



双 象

无锡双象超纤材料股份有限公司

2021 年年度报告

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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。

公司负责人刘连伟、主管会计工作负责人金梅及会计机构负责人(会计主管人员)华晓萍声明：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。

公司存在新冠疫情带来的风险、汇率波动风险、主要原材料价格波动带来的经营成本上升的风险、快速发展带来的管理风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第三节、管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望 5、对公司未来发展战略和经营目标的实现可能产生不利影响的主要风险因素及应对策略”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理 .....	31
第五节 环境和社会责任.....	52
第六节 重要事项 .....	58
第七节 股份变动及股东情况.....	67
第八节 优先股相关情况.....	73
第九节 债券相关情况.....	74
第十节 财务报告 .....	75

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的公司 2021 年年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、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。
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、备查文件备置地点：公司证券部。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、无锡双象	指	无锡双象超纤材料股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
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	《无锡双象超纤材料股份有限公司章程》
审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
控股股东、双象集团	指	江苏双象集团有限公司
全资子公司、苏州双象	指	苏州双象光学材料有限公司
全资子公司、苏州华申	指	苏州华申纺织印染有限公司
全资子公司、双象光电	指	无锡双象光电材料有限公司
全资子公司、重庆双象	指	重庆双象超纤材料有限公司
全资子公司、重庆光学	指	重庆双象光学材料有限公司
PVC 人造革	指	聚氯乙烯人造革
PU 合成革	指	聚氨酯合成革
超纤	指	超细纤维超真皮革
PMMA	指	聚甲基丙烯酸甲酯树脂
MMA	指	甲基丙烯酸甲酯
MS	指	苯乙烯-甲基丙烯酸甲酯共聚物
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	双象股份	股票代码	002395
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	无锡双象超纤材料股份有限公司		
公司的中文简称	双象股份		
公司的外文名称（如有）	WUXI DOUBLE ELEPHANT MICRO FIBRE MATERIAL CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	DOUBLE ELEPHANT		
公司的法定代表人	刘连伟		
注册地址	无锡市新吴区鸿山街道后宅中路 188 号		
注册地址的邮政编码	214145		
公司注册地址历史变更情况	2017 年 6 月 22 日，公司注册地址由“无锡市新区鸿山街道后宅中路”变更为“无锡市新吴区鸿山街道后宅中路 188 号”		
办公地址	无锡市新吴区鸿山街道后宅中路 188 号		
办公地址的邮政编码	214145		
公司网址	<a href="http://www.sxcxgf.com">http://www.sxcxgf.com</a>		
电子信箱	sx@sxcxgf.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	沈铭	桑平
联系地址	江苏省无锡市新吴区鸿山街道后宅中路 188 号	江苏省无锡市新吴区鸿山街道后宅中路 188 号
电话	0510-88587333	0510-88996380
传真	0510-88997333	0510-88997333
电子信箱	sx@sxcxgf.com	sx@sxcxgf.com

### 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	《证券时报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司证券部办公室

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91320200743938892R
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2012年起，公司主营业务增加聚甲基丙烯酸甲酯树脂（PMMA）的制造、加工和销售，由全资子公司苏州双象实施。主营业务新增 PMMA 板材的生产和销售，由全资子公司双象光电实施。
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	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	程纯、施昌臻

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

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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	1,469,952,871.99	1,341,751,406.17	9.55%	1,416,596,779.46
归属于上市公司股东的净利润（元）	50,484,281.53	42,190,498.31	19.66%	30,282,885.69
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	49,500,491.40	30,373,379.51	62.97%	26,592,014.17
经营活动产生的现金流量净额（元）	584,252.15	94,941,083.23	-99.38%	19,338,646.41
基本每股收益（元/股）	0.1882	0.1573	19.64%	0.1129
稀释每股收益（元/股）	0.1882	0.1573	19.64%	0.1129
加权平均净资产收益率	5.63%	4.83%	0.80%	3.55%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	2,064,857,369.27	1,560,928,707.30	32.28%	1,328,038,766.04
归属于上市公司股东的净资产（元）	904,805,851.20	894,552,919.67	1.15%	852,362,421.36

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

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

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

适用  不适用

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

## 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	324,822,391.54	379,607,549.86	377,184,674.56	388,338,256.03
归属于上市公司股东的净利润	20,357,187.97	22,668,845.79	9,460,863.01	-2,002,615.24
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,781,027.33	22,370,846.86	9,776,896.68	-2,428,279.47
经营活动产生的现金流量净额	-52,677,020.12	26,572,919.69	-3,109,224.20	29,797,576.78

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	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	75,578.90	4,860,366.41		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,347,573.24	9,320,292.60	4,465,095.04	



除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	187,855.76	25,327.49	26,320.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	34,272.00			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-602,567.52	164,410.12	-479,364.50	
减：所得税影响额	58,922.25	2,553,277.82	321,180.00	
合计	983,790.13	11,817,118.80	3,690,871.52	--

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、报告期内公司所处的行业情况

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

#### 行业情况分析

#### 1、人造革合成革业务板块

##### (1) 行业概况

天然皮革作为人类最早使用的重要材料有数千年的历史，随着工业时代的到来，人口急剧增加带来的巨量需求与天然皮革供给有限之间的矛盾日益突出。为了弥补天然皮革的不足，人们研制出人造革合成革作为天然皮革的替代。

人造革合成革产业依次经历了PVC革、PU革、超细纤维超真皮革（以下简称“超纤革”）三代产业升级。超纤革在外观触感、使用寿命、化学和机械强度等众多方面表现优异，且由于其接近真皮的用户体验，价格较天然皮革相对较低，使得超纤革成为天然皮革良好的替代品；而PVC革和PU革由于实际性能与天然皮革有较大差异，因此只能用于相对低端领域。

我国是人造革合成革生产、消费大国，报告期内，我国人造革合成革市场总体供求关系平稳。但从产品品质上来说，我国人造革合成革行业还处于较低水平，以中低端产品为主，中高端产品如超纤革占比仍较低，未来我国超纤革市场仍有较大发展空间。

#### 2、光学级PMMA业务板块

聚甲基丙烯酸甲酯树脂（PMMA），是迄今为止合成透明材料中质地最优异的品种之一，具有良好的透明性、化学稳定性、耐候性、耐药品性、易染色、易加工和外观优美等特性，是被誉为“塑料女王”的高级材料。

凭借优良的光学性能，PMMA下游应用广泛，其中低端PMMA主要应用领域为广告灯箱、标牌、灯具、卫生洁具、仪表、生活用品、家具等，高端光学级PMMA主要应用于液晶显示屏、LED照明、汽车尾灯、仪表盘、光学玻璃、防辐射PMMA、光学纤维、太阳能光伏电池、防弹玻璃、飞机座舱玻璃、医用高分子材料、军用光学设备、高铁车窗、警用盾牌、高端潜水镜、高档容器包装等领域。

