺织、服装和其他相关领域中具有广泛的应用前景。通过研发低熔点纤维，可以提高生产效率，降低生产成本，并且可以实现更加多样化和创新的产品设计。</p> <p>综上所述，研发一种再生低 VOC 低熔点纤维旨在推动环保和可持续发展，改善人们的生活质量，促进纺织和相关产业的创新与发展。通过不断的技术突破和市场应用，这种新型纤维有望在未来成为纺织行业的重要发展方向之一。</p>	<p>已完成</p>	<p>本项目是低熔点短纤维，是一种相比于常规纤维具有更低熔点的纤维，可以在更低温度下熔融，并具有较强的粘合性能，相比于其他类的化学粘胶剂，不含甲醛对身体无害。它粘合快、性能稳定、力学性能好、弹性好、无毒、无污染等优良性能。广泛应用在家纺、汽车内饰、内衣、体育用品及医用卫生等领域，具有广泛替代化学粘胶剂的潜力。产品将达到国内先进技术水平，在复合彩色纤维方面将达到国际先进技术水平。作为一项新兴的绿色、低碳、环保新材料，具有广泛的应用空间。</p>	<p>实现产品多元化</p>

<p>一种直纺熔体添加瓶片生产多系列有色低熔点短纤产品的研发</p>	<p>本项目是要研发在化纤纤维生产中，通过螺杆挤压机（切片纺）将再生料注入熔体直纺输送管线中能够高效、低耗实现产品多元化。并且能有效降低企业生产成本，特别符合我公司高效、低耗、环保的经营理念。在长期的生产实践中，我公司对生产的低熔点纤维进行了大量的研究改造，得到了广大客户的认可。本次所述熔体直纺添加瓶片生产低熔点短纤维于 2021 年 11 月初次生产，生产中不断改造设备缺陷、优化工艺条件，产品初步投放市场，满足了客户对不同低熔点纤维的需求，获得了客户认可，在市场上具有广泛的应用前景。</p>	<p>中试阶段</p>	<p>本项目是低熔点短纤维，是一种相比于常规纤维具有更低熔点的纤维，可以在更低温度下熔融，并具有较强的粘合性能，相比于其他类的化学粘胶剂，不含甲醛对身体无害。它粘合快、性能稳定、力学性能好、弹性好、无毒、无污染等优良性能。广泛应用在家纺、汽车内饰、内衣、体育用品及医用卫生等领域，具有广泛替代化学粘胶剂的潜力。产品将达到国内先进技术水平，在复合彩色纤维方面将达到国际先进技术水平。作为一项新兴的绿色、低碳、环保新材料，具有广泛的应用空间。</p>	<p>实现产品多元化</p>
------------------------------------	---	-------------	---	----------------

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	142	139	2.16%
研发人员数量占比	12.36%	12.37%	-0.01%
研发人员学历结构			
本科	14	15	-6.67%
硕士	1	1	0.00%
大专	69	70	-1.43%
大专以下	58	53	9.43%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	11	16	-31.25%
30~40 岁	49	47	4.26%
40 岁以上	82	76	7.89%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	92,355,830.68	77,307,228.18	19.47%
研发投入占营业收入比例	3.78%	3.43%	0.35%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,708,308,763.28	2,322,100,445.81	16.63%
经营活动现金流出小计	2,503,020,003.17	2,310,296,559.67	8.34%
经营活动产生的现金流量净额	205,288,760.11	11,803,886.14	1,639.16%
投资活动现金流入小计	101,413,060.27	45,389.72	223,327.38%
投资活动现金流出小计	455,993,324.92	59,568,236.95	665.50%
投资活动产生的现金流量净额	-354,580,264.65	-59,522,847.23	-495.70%
筹资活动现金流入小计	18,600,000.00	844,198,113.21	-97.80%
筹资活动现金流出小计	265,380,763.66	237,517,482.84	11.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-246,780,763.66	606,680,630.37	-140.68%
现金及现金等价物净增加额	-396,492,112.36	560,355,552.25	-170.76%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

本期经营活动产生的现金流净额大幅上升，主要是原因为销售规模增加，同时存货减少，导致本年经营性现金流增加。

本期投资活动产生的现金流净额大幅减少，主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加，及子公司购买结构性存款支付的现金增加所致。

本期筹资活动产生的现金流净额大幅减少，主要原因是上期有可转债发行。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在重大差异的主要原因是存货减少导致。

五、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	-557,287.91	-0.37%	主要是应收款项融资终止确认的投资收益	否
资产减值	-6,210,237.70	-4.17%	按会计准则计提的资产减值损失	是

营业外收入	505.61	0.00%	其他与公司经营无关的收入	否
营业外支出	9,287,472.02	6.23%	主要由固定资产报废及对外捐赠形成	否
信用减值	542,809.88	0.36%	按会计准则冲回的信用减值损失	是
其他收益	62,463,981.25	41.93%	主要是增值税即征即退退税形成	是

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	482,822,895.50	19.62%	899,324,955.97	34.77%	-15.15%	
应收账款	118,128,847.90	4.80%	119,816,865.02	4.63%	0.17%	
存货	258,103,922.19	10.49%	324,683,202.97	12.55%	-2.06%	
固定资产	885,479,998.34	35.99%	926,514,515.46	35.82%	0.17%	
在建工程	154,170,314.13	6.27%	70,727,596.13	2.73%	3.54%	
短期借款			192,102,083.33	7.43%	-7.43%	本期偿还短期借款
合同负债	23,052,086.13	0.94%	18,442,103.41	0.71%	0.23%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）					250,000,000.00	100,000,000.00		150,000,000.00
上述合计	0.00				250,000,000.00	100,000,000.00		150,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、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	8,705,283.74	8,705,283.74	电费保证金	缴纳电费账户受限
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	8,805,955.80	8,805,955.80		

七、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

单位：元

项目名称	投资方式	是否 为固 定资 产投 资	投资 项目 涉及 行业	本报 告期 投入 金额	截 至 报 告 期 末 累 计 实 际 投 入 金 额	资 金 来 源	项 目 进 度	预 计 收 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 收 益	未 达 到 计 划 进 度 和 预 计 收 益 的 原 因	披 露 日 期 (如 有)	披 露 索 引 (如 有)
年产22万吨功能型复合低熔点纤维项目二期	自建	是	纺织化纤行业	31,269,601.52	31,269,601.52	自筹	100.00%	0.00	0.00	不适用		
年产3万吨功能型复合涤纶长丝项	自建	是	纺织化纤行业	1,701,396.27	31,532,353.05	自筹	100.00%	0.00	0.00	不适用		

目												
新建研发展示中心项目	自建	是	纺织化纤行业	34,064,903.56	71,170,945.49	募集资金	70.00%	0.00	0.00	不适用		
年产8万吨功能性复合型特种纤维	自建	是	纺织化纤行业	78,050,108.23	81,559,380.93	募集资金	20.00%	0.00	0.00	不适用		
合计	---	---	---	145,086,009.58	215,532,280.99	---	---	0.00	0.00	---	---	---

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股股票募集资金	45,000	43,153.63	1,675.52	43,508.46	0	0	0.00%	0	已使用完毕	0
2022年	公开发行可转换债券	60,000	58,916.91	24,758.27	24,758.27	0	0	0.00%	34,158.64	购买结构性存款、大额存单、7	0

										天通知存款	
合计	—	105,000	102,070.54	26,433.79	68,266.73	0	0	0.00%	34,158.64	—	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

2023 年度，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 1,675.52 万元。

2、2022 年公开发行可转换债券募集资金项目使用情况

2023 年度，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 24,758.27 万元。

(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 2023 年 12 月 31 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 2023 年 12 月 31 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 4,325.27 万元。

(三) 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

1、首次公开发行 A 股股票募集资金项目

2020 年 10 月 15 日，公司第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，议案内容主要包括：为确保控制投资风险及不影响募集资金投资项目正常进行，使用部分闲置募集资金进行现金管理的投资产品限于安全性高、流动性强的银行保本型理财产品及结构性存款产品；公司拟使用额度不超过 3 亿元（含）进行现金管理，在额度内资金可以滚存使用；自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效；在期限范围内，资金可以滚动使用，单个现金管理产品的投资期限不超过 12 个月；公司董事会将根据股东大会的授权，授权董事长行使该项投资决策权并签署相关文件；公司财务部负责具体实施。公司的独立董事、保荐机构均对该议案发表了同意意见。（公告编号：2020-010）。

2022 年 4 月 13 日，公司第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，议案内容主要包括：为确保控制投资风险及不影响募集资金投资项目正常进行，使用部分闲置募集资金进行现金管理的投资产品限于安全性高、流动性强的银行保本型理财产品及结构性存款产品；公司拟使用额度不超过 3 亿元（含）进行现金管理，在额度内资金可以滚存使用；自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效；在期限范围内，资金可以滚动使用，单个现金管理产品的投资期限不超过 12 个月；公司董事会将根据股东大会的授权，授权董事长行使该项投资决策权并签署相关文件；公司财务部负责具体实施。公司的独立董事、保荐机构均对该议案发表了同意意见。（公告编号：2022-011）。

2023 年 4 月 11 日召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，为提高募集资金使用效率，公司拟使用最高额度不超过人民币 1,000 万元（含本数）的部分闲置募集资金进行现金管理，使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效。上述额度在决议有效期内，资金可以滚动使用。公司的独立董事、保荐机构均对该议案发表了同意意见。（公告编号：2023-026）。

2、2022 年公开发行可转换债券募集资金项目

2023 年 1 月 9 日，公司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《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，议案内容主要包括：为确保控制投资风险及不影响募集资金投资项目正常进行，使用部分闲置募集资金进行现金管理的投资产品限于安全性高、流动性强的银行保本型理财产品及结构性存款产品；公司拟使用额度不超过 4.5 亿元（含）进行现金管理，在额度内资金可以滚存使用；自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内有效；在期限范围内，资金可以滚动使用，单个现金管理产品的投资期限不超过 12 个月；公司董事会将根据股东大会的

授权，授权董事长行使该项投资决策权并签署相关文件；公司财务部负责具体实施。公司的独立董事、保荐机构均对该议案发表了同意意见。（公告编号：2023-006）。

2023年11月1日，公司第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，议案内容主要包括：为确保控制投资风险及不影响募集资金投资项目正常进行，使用部分闲置募集资金进行现金管理的投资产品限于投资安全性高、流动性好、有保本约定、单项理财产品期限最长不超过12个月的投资产品；公司及子公司恒泽科技拟使用最高额度不超过人民币3.35亿元（含本数）的部分闲置募集资金进行现金管理，使用期限自公司2023年第四次临时股东大会审议通过之日起12个月内有效。公司股东大会授权公司管理层在上述有效期及资金额度内行使该项决策权，具体事项由公司财务部负责组织实施。公司的独立董事、保荐机构均对该议案发表了同意意见。（公告编号：2023-069）。

(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30日	3,348.24	不适用	否
新建研发中心项目	否	10,000	4,931.84	1,675.52	5,120.41	103.82%	2024年01月31日	0	不适用	否
补充营运资金项目	否	22,000	13,562.57	0	13,562.57	100.00%		0	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	10,840.85	10,840.85	26.44%	2025年01月31日	0	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	0	0.00%	2025年01月31日	0	不适用	否
补充流动资金及偿还银行贷款	否	15,000	13,916.91	13,917.42	13,917.42	100.00%		0	不适用	否
承诺投资项目小计	—	135,722.9	102,070.54	26,433.79	68,266.72	—	—	3,348.24	—	—

超募资金投向										
不适用										
合计	---	135,722.9	102,070.54	26,433.79	68,266.72	---	---	3,348.24	---	---
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	适用 详见本专项报告之“三、（二）募投项目先期投入及置换情况”。									
用闲置募集资金暂时补充流	不适用									

动资金情况	
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 2023 年 12 月 31 日，本公司除使用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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、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。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 总体发展战略

公司顺应国家“构建节约型社会、发展循环经济”的政策导向，坚持“变废为宝、环保优先”的发展理念和“以创新求生存、以创新求发展、以市场需求为导向”的经营思路，以目前在涤纶纤维及其制品领域所取得的技术和市场优势为基础，坚持扎根于绿色涤纶纤维新材料的研发与生产，充分发挥产品、客户、技术等方面的优势，进一步提升公司整体竞争实力，积极探索行业发展的新趋势，成为技术领先、管理规范、客户满意的绿色涤纶纤维新材料企业。

（二）具体战略措施

为实现公司竞争实力和盈利能力的不断提升，公司拟采取的具体措施包括：

1、技术创新战略

公司将以持续的技术创新作为企业发展的驱动力，注重技术与市场、技术与生产的结合，以市场需求引领技术研发的方向，通过技术研发进一步降低生产成本，通过产品创新丰富公司产品种类，开拓再生有色涤纶短纤维产品和低熔点涤纶短纤维的新应用方向。

在开展应用型研究的同时，也注重开展机理性研究等前瞻性研究，利用目前与东华大学建立的合作平台，进一步加强产学研结合与知识产权保护，为公司发展奠定基础，探索方向。通过持续的产品、技术创新，巩固和加强公司在行业的领先地位。

2、客户需求战略

公司将以高质量高效率满足客户需求作为企业发展的导向。公司的业务发展和技术进步以客户需求为核心，公司将加强对客户行业的研究，加强对重点客户的全方位维护，加强对于潜在客户的探索，通过持续的跟踪与交流，把握客户需求变化趋势，通过技术升级与产品创新，契合客户的潜在需求，以更多样化、个性化的产品进一步扩大市场份额，提升盈利能力。