我国PMMA市场需求量巨大，特别是近几年液晶显示屏、LED照明、汽车的市场增长十分迅速，光学级PMMA材料使用量有了大幅度的增长；但我国PMMA产能以低端PMMA产能为主，高端光学级PMMA产品市场份额和产能主要被几家国际化工巨头所掌控，我国仍需每年大量进口。

公司是我国首家实现规模化量产高端光学级PMMA材料的内资企业，现有光学级PMMA材料产能8万吨/年。

### 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

#### (一) 公司主要产品及用途

报告期内，公司主要产品构成及用途情况如下：

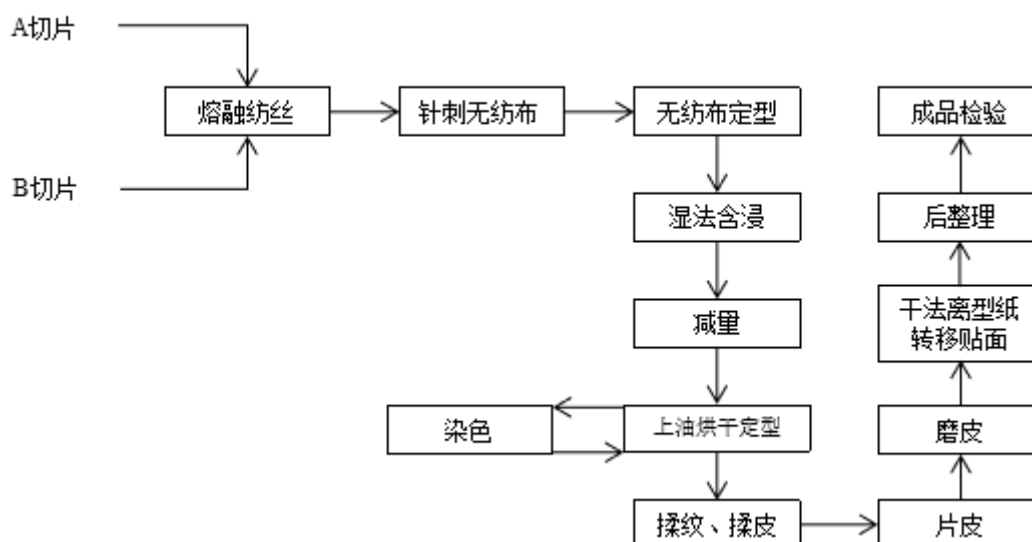
业务板块	主要产品名称	功能及应用简介
人造革合成革业务板块	PVC	广泛应用于鞋类、服装、箱包、汽车内饰、沙发家具、球类、装饰等领域
	PU	
	超纤革	
光学级PMMA材料业务板块	PMMA	广泛应用于液晶显示屏、LED照明、汽车尾灯、仪表盘、光学玻璃、防辐射PMMA、光学纤维、太阳能光伏电池、防弹玻璃、飞机座舱玻璃、医用高分子材料、军用光学设备、高铁车窗、警用盾牌、高端潜水镜、高档容器包装等领域
	PMMA板材	
	MS板材	

## （二）公司主要产品工艺流程

### 1、超纤革工艺流程

超纤革产品主要生产工艺为：短纤维生产（纺丝工艺）、非织造成网（织造工艺）、浸渍工艺（湿法工艺）、化学减量（抽出工艺）、后整理工艺（上油扩幅、揉皮、片皮、磨毛、染色、印花）、干法移膜造面等。

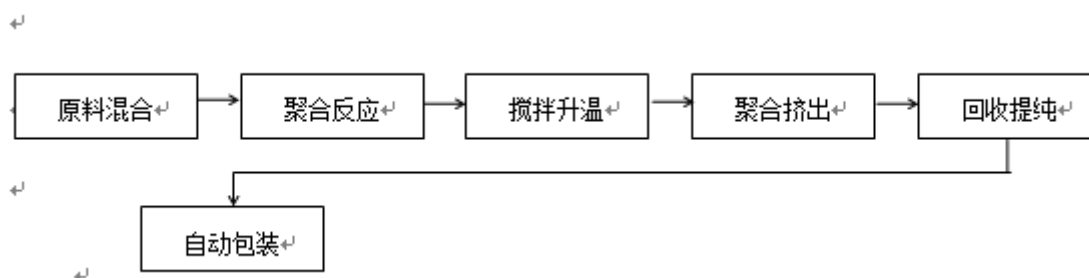
该工艺流程图如下：



### 2、光学级PMMA材料工艺流程

公司目前光学级PMMA材料采用连续本体聚合工艺技术。该工艺技术对设备、工艺要求苛刻，存在传热、传热和聚合转化率控制等技术难点，目前，只有德国、美国、日本及中国等少数几家生产企业掌握此技术，技术门槛较高。

该工艺流程如下：



### （三）主要产品上下游产业链

#### 1、人造革合成革板块

人造革合成革板块上游行业为化学原料、化学制品制造和纺织等行业；下游行业主要为鞋类、服装、箱包、汽车内饰、沙发家具、球类、装饰等消费品行业。

##### （1）上游

人造革合成革板块上游行业为化学原料、化学制品制造行业，主要涉及尼龙（PA6）、低密度聚乙烯（PE）、聚氨酯树脂（PU）、MDI等原材料。

我国上述主要原材料市场供应充足，可满足人造革合成革行业相关生产需要。

##### （2）下游

人造革合成革板块下游行业主要为鞋类、服装、箱包、汽车内饰、沙发家具、球类、装饰等消费品行业。

我国是世界主要的消费品生产、消费、出口大国。随着国民经济的发展和人民物质文化生活水平的提高，人们消费能力的不断上升，对消费品品质的需求不断提高，带动了包括鞋类、服装、箱包、汽车内饰、沙发家具、球类、装饰等消费品行业快速发展。

#### 2、光学级PMMA材料板块

光学级PMMA材料板块上游行业为化学原料、化学制品制造行业；下游行业主要为家电、电子设备、汽车等消费品行业。

##### （1）上游

光学级PMMA材料板块上游行业为化学原料、化学制品制造行业，涉及主要原材料为MMA。

MMA是一种重要的有机化工原料。由于技术水平、设备、工艺等要求较高，MMA主要被三菱化学、赢创（Evonik）、陶氏、住友化学、吉林石化等少数国际国内化工巨头垄断。

针对生产光学级PMMA材料所需原材料MMA被少数国际国内化工巨头垄断的客观情况，公司控股股东双象集团从本公司及整个集团长远发展战略考虑，为有效解决国内MMA原材料供应紧张和打通公司MMA原材料供给瓶颈，形成MMA和PMMA光学材料上下游产业链优势，在重庆市长寿经济技术开发区全资设立了重庆奕翔化工有限公司建设MMA项目，并于2019年下半年建成投产，目前已向公司稳定供应MMA原材料。