二、2024 年度经营计划

公司在 2024 年的经营目标是：认真实施募集资金投资项目，并以此为契机，使公司的生产规模、技术实力、研发水平整体再上一个新台阶，实现公司的跨越式发展。

（一）技术开发计划

公司将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。一方面，公司将以本次募集资金投资项目“年产 22 万吨功能型复合低熔点纤维项目二期”为契机，加大对低熔点涤纶短纤维工艺技术与应用的开发，拓展对再生原料的应用领域，实践化纤循环经济，推动资源节约型社会的建设；另一方面，公司也将充分利用本次募集资金投资项目新建生产设施的机会，从生产设备、生产工艺等方面，加快新工艺、新技术的产业化应用速度，探索化纤行业自动化、智能化、绿色化工厂的实践路径。

公司将充分利用本次募集资金投资项目实施的机会，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）产品研发计划

公司将通过募集资金投资项目建设成国际一流的产品研发中心，进一步加强产品研发能力，为未来公司的产品升级与拓展提供持续的支持与基础。同时，以募集资金投资项目投产为契机，公司将进一步提升差异化功能型产品生产能力，不断根据市场需求开发并生产新产品，以提升公司产品的竞争力与附加值。

公司目前在涤纶纤维领域已经取得了有色、异形、抗菌除臭、低熔点等功能的产业化应用，并在耐腐蚀、抗老化、抗氧化等方面取得了技术突破。未来三年，公司将结合生产技术开发计划，着手研究更多专业应用领域的差异化功能型涤纶短纤维。

（三）市场开发和销售网络建设计划

目前公司已经拥有一批长期稳定的国内外客户。公司将进一步加强客户开发力度，尤其是国际客户的开发力度，在此基础上，注重提升客户服务质量，加强销售渠道对客户需求的信息收集、分析、管理的能力，准确把握客户的需求和潜在需求，实现客户数量和满意度的同步提升。

1、加大营销队伍的建设力度，拓展营销渠道，以目前形成的山东、江浙销售区域为核心，在进一步巩固和扩大核心区域销售规模的基础上，加大对国内外其他区域的开发力度，拓展营销渠道，建立以客户为中心的营销网络。

2、树立品牌形象，在不断提升公司产品质量、加大生产和出厂各个环节的质量检测力度的同时，注重公司品牌形象的树立，使公司成为再生有色纤维和低熔点纤维领域的领导者和标杆企业；公司目前已成为经中国化学纤维工业协会和国家纺织化纤产品开发中心联合认证的“绿色纤维首批认证企业”，未来将不断加强公司的社会责任感，形成绿色、经济、可持续发展经营道路。

（四）内部管理计划

随着公司规模扩大，公司的管理压力也将明显上升。公司将不断提升自身内部管理水平，以与不断成长的规模相适应。公司将进一步强化内部控制制度建设，完善公司治理结构；进一步加强内部管理体制，实施扁平化的管理模式，明确岗位职责，落实管理职责；结合内部控制制度要求和企业业务流程特点，进一步提高信息化管理水平；进一步提高风险管理水平，建立健全风险预测、风险评估、风险控制和风险约束机制，有效防范和控制风险；充分发挥内部审计在公司内部监督中的作用，确保公司经营合法，资产安全，财务合规。

（五）人才发展计划

为保障公司的可持续发展，公司高度重视人才建设工作。公司将以现有团队为基础，以内部人才培养为主要途径，保证公司人才队伍的稳定。根据募集资金投资项目的进展情况，适当加强引进高端专业人才，通过有效的人才激励机制和良好的企业文化吸引人才、留住人才。公司将进一步完善人才的引进、培养、使用、退出的管理机制，实现人力资源的合理配置与科学化管理，全面提升企业竞争力。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年04月24日	全景网“投资者关系互动平台”（网址：	网络平台线上交流	其他	网上投资者	2022 年度报告	《优彩环保资源科技股份有限公司投资者

	http://ir.p5w.net/)					关系活动记录表》(编号: YCZY20230424)
2023 年 05 月 12 日	线上会议室	网络平台线上交流	机构	国联证券、国联期货	公司的战略定位以及技术、未来发展等	《优彩环保资源科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号: YCZY20230512)
2023 年 06 月 02 日	线上会议室	网络平台线上交流	机构	国金证券、东吴证券	公司生产经营情况等	《优彩环保资源科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号: YCZY20230602)
2023 年 08 月 03 日	线上会议室	网络平台线上交流	机构	中泰证券 濮弘宏、陈曦、王传琪; 华安证券 胡倩倩; 光大保德信基金 尚凌楠; 天弘基金 涂彧然; 凯丰投资 童帅; 中银基金 吴晓刚; 华安证券 胡倩倩; 朱雀基金 王壮飞	公司生产经营情况、投资规划等	《优彩环保资源科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号: YCZY20230803-1)
2023 年 08 月 03 日	线上会议室	网络平台线上交流	机构	国金证券 陈屹; 申万菱信 路辛之	公司的发展史及主营产品、未来发展看法	《优彩环保资源科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号: YCZY20230803-2)
2023 年 08 月 03 日	公司会议室	实地调研	机构	海通证券 胡歆、朱军军; 长信基金 黄振华; 中泰证券 王华炳; 东证资管 向仕杰; 国联证券 吴城、柴沁虎	公司产品、项目、展示产品样册、演示低熔点纤维融化	《优彩环保资源科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号: YCZY20230803-3)
2023 年 08 月 22 日	线上会议室	网络平台线上交流	机构	上海证券 廖旦; 鑫源基金 葛川荣; 中欧基金 张杰; 国泰君安 陈传双; 国盛证券 王素芳; 华宝基金 孙嘉伦; 安信基金 梁	公司原材料、募投项目情况等	《优彩环保资源科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号: YCZY20230822)

				冰哲；东方财富证券 朱张元；国海富兰克林 王飞；中金公司 胡迪；首创证券 王茂林；先锋基金 黄意求；华福证券 景高琦；安信证券 乔璐；中信建投 林伟昊；德邦证券 林浩睿；交银施罗德 张三维；凯丰投资 童帅；广发基金 吴晓钢		
2023 年 09 月 12 日	线上会议室	网络平台线上交流	机构	上海证券 廖旦；安信基金 梁冰哲	低熔点产品下游分布、产能等	《优彩环保资源科技股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：YCZY20230912）
2023 年 09 月 25 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	网上投资者	2023 年半年度报告	《优彩环保资源科技股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：YCZY20230925）
2023 年 10 月 17 日	线上会议室	网络平台线上交流	机构	上海证券 廖旦；松熙私募基金 葛新宇；民生证券 曾佳晨；华福证券 魏征宇	公司竞争优势等	《优彩环保资源科技股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：YCZY20231017）
2023 年 10 月 20 日	线上会议室	网络平台线上交流	机构	海通证券 饶伟；鹏华基金 王曦炜 李帛融 朱睿 朱建军	公司第三季度报告等	《优彩环保资源科技股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：YCZY20231020-1）
2023 年 10 月 20 日	线上会议室	网络平台线上交流	机构	国金证券 金维；交银施罗德 何雄、杨金金、郭若、张三维、王丽婧	公司第三季度报告等	《优彩环保资源科技股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：YCZY20231020-2）
2023 年 10 月 23 日	线上会议室	网络平台线上交流	机构	华福证券 魏征宇；银华基金 冯帆；兴银基金 石	公司业务及特地点、生产技术等	《优彩环保资源科技股份有限公司投资者关系活动记录

				亮；宝盈基金 谢圳棠；诺安基金 赵森		表》(编号：YCZY20231023)
2023 年 12 月 08 日	线上会议室	网络平台线上交流	机构	国联证券 吴诚；中银基金 钱嘉鏊、周毅、王晓彦	公司经营状况和行业情况、下游需求分布等	《优彩环保资源科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号：YCZY20231208)
2023 年 12 月 21 日	线上会议室	网络平台线上交流	机构	国泰君安 杨思远；招商基金 蔡宇滨；兴银基金 石亮、王贤敏；银华基金 孙慧、冯帆、华强强；东方基金 李金龙；中国人保 田露瑶；华泰保险 张立晨；财通证券资管 郭琪；歌斐资产 周焯；高腾国际资产 吕棟；广发基金 吴晓钢	公司下游主要行业等	《优彩环保资源科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号：YCZY20231221)
2023 年 12 月 25 日	线上会议室	网络平台线上交流	机构	长江证券 侯彦飞、魏凯；华夏基金 彭锐哲	公司未来发展等	《优彩环保资源科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号：YCZY20231225)
2023 年 12 月 26 日	线上会议室	网络平台线上交流	机构	长江证券 侯彦飞；嘉实基金 雷霆、马丁、李广胜、赖礼辉	公司生产情况等	《优彩环保资源科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号：YCZY20231226-1)
2023 年 12 月 26 日	线上会议室	网络平台线上交流	机构	国盛证券 颜艺姗；明源投资 朱灵杰；鑫巢资本 范承杰	公司产品下游应用等	《优彩环保资源科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号：YCZY20231226-2)

十三、“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。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的规定，结合公司实际情况制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》和《董事会秘书工作制度》等规章制度，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的治理结构。同时，公司在董事会下设立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，并制定了各专门委员会实施细则。

公司已建立健全了符合上市要求的、能够保证各股东充分行使权利的公司治理结构。

（一）关于股东大会运行情况

本报告期，共召开 6 次股东大会。股东大会的会议通知方式、召开方式、表决方式均符合相关规定，会议记录完整规范，决议内容及决议的签署合法、合规、真实、有效。股东大会、股东依法履行了《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定赋予的权利和义务。

（二）关于公司控股股东

公司自成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》及其他法律法规和规章制度的要求规范运作，在资产、业务、人员、机构、财务等方面均独立于公司各主要股东，具备独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有完整的研发、采购、生产和销售体系。公司控股股东能够按照法律、法规及《公司章程》的规定行使其享有的权利，严格规范自己的行为，不存在超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的情形。报告期内公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东占用公司资金的情况。

（三）关于董事会运行情况

本报告期，共召开 7 次董事会。董事会会议的召集、出席、议事、表决均符合相关规定，会议记录完整规范，决议内容及决议的签署合法、合规、真实、有效。历次董事会按照《公司章程》、《董事会议事规则》及相关规定，规范运作，不存在董事会、管理层等违反《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》及其他相关规定行使职权的情形。

（四）关于监事会运行情况

本报告期，共召开 7 次监事会会议。监事会会议的召集、出席、议事、表决均符合相关规定，会议记录完整规范，决议内容及决议的签署合法、合规、真实、有效。历次监事会按照《公司章程》、《监事会议事规则》及相关规定，规范运作，不存在监事会、管理层等违反《公司法》及其他相关规定行使职权的情形。

（五）关于独立董事制度及其执行情况

独立董事严格按照《公司法》、《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关规定，勤勉尽职地履行职责，积极参与公司的重大生产经营决策，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和投资者利益。

（六）关于董事会秘书制度及运行情况

公司董事会秘书自任职以来依法筹备了历次董事会及股东大会会议，确保了公司董事会和股东大会的依法召开。认真履行了各项职责，在公司法人治理结构的完善、董事、监事及其他高级管理人员证券知识的系统培训、与监管部门的交流沟通、与各中介机构的配合协调以及重大项目投资决策等事宜中发挥重要作用。

（七）关于公司绩效评价和激励约束机制

1、员工薪酬政策

为建立科学、合理的薪酬福利体系，充分发挥薪酬的激励作用，公司制定了《人事管理制度》和《薪酬福利管理制度》，对员工的薪酬体系和业绩考核制度作出了详细规定。

公司人力资源部负责员工的薪酬福利政策及绩效考核政策的制定及实施，员工工资由基本工资、加班工资、岗位补贴、节日津贴、奖金等项目组成。公司每年初根据经营业绩、市场薪资行情、员工个人工作贡献度等因素确定当年在职各员工薪酬的增减比例，进行薪酬调整，每年年底根据当年公司的整体经营业绩以及个人工作成绩等因素进行绩效评定，并确定年终奖。

2、薪酬委员会对工资奖金的规定

为规范公司董事、监事及高级管理人员薪酬政策的管理，实行公平、激励、规范、合理的薪酬分配制度，发行人制定了《薪酬与考核委员会工作制度》。发行人薪酬与考核委员会是董事会设立的专门工作机构，负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准、薪酬政策并进行考评。

薪酬与考核委员会对董事（不含独立董事）和高级管理人员考评程序：

- （1）公司董事（不含独立董事）和高级管理人员向董事会薪酬与考核委员会作述职和自我评价；
- （2）薪酬与考核委员会按绩效评价标准和程序，对董事（不含独立董事）及高级管理人员进行绩效评价；
- （3）根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出董事（不含独立董事）及高级管理人员的报酬数额和奖励方式，

表决通过后，报公司董事会。

（八）关于信息披露与透明度

为保护投资者的合法权利，加强公司信息披露工作的管理，规范公司信息披露行为，根据《公司法》、《证券法》、中国证监会《上市公司与投资者关系工作指引》、《深圳证券交易所股票上市规则》、公司章程及其他有关法律、法规的规定，公司设立证券部为公司信息披露和投资者关系的负责部门。公司指定《证券日报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时完整地披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司具有独立的业务经营能力及完备的运营体系，在资产、业务、人员、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会均独立运作。

（一）资产完整

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售体系。公司对所有资产拥有完全的控制权和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

（二）人员独立

公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事及其他高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在控股股东干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情形。公司根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与员工签订劳动合同并独立缴纳社会保险，与主要股东及其关联方严格分离。

（三）财务独立

公司拥有独立的财务部门，配备了具有相应数量和资质的会计人员从事会计记录和核算工作，根据《会计法》、《企业会计准则》等法律、行政法规和规范性文件的规定独立制定了《财务管理制度》等规章制度，建立了独立的财务核算体系及规范、独立的财务会计制度。公司具有规范的财务会计制度，能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立进行纳税申报并缴纳税款，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