##### （2）下游

光学级PMMA材料板块下游行业主要为家电、电子设备、汽车等消费品行业。主要应用于液晶显示屏、LED照明、汽车尾灯、仪表盘、光学玻璃、放射线PMMA、光学纤维、太阳能光伏电池、防弹玻璃、飞机座舱玻璃、医用高分子材料、军用光学设备、高铁车窗、警用盾牌、高端潜水镜、高档容器包装等领域。受益于我国经济的高速发展，上述相关行业快速发展，带动光学级PMMA需求量不断提高。

#### （四）主要产品生产经营模式

报告期内，公司主要产品生产经营模式稳定，未发生重大变化，具体情况如下：

##### 1、采购模式

公司实行统一批量采购模式，与公司长期合作的主要供应商每年签署长期供货协议，确定当期的采购数量，采购价格则按提货时点市场价格确定。

##### 2、生产模式

###### （1）人造革合成革业务板块

公司实行以销定产的生产模式，按客户订单需求组织生产。公司主导产品超纤革的生产流程一般分为两个部分：首先生产标准半成品，然后根据客户在规格、颜色、花纹等方面的具体要求对半成品进行后续处理，制造产成品。

###### （2）光学级PMMA材料业务板块

PMMA粒子的生产流程为连续式聚合反应进行连续生产，不适宜频繁更换所生产的产品品种，因此公司采用特有的半库存半订单式生产模式。公司根据历史销售经验、库存状况和销售订单情况来统一安排生产计划，确保供货及时、库存合理且降低因频繁更换生产产品的品种而产生的损耗。

##### 3、销售模式

###### （1）人造革合成革业务板块

公司采用的是经销和直销相结合的营销模式。产品销售价格主要根据产品用料、产品规格、交易对手等因素综合考虑。

###### （2）光学级PMMA材料业务板块

公司采用的销售模式以直销和经销相结合的营销方式。产品销售价格主要根据原材料价格、产品规格、交易对手等因素综合考虑。

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
原料 A（吨）	自主采购	59.20%	否	11,425.54	11,511.73
原料 B（吨）	自主采购	5.07%	否	11,992.25	13,740.44
原料 C（吨）	自主采购	4.54%	否	13,536.77	12,380.73
原料 D（吨）	自主采购	3.43%	否	12,219.80	15,378.60
原料 E（吨）	自主采购	2.91%	否	17,988.80	18,827.53

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

报告期内，化工原料市场多种原材料出现持续性大幅涨价，公司主要原材料中原料B、原料C、原料D的价格也由于市场因素出现了较大涨幅。其中原料B全年平均价格较上年上涨30.04%，原料B采购成本增加1315.15万元；原料C全年平均价格较上年上涨37.86%，原料C采购成本增加1400.58万元；原料D全年平均价格较上年上涨70.29%，原料D采购成本增加1590.20万元。

能源采购价格占生产总成本 30% 以上

适用  不适用

#### 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
超纤	工业化应用	均为本公司员工	超细旦聚酰胺短纤维及其生产方法、高阻燃的超细旦聚酰胺纤维制汽车内饰革的生产方法、超软高回弹湿式超细旦聚酰胺皮革的制造方法、一种防涂鸭超纤革的制备方法等多项专利	公司具有业内领先的自主创新能力和研发实力，是行业内唯一承担并完成"国家 863 计划项目"--超细纤维超真皮革关键技术研究的企业，并先后承担了国家优秀火炬计划项目以及江苏省重大科技成果转化项目等多项国家级、省级重大科研项目。具有强有力的研发和创新能力。
PMMA	工业化应用	均为本公司员工	光学级聚甲基丙烯酸甲脂的生产工艺、聚甲基丙烯酸甲酯的连续式生产工艺等多项专利	公司在国内光学级 PMMA 材料行业处于龙头型企业地位，拥有资深专家和经验丰富的技术人员，同时，公司不断吸纳、培养国内外各类专业人才，强化国内外技术交流及产学研合作，加强高端产品技术的深入研发，进一步拓展产品的应用领域，形成了可持续发展与不断技术储备的格局。

#### 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
超纤	1500 万米/年	93.76%	3000 万米/年	项目一期已进入试生产
PMMA	8 万吨/年	62.31%	30 万吨/年	项目正在建设过程中
PMMA 板材	2.5 万吨/年	43.08%		

#### 主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
苏州双象（张家港扬子江化工园区）	PMMA

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

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

从事化纤行业

是  否

从事塑料、橡胶行业

是  否

报告期内，公司主要产品构成及用途情况如下：

业务板块	主要产品名称	功能及应用简介
人造革合成革业务板块	PVC	广泛应用于鞋类、服装、箱包、汽车内饰、沙发家具、球类、装饰等领域
	PU	
	超纤革	
光学级PMMA材料业务板块	PMMA	广泛应用于液晶显示屏、LED照明、汽车尾灯、仪表盘、光学玻璃、防辐射PMMA、光学纤维、太阳能光伏电池、防弹玻璃、飞机座舱玻璃、医用高分子材料、军用光学设备、高铁车窗、警用盾牌、高端潜水镜、高档容器包装等领域
	PMMA板材	
	MS板材	

销售模式：

(1) 人造革合成革业务板块

公司采用的是经销和直销相结合的营销模式。产品销售价格主要根据产品用料、产品规格、交易对手等因素综合考虑。

(2) 光学级PMMA材料业务板块

公司采用的销售模式以直销和经销相结合的营销方式。产品销售价格主要根据原材料价格、产品规格、交易对手等因素综合考虑。

报告期内，公司进口金额 28,810,323.87 元，出口金额 126,953,426.63 元，期间税收政策稳定，没有发生变化。

### 三、核心竞争力分析

1、人造革合成革

(1) 技术优势

公司具有业内领先的自主创新能力和研发实力,是行业内唯一承担并完成“国家863计划项目”——超细纤维超真皮革关键技术研究的企业,并先后承担了国家优秀火炬计划项目以及江苏省重大科技成果转化项目等多项国家级、省级重大科研项目。公司获得数十项国家发明专利,并承担、参与了30项国家标准、行业标准的起草和修订工作,是国内少数几家最早获得“中国生态合成革”和“中国生态超细纤维合成革”标志认证的企业,被中国塑料加工工业协会授予“中国超细纤维合成革创新研发基地”称号。