（四）业务独立

公司主要从事涤纶纤维及其制品的研发、生产、销售，具有完整的研发、采购、生产和销售业务体系，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争和显失公平的关联交易。为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人及持股 5%以上主要股东出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与公司主营业务存在竞争的业务活动。

(五) 机构独立

公司已根据《公司法》的有关规定设置了股东大会、董事会、监事会，并根据业务发展需要建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权。公司机构设置未受到控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情况，控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的职能部门与公司及其职能部门之间不存在上下级关系。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.61%	2023 年 02 月 02 日	2023 年 02 月 03 日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2023 年第一次临时股东大会决议的公告》公告编号：2023-014
2022 年度股东大会	年度股东大会	53.93%	2023 年 05 月 05 日	2023 年 05 月 06 日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2022 年度股东大会决议的公告》公告编号：2023-037
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	53.44%	2023 年 09 月 20 日	2023 年 09 月 21 日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2023 年第二次临时股东大会决议的公告》公告编号：2023-053
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	53.46%	2023 年 10 月 31 日	2023 年 11 月 01 日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2023 年第三次临时股东大会决议的公告》公告编号：2023-067
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	53.43%	2023 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 30 日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2023 年第四次临时股东大会决议的公告》公告编号：2023-078

2023 年第五次临时股东大会	临时股东大会	53.43%	2023 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 26 日	详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2023 年第五次临时股东大会决议的公告》公告编号: 2023-089
-----------------	--------	--------	------------------	------------------	--

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

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股数 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
戴泽新	男	54					109,238,171	0	0	0	109,238,171	
戴梦茜	女	32										
邹跃青	男	54										
徐平	男	56										
李荣珍	女	74										
范永明	男	57										
郭元鑫	男	46										
祝祥军	男	55										
孔诚	男	36										
周正东	男	55										
陆科平	男	36										
张文灯	男	45										
王国清	男	59										
蒲党锋	男	46										
合计	--	--	--	--	--	--	109,238,171	0	0		109,238,171	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事范永明辞去独立董事职务，原因：自公司聘任之日起连续担任独立董事及下设专门委员会相关职务即将满六年。详见公告《关于拟变更独立董事的公告》（公告编号：2023-030）、《2023 年度股东大会决议的公告》（公告编号：2023-037）

职工代表监事周正东个人原因离任，详见公告《关于职工代表监事离职及补选职工代表监事的公告》（公告编号：2024-006）

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
范永明	独立董事	离任	2023 年 05 月 05 日	自公司聘任之日起连续担任独立董事及下设专门委员会相关职务即将满六年
郭元鑫	独立董事	被选举	2023 年 05 月 05 日	被选举为董事
周正东	职工代表监事	离任	2024 年 02 月 20 日	个人原因
陆科平	职工代表监事	被选举	2024 年 02 月 20 日	被选举为职工代表监事

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、戴泽新先生，1970 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，高级经济师，现任公司董事长、总经理。

戴泽新先生，1990 年 7 月至 1993 年 4 月任江阴市南方经济贸易公司业务经理；1993 年 5 月至 2001 年 2 月任江阴市广丰物资有限公司董事长、经理；2001 年 3 月至 2004 年 12 月任郟城县新大化纤有限公司执行董事、经理；2003 年 8 月至 2004 年 10 月任公司前身江河化纤执行董事、经理；2012 年 11 月至今担任公司子公司恒泽科技执行董事、总经理；2015 年 5 月至 2015 年 11 月担任公司前身江河化纤执行董事兼经理；2015 年 9 月至今任群英投资执行事务合伙人；2015 年 11 月至今任公司董事长，2016 年 1 月至今任总经理。

2、戴梦茜女士，1992 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，现任公司董事、董事会秘书。

戴梦茜女士，2015 年 11 月至 2016 年 1 月任公司董事兼总经理；2016 年 1 月至今任公司董事兼董事会秘书；2021 年 11 月至今任公司副总经理。

3、邹跃青先生，1970 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司董事。

邹跃青先生 1991 年 8 月至 2000 年 2 月任于苏州化工机械厂销售科及设计工艺科科员；2000 年 3 月至 2003 年 10 月任苏州市金阊区虹星房屋中介服务所经纪人；2003 年 10 月至 2015 年 8 月任苏州市家之园房产置换有限公司部门经理；2015 年 8 月至今任公司研发中心主管；2015 年 12 月至今任公司董事。

4、徐平先生，1968 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，会计专业，会计师，现任公司财务部经理、财务总监、董事。

1990 年 1 月至 1993 年 1 月任江阴江铃建筑集团有限公司会计；1993 年 2 月至 2014 年 12 月任江阴江铃建筑集团有限公司财务科长；2016 年 11 月至 2021 年 5 月 29 日任优彩环保资源科技股份有限公司总经理助理；2015 年 1 月至今任优彩环保资源科技股份有限公司财务部经理；2021 年 5 月 29 日至今任公司财务总监；2022 年 8 月至今任公司董事。

5、祝祥军先生，1969 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，中国注册会计师、高级会计师，现任公司独立董事。

祝祥军先生，1993 年 7 月至 1997 年 6 月任无锡苏南日用工业品（集团）公司会计；1997 年 7 月至 2009 年 8 月任江苏公证天业会计师事务所项目经理、高级经理；2009 年 9 月至 2015 年 10 月任江苏阳光集团有限公司总经理助理；2015 年 11 月至 2017 年 7 月任江苏鑫通光电科技有限公司副总经理、财务总监；2017 年 8 月至 2019 年 5 月任无锡福祈制药有限公司财务总监；2019 年 6 月至今任卓和药业集团有限公司财务总监；2016 年 7 月至 2022 年 8 月任无锡蠡湖增压技术股份有限公司独立董事；2014 年 2 月至 2018 年 12 月、2020 年 11 月至 2023 年 11 月任无锡雪浪环境科技股份有限公司独立董事；2020 年 12 月至今任无锡耐思生命科技股份有限公司独立董事；2018 年 12 月至 2024 年 3 月任广西清之品制药有限责任公司监事；2022 年 12 月至今任弘元绿色能源股份有限公司独立董事；2019 年 6 月至今任公司独立董事。

6、郭元鑫，1978 年生，中国国籍，硕士研究生学历，无境外永久居住权。现任公司独立董事。

2005 年 3 月至 2007 年 12 月在上海市何正大律师事务所担任律师助理；2008 年 1 月 2016 年 12 月在上海市锦天城律师事务所担任律师，2017 年至今在上海市华海永泰律师事务所担任高级合伙人。2023 年 5 月至今任公司独立董事。

7、李荣珍女士，1950 年生，硕士研究生，历任江苏省纺织研究所化纤车间副主任、科技项目负责人、副所长、所长，2001 年 12 月任江苏省纺织研究所有限公司董事长兼总经理，2013 年 9 月至 2014 年 4 月任江苏省纺织研究所股份有限公司董事长，现已退休。曾任江苏江南高纤股份有限公司第三届、第四届、第六届董事会独立董事，2019 年 5 月起担任江苏江南高纤股份有限公司第七届董事会独立董事，2021 年 11 月 15 日至今任公司独立董事。

8、孔诚先生，1988 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司监事会主席。

孔诚先生，2010 年至 2011 年任江阴市茂达棉纺厂有限公司销售员；2011 年至今任公司销售人员；2015 年 11 月至今任公司监事会主席。

9、张文灯先生，1979 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，现任公司监事。

张文灯先生，2000 年至 2010 年就职于宁波宏泰化纤有限公司生产技术管理部；2010 年至今任公司技术开发经理；2015 年 11 月至今任公司监事。

10、陆科平先生，1988 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司职工代表监事。

陆科平先生，曾任江苏百舸有色金属工业科技有限公司科员；2021 年至今就职于优彩环保资源科技股份有限公司战略发展部；2024 年年 2 月至今任公司监事。

11、王国清先生：1965 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，现任公司副总经理。

王国清先生，1982 年 11 月至 2000 年 12 月就职于江阴针织服装厂；2000 年 12 月至 2009 年 12 月就职于江阴市嘉铭服饰有限公司；2010 年 2 月至今历任公司综合管理部负责人、人力资源部负责人、副总经理。

12、蒲党锋先生：1978 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，现任公司副总经理。

蒲党锋先生，2006 年 12 月至 2009 年 8 月任仪征威英化纤有限公司生产负责人；2009 年 9 月至今历任公司生产技术部长、车间主任、副总经理；2015 年 11 月至今任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
戴泽新	江阴市群英投资企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2015 年 09 月 24 日		否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
--------	--------	------------	--------	--------	---------------

祝祥军	广西清之品制药有限责任公司	监事	2018年12月26日	2024年03月06日	否
祝祥军	卓和药业集团有限公司	财务总监	2019年06月01日		是
祝祥军	无锡雪浪环境科技股份有限公司	独立董事	2020年11月23日	2023年11月22日	是
祝祥军	无锡耐思生命科技股份有限公司	独立董事			是
祝祥军	弘元绿色能源股份有限公司	独立董事			是
郭元鑫	上海市华海永泰律师事务所	高级合伙人			是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序：根据《公司章程》及《薪酬与考核委员会工作制度》，薪酬与考核委员会是董事会设立的专门工作机构，负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。由股东大会决定董事、监事报酬，由董事会决定高级管理人员报酬。

确定依据：年末根据公司年度经营目标完成情况以及高级管理人员的工作业绩，由董事会薪酬与考核委员会对高级管理人员进行年度绩效考核，并监督薪酬制度执行情况。公司根据绩效考核结果兑现其绩效年薪，并进行奖惩。

实际支付情况：公司董事、监事、高管的薪酬根据薪酬计划按月发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
戴泽新	男	54			64.94	
戴梦茜	女	32			24.4	
邹跃青	男	54			10.73	
蒲党锋	男	46			47.75	
王国清	男	59			23.42	
孔诚	男	36			34.98	
张文灯	男	45			44.86	
周正东	男	55			13.33	
陆科平	男	36			10.27	
徐平	男	56			29.67	
祝祥军	男	55			7	
范永明	男	57			2.5	
郭元鑫	男	46			7	
李荣珍	女	74			4.41	
合计	--	--	--	--	325.26	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第十次会议	2023 年 01 月 09 日	2023 年 01 月 10 日	详见巨潮资讯网：《第三届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-002）
第三届董事会第十一次会议	2023 年 04 月 11 日	2023 年 04 月 12 日	详见巨潮资讯网：《第三届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2023-033）
第三届董事会第十二次会议	2023 年 04 月 24 日	2023 年 04 月 25 日	审议通过了《2023 年一季度报告》详见巨潮资讯网：公告编号：2023-036
第三届董事会第十三次会议	2023 年 07 月 31 日	2023 年 08 月 01 日	详见巨潮资讯网：《第三届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2023-048）
第三届董事会第十四次会议	2023 年 10 月 13 日	2023 年 10 月 16 日	详见巨潮资讯网：《第三届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2023-064）
第三届董事会第十五次会议	2023 年 11 月 01 日	2023 年 11 月 02 日	详见巨潮资讯网：《第三届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2023-071）
第三届董事会第十六次会议	2023 年 12 月 07 日	2023 年 12 月 08 日	详见巨潮资讯网：《第三届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2023-082）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
戴泽新	7	7	0	0	0	否	6
戴梦茜	7	5	2	0	0	否	6
邹跃青	7	2	5	0	0	否	6
徐平	7	7	0	0	0	否	6
祝祥军	7	3	4	0	0	否	6
李荣珍	7	2	5	0	0	否	6
郭元鑫	5	1	4	0	0	否	4
范永明	2	1	1	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
薪酬与考核委员会	范永明（主任委员，2023年5月5日离职） 郭元鑫（主任委员，2023年5月5日起任职）、祝祥军、戴梦茜	1	2023年04月11日	1、《关于公司董事、监事2023年度薪酬方案的议案》 2、《关于公司高级管理人员2023年度薪酬方案的议案》			
审计委员会	祝祥军（主任委员）、范永明（2023年5月5日离职） 郭元鑫（2023年5月5日起任职）、戴梦茜	5	2023年04月11日	1、《关于公司2022年度董事会审计委员会履职报告的议案》 2、《关于公司2022年年度报告的议案》 3、《关于内部控制自我评价报告的议案》 4、《关于2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》 5、《关于公司2022年度利润分配的议案》 6、《关于续聘公司2023年度审计机构的议			

				案》 7、《关于 公司 2022 年度财务决 算报告及 2023 年度财 务预算报告 的议案》			
			2023 年 04 月 24 日	1、《关于 公司 2023 年第一季度 报告的议 案》			
			2023 年 07 月 31 日	1、《关于 公司 2023 年半年度报 告的议案》 2、《关于 2023 年半年 度募集资金 存放与使用 情况的专项 报告的议 案》 3、《关于 2023 年半年 度利润分配 预案的议 案》			
			2023 年 10 月 13 日	1、《关于 公司 2023 年第三季度 报告的议 案》			
			2023 年 12 月 04 日	1、《关于 变更会计师 事务所的议 案》			
提名委员会	李荣珍（主 任委员）、 戴泽新、范 永明（2023 年 5 月 5 日 离职）郭元 鑫（2023 年 5 月 5 日起 任职）		2023 年 04 月 11 日	1、《关于 更换独立董 事的议案》			

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	808
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	343
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,151
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,151
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	98
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	925
销售人员	20
技术人员	142
管理人员	64
合计	1,151
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	5
本科	31
大专	142
大专以下	973
合计	1,151

2、薪酬政策

为建立科学、合理的薪酬福利体系，充分发挥薪酬的激励作用，公司制定了《人事管理制度》和《薪酬福利管理制度》，对员工的薪酬体系和业绩考核制度作出了详细规定。

公司人力资源部负责员工的薪酬福利政策及绩效考核政策的制定及实施，员工工资由基本工资、加班工资、岗位补贴、节日津贴、奖金等项目组成。发行人每年初根据经营业绩、市场薪资行情、员工个人工作贡献度等因素确定当年在职各员工薪酬的增减比例，进行薪酬调整，每年年底根据当年公司的整体经营业绩以及个人工作成绩等因素进行绩效评定，并确定年终奖。