#### (2) 质量优势

公司建立了健全而稳定的质量保证体系,具有完整的产品试验、检验、测试设施,先后通过了ISO9001、IATF16949:2016质量管理体系认证。为稳定公司在创新开发条件下的产品品质,不断增强和提升公司产品在市场的竞争力,公司坚持贯彻“不断以最优良最完美的产品和服务提供于市场”的质量方针,以精细化管理、精品生产为手段,实现产品质量市场免检为目标,已基本形成在生产工艺技术、生产装备水平、生产过程控制、检验测试手段、清洁生产等方面的行业突出优势。公司的技术开发能力和质量稳定性得到市场和客户的广泛认同。

#### (3) 产品优势

公司具有完善的产品链,是一家同时具备超细纤维超真皮革、PU人造革和PVC人造革生产能力的企业,产品覆盖了鞋革、家具革、箱包革、球革、装饰革、运动器材革、服装革、腰带革和汽车内饰革等领域,不同型号、规格和品种多达上千种。公司的产品链与下游厂商多种类、多层次的产品结构和生产配料特点相吻合,可以为客户提供“一站式”供应服务,降低其采购的成本。

### 2、光学级PMMA材料

#### (1) 技术优势

公司从安全、环保、节能和产品质量等诸多方面均衡考虑,采用先进的连续本体聚合法,研发并解决了本体聚合技术的传质、传热和聚合转化率控制等问题,提升了生产效率及产品质量。公司为江苏省高新技术企业。截至2021年12月31日,公司已获授权发明专利9项,实用新型专利16项。

#### (2) 节能环保优势

由于采用本体聚合法,聚合过程中不使用溶剂和水,能耗成本低且无污染,环保成本低。同时,公司积极采用具有国内先进水平的能源回收技术和清洁生产工艺路线,充分利用蒸汽、电力资源,有效地降低单位产品能源消耗,降低成本,加强环境保护,提高了企业经济效益。

#### (3) 替代进口优势

公司产品销售价格相对进口产品低,而产品质量已达到国外同类产品水平,具有较明显的替代进口优势。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内,在公司董事会、管理层的领导和全体员工的共同努力下,公司战胜了新冠疫情及经济下滑形势带来的严峻挑战,克服了市场大宗原材料价格大幅上涨、环保限产、限电停产、能源成本大幅上升、原材料运输受阻等种种困难,保持了公司的健康稳定运行。

主要财务指标如下:

项目	2021年度(元)	2020年度(元)	同比增减
主营业务收入	1,449,071,023.59	1,325,947,955.77	9.29%
主营业务成本	1,291,015,412.98	1,183,550,784.15	9.08%
销售费用	5,507,608.17	6,984,276.99	-21.14%
管理费用	41,095,479.77	34,744,924.77	18.28%
财务费用	4,996,683.50	13,018,226.75	-61.62%



研发费用	54,426,408.71	51,466,819.76	5.75%
经营活动产生的现金流量净额	584,252.15	94,941,083.23	-99.38%

主要变动情况说明：

财务费用本期发生额较上期减少8,021,543.25 元，下降61.62%，主要系公司持有外币汇率变动所致。

经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少94,356,831.08 元，下降99.38%，主要系本报告期公司销售额增长，销售商品收到现金及采购商品支付现金均增加，且采购商品支付现金的增长比例较销售商品收到的现金增长比例较大所致。

报告期内，公司董事会严格执行有关法律法规，全面落实股东大会决议，认真履行各项职责，积极发挥董事会的作用，促进了公司生产经营管理工作的有序开展。

截止2021年12月31日，公司合并资产总额2,064,857,369.27元，较上年同期增长32.28%，实现营业总收入1,469,952,871.99元，比上年同期增长9.55%，归属于上市公司股东的净利润50,484,281.53元，比上年同期增长19.66%；归属于上市公司股东每股净资产为3.3735元，基本每股收益为0.1882元。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 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	1,469,952,871.99	100%	1,341,751,406.17	100%	9.55%
分行业					
人造革合成革行业	581,755,913.89	39.58%	486,578,282.96	36.26%	19.56%
PMMA 行业	888,196,958.10	60.42%	855,173,123.21	63.74%	3.86%
分产品					
PVC	1,723,418.52	0.12%	10,242,779.34	0.76%	-83.17%
PU	86,718,572.85	5.90%	65,502,163.21	4.88%	32.39%
超纤	472,432,074.12	32.14%	395,029,890.01	29.44%	19.59%
PMMA	687,319,435.75	46.76%	720,888,037.81	53.73%	-4.66%
PMMA 板材	183,578,031.32	12.49%	134,285,085.40	10.01%	36.71%
MS 板材	17,299,491.03	1.17%			
其他	20,881,848.40	1.42%	15,803,450.40	1.18%	32.13%
分地区					
出口销售	126,953,426.63	8.64%	113,613,829.41	8.47%	11.74%
华东地区	821,485,562.50	55.88%	774,182,003.28	57.70%	6.11%
华南地区	454,318,900.50	30.91%	401,434,837.65	29.92%	13.17%
华中地区	56,124,707.14	3.82%	27,240,781.59	2.03%	106.03%
华北地区	6,413,918.19	0.44%	6,590,022.76	0.49%	-2.67%

东北地区	860,232.59	0.06%	837,175.67	0.06%	2.75%
西北地区	327,433.63	0.02%	12,939.82	0.00%	2,430.43%
西南地区	3,468,690.81	0.23%	17,839,815.99	1.33%	-80.56%
分销售模式					

## (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						
人造革合成革行业	581,755,913.89	520,550,408.92	10.52%	19.56%	18.23%	1.01%
PMMA 行业	888,196,958.10	778,445,594.36	12.36%	3.86%	3.49%	0.32%
分产品						
超纤	472,432,074.12	424,904,466.26	10.06%	19.59%	19.47%	0.09%
PMMA	687,319,435.75	587,994,459.21	14.45%	-4.66%	-6.47%	1.66%
PMMA 板材	183,578,031.32	174,366,192.51	5.02%	36.71%	41.19%	-3.02%
分地区						
出口销售	126,953,426.63	114,931,322.58	9.47%	11.74%	12.56%	-0.66%
华东地区	821,485,562.50	714,135,543.37	13.07%	6.11%	4.81%	1.08%
华南地区	454,318,900.50	409,600,497.26	9.84%	13.17%	13.22%	-0.04%

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	产品上半年平均售价	产品下半年平均售价	同比变动情况	变动原因
超纤	14063848.94 米	14078212.36 米	472,432,074.12	29.30	31.23	6.60%	
PMMA	49851267.21 千克	49328900.00 千克	687,319,435.75	14.11	13.76	-2.46%	
PMMA 板材	10769062.32 千克	11148871.82 千克	183,578,031.32	18.41	19.02	3.31%	