3、培训计划

为适应公司的经营管理和生产需要，积极开展员工培训，培训方式主要由内部集中授课、阅读、小组讨论及外部培训。培训工作作为公司一项长期的工作任务来抓，公司员工分阶段、分层次实施培训，提高员工整体素质。（1）新工的入厂培训：重点进行三级安全教育、公司制度规范及业务流程，企业文化等方面培训。（2）岗位新工和进行换岗、复岗员工的培训：重点进行岗位理论知识基础、基本操作技能培训。使员工具备上岗所要求的技能，逐步达到初级工水平。（3）熟练工的培训：重点进行提升其业务水平和操作技能、拓宽知识面、增强履行岗位职责能力的培训，使员工逐步达到中、高级工水平。（4）班长和各级管理人员的培训：重点进行提高其综合素质、完善知识结构、增强管理能力、执行能力和责任意识的培训，为公司实现可持续发展提供智力保障。（5）公司外培和人员取证培训：根据外部培训班开课时间和公司实际需要另行安排。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.5
分配预案的股本基数（股）	323992703
现金分红金额（元）（含税）	16,199,635.15
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	69,253,215.40
现金分红总额（含其他方式）（元）	85,452,850.55
可分配利润（元）	442,690,205.53
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	19.30%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司拟以实施分配方案股权登记日的总股本减去公司回购专户持有的股份数量 2,409,900 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），暂以截止 2023 年 12 月 31 日公司总股本 326,402,603 股为基数进行测算，合计拟派发现金股利 16,199,635.15 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，公司剩余未分配利润结转下一年度。	

十一、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。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司 2023 年 12 月 31 日的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存

在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：

优彩环保资源科技股份有限公司、江苏恒泽复合材料科技有限公司（全资子公司）、江阴市万杰废旧塑料回收有限公司（全资子公司），上海懿澧特国际贸易有限公司（全资子公司）、江阴众才光伏材料科技有限公司（全资子公司），江阴市旌彩资源回收有限公司（全资子公司）纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括：决策管理制度、采购与付款、存货、对外投资、销售与收款、成本与费用、货币资金、人力资源、对外担保、关联交易、长期资产、内部审计、会计档案及会计电算化管理、信息披露等。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平高于重要性水平(营业收入的 0.5%)。

重要缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于重要性水平(营业收入的 0.5%)，但高于一般性水平(营业收入的 0.1%)。

一般缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于一般性水平(营业收入的 0.1%)。

公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。

财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。

一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

(1) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

缺陷等级	直接财产损失	潜在负面影响
重大缺陷	500 万元(含) 以上	已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响；企业关键岗位人员流失严重；被媒体频频曝光负面新闻
重要缺陷	50 万元(含)-500 万元	受到国家政府部门处罚,但未对公司定期报告披露造成负面影响；被媒体曝光且产生负面影响
一般缺陷	50 万元以下	受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响

(2) 公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

非财务报告重大缺陷的存在的迹象包括：违犯国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。

其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，2023 年度公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，2023 年度未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

无需要披露的其他重大事项。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
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	不适用
江阴市万杰废旧塑料回收有	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

限公司						
江阴众才光伏材料科技有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
上海懿澧特国际贸易有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
江阴市旌彩资源回收有限公司	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 27 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平高于重要性水平(营业收入的 0.5%)。</p> <p>重要缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于重要性水平(营业收入的 0.5%)，但高于一般性水平(营业收入的 0.1%)。</p> <p>一般缺陷指考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，该缺陷总体影响水平低于一般性水平(营业收入的 0.1%)。</p>	<p>非财务报告重大缺陷的存在的迹象包括：违反国家法律法规或规范性文件、重大决策程序不科学、制度缺失可能导致系统性失效、重大或重要缺陷不能得到整改、其他对公司负面影响重大的情形。</p> <p>其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。</p>
定量标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p>	<p>1、缺陷等级：重大缺陷，直接财产损失：500 万元(含) 以上，潜在负面影响：已经对外正式披露并对公司定期报告披露造成负面影响；企业关键岗位人员流失严重；被媒体频频曝光负面新闻。</p> <p>2、缺陷等级：重要缺陷，直接财产损失：50 万元(含)-500 万元，潜在负面影响：受到国家政府部门处罚，但未对公司定期报告披露造成负面影响；被媒体曝光且产生负面影响。</p> <p>3、缺陷等级：一般缺陷，直接财产损失：50 万元以下，潜在负面影响：受到省级(含省级) 以下政府部门处罚但未对公司定期报告披露造成负面影响。</p>

财务报告重大缺陷数量（个）	0
非财务报告重大缺陷数量（个）	0
财务报告重要缺陷数量（个）	0
非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，优彩资源公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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	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	NO _x : 0.74978 4t/a; VOCs: 0.41856 8t/a。	NO _x 不超 5.1822t/a; VOCs 不超 2.5271t/a。	无超标排放情况

						内；氮氧化物 150mg/Nm ³ 以内。	内；氮氧化物 150mg 以内。			
优彩环保资源科技股份有限公司	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；五日生化需氧量 10mg/l 以内；石油类 1mg/l。	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；五日生化需氧量 10mg/l 以内；石油类 1mg/l。	COD _{cr} : 18.461；氨氮:0.1203；总磷（以 P 计）:0.044。	COD _{cr} 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。	无超排放情况
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:0.046t/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/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	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	COD _{cr} 0.248499；氨氮:0.01864；总磷（以 P 计）:0.001094；总氮（以 N 计）:0.0517。	COD _{cr} 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	无超排放情况

						之间； 悬浮物 10mg/L 以内；氨 氮 4mg/l 以内； 石油类 1mg/l。	之间； 悬浮物 10mg/L 以内；氨 氮 4mg/l 以内； 石油类 1mg/l。		0.106t/ a。	
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	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/m3 以内； 二氧化 碳 100mg/N m3以 内；氯 化氢 60mg/Nm 3以 内；二 氧化硫 100mg/N m3以 内；氮 氧化物 300mg/N m3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/m3 以内； 二氧化 碳 100mg/N m3以 内；氯 化氢 60mg/Nm 3以 内；二 氧化硫 100mg/N m3以 内；氮 氧化物 300mg/N m3以 内。	VOCs:0. 131。	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/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；	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；	CODcr: 2.108; 氨 氮:0.01 415;总 磷(以 P 计):0. 00713; 总氮 (以N 计):0.22 28。	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

						悬浮物 10mg/L 以内;氨 氮 4mg/l 以内; 五日生 化需氧 量 10mg/l 以内。	悬浮物 10mg/L 以内;氨 氮 4mg/l 以内; 五日生 化需氧 量 10mg/l 以内。		a。	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	----	--

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。

环境自行监测方案

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>

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 2023 年环保投入 122.12 万元，环保支出 225.45 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。

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

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	未受处罚	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	未受处罚	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

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》中化工行业的披露要求
上市公司发生环境事故的相关情况

无

二、社会责任情况

公司顺应国家“构建节约型社会、发展循环经济、发展战略性新兴产业”的政策导向，坚持“变废为宝、绿色发展”的发展理念，坚持“既要金山银山、又要绿水青山”的绿色环保经济发展道路，再生有色涤纶短纤维、低熔点涤纶短纤维等主要产品均具有环保友好特征。2016 年 3 月，公司取得中国化学纤维工业协会颁发的“全国化纤行业‘十二五’最具社会责任先进企业”，2017 年 3 月，公司取得中国化学纤维工业协会、纺织化纤产品开发中心颁发的第一批“绿色纤维认证证书”。

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

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

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

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

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

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。

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》中化工行业的披露要求

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极参与社会公益慈善活动，乐于为困难人群提供帮助，回报社会，公司于 2023 年 8 月向江阴祝塘商会捐款 42.5 万元，助力江阴市乡村振兴项目建设，为江阴市乡村振兴和经济社会发展出力。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚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尚未履行完毕的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

1.重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	董事会审批	(1)

会计政策变更说明：

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行企业会计准则解释第 16 号对本期财务报表无重大影响。

2.重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司于 2023 年 11 月设立全资子公司江阴市旌彩资源回收有限公司，其注册资本 1,000.00 万元，持股比例为 100.00%。该公司自设立日起纳入本公司合并范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	赵焕琪、张晔
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1、2

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

鉴于前任会计师事务所审计团队已整体从大华分立并被拟变更的会计师事务所吸收合并，经综合考虑，公司拟聘请北京大华国际为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构，公司已就变更会计师事务所事宜与大华进行了事前沟通，并征得其理解和同意。

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司审计委员会、董事会对本次拟变更会计师事务所事项无异议，独立董事发表了同意的事前认可意见和独立意见；2023 年第五次临时股东大会通过了《关于变更会计师事务所的议案》。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

北京大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计机构和内部控制审计机构。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、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。

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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。

十五、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、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、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。

十七、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	174,387,000	53.43%				-92,458,372	-92,458,372	81,928,628	25.10%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	174,387,000	53.43%				-92,458,372	-92,458,372	81,928,628	25.10%
其中：境内法人持股	15,826,173	4.85%				-15,826,173	-15,826,173	0	0.00%
境内自然人持股	158,560,827	48.58%				-76,632,199	-76,632,199	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	152,011,400	46.57%				92,462,575	92,462,575	244,473,975	74.90%
1、人民币普通股	152,011,400	46.57%				92,462,575	92,462,575	244,473,975	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	326,398,400	100.00%				4,203	4,203	326,402,603	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、174,387,000 股有限售条件股份为首次公开发行前已发行股份，2023 年 12 月 26 日解除限售上市流通，其中 81,928,628 为高管锁定股。2、2023 年度，可转换公司债券“优彩转债”转股使公司总股本增加 4,203 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司董事会 2023 年 12 月向深圳证券交易所、中国证券登记结算有限公司深圳分公司申请办理解除股份限售事宜后获得通过。

股份变动的过户情况

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.11	0.42	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.45	0.44	0.39

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
戴泽新	109,238,171		27,309,543	81,928,628	首发前限售股、高管锁定股	2023 年 12 月 26 日
王雪萍	49,322,742		49,322,742	0	首发前限售股	2023 年 12 月 26 日
江阴市群英投资企业（有限合伙）	15,826,087		15,826,087	0	首发前限售股	2023 年 12 月 26 日
合计	174,387,000	0	92,458,372	81,928,628	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

023 年度，可转换公司债券“优彩转债”转股使公司总股本增加 4,203 股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	20,469	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	19,402	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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
#深圳乐得私募证券基金管理有限公司—乐得经源 1 号私募证券投资基金	其他	1.06%	3,468,300	3,468,300	0	3,468,300	不适用	0
优彩环保资源科技股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	0.74%	2,409,900	2,409,900	0	2,409,900	不适用	0
中国银行股份有限公司—招商量化精选股票型	其他	0.58%	1,897,200	1,897,200	0	1,897,200	不适用	0

发起式证券投资基金								
广发证券股份有限公司	境内非国有法人	0.50%	1,622,700	1,622,700	0	1,622,700	不适用	0
中里昂资产管理 有限公司—客户 资金—人民币 资金汇入	境外法人	0.45%	1,479,676	1,479,676	0	1,479,676	不适用	0
中信证券股份 有限公司	国有法人	0.40%	1,313,101	1151701	0	1,313,101	不适用	0
中国国际金融 股份有限公司	国有法人	0.40%	1,295,083	815283	0	1,295,083	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（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 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	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					
#深圳乐得私募基金管理有限公司—乐得经源 1 号私募证券投资基金	3,468,300	人民币普通股	3,468,300					
优彩环保资源科技股份有限公司回购专用证券账户	2,409,900	人民币普通股	2,409,900					
中国银行股份有限公司—招商量化精选股票型发起式证券投资基金	1,897,200	人民币普通股	1,897,200					
广发证券股份有限公司	1,622,700	人民币普通股	1,622,700					
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	1,479,676	人民币普通股	1,479,676					
中信证券股份有限公司	1,313,101	人民币普通股	1,313,101					

中国国际金融股份有限公司	1,295,083	人民币普通股	1,295,083
朱振东	1,295,000	人民币普通股	1,295,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	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		
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）	#深圳乐得私募证券投资基金管理有限公司—乐得经源 1 号私募证券投资基金，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 3468300 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
#深圳乐得私募证券投资基金管理有限公司—乐得经源 1 号私募证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
优彩环保资源科技股份有限公司回购专用证券账户	新增	0	0.00%	0	0.00%
中国银行股份有限公司—招商量化精选股票型发起式证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
广发证券股份有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	新增	0	0.00%	0	0.00%
中信证券股份有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
中国国际金融股份有限公司	新增	0	0.00%	0	0.00%
上海凯石股权投资管理中心（有限合伙）—上海凯峰投资合伙企业（有限合伙）	退出	0	0.00%	0	0.00%
江阴卓创投资管理合伙企业（有	退出	0	0.00%	0	0.00%

限合伙)					
福能一期(平潭)创业投资合伙企业(有限合伙)	退出	0	0.00%	0	0.00%
上海菁和投资管理有限公司-宁波永翊股权投资中心(有限合伙)	退出	0	0.00%	0	0.00%
中国民生银行股份有限公司-金元顺安元启灵活配置混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
刘小英	退出	0	0.00%	0	0.00%
UBS AG	退出	0	0.00%	0	0.00%

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
戴泽新	中国	否
主要职业及职务	现任公司董事长、总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
戴泽新	本人	中国	否
王雪萍	本人	中国	否
戴梦茜	本人	中国	否
主要职业及职务	戴泽新任公司董事长、总经理职务。 戴梦茜任公司董事、董事会秘书、副总经理职务。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