海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	2021 年	2020 年	同比增减
PVC	销售量	元	3,380,674.36	11,880,480.36	-71.54%
	生产量	元	0	4,729,224.93	-100.00%
	库存量	元	0	3,380,674.36	-100.00%
PU	销售量	元	84,284,678	63,830,106.09	32.05%
	生产量	元	78,970,920.09	62,827,470.75	25.69%
	库存量	元	21,584,016.87	26,897,774.78	-19.76%
超纤	销售量	元	426,808,435.76	363,370,094.35	17.46%
	生产量	元	435,444,290.99	352,816,706.58	23.42%
	库存量	元	138,962,313.34	130,326,458.11	6.63%
PMMA	销售量	元	726,231,851.83	724,927,596.95	0.18%
	生产量	元	733,099,463.46	721,647,989.64	1.59%
	库存量	元	21,340,152.5	14,472,540.87	47.45%
PMMA 板材	销售量	元	174,070,531.8	121,694,091.75	43.04%
	生产量	元	170,723,557.75	132,513,825.64	28.83%
	库存量	元	16,894,083.28	20,241,057.33	-16.54%
MS 板材	销售量	元	16,084,942.64		
	生产量	元	21,304,400.08		
	库存量	元	5,219,457.44		

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1. PVC销售量、生产量和库存量较上年同期下降71.54%，100%，100%，主要系PVC产品已属于国家限制类产品，公司为优化产业结构已停止PVC产品生产所致。
2. PU销售量较上年同期增长32.05%，主要系公司优化了PU产品结构，大力拓展市场所致。
3. PMMA库存量较上年同期增长47.45%，主要系公司为满足市场客户需求，对主要产品适当增加库存备货所致。
4. PMMA板材销量较上年同期增长43.04%，主要系公司加大销售力度，拓宽销售渠道所致。

**(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

**(5) 营业成本构成**

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
人造革合成革		520,550,408.92	40.10%	440,299,764.18	36.92%	18.23%
PMMA		778,445,594.36	59.90%	752,184,863.82	63.08%	3.49%

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
PVC	材料费			2,291,936.28	51.10%	-100.00%
PVC	工资			467,589.39	10.43%	-100.00%
PVC	制造费用			1,725,235.26	38.47%	-100.00%
PU	材料费	65,812,326.86	83.34%	51,801,373.15	82.51%	27.05%
PU	工资	1,740,155.19	2.20%	1,828,025.63	2.91%	-4.81%
PU	制造费用	11,418,438.04	14.46%	9,154,229.49	14.58%	24.73%
超纤	材料费	400,159,469.26	91.90%	319,265,819.78	90.51%	25.34%
超纤	工资	4,538,701.79	1.04%	4,517,141.74	1.28%	0.48%
超纤	制造费用	30,746,119.93	7.06%	28,965,605.23	8.21%	6.15%
PMMA	材料费	693,029,855.01	94.53%	681,188,670.82	94.39%	1.74%
PMMA	工资	3,452,998.36	0.47%	2,966,366.12	0.41%	16.40%
PMMA	制造费用	36,616,610.09	5.00%	37,492,952.70	5.20%	-2.34%
PMMA 板材	材料费	159,093,394.92	93.46%	121,351,056.71	92.02%	31.10%
PMMA 板材	工资	3,174,010.04	1.87%	2,999,672.00	2.27%	5.81%
PMMA 板材	制造费用	7,950,689.31	4.67%	7,530,285.72	5.71%	5.58%
MS 板材	材料费	20,018,803.18	93.36%			
MS 板材	工资	406,145.96	1.89%			
MS 板材	制造费用	1,017,369.29	4.75%			

说明

1. PVC材料费、工资、制造费用较上年同期减少100%，主要系PVC产品已属于国家限制类产品，公司为优化产业结构已停止PVC产品生产所致。
2. PMMA板材材料费较上年同期增长31.10%，主要系本报告期公司PMMA板材产品销售量和销售额增长，相应材料费增加所致。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

2021年公司投资新设了全资子公司重庆双象光学材料有限公司，重庆双象光学材料有限公司于2021年

04月25日在重庆市长寿区市场监督管理局登记成立，持有统一社会信用代码为91500115MAABP38W2P的营业执照。

### (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）	270,865,984.79
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.43%
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	第一名	83,338,533.10	5.67%
2	第二名	50,886,394.26	3.46%
3	第三名	50,373,805.24	3.43%
4	第四名	47,984,070.81	3.27%
5	第五名	38,283,181.38	2.60%
合计	--	270,865,984.79	18.43%

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）	816,769,879.16
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	72.76%
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	59.20%

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	重庆奕翔化工有限公司	664,415,453.11	59.20%
2	第二名	47,961,449.08	4.27%
3	第三名	40,901,632.08	3.64%
4	第四名	35,181,504.38	3.13%
5	第五名	28,309,840.51	2.52%
合计	--	816,769,879.16	72.76%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	5,507,608.17	6,984,276.99	-21.14%	
管理费用	41,095,479.77	34,744,924.77	18.28%	
财务费用	4,996,683.50	13,018,226.75	-61.62%	主要系公司持有外币汇率变动所致。
研发费用	54,426,408.71	51,466,819.76	5.75%	

### 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
拳击手套革新品开发项目	开发出新型超纤拳击手套革	项目结题	实现公司体育产品的系列化	有利于提高公司体育类产品的销售额和市场占有率
涂层式仿真牛皮家具革新品开发项目	开发一种能够替代牛皮的新型超纤家具革	项目结题	丰富公司高端超纤家具革品种	进一步扩大公司产品在高端家具领域的应用，增加销售额
真空吸纹超纤鞋革新品开发项目	采用真空吸纹技术，在不改变超纤革基材结构的基础上，改变压纹技术失厚严重、成品手感僵硬等缺点	项目结题	使制得的超纤真空吸纹革成品具有手感柔软、皮感强、物理性能优的特点，可与真皮媲美。同时降低超纤鞋革生产成本。	引领行业鞋材发展趋势，增加企业销售额和市场占有率
装饰用绒面革新品开发项目	解决传统绒面革手感空、易掉色、防水性差、花式花样相对比较单一等同行业普遍存在的问题	项目结题	拓展超纤绒面革应用领域，提升产品质量，满足绒面革产品的多样化要求，提升市场竞争能力	扩大公司绒面革产品的应用范围，提高销售额和市场占有率
超纤服装革新品开发项目	提升超纤服装革的档次，使服装革的关键性能-悬垂性在超纤革上得到完美实现	项目结题	成品具有外观华美、触感湿蜡、透气性好、穿着舒适等特点，可替代真皮服装革	扩大公司超纤服装革的市场份额
可触屏导电手套绒面革新品开发项目	研制出一种能够长时间导电的超细纤维可触屏导电手套绒面革	项目结题	实现在寒冷或特殊环境中戴上该材料生产的手套后，仍能正常使用触屏类电子产品，并且这种功能在产品周期内能长久保持	扩大公司绒面革产品的应用范围，提高销售额和市场占有率

一种低收缩率 PMMA 板材料的研究开发	增加产品功能或提高性能	小试阶段	通过工艺调整及适量助剂的使用降低产品的收缩率	解决在液晶显示领域的应用
用于挤出导光板 PMMA 粒子的晶点异常的研究开发	增加产品功能或提高性能	小试阶段	降低单位产品面积的晶点数量	解决导光板等的高端应用领域
一种可用于制作注塑导光板的 PMMA 材料的研究开发	增加产品功能或提高性能	小试阶段	优化产品的热加工性能，增强产品脱模效果，降低注塑次品率	拓宽产品应用领域，优化客户群体
一种抗应力开裂聚甲基丙烯酸甲酯材料的研究开发	增加产品功能或提高性能	研究阶段	降低产品中残存单体的含量，改变产品机械加工性能，防止成品开裂	拓展汽车领域的应用
一种耐热型聚甲基丙烯酸甲酯材料的研究开发	增加产品功能或提高性能	研究阶段	提高产品的热变形温度	注塑行业、挤出行业对产品耐热的要求较高，通过优化产品的性能拓展特殊客户
一种透明抗静电聚甲基丙烯酸甲酯材料的研究开发	增加产品功能或提高性能	研究阶段	通过优化产品的工艺，增加适量的助剂改变产品的加工性能	拓展产品细分领域

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	101	115	-12.17%
研发人员数量占比	17.72%	19.10%	-1.38%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	25	27	-7.41%
硕士	3	3	0.00%
大专及以下	73	85	-14.12%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	16	18	-11.11%
30~40 岁	31	34	-8.82%
41 岁~50 岁	42	52	-19.23%
50 岁以上	12	11	9.09%

## 公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发投入金额（元）	54,426,408.71	51,466,819.76	5.75%
研发投入占营业收入比例	3.70%	3.84%	-0.14%
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	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	933,715,717.62	854,869,062.09	9.22%
经营活动现金流出小计	933,131,465.47	759,927,978.86	22.79%
经营活动产生的现金流量净额	584,252.15	94,941,083.23	-99.38%
投资活动现金流入小计	39,746,296.30	262,558,286.54	-84.86%
投资活动现金流出小计	214,191,521.45	100,836,582.63	112.41%
投资活动产生的现金流量净额	-174,445,225.15	161,721,703.91	-207.87%
筹资活动现金流入小计	101,977,797.94	80,000,000.00	27.47%
筹资活动现金流出小计	124,701,064.80	123,659,008.82	0.84%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,723,266.86	-43,659,008.82	47.95%
现金及现金等价物净增加额	-199,518,926.12	202,886,739.24	-198.34%

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

1. 经营活动产生的现金流量净额比上年同期下降99.38%，主要系本报告期公司销售额增长，销售商品收到现金及采购商品支付现金均增加，且采购商品支付现金的增长比例较销售商品收到的现金增长比例较大所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额比上年同期下降207.87%，主要原因系重庆双象项目推进投入增加以及去年同期收到拆迁补偿款所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长47.95%，主要原因系本期母公司新增借款所致。
4. 现金及现金等价物净增加额比上年同期下降198.34%，主要原因系上年度收到拆迁补偿款，本期大量支付重庆双象超纤项目工程设备款所致。

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



## 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	-804,917.88	-1.47%	票据贴现利息支出	否
资产减值	-247,346.01	-0.45%	存货跌价损失	否
营业外收入	355,432.48	0.65%	保险赔款及不用支付的往来款	否
营业外支出	958,000.00	1.75%	捐款及环保罚款支出	否
信用减值损失	-2,958,987.39	-5.42%	应收账款坏账准备	否
资产处置收益	75,578.90	0.14%	处置车辆收益	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 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	269,683,193.50	13.06%	502,034,654.30	32.10%	-19.04%	主要系全资子公司重庆双象超纤项目推进，支付工程和设备款所致。
应收账款	36,687,687.97	1.78%	49,604,109.49	3.17%	-1.39%	
存货	372,937,905.63	18.06%	363,076,302.97	23.22%	-5.16%	
固定资产	241,465,704.25	11.69%	285,177,690.99	18.23%	-6.54%	
在建工程	422,802,554.18	20.48%	2,834,658.86	0.18%	20.30%	主要系本期重庆双象超纤项目推进投入增加所致。
使用权资产	2,723,324.98	0.13%	3,025,916.64	0.19%	-0.06%	
短期借款	102,061,097.10	4.94%	60,070,083.33	3.84%	1.10%	主要系本期母公司新增借款所致。
合同负债	58,335,363.31	2.83%	50,410,056.06	3.22%	-0.39%	
租赁负债	2,527,564.09	0.12%	2,782,521.01	0.18%	-0.06%	
其他流动资产	29,889,019.19	1.45%	9,069,448.02	0.58%	0.87%	主要系全资子公司重庆双象留抵增值税进项增加所致。
递延收益	30,514,766.94	1.48%	1,223,466.90	0.08%	1.40%	主要系重庆双象超纤收到政府产业发展基金所致。
应收票据	301,208,631.91	14.59%			14.59%	主要系本期末未终止确认的银行承兑汇票增加所致。
应收款项融资	38,171,321.89	1.85%	44,693,200.66	2.86%	-1.01%	

预付款项	128,052,887.35	6.20%	128,955,093.68	8.25%	-2.05%	
无形资产	107,656,466.02	5.21%	61,903,686.04	3.96%	1.25%	主要系本期重庆双象取得土地权证所致。
长期待摊费用	6,744,757.37	0.33%	7,197,011.98	0.46%	-0.13%	
递延所得税资产	8,075,373.91	0.39%	7,665,966.97	0.49%	-0.10%	
其他非流动资产	38,758,541.12	1.88%	32,899,816.84	2.10%	-0.22%	
其他流动负债	261,503,125.43	12.66%	6,553,307.29	0.42%	12.24%	主要系本期末未终止确认的银行承兑汇票增加所致。

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）	5,817,066.50					5,817,066.50		0.00
金融资产小计	5,817,066.50					5,817,066.50		0.00
上述合计	5,817,066.50					5,817,066.50		0.00
金融负债	0.00					0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额
银行承兑汇票保证金	69,910,000.00
信用证保证金	106,476.80
合计	70,016,476.80

## 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

### 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

公司报告期无募集资金使用情况。

## 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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
苏州双象光学材料有限公司	子公司	聚甲基丙烯酸甲酯树脂（PMMA）的制造、加工、销售，化工原料及产品（危险化学品除外）的销售	210,000,000	638,628,409.24	357,085,753.22	836,567,311.72	55,819,458.83	51,494,032.92