实际控制人本人承诺在公司担任董事、监事及高级管理人员期间内，每年转让的股份不超过本人间接持有的发行人股份总数的 25%；本人承诺离职后半年内，不转让所间接持有的发行人股份。本人承诺在申报离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售发行人股票数量占本人所间接持有发行人股票总数的比例不超过 50%。

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2023 年 11 月 02 日			2000-3000	2023. 11. 1-2024. 11. 1	用于员工股权激励或员工持股计划	2, 409, 900	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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0.40%，第二年0.60%，第三年1.20%，第四年1.80%，第五年2.50%，第六年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）。

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。

本报告期，债券持有人分别以 7.35 元/股、7.20 元/股价格将“优彩转债”30,600.00 元转为 4,203 股优彩资源股份，对此，公司将该等债券对应的债券余额 30,600.00 元、票面利息调整 85.64 元、可转债零股资金-51.13 元、利息调整-4,458.23 元以及其他权益工具金额 4,923.34 元，扣除转增股本后的差异金额 26,896.62 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	30,600.00	4,203	0.01%	599,969,400.00	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	中国农业银行股	其他	362,576	36,257,600.00	6.04%

	份有限公司—富国可转换债券证券投资基金				
2	招商银行股份有限公司—华安可转换债券债券型证券投资基金	其他	325,556	32,555,600.00	5.43%
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	251,818	25,181,800.00	4.20%
4	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%
5	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%
6	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	202,775	20,277,500.00	3.38%
7	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	193,014	19,301,400.00	3.22%
8	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	180,000	18,000,000.00	3.00%
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	上海银行股份有限公司—鹏华双债保利债券型证券投资基金	其他	166,147	16,614,700.00	2.77%

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“八、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、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、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	5.59	3.33	67.87%
资产负债率	30.84%	36.83%	-5.99%
速动比率	4.40	2.58	70.54%
	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	14,263.59	7,301.12	95.36%
EBITDA 全部债务比	36.23%	20.53%	15.70%
利息保障倍数	1,052.40	1,036.36	1.55%
现金利息保障倍数	13.11	1.39	843.17%
EBITDA 利息保障倍数	17.58	23.08	-23.83%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	952.40%	936.36%	16.04%

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 26 日
审计机构名称	北京大华国际会计师事务所（普通合伙）
审计报告文号	北京大华审字[2024]00000302 号
注册会计师姓名	赵焕琪、张晔

审计报告正文

一、审计意见

我们审计了优彩环保资源科技股份有限公司(以下简称优彩资源公司)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了优彩资源公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于优彩资源公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1.收入的确认

2.存货期末价值认定

(一) 收入的确认

1.事项描述

优彩资源公司与收入的确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅后附财务报表附注。

优彩资源公司 2023 年度的营业收入为人民币 244,592.74 万元。优彩资源公司的收入主要来源于国内的产品销售收入,在产品控制权转移即客户签收产品时确认收入。由于收入是优彩资源公司的关键业绩指标之一,从而存在优彩资源公司管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,因此我们将优彩资源公司收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于本期营业收入的确认所实施的重要审计程序包括:

- (1) 查阅优彩资源公司销售合同,与管理层访谈,了解了优彩资源公司的收入确认政策。
- (2) 向管理层、治理层进行询问,评价管理层诚信及舞弊风险。
- (3) 了解并测试了与收入相关的内部控制,评价内部控制设计是否合理并得到有效执行。
- (4) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析程序,判断本期收入金额是否出现异常波动的情况。

- (5) 实施营业收入的函证程序,并抽查收入确认的相关单据,检查已确认的收入真实性。

(6) 针对可能出现的完整性风险，在增加收入完整性测试样本的基础上，针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以确定销售收入是否在准确的期间确认。

根据已执行的审计工作，我们认为收入的确认符合优彩资源公司的会计政策。

(二) 存货期末价值认定

1. 事项描述

优彩资源公司与存货期末价值认定相关的会计政策及账面金额信息请参阅后附财务报表附注。

优彩资源公司 2023 年末存货账面余额为人民币 26,530.52 万元，计提的存货跌价准备为人民币 720.12 万元。期末存货账面价值较大，且存货账面价值占总资产的比例为 10.49%，所占比例较高，因此我们将存货期末价值认定识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于存货期末价值认定所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与存货相关的内部控制的设计和运行有效性。
 - (2) 对优彩资源公司本期末的存货实施监盘，检查存货的数量、状况等。
 - (3) 对大额材料采购，追查至相关的购货合同及购货发票，复核采购成本的正确性，并抽查相关采购申请单、入库单等资料。
 - (4) 检查期末在产品、库存商品与订单对应情况及期后出库情况。
 - (5) 对结合应付账款、营业成本等项目，对存货增减变动进行合理性分析。
 - (6) 获取优彩资源公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照优彩资源公司相关会计政策执行，检查已计提的存货跌价准备在本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。
- 根据已执行的审计工作，我们认为存货期末价值的认定符合优彩资源公司的会计政策。

四、其他信息

优彩资源公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

优彩资源公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，优彩资源公司管理层负责评估优彩资源公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算优彩资源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督优彩资源公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗

漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对优彩资源公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致优彩资源公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就优彩资源公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：优彩环保资源科技股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	482,822,895.50	899,324,955.97
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	4,736,010.27	1,447,240.75
应收账款	118,128,847.90	119,816,865.02
应收款项融资	45,433,276.23	43,940,976.19
预付款项	25,989,898.54	21,765,630.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	369,312.65	2,163,658.48

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	258,103,922.19	324,683,202.97
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	121,519,376.57	35,745,697.09
流动资产合计	1,207,103,539.85	1,448,888,227.25
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	
投资性房地产		
固定资产	885,479,998.34	926,514,515.46
在建工程	154,170,314.13	70,727,596.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	109,215,589.86	111,915,324.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	38,427.78	73,899.42
递延所得税资产	8,178,815.13	9,107,057.18
其他非流动资产	96,432,665.25	19,275,791.39
非流动资产合计	1,253,524,131.38	1,137,614,183.58
资产总计	2,460,627,671.23	2,586,502,410.83
流动负债：		
短期借款		192,102,083.33
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	100,672.06	19,825,396.55
应付账款	153,806,193.61	162,737,192.23
预收款项		
合同负债	23,052,086.13	18,442,103.41
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	21,911,491.83	22,945,213.79
应交税费	15,561,950.56	16,921,632.34
其他应付款	287,745.59	110,058.26
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	169,991.55	113,333.33
其他流动负债	885,531.49	1,859,274.25
流动负债合计	215,775,662.82	435,056,287.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	522,641,433.92	490,623,261.98
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	9,808,345.89	11,362,663.66
递延所得税负债	10,664,478.28	15,536,735.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	543,114,258.09	517,522,661.57
负债合计	758,889,920.91	952,578,949.06
所有者权益：		
股本	326,402,603.00	326,398,400.00
其他权益工具	85,043,865.67	85,048,203.13
其中：优先股		
永续债		
资本公积	577,473,185.23	577,446,288.61
减：库存股	20,293,168.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,067,211.90	50,911,046.91
一般风险准备		
未分配利润	673,044,052.52	594,119,523.12
归属于母公司所有者权益合计	1,701,737,750.32	1,633,923,461.77
少数股东权益		
所有者权益合计	1,701,737,750.32	1,633,923,461.77
负债和所有者权益总计	2,460,627,671.23	2,586,502,410.83

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	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	319,954,405.75	873,289,233.97
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,339,860.27	872,490.75
应收账款	82,083,327.64	83,314,350.49
应收款项融资	38,677,630.14	35,185,441.31
预付款项	25,167,027.95	22,650,630.45
其他应收款	316,450,050.11	54,294,878.05
其中：应收利息		
应收股利		
存货	210,041,506.32	268,859,111.69
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	13,882,697.17	31,503,949.18
流动资产合计	1,010,596,505.35	1,369,970,085.89
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	376,021,709.71	125,821,709.71
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	8,320.89	
投资性房地产		
固定资产	692,383,763.67	698,187,527.07
在建工程	72,328,257.44	67,165,896.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	57,048,319.51	58,386,138.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,396.33	35,377.41
递延所得税资产	7,914,919.10	5,888,318.91
其他非流动资产	12,650,310.95	18,201,992.25
非流动资产合计	1,218,373,997.60	973,686,960.23
资产总计	2,228,970,502.95	2,343,657,046.12
流动负债：		

短期借款		100,102,083.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		96,400,079.33
应付账款	145,148,270.72	122,989,199.88
预收款项		
合同负债	22,459,524.95	17,796,533.57
应付职工薪酬	16,190,626.76	17,069,181.09
应交税费	12,094,295.10	3,896,387.76
其他应付款	263,957.75	110,058.26
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	169,991.55	113,333.33
其他流动负债	815,692.29	1,785,773.57
流动负债合计	197,142,359.12	360,262,630.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	522,641,433.92	490,623,261.98
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	7,649,712.23	8,753,621.32
递延所得税负债	9,949,141.76	14,764,873.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	540,240,287.91	514,141,756.73
负债合计	737,382,647.03	874,404,386.85
所有者权益：		
股本	326,402,603.00	326,398,400.00
其他权益工具	85,043,865.67	85,048,203.13
其中：优先股		
永续债		
资本公积	599,489,894.94	599,462,998.32
减：库存股	20,293,168.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,254,454.78	49,098,289.79
未分配利润	442,690,205.53	409,244,768.03
所有者权益合计	1,491,587,855.92	1,469,252,659.27
负债和所有者权益总计	2,228,970,502.95	2,343,657,046.12

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,445,927,381.84	2,254,141,122.14
其中：营业收入	2,445,927,381.84	2,254,141,122.14
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,343,911,178.67	2,206,779,391.87
其中：营业成本	2,181,703,777.17	2,073,471,638.90
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,019,252.42	11,540,948.56
销售费用	14,392,578.12	9,778,509.56
管理费用	31,142,730.42	29,376,584.31
研发费用	92,355,830.68	77,307,228.18
财务费用	11,297,009.86	5,304,482.36
其中：利息费用	15,641,300.39	8,471,516.14
利息收入	4,365,091.76	2,189,420.02
加：其他收益	62,463,981.25	42,446,281.22
投资收益（损失以“-”号填列）	-557,287.91	-1,470,868.35
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）	542,809.88	-3,916,464.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,210,237.70	-4,346,981.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填	158,255,468.69	80,073,696.58

列)		
加：营业外收入	505.61	18.80
减：营业外支出	9,287,472.02	749,613.85
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	148,968,502.28	79,324,101.53
减：所得税费用	11,927,760.49	1,713,884.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	137,040,741.79	77,610,217.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	137,040,741.79	77,610,217.31
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	137,040,741.79	77,610,217.31
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		-925,794.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-925,794.50
（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		-925,794.50
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		-925,794.50
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	137,040,741.79	76,684,422.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	137,040,741.79	76,684,422.81
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	0.42	0.24
（二）稀释每股收益	0.38	0.24

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	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	2,312,635,129.81	2,127,720,141.05
减：营业成本	2,088,282,140.07	1,992,905,551.83
税金及附加	7,077,283.07	5,824,678.62
销售费用	13,745,263.17	9,163,361.21
管理费用	23,996,528.00	21,561,129.95
研发费用	78,860,083.77	65,505,295.19
财务费用	31,785,828.28	5,194,689.69
其中：利息费用	34,730,522.50	7,994,449.47
利息收入	2,924,950.93	1,905,642.97
加：其他收益	27,746,619.98	22,044,080.18
投资收益（损失以“-”号填列）	25,094,712.28	-1,217,194.99
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-13,329,893.20	2,525,709.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,629,748.38	-3,671,766.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	102,769,694.13	47,246,263.21
加：营业外收入	505.61	0.64
减：营业外支出	2,236,994.91	718,640.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	100,533,204.83	46,527,623.84
减：所得税费用	8,971,554.94	2,226,919.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	91,561,649.89	44,300,704.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	91,561,649.89	44,300,704.79
（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		-925,794.50
（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		-925,794.50
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		-925,794.50
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	91,561,649.89	43,374,910.29
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,608,808,037.51	2,260,402,754.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	89,186,679.81	51,677,652.14
收到其他与经营活动有关的现金	10,314,045.96	10,020,039.27
经营活动现金流入小计	2,708,308,763.28	2,322,100,445.81
购买商品、接受劳务支付的现金	2,178,889,249.28	2,047,320,960.55
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	128,568,149.45	122,421,969.37
支付的各项税费	102,410,760.94	72,802,427.69

支付其他与经营活动有关的现金	93,151,843.50	67,751,202.06
经营活动现金流出小计	2,503,020,003.17	2,310,296,559.67
经营活动产生的现金流量净额	205,288,760.11	11,803,886.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,057,260.27	45,389.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	355,800.00	
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		
投资活动现金流入小计	101,413,060.27	45,389.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,993,324.92	59,568,236.95
投资支付的现金	350,000,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	455,993,324.92	59,568,236.95
投资活动产生的现金流量净额	-354,580,264.65	-59,522,847.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		591,698,113.21
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		252,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	18,600,000.00	
筹资活动现金流入小计	18,600,000.00	844,198,113.21
偿还债务支付的现金	192,000,000.00	210,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,691,595.66	6,932,712.84
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	21,689,168.00	20,084,770.00
筹资活动现金流出小计	265,380,763.66	237,517,482.84
筹资活动产生的现金流量净额	-246,780,763.66	606,680,630.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-419,844.16	1,393,882.97
五、现金及现金等价物净增加额	-396,492,112.36	560,355,552.25
加：期初现金及现金等价物余额	869,142,642.31	308,787,090.06
六、期末现金及现金等价物余额	472,650,529.95	869,142,642.31

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,487,667,766.81	2,179,064,319.73
收到的税费返还	55,197,769.76	33,360,079.05
收到其他与经营活动有关的现金	5,657,194.90	9,522,881.65
经营活动现金流入小计	2,548,522,731.47	2,221,947,280.43
购买商品、接受劳务支付的现金	2,134,600,521.29	2,007,450,103.89
支付给职工以及为职工支付的现金	91,207,211.43	83,649,490.91
支付的各项税费	46,280,305.41	41,095,194.14
支付其他与经营活动有关的现金	85,664,117.68	61,546,217.63

经营活动现金流出小计	2,357,752,155.81	2,193,741,006.57
经营活动产生的现金流量净额	190,770,575.66	28,206,273.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		45,389.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	66,121,941.72	140,565,414.08
投资活动现金流入小计	66,121,941.72	140,610,803.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,545,017.90	53,593,835.38
投资支付的现金	250,200,000.00	260,000.00
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	316,453,178.94	44,674,036.95
投资活动现金流出小计	610,198,196.84	98,527,872.33
投资活动产生的现金流量净额	-544,076,255.12	42,082,931.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		591,698,113.21
取得借款收到的现金		150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		741,698,113.21
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,691,595.66	6,455,646.17
支付其他与筹资活动有关的现金	26,477,168.00	6,703,690.00
筹资活动现金流出小计	178,168,763.66	213,159,336.17
筹资活动产生的现金流量净额	-178,168,763.66	528,538,777.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-401,286.89	1,422,859.68
五、现金及现金等价物净增加额	-531,875,730.01	600,250,842.05
加：期初现金及现金等价物余额	843,123,182.22	242,872,340.17
六、期末现金及现金等价物余额	311,247,452.21	843,123,182.22

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	326,398,400.00			85,048,203.13	577,446,288.61				50,911,046.91		594,119,523.12		1,633,346.77		1,633,346.77
加：会计政策变															

更														
期差 错更 正														
他														
二、 本年 期初 余额	326, 398, 400. 00			85,0 48,2 03.1 3	577, 446, 288. 61				50,9 11,0 46.9 1		594, 119, 523. 12		1,63 3,92 3,46 1.77	1,63 3,92 3,46 1.77
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	4,20 3.00			- 4,33 7.46	26,8 96.6 2	20,2 93,1 68.0 0			9,15 6,16 4.99		78,9 24,5 29.4 0		67,8 14,2 88.5 5	67,8 14,2 88.5 5
(一) 综 合收 益总 额											137, 040, 741. 79		137, 040, 741. 79	137, 040, 741. 79
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	4,20 3.00			- 4,33 7.46	26,8 96.6 2	20,2 93,1 68.0 0							- 20,2 66,4 05.8 4	- 20,2 66,4 05.8 4
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股														
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本	4,20 3.00			- 4,33 7.46	26,8 96.6 2								26,7 62.1 6	26,7 62.1 6
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权														

益的金额																	
4. 其他						20,293,168.00								-	20,293,168.00	-	20,293,168.00
(三) 利润分配									9,156,164.99					-	48,960,047.40	-	48,960,047.40
1. 提取盈余公积									9,156,164.99					-			
2. 提取一般风险准备														-	48,960,047.40	-	48,960,047.40
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, 402, 603. 00			85,0 43,8 65.6 7	577, 473, 185. 23	20,2 93,1 68.0 0			60,0 67,2 11.9 0		673, 044, 052. 52		1,70 1,73 7,75 0.32		1,70 1,73 7,75 0.32

上期金额

单位：元

项目	2022 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, 398, 400. 00				577, 446, 288. 61		925, 794. 50		46,4 80,9 76.4 3		520, 939, 376. 29		1,47 2,19 0,83 5.83		1,47 2,19 0,83 5.83
加： 会计政															

策变更														
期差错更正														
他														
二、本年期初余额	326,398,400.00				577,446,288.61		925,794.50		46,480,976.43		520,939,376.29		1,472,190,835.83	1,472,190,835.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				85,048,203.13		-925,794.50		4,430,070.48		73,180,146.83		161,732,625.94	161,732,625.94	
（一）综合收益总额							-925,794.50			77,610,217.31		76,684,422.81	76,684,422.81	
（二）所有者投入和减少资本				85,048,203.13								85,048,203.13	85,048,203.13	
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本				85,048,203.13								85,048,203.13	85,048,203.13	
3.股份支付计入所有														

者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配									4,430.07										
1. 提取盈余公积									4,430.07										
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补																			

亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	326,398,400.00			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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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												
期差错更正												
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）	4,203.00			-4,337.46	26,896.62	20,293,168.00			9,156,164.99	33,445,437.50		22,335,196.65
（一）综合收益总额										91,561,649.89		91,561,649.89
（二）所有者投入和减少资本	4,203.00			-4,337.46	26,896.62	20,293,168.00						-20,266,405.84
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,203.00			-4,337.46	26,896.62							26,762.16
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他						20,293,168.00						- 20,293,168.00
(三) 利润分配									9,156,164.99	- 58,116,212.39		- 48,960,047.40
1. 提取盈余公积									9,156,164.99	- 9,156,164.99		
2. 对所有者(或股东)的分配										- 48,960,047.40		- 48,960,047.40
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计												

划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	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

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	326,398,400.00				599,462,998.32		925,794.50		44,668,219.31	369,374,133.72		1,340,829,545.85
加：会计政策变更												
期差错更正												

他												
二、 本年期初 余额	326,398,400.00				599,462,998.32		925,794.50		44,668,219.31	369,374,133.72		1,340,829,545.85
三、 本期增减 变动金额 (减少以 “一”号 填列)				85,048,203.13			-925,794.50		4,430,070.48	39,870,634.31		128,423,113.42
(一) 综合收益 总额							-925,794.50			44,300,704.79		43,374,910.29
(二) 所有者 投入和减 少资本				85,048,203.13								85,048,203.13
1. 所 有者 投入的普 通股												
2. 其 他权益工 具持有者 投入资本				85,048,203.13								85,048,203.13
3. 股 份支付计 入所有者 权益的金 额												
4. 其 他												
(三) 利润分 配									4,430,070.48	-4,430,070.48		

1. 提取盈余公积									4,430,070.48	-4,430,070.48		
2. 对所有者的分配												
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												

益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	326,398,400.00			85,048,203.13	599,462,998.32				49,098,289.79	409,244,768.03		1,469,252,659.27

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 32,639.84 万元，现持有统一社会信用代码为 913202817527495675 的营业执照，注册地址：江阴市祝塘镇环西路 29 号，总部地址：江阴市祝塘镇环西路 29 号，控股股东为戴泽新，实际控制人为戴泽新、王雪萍及戴梦茜。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

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

本公司属涤纶纤维制造行业，主要产品和服务为涤纶纤维及其制品。

(三) 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。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 0 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注合并范围的变更。

(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 4 月 26 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：

1、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、应收款项坏账准备计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

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 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 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

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。

(十七)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(十一)6.金融资产减值。

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（七）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》中化工行业的披露要求

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》中化工行业的披露要求

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，属于在某一时间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》中化工行业的披露要求

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

（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。

2. 公允价值套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

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

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

3. 现金流量套期会计处理

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

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

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

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

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

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

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

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

4. 境外经营净投资套期

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

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

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

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

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

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

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

6. 信用风险敞口的公允价值选择

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

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

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

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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	董事会审批	0.00

(1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行企业会计准则解释第 16 号对本期财务报表无重大影响

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

37、其他

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%
教育费附加	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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	25,978.08	20,747.92
银行存款	473,576,329.39	868,088,348.01
其他货币资金	9,220,588.03	31,215,860.04
合计	482,822,895.50	899,324,955.97

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	8,705,283.74	7,305,574.35
银行承兑汇票保证金	100,672.06	3,718,133.57
借款保证金		18,600,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	8,805,955.80	29,623,707.92

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	4,736,010.27	1,447,240.75
合计	4,736,010.27	1,447,240.75

(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	4,985,273.97	100.00%	249,263.70	5.00%	4,736,010.27	1,523,411.32	100.00%	76,170.57	5.00%	1,447,240.75
其中：										
商业承兑汇票	4,985,273.97	100.00%	249,263.70	5.00%	4,736,010.27	1,523,411.32	100.00%	76,170.57	5.00%	1,447,240.75
合计	4,985,273.97	100.00%	249,263.70		4,736,010.27	1,523,411.32	100.00%	76,170.57		1,447,240.75

按组合计提坏账准备：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	4,985,273.97	249,263.70	5.00%
合计	4,985,273.97	249,263.70	

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	76,170.57	173,093.13				249,263.70
合计	76,170.57	173,093.13				249,263.70

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		90,000.00
合计		90,000.00

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）	120,415,575.58	122,469,073.05
1至2年	3,991,375.86	3,554,042.94
2至3年	1,081,900.84	1,256,022.54
3年以上	4,185,188.72	4,300,574.84
3至4年	289,955.06	979,807.31
4至5年	701,466.03	410,071.64
5年以上	3,193,767.63	2,910,695.89
合计	129,674,041.00	131,579,713.37

(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	129,674,041.00	100.00%	11,545,193.10	8.90%	118,128,847.90	131,579,713.37	100.00%	11,762,848.35	8.94%	119,816,865.02
其中：										
销售货款组合	129,674,041.00	100.00%	11,545,193.10	8.90%	118,128,847.90	131,579,713.37	100.00%	11,762,848.35	8.94%	119,816,865.02
合计	129,674,041.00	100.00%	11,545,193.10		118,128,847.90	131,579,713.37	100.00%	11,762,848.35		119,816,865.02

按组合计提坏账准备：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	120,415,575.58	6,020,778.77	5.00%
1-2年	3,991,375.86	798,275.18	20.00%
2-3年	1,081,900.84	540,950.43	50.00%
3年以上	4,185,188.72	4,185,188.72	100.00%
合计	129,674,041.00	11,545,193.10	

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	
销售货款组合	11,762,848.35		217,655.25			11,545,193.10
合计	11,762,848.35		217,655.25			11,545,193.10

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	9,563,362.45		9,563,362.45	7.37%	478,168.12
广州市三泰汽车内饰材料有限公司	8,253,005.17		8,253,005.17	6.36%	412,650.26
德阳永盛无纺制品有限公司	4,826,040.83		4,826,040.83	3.72%	241,302.04
山东鸿祥汽车内饰件股份有限公司	4,153,010.91		4,153,010.91	3.20%	207,650.55
安徽金恒汽车内饰件有限公司	3,707,992.64		3,707,992.64	2.86%	185,399.63
合计	30,503,412.00		30,503,412.00	23.51%	1,525,170.60

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	45,433,276.23	43,940,976.19
合计	45,433,276.23	43,940,976.19

(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	179,973,454.44	

合计	179,973,454.44
----	----------------

(3) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(4) 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	43,940,976.19		1,492,300.04		45,433,276.23	
合计	43,940,976.19		1,492,300.04		45,433,276.23	

(5) 其他说明

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	369,312.65	2,163,658.48
合计	369,312.65	2,163,658.48

(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	1,692,698.87	1,492,750.00
应收退税款		1,971,894.92
其他	215,635.65	1,191,756.20
合计	1,908,334.52	4,656,401.12

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）	342,765.55	2,235,381.13
1 至 2 年	24,252.97	50,058.00
2 至 3 年	48,566.00	878,211.99
3 年以上	1,492,750.00	1,492,750.00
5 年以上	1,492,750.00	1,492,750.00
合计	1,908,334.52	4,656,401.12

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
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）	
2023 年 1 月 1 日余额	121,780.65	1,492,750.00	878,211.99	2,492,742.64
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	75,508.78		422,738.98	498,247.76
本期转销			455,473.01	455,473.01
2023 年 12 月 31 日余额	46,271.87	1,492,750.00		1,539,021.87

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
江阴市自然资源和规划局	保证金及押金	942,750.00	3年以上	49.40%	942,750.00
江阴市祝塘投资有限公司	保证金及押金	500,000.00	3年以上	26.20%	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	199,948.87	1年以内	10.48%	9,997.44
李天亮	其他	130,190.01	1年以内 105,937.04元, 1-2年 24,252.97元	6.82%	10,147.45
孔利东	其他	50,058.00	1年以内 1,492.00元, 2-3年 48,566.00元	2.62%	24,357.60
合计		1,822,946.88		95.52%	1,487,252.49

6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	25,345,372.61	97.52%	21,342,698.00	98.06%
1至2年	644,525.93	2.48%	422,932.78	1.94%
合计	25,989,898.54		21,765,630.78	

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
浙江前程石化股份有限公司	4,831,877.86	18.59	2023年度	材料尚未到货签收
浙江荣通化纤新材料有限公司	4,272,360.00	16.44	2023年度	材料尚未到货签收

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
浙江热联云盛实业有限公司	4,178,469.03	16.08	2023 年度	材料尚未到货签收
华能江阴燃机热电有限责任公司	4,095,726.71	15.76	2023 年度	材料尚未到货签收
浙江新风鸣化纤有限公司	1,366,480.95	5.26	2023 年度	材料尚未到货签收
合计	18,744,914.55	72.13		

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	101,459,436.27		101,459,436.27	100,076,128.44		100,076,128.44
在产品	16,692,845.67		16,692,845.67	24,981,218.10		24,981,218.10
库存商品	147,152,882.60	7,201,242.35	139,951,640.25	204,293,002.61	4,667,146.18	199,625,856.43
合计	265,305,164.54	7,201,242.35	258,103,922.19	329,350,349.15	4,667,146.18	324,683,202.97

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,667,146.18	6,210,237.70		3,676,141.53		7,201,242.35
合计	4,667,146.18	6,210,237.70		3,676,141.53		7,201,242.35

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

9、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	20,156,796.92	32,446,948.17
预缴税款	1,746.32	3,298,748.92
理财产品	101,360,833.33	
合计	121,519,376.57	35,745,697.09