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
重庆双象光学材料有限公司	新设立	新设立公司，尚无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 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

### 1、行业发展趋势及面临的市场竞争格局

#### (1) 人造革合成革行业：

A、超细纤维超真皮革是行业的发展方向。PVC人造革和PU合成革产品已处于供远大于求和充分竞争的格局。超细纤维超真皮革是人造革合成革的第三代产品，主要用途是替代动物天然皮革。超细纤维超真皮革弹性好、强度高、手感柔软、透气性好，与动物真皮相比其强度、耐曲折、耐候性、防霉防蛀性，还有适合自动化生产等已优于真皮。动物真皮由于受资源有限、动物保护以及生产过程环境污染大等因素影响，产能正在逐步受限。因此随着人们生活水平的不断提高，环保意识的不断增减，超细纤维合成革将以其优良的物理性能，突出的生态环保性能，相对较低的成本以及多样的功能性特点将成为人造革合成革的发展趋势。

B、产品生态化。随着科技进步和人们生活水平的提高，发达国家相继提出了“绿色革命”的概念，并且开始采取措施促进生态型产品和环保型生产技术和推广，如欧盟、美国、日本对产品的安全、卫生和对环境的影响要求越来越高，纷纷颁布法令法规和强制性标准，明确规定各类产品必须符合生态标准才许可进入本国市场，生态产品已代表当今全球生产和消费的新潮流。未来人造革合成革行业将加快开发生产环保型原材料，推广清洁型生产技术，以促进行业向绿色方向发展。我国已开始大力推动生态革的发展，中国塑料加工工业协会和人造革合成革专业委员会向国家工商总局申请注册了“中国生态合成革”和“中国生态超细纤维合成革”证明商标，并在行业中大力推广生态革生产标准，开展生态革认证，以促进我国人造革合成革行业的积极健康发展。本公司已获得生态革认证，获准使用其注册商标。

C、功能多样化。人造革合成革正面临功能多样化发展趋势。随着科学技术的进步，新材料的不断问

世，新技术和新生产工艺的不断应用，未来人造革合成革产品种类会更加丰富，性能更加突出，功能更加多样化，将会突破天然皮革功能单一的局限，满足多样化和个性化需求，其应用的广度和深度进一步拓展。基于上述情况，本公司将产业发展的重点放到超细纤维超真皮革及发展生态型、环保型、功能化产品上。不断开发丰富产品种类，保持技术领先优势，实现企业效益空间的更大化。

## （2）聚甲基丙烯酸甲酯树脂（PMMA）行业

公司全资子公司苏州双象光学材料有限公司光学级PMMA产品是公司发展的重点。聚甲基丙烯酸甲酯树脂（PMMA），是迄今为止合成透明材料中质地最优异的品种之一，具有良好的透明性、化学稳定性、耐候性、耐药品性、易染色、易加工和外观优美等特性，是被誉为“塑料女王”的高级材料。PMMA作为性能优异的透明材料，广泛应用于各种灯具、照明器材、光学玻璃、各种仪器仪表表盘、罩壳、刻度盘、光导纤维、商品广告橱窗、广告牌、液晶显示屏、汽车尾灯、仪表盘、防弹玻璃、飞机座舱玻璃、各种用途（医用、军用、建筑用）玻璃等领域。其巨大的需求缺口需要通过进口国外高价产品来填补。PMMA的高端光学级产品主要应用于液晶显示屏、LED照明、汽车尾灯、仪表盘、光学玻璃、防辐射PMMA、光学纤维、太阳能光伏电池、防弹玻璃、飞机座舱玻璃、医用高分子材料、军用光学设备、高铁车窗、警用盾牌、高端潜水镜、高档容器包装等领域。其市场增加更加迅速，特别是近几年液晶显示屏、LED照明、汽车的市场增长十分迅速，光学级PMMA材料使用量有了大幅度的增长，光学级PMMA成为最具成长性的高分子材料。随着新的应用领域不断开发，PMMA材料发展潜力巨大，应用前景广阔。

公司全资子公司苏州双象光学材料有限公司主要定位于研发生产经营高端的高性能光学级PMMA材料，主要竞争对手是国外先进制造厂商，公司产品性价比优势相对突出。另外，公司投资成立了无锡双象光电材料有限公司，生产PMMA板材，已形成PMMA产业链，未来PMMA产业将成为公司重要的业绩增长点。

## 2、公司的发展战略

A、公司将突出主业，以高档超细纤维超真皮革与功能化、生态型产品的研发和生产作为未来发展的重点。加快“年产3000万米超纤革及聚氨酯树脂项目（一期）”达产，该项目的实施有利于公司装备技术和产品水平的升级、有利于降低生产成本提升市场竞争优势、有利于公司扩大产能和未来的长久稳定发展。同时，通过加大研发投入，以公司“中国超细纤维合成革创新研发基地”及公司“超细纤维新材料技术研究院”为平台，加强产学研合作，有效整合资源，推动公司超细纤维超真皮革产品技术的深入研究，进一步巩固公司在人造革合成革行业的技术领先地位；通过加强功能化产品的开发和研究，不断提高产品品质、性能和附加值，丰富产品种类，扩大生产规模，形成业内领先的核心竞争力。公司将积极开拓国内国外市场，不断提高经营规模、市场占有率和盈利能力，全面提升公司的持续发展能力、创新能力和核心竞争力，致力于将公司建设成为“国内领先、国际先进”的超细纤维超真皮革研发生产高水平企业。

B、加快推进“年产30万吨光学级PMMA/MS新材料项目”的建设，巩固公司在国内光学级PMMA材料行业的龙头型企业地位，同时实现MS新材料产品的产业化，推动公司业绩快速增长。同时，不断吸纳、培养国内外各类专业人才，强化国内外技术交流及产学研合作，加强项目高端产品技术的深入研发，进一步拓展产品的应用领域，把公司建设成为具有国际化水平的著名光学材料领军型企业。

C、无锡双象光电材料有限公司系公司为完善光学材料产业链而设立的全资子公司，主要是向下游延伸生产光学级PMMA等板材产品，形成以PMMA为主的新的产业链板块。公司将加快该项目产品的产能释放，为整个公司业绩增长作出贡献。

## 3、公司2022年经营计划和主要工作

我们将坚定信心、全力拼搏2022年，力争实现2022年的各项经营目标。2022年公司将重点抓好以下几方面的工作：

一是力争经济指标稳步增长；

二是高水平、高标准、高起点、高质量建设好重庆双象光学PMMA/MS新材料项目和重庆双象超纤续建项目；

三是加快新技术、新产品的开发和新产品市场增量，进一步提升市场竞争优势；

四是大力开展降本增效工作，增强企业盈利水平；

五是加强企业团队建设，大力引进和培养各类人才，夯实企业发展基础；

六是进一步完善公司治理，扎实有效推动精细化管理，不断完善和执行好各项内部控制管理制度，为公司健康、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