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	885,479,998.34	926,514,515.46
固定资产清理		
合计	885,479,998.34	926,514,515.46

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备		合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	450,295,698.85	894,851,094.83	13,773,381.57	18,750,636.80	1,377,670,812.05
2. 本期增加金额	27,187,312.57	44,589,735.25	954,344.42	1,169,080.50	73,900,472.74
(1) 购置		8,915,207.33	954,344.42	1,134,284.88	11,003,836.63
(2) 在建工程转入	27,187,312.57	35,674,527.92		34,795.62	62,896,636.11
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	11,215,864.77				11,215,864.77
(1) 处置或报废	11,215,864.77				11,215,864.77
4. 期末余额	466,267,146.65	939,440,830.08	14,727,725.99	19,919,717.30	1,440,355,420.02
二、累计折旧					

1. 期初余额	112,497,604.57	316,663,740.76	9,398,354.06	12,596,597.20	451,156,296.59
2. 本期增加金额	22,096,073.19	81,748,390.80	1,445,124.44	2,281,299.06	107,570,887.49
(1) 计提	22,096,073.19	81,748,390.80	1,445,124.44	2,281,299.06	107,570,887.49
3. 本期减少金额	3,851,762.40				3,851,762.40
(1) 处置或报废	3,851,762.40				3,851,762.40
4. 期末余额	130,741,915.36	398,412,131.56	10,843,478.50	14,877,896.26	554,875,421.68
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	335,525,231.29	541,028,698.52	3,884,247.49	5,041,821.04	885,479,998.34
2. 期初账面价值	337,798,094.28	578,187,354.07	4,375,027.51	6,154,039.60	926,514,515.46

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	154,170,314.13	70,727,596.13
合计	154,170,314.13	70,727,596.13

(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
年产3万吨功能型复合涤纶长丝项目				29,830,956.78		29,830,956.78
新建研发展示中心项目	71,170,945.49		71,170,945.49	37,106,041.93		37,106,041.93

年产 8 万吨功能性复合型特种纤维	81,559,380.93		81,559,380.93	3,509,272.70		3,509,272.70
其他	1,439,987.71		1,439,987.71	281,324.72		281,324.72
合计	154,170,314.13		154,170,314.13	70,727,596.13		70,727,596.13

(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
年产 22 万吨功能性复合低熔点纤维项目二期	30,000,000.00		31,269,601.52	31,269,601.52			104.23%	100.00				其他
年产 3 万吨功能性复合涤纶长丝项目	30,000,000.00	29,830,956.78	1,701,396.27	31,532,353.05			105.11%	100.00				其他
新建研发展示中心项目	100,000,000.00	37,106,041.93	34,064,903.56			71,170,945.49	71.17%	70.00				募集资金
年产 8 万吨功能性复合型特种纤维	410,000,000.00	3,509,272.70	78,050,108.23			81,559,380.93	19.89%	20.00	14,198,891.23	14,198,891.23		募集资金
合计	570,000,000.00	70,446,271.41	145,086,009.58	62,801,954.57		152,730,326.42			14,198,891.23	14,198,891.23		

(3) 在建工程的减值测试情况

 适用 不适用

13、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		846,713.50	132,458,450.91
2. 本期增加金额				53,097.36	53,097.36
(1) 购置				53,097.36	53,097.36
(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		899,810.86	132,511,548.27
二、累计摊销					
1. 期初余额	19,183,594.00	677,568.88		681,964.03	20,543,126.91
2. 本期增加金额	2,636,934.83	64,990.67		50,906.00	2,752,831.50
(1) 计提	2,636,934.83	64,990.67		50,906.00	2,752,831.50
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	21,820,528.83	742,559.55		732,870.03	23,295,958.41
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	108,701,208.58	347,440.45		166,940.83	109,215,589.86
2. 期初账面价值	111,338,143.41	412,431.12		164,749.47	111,915,324.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

期末无未办妥使用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

14、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	73,899.42		35,471.64		38,427.78
合计	73,899.42		35,471.64		38,427.78

其他说明：

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,534,721.02	3,079,903.17	18,998,907.74	2,849,043.85
内部交易未实现利润	1,875,032.52	281,254.88	1,757,005.28	263,550.79
可抵扣亏损	7,874,791.67	1,181,218.75	13,533,275.23	1,990,171.06
固定资产折旧	14,434,576.33	2,165,186.45	15,332,612.84	2,299,891.93
递延收益	9,808,345.89	1,471,251.88	11,362,663.66	1,704,399.55
合计	54,527,467.43	8,178,815.13	60,984,464.75	9,107,057.18

(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	14,306,730.59	715,336.52	15,437,250.10	771,862.50
其他权益工具投资公允价值变动	66,327,545.84	9,949,141.76	98,432,489.59	14,764,873.43
合计	80,634,276.43	10,664,478.28	113,869,739.69	15,536,735.93

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款项	96,432,665.25		96,432,665.25	19,275,791.39		19,275,791.39
合计	96,432,665.25		96,432,665.25	19,275,791.39		19,275,791.39

其他说明：

17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,705,283.74	8,705,283.74	电费保证金	缴纳电费账户受限	7,305,574.35	7,305,574.35	电费保证金	缴纳电费账户受限
固定资产					271,389,454.03	205,109,475.65	融资抵押	借款抵押
无形资产					102,375,462.72	87,580,627.26	融资抵押	借款抵押
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	3,718,133.57	3,718,133.57	银行承兑汇票保证金	开具票据质押
货币资金-其他货币资金					18,600,000.00	18,600,000.00	借款保证金	借款质押
应收款项融资					1,574,533.48	1,574,533.48	银行承兑汇票质押	开具票据质押
合计	8,805,955.80	8,805,955.80			404,963,158.15	323,888,344.31		

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		62,000,000.00
抵押借款		65,000,000.00

保证借款		50,000,000.00
信用借款		15,000,000.00
未到期应付利息		102,083.33
合计		192,102,083.33

短期借款分类的说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,672.06	19,825,396.55
合计	100,672.06	19,825,396.55

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。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购商品及劳务款项	132,844,432.83	133,154,029.80
应付工程设备款项	20,961,760.78	29,583,162.43
合计	153,806,193.61	162,737,192.23

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	287,745.59	110,058.26
合计	287,745.59	110,058.26

(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	287,745.59	110,058.26
合计	287,745.59	110,058.26

2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同价款	23,052,086.13	18,442,103.41
合计	23,052,086.13	18,442,103.41

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,945,213.79	118,518,353.78	119,558,595.80	21,904,971.77
二、离职后福利-设定提存计划		9,294,223.66	9,287,703.60	6,520.06
合计	22,945,213.79	127,812,577.44	128,846,299.40	21,911,491.83

(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	22,945,213.79	108,438,820.89	109,485,515.62	21,898,519.06
2、职工福利费		3,444,935.51	3,444,935.51	
3、社会保险费		4,183,484.95	4,179,432.24	4,052.71
其中：医疗保险费		3,304,262.99	3,300,311.44	3,951.55
工伤保险费		455,377.62	455,276.46	101.16
生育保险费		423,844.34	423,844.34	
4、住房公积金		2,279,715.00	2,277,315.00	2,400.00
5、工会经费和职工教育经费		171,397.43	171,397.43	
合计	22,945,213.79	118,518,353.78	119,558,595.80	21,904,971.77

(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		9,012,515.48	9,006,193.00	6,322.48
2、失业保险费		281,708.18	281,510.60	197.58

合计		9,294,223.66	9,287,703.60	6,520.06
----	--	--------------	--------------	----------

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,694,002.35	12,632,047.60
企业所得税	8,734,849.15	
城市维护建设税	207,261.24	803,173.22
教育费附加	207,262.26	803,173.21
其他税费	2,718,575.56	2,683,238.31
合计	15,561,950.56	16,921,632.34

其他说明：

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券利息	169,991.55	113,333.33
合计	169,991.55	113,333.33

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税款	795,531.49	1,859,274.25
已背书未到期的商业承兑汇票	90,000.00	
合计	885,531.49	1,859,274.25

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

27、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	599,969,400.00	600,000,000.00
利息调整	-77,327,966.08	-109,376,738.02
应付利息	169,991.55	113,333.33
减：一年内到期的应付债券	-169,991.55	-113,333.33
合计	522,641,433.92	490,623,261.98

(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	599,969,400.00		2022-12-14	6年	600,000,000.00	490,623,261.98		-2,456,625.46	34,500,939.17		-26,141.77	522,641,433.92	否
合计		---			600,000,000.00	490,623,261.98		-2,456,625.46	34,500,939.17		-26,141.77	522,641,433.92	---

(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。

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。

本报告期，债券持有人分别以 7.35 元/股、7.20 元/股价格将“优彩转债”30,600.00 元转为 4,203 股优彩资源股份，对此，公司将该等债券对应的债券余额 30,600.00 元、票面利息调整 85.64 元、可转债零股资金-51.13 元、利息调整-4,458.23 元以及其他权益工具金额 4,923.34 元，扣除转增股本后的差异金额 26,896.62 元确认为资本公积（股本溢价）。

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,362,663.66		1,554,317.77	9,808,345.89	详见表 1
合计	11,362,663.66		1,554,317.77	9,808,345.89	—

其他说明：

1. 与政府补助相关的递延收益

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	与资产收益
江阴市发展和改革委员会重大产业项目专项资金	3,517,500.00			495,000.00			3,022,500.00	与资产
技术改造引导资金	1,332,000.00			222,000.00			1,110,000.00	与资产
江阴市科技成果转化计划专项资金	526,315.86			105,263.15			421,052.71	与资产

江阴市经济和信息化委员会企业技术改造专项资金划拨	426,745.00			77,589.99			349,155.01	与资
2018 年度江苏省工业企业技术改造综合奖补助	125,648.15			25,555.54			100,092.61	与资
江苏省工业和信息产业转型升级技术改造专项资金	415,666.77			58,000.00			357,666.77	与资
江阴市重大产业项目专项奖补资金	4,820,454.55			550,909.09			4,269,545.46	与资
VOCS 在线监测 (FID) 资金奖补项目	198,333.33			20,000.00			178,333.33	与资
合计	11,362,663.66			1,554,317.77			9,808,345.89	

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	326,398,400.00	4,203.00				4,203.00	326,402,603.00

其他说明：

30、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注释 26 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)	6,000,000.00	85,048,203.13			306.00	4,337.46	5,999,694.00	85,043,865.67
合计	6,000,000.00	85,048,203.13			306.00	4,337.46	5,999,694.00	85,043,865.67

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：

本报告期，债券持有人分别以 7.35 元/股、7.20 元/股价格将“优彩转债” 30,600.00 元转为 4,203 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 4,923.34 元，调整递延所得税负债-585.88 元，累计调整其他权益工具 4,337.46 元。

其他说明：

31、资本公积

单位：元

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

资本溢价（股本溢价）	577,446,288.61	26,896.62		577,473,185.23
合计	577,446,288.61	26,896.62		577,473,185.23

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”26,896.62元。原因详见本附注26应付债券。

32、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：

1. 本期本公司以集中竞价交易方式回购股份2,409,900股，累计增加库存股金额20,293,168.00元。

33、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	50,911,046.91	9,156,164.99		60,067,211.90
合计	50,911,046.91	9,156,164.99		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：

盈余公积说明：按照母公司本期净利润的10%计提的法定盈余公积。

34、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	594,119,523.12	520,939,376.29
调整后期初未分配利润	594,119,523.12	520,939,376.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	137,040,741.79	77,610,217.31
减：提取法定盈余公积	9,156,164.99	4,430,070.48
应付普通股股利	48,960,047.40	
期末未分配利润	673,044,052.52	594,119,523.12

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。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,439,976,360.37	2,177,276,590.43	2,248,909,485.53	2,069,156,062.33
其他业务	5,951,021.47	4,427,186.74	5,231,636.61	4,315,576.57
合计	2,445,927,381.84	2,181,703,777.17	2,254,141,122.14	2,073,471,638.90

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

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	公司提供的质量保证类型及

					户的款项	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：

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,594,321.64	3,263,585.48
教育费附加	3,592,137.10	3,263,585.48
其他	5,832,793.68	5,013,777.60
合计	13,019,252.42	11,540,948.56

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	11,076,823.46	12,354,153.25
业务招待费	5,922,075.58	3,013,403.20
咨询服务费	3,627,314.58	2,611,014.54
折旧费	4,571,722.76	5,555,172.42
摊销费	2,788,303.14	2,862,331.31
差旅费	457,438.69	336,836.41
汽车费	413,170.03	530,101.76
办公费	958,894.47	967,234.77
其他	1,326,987.71	1,146,336.65
合计	31,142,730.42	29,376,584.31

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,295,736.21	4,820,790.40
业务招待费	3,864,008.99	1,723,503.10
出口费用	5,941,912.13	2,290,301.49
差旅费	566,162.45	402,005.00
其他	724,758.34	541,909.57
合计	14,392,578.12	9,778,509.56

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料耗用	64,153,667.40	51,629,861.45
工资薪酬	22,358,374.20	21,505,352.97
能源耗用	3,545,925.07	2,693,034.98
折旧费	2,297,864.01	1,478,978.78
合计	92,355,830.68	77,307,228.18

其他说明：

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,641,300.39	8,471,516.14
减：利息收入	-4,365,091.76	-2,189,420.02
汇兑损益	-436,810.20	-1,464,984.56
银行手续费	457,611.43	487,370.80
合计	11,297,009.86	5,304,482.36

其他说明：

41、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	60,855,109.64	39,106,833.13
递延收益转入	1,554,317.77	3,264,620.76
个税手续费返还	54,553.84	74,827.33

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
现金流量套期无效部分的已实现收益（或损失）		45,389.72
购买理财产品收益	287,155.15	
应收款项融资终止确认的投资收益	-844,443.06	-1,516,258.07
合计	-557,287.91	-1,470,868.35

其他说明：

43、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	-173,093.13	-52,670.57

应收账款坏账损失	217,655.25	-3,772,855.98
其他应收款坏账损失	498,247.76	-90,938.42
合计	542,809.88	-3,916,464.97

其他说明：

44、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	-6,210,237.70	-4,346,981.59
合计	-6,210,237.70	-4,346,981.59

其他说明：

45、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	505.61	18.80	505.61
合计	505.61	18.80	505.61

其他说明：

46、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	455,000.00	635,000.00	455,000.00
滞纳金	12,463.92		12,463.92
非流动资产毁损报废损失	7,049,235.11		7,049,235.11
其他	1,770,772.99	114,613.85	1,770,772.99
合计	9,287,472.02	749,613.85	

其他说明：

47、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	15,871,190.21	3,088,853.36
递延所得税费用	-3,943,429.72	-1,374,969.14
合计	11,927,760.49	1,713,884.22

(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	148,968,502.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,345,275.34
子公司适用不同税率的影响	99,637.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,037,843.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-48,267.50
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	58,077.65
免税、减计收入及加计扣除	-13,564,806.27
所得税费用	11,927,760.49

其他说明：

48、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	7,878,655.98	1,868,226.39
政府补助收入	1,687,316.00	8,045,533.00
其他	748,073.98	106,279.88
合计	10,314,045.96	10,020,039.27

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	90,913,606.09	66,765,026.02
其他	2,238,237.41	986,176.04
合计	93,151,843.50	67,751,202.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回购买理财产品本金	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付购买理财产品本金	350,000,000.00	
合计	350,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款保证金	18,600,000.00	
合计	18,600,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股	20,293,168.00	
支付发行费用	1,196,000.00	1,484,770.00
支付借款保证金		18,600,000.00
支付可转债转股零补保证金	200,000.00	
合计	21,689,168.00	20,084,770.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

49、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	137,040,741.79	77,610,217.31
加：资产减值准备	6,210,237.70	4,346,981.59
信用减值损失	-542,809.88	3,916,464.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,570,887.49	104,881,977.71
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,752,831.50	2,829,815.63

长期待摊费用摊销	35,471.64	32,515.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,049,235.11	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,382,512.78	7,077,633.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-287,155.15	-45,389.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	928,242.05	-1,325,628.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,871,671.77	-49,340.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	60,369,043.08	-65,851,246.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-133,819,478.16	-146,200,509.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,024,989.70	22,595,015.61
其他	-1,554,317.77	1,985,379.24
经营活动产生的现金流量净额	205,288,760.11	11,803,886.14
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	472,650,529.95	869,142,642.31
减：现金的期初余额	869,142,642.31	308,787,090.06
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	-396,492,112.36	560,355,552.25

（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	472,650,529.95	869,142,642.31
其中：库存现金	25,978.08	20,747.92
可随时用于支付的银行存款	463,504,635.90	860,224,167.92
可随时用于支付的其他货币资金	9,119,915.97	8,897,726.47
三、期末现金及现金等价物余额	472,650,529.95	869,142,642.31

50、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	9,107,370.03	7.0827	64,504,769.71
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	1,941,575.71	7.0827	13,751,598.28
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	411,577.60	7.0827	2,915,080.67

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	64,153,667.40	51,629,861.45
工资薪酬	22,358,374.20	21,505,352.97
能源耗用	3,545,925.07	2,693,034.98
折旧费	2,297,864.01	1,478,978.78
合计	92,355,830.68	77,307,228.18
其中：费用化研发支出	92,355,830.68	77,307,228.18

九、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

2、其他原因的合并范围变动

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

本公司于 2023 年 11 月设立全资子公司江阴市旌彩资源回收有限公司，其注册资本 1,000.00 万元，持股比例为 100.00%。该公司自设立日起纳入本公司合并范围。

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
上海懿漕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

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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
资源综合利用税收返还	57,759,392.43	36,311,300.13
江阴市发展和改革委员会重大产业项目专项资金	495,000.00	495,000.00
技术改造引导资金	222,000.00	222,000.00
江阴市科技成果转化计划专项资金	105,263.15	105,263.12
江阴市经济和信息化委员会企业技术改造专项资金划拨	77,589.99	77,590.00
江苏省工业和信息产业转型升级技术改造专项资金	58,000.00	57,999.96
江阴市经济和信息化委员会第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金	25,555.54	25,555.56

江阴市重大产业项目专项奖补资金	550,909.09	229,545.45
VOCS 在线监测 (FID) 资金奖补项目	20,000.00	1,666.67
增值税加计递减	1,408,401.21	
2022 年江阴市科技创新专项奖励	700,000.00	
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	
2023 年度江阴市工业和信息化转型升级专项资金补助	78,700.00	
2023 年度省商务发展专项资金外贸稳中提质奖金	74,500.00	
2022 年全年稳增长奖励	60,000.00	
2022 年度江阴市工业和信息化专项资金 (节能) 补助	55,000.00	
江阴市工业和信息化局 (本级) 节能专项资金补助	30,000.00	
2022 年上半年稳增长奖励	30,000.00	
创新企业上市奖励		2,109,000.00
国家重点基础材料技术提升与产业化补助		2,050,000.00
江阴市工业和信息化局春节期间连续生产企业稳产奖补		200,000.00
江阴市科学技术局高企奖补资金		100,000.00
江阴市工业和信息化局 (本级) 稳增长奖励资金		30,000.00
2022 年春节期间企业留工用工交通补贴		31,000.00
2022 年度绿色金融奖补资金		11,362.00
2022 年商务发展专项资金-贸促计划内展奖		10,000.00
一次性扩岗补助	9,000.00	4,500.00
稳岗补贴	299,916.00	237,771.00
外贸稳中提质项目奖励		61,900.00
合计	62,409,427.41	42,371,453.89

其他说明:

十二、与金融工具相关的风险

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 2023 年 12 月 31 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	4,985,273.97	249,263.70
应收账款	129,674,041.00	11,545,193.10
其他应收款	1,908,334.52	1,539,021.87
合计	136,567,649.49	13,333,478.67

于 2023 年 12 月 31 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 23.52%。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 2023 年 12 月 31 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	100,672.06				100,672.06
应付账款	153,806,193.61				153,806,193.61
其他应付款	287,745.59				287,745.59
应付债券	2,400,000.00	3,600,000.00	7,200,000.00	715,800,000.00	729,000,000.00
合计	156,594,611.26	3,600,000.00	7,200,000.00	715,800,000.00	883,194,611.26

(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 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	64,504,769.71	64,504,769.71
应收账款	13,751,598.28	13,751,598.28
小计	78,256,367.99	78,256,367.99

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融负债：		
应付账款	2,915,080.67	2,915,080.67
小计	2,915,080.67	2,915,080.67

截止 2023 年 12 月 31 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 320.00 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。

截止 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 223 万元。

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：

注：王雪萍系戴泽新的配偶，戴梦茜系戴泽新和王雪萍的女儿。

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	3,481,144.64	3,431,976.29

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 2023 年 12 月 31 日，本公司对外质押及抵押资产情况详见本附注所有权或使用权受到限制的资产。

1. . 截止 2023 年 12 月 31 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
LC2911230001200	TAKEMOTO OIL AND FAT CO, LTD.ADDRESS:2-5 MINATO-MACHI,GAMAGORI-CITY,AICHI.JAPAN	\$151,372.80	2024-1-17	江苏银行股份有限公司无锡分行
KZ0201230000180	浙商中拓集团（海南）有限公司	25,320,000.00	2024-1-21	江苏银行股份有限公司无锡分行
KZ0201230000173	浙商中拓集团（海南）有限公司	16,800,000.00	2024-1-21	江苏银行股份有限公司无锡分行
KZ0201230000159	浙商中拓集团（海南）有限公司	21,875,000.00	2024-1-31	江苏银行股份有限公司无锡分行
735251KL23000012	浙商中拓集团（海南）有限公司	17,700,000.00	2024-1-8	中信银行股份有限公司江阴周庄支行
735251LC23000048	TAKEMOTO OIL AND FAT CO,LTD.	\$151,372.80	2024-1-17	中信银行股份有限公司江阴周庄支行
735251LC23000054	TAKEMOTO OIL AND FAT CO,LTD.	\$113,529.60	2024-1-29	中信银行股份有限公司江阴周庄支行
735251LC23000054	TAKEMOTO OIL AND FAT CO,LTD.	\$75,686.40	2024-2-19	中信银行股份有限公司江阴周庄支行

除存在上述承诺事项外，截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

- 截止 2023 年 12 月 31 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 179,973,454.44 元。

除存在上述或有事项外，截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

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）	16,199,635.15
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 4 月 26 日第三届董事会第十八次会议决议审议《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》，本次股利分配以 2023 年末总股本 326,402,603 股扣减不参与利润分配的回购股份 2,409,900 股，即 323,992,703 股为基数，每 10 股派发现金 0.5 元（含税），合计发放现金红利 16,199,635.15 元。剩余未分配利润结转以后年度分配。本次利润分配不进行资本公积转增股本和送红股。

2、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

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）	84,835,123.26	85,893,424.81
1 至 2 年	1,614,566.28	1,885,863.43
2 至 3 年	396,615.05	413,812.36
3 年以上	1,053,594.54	1,179,792.43
3 至 4 年	58,740.81	710,381.14
4 至 5 年	610,800.01	206,152.67
5 年以上	384,053.72	263,258.62
合计	87,899,899.13	89,372,893.03

(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	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：										
按组合计提坏账准备的应收账款	87,899,899.13	100.00%	5,816,571.49	6.62%	82,083,327.64	89,372,893.03	100.00%	6,058,542.54	6.78%	83,314,350.49
其中：										
销售货款组合	87,899,899.13	100.00%	5,816,571.49	6.62%	82,083,327.64	89,372,893.03	100.00%	6,058,542.54	6.78%	83,314,350.49
合计	87,899,899.13	100.00%	5,816,571.49		82,083,327.64	89,372,893.03	100.00%	6,058,542.54		83,314,350.49

按组合计提坏账准备：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	84,835,123.26	4,241,756.16	5.00%
1-2年	1,614,566.28	322,913.26	20.00%
2-3年	396,615.05	198,307.53	50.00%
3年以上	1,053,594.54	1,053,594.54	100.00%
合计	87,899,899.13	5,816,571.49	

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	6,058,542.54		241,971.05			5,816,571.49
合计	6,058,542.54		241,971.05			5,816,571.49

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 VOSTOKHIMVOLOKNO, INN	9,563,362.45		9,563,362.45	10.88%	478,168.12
山东鸿祥汽车内饰件股份有限公司	3,517,117.13		3,517,117.13	4.00%	175,855.86
四川宜人汽车内饰件有限公司	3,269,025.98		3,269,025.98	3.72%	163,451.30
济南棉润经贸有限公司	3,138,594.88		3,138,594.88	3.57%	156,929.74
沈阳宏晨工程材料有限公司	2,896,780.91		2,896,780.91	3.30%	144,839.05
合计	22,384,881.35		22,384,881.35	25.47%	1,119,244.07

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	316,450,050.11	54,294,878.05
合计	316,450,050.11	54,294,878.05

(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	332,784,562.08	55,109,103.91
保证金及押金	1,692,698.87	1,492,750.00
应收退税款		1,866,260.66
其他	142,862.53	1,062,938.74
减：坏账准备	-18,170,073.37	-5,236,175.26
合计	316,450,050.11	54,294,878.05

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）	333,080,807.48	57,112,033.32
1 至 2 年		48,058.00
2 至 3 年	46,566.00	878,211.99
3 年以上	1,492,750.00	1,492,750.00
5 年以上	1,492,750.00	1,492,750.00
合计	334,620,123.48	59,531,053.31

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	2,865,213.27	1,492,750.00	878,211.99	5,236,175.26
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	13,812,110.10			13,812,110.10
本期转回			422,738.98	422,738.98
本期转销			455,473.01	455,473.01
2023 年 12 月 31 日余额	16,677,323.37	1,492,750.00		18,170,073.37

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	332,784,562.08	1年以内	99.45%	16,639,228.10
江阴市自然资源和规划局	保证金及押金	942,750.00	3年以上	0.28%	942,750.00
江阴市祝塘投资有限公司	保证金及押金	500,000.00	3年以上	0.15%	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	199,948.87	1年以内	0.06%	9,997.44
李天亮	其他	89,051.87	1年以内	0.03%	4,452.59
合计		334,516,312.82		99.97%	18,096,428.13

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	376,021,709.71		376,021,709.71	125,821,709.71		125,821,709.71
合计	376,021,709.71		376,021,709.71	125,821,709.71		125,821,709.71

(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	80,450,163.08		250,000,000.00				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	41,500.00						41,500.00	

光伏材料 科技有限 公司	0.00						0.00	
上海懿澧 特国际贸 易有限公 司	1,505,000 .00		120,000.0 0				1,625,000 .00	
江阴市旌 彩资源回 收有限公 司			80,000.00				80,000.00	
合计	125,821,7 09.71		250,200,0 00.00				376,021,7 09.71	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,292,738,701.59	2,069,798,715.64	2,081,431,981.23	1,949,043,027.76
其他业务	19,896,428.22	18,483,424.43	46,288,159.82	43,862,524.07
合计	2,312,635,129.81	2,088,282,140.07	2,127,720,141.05	1,992,905,551.83

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
对非金融企业收取的资金收益	25,796,434.86	
现金流量套期无效部分的已实现收益（或损失）		45,389.72
应收款项融资终止确认的投资收益	-701,722.58	-1,262,584.71
合计	25,094,712.28	-1,217,194.99

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,241,633.77	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	287,155.15	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	422,738.98	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,286,966.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	54,553.84	
减：所得税影响额	314,305.37	
合计	-5,595,190.04	--

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	8.11%	0.42	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.45%	0.44	0.39

3、其他