#### 4、实现未来发展战略所需资金来源情况

公司在银行的信贷信誉良好，能够及时得到银行的有力支持。公司可通过向金融机构贷款融资、自有资金积累和资本市场再融资等不同渠道解决公司发展及生产经营所需资金。

#### 5、对公司未来发展战略和经营目标的实现可能产生不利影响的主要风险因素及应对策略

##### （1）新冠疫情带来的风险

新冠疫情继续在全球肆虐，疫情管控措施可能会影响到公司生产和物流的不稳定，造成生产无法开足和客户流失风险。

##### （2）汇率波动风险

公司出口销售主要以美元作为结算货币，随着公司出口业务量的不断增加，公司可能因汇率的波动增加汇率风险。

##### （3）主要原材料价格波动的风险

主要原材料价格波动会影响公司的生产成本，进而增加公司的经营风险。公司将通过不断开发高技术含量、高毛利的新产品投放市场，提高产品售价、改进工艺配方、采用替代材料、节约成本等措施应对原材料价格上涨，通过按需采购等措施应对原材料价格下降，可以较好地控制原材料价格波动带来的经营风险。

##### （4）管理风险

随着公司业务规模的不断扩大，对企业的内控管理以及对人才的需求提出了更高要求。公司将进一步完善内部控制制度体系，大力引进和培养技术、营销和管理等方面的人才，进一步提升企业管理水平，以有效解决快速发展带来的管理风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

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》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》及其他相关法律、法规的要求，以及中国证监会江苏监管局及深圳证券交易所的有关要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，加强信息披露工作，积极开展投资者关系管理工作，不断提高公司治理水平。目前，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》和《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等相关规定和要求，召集、召开股东大会，并通过聘请律师见证保证股东大会召集、召开、提案和表决程序的合法性。能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

#### 2、关于公司与股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司股东能严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

#### 3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》、《公司董事会议事规则》等规定的选聘程序选举董事；公司有独立董事三名，超过全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司董事会设立了提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会三个专业委员会，为董事会的决策提供专业意见和参考。公司全体董事能够依据《上市公司董事行为指引》和《公司董事会议事规则》、《公司独立董事工作制度》、《公司董事会审计委员会会议事规则》、《公司董事会提名委员会会议事规则》、《公司董事会薪酬与考核委员会会议事规则》等制度开展工作，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规，认真履行董事职责。

#### 4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《公司监事会议事规则》等有关规定选举监事，监事会由三名监事组成，其中职工代表监事一名，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等相关规定，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见。

#### 5、关于公司经理层

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定聘任公司高级管理人员。公司经理层能够认真执行《公司总经理工作细则》，实施好股东大会、董事会决议事项，抓好生产经营管理工作，认真履行各项职责。

#### 6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、供应商、客户、员工等各方利益的和谐发展，共同推动公司和行业持续、稳健发展。

#### 7、公司内部控制

公司为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，根据相关法律法规，以及中国证监会江苏监管局及深圳证券交易所的有关要求，结合公司自身实际情况，不断完善内部控制制度，建立了较为健全的法人治理结构和完善的管理制度，主要包括《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》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、

《关联交易决策制度》、《董事、监事、高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》、《对外担保制度》、《募集资金管理制度》、《内部审计制度》、《公司内幕信息知情人登记管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《董事会审计委员会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》、《董事会提名委员会议事规则》、《风险投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《全面预算管理办法》、《合同管理制度》、《客户档案管理制度》、《技术研发管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《突发事件应急管理制度》、《对外投资管理制度》、《控股子公司管理制度》、《股东大会网络投票实施细则》、《未来三年（2020-2022年）股东回报规划》等一系列规章制度。公司制订的内部管理制度符合国家法律法规的要求，并得到了有效的贯彻执行，对公司生产经营管理、决策、执行和监督起到了有效的指导、控制作用。

#### 8、信息披露管理及透明度

公司严格按照有关法律、法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》等的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东等人员的来访，回答投资者咨询。公司指定《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）作为公司信息披露的指定报纸和网站，确保真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，增加公司运作的公开性和透明度，并确保所有股东有平等的机会获得信息。

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

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。

1、资产独立：公司拥有独立的原材料采购系统、完整的生产系统及独立的产品销售网络、销售人员和客户，目前合法拥有包括但不限于生产厂房、设备、商标及专利的所有权。公司使用的部分土地为向控股股东江苏双象集团有限公司租赁使用，并办理了土地他项权力证书。公司不存在控股股东违规占用公司资产或资金的情况，亦不存在公司以资产、权益或信誉为各股东的债务提供担保的情况。

2、人员独立：公司设有独立的劳动、人事和薪酬管理体系。公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生。截至目前，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取报酬，且均未在股东及其下属企业中担任除董事、监事以外的其他职务、领取薪酬，未在与公司业务相同或相近的其他企业任职；公司财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、财务独立：本公司设有独立的财务部门，配备独立的专职人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司在银行独立开设账户，不存在与股东共用银行账号的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东混合纳税情况。公司不存在为股东及其下属企业提供担保的情形，也不存在以公司名义借款转借给股东使用的情形。

4、机构独立：本公司根据《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律、法规和规范性文件和《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会和经营管理机构，明确了职权范围，建立了完善的法人治理结构；同时，公司建立了健全完整的内部组织结构，部门之间职责分明、互相协调、运转有序。

公司具有独立的生产经营和办公机构，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，控股股东及其他任何单位或个人均未干预本公司的机构设置和生产经营活动。



5、业务独立：本公司主要生产超细纤维超真皮革、生态PU合成革，属于橡胶和塑料制品业中塑料人造革、合成革制造子行业；全资子公司苏双象主要生产光学级PMMA，属于化学原料和化学制品制造业中初级形态塑料及合成树脂制造子行业；PMMA板材属于塑料制品行业。而控股股东双象集团主要生产橡胶塑料机械等产品，属专用设备制造行业。本公司和双象集团及其控股子公司在行业隶属、业务领域、产品类型和客户群体方面完全不同。公司拥有独立完整的产、供、销系统，独立开展业务，与控股股东江苏双象集团有限公司、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

### 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
2021年第一次临时股东大会	临时股东大会	64.82%	2021年04月16日	2021年04月17日	见刊登于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《2021年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号：2021-016)
2020年年度股东大会	年度股东大会	69.01%	2021年05月07日	2021年05月08日	见刊登于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《2020年年度股东大会决议公告》(公告编号：2021-019)

#### 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	职务	任职状态	性别	年龄	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)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
----	----	------	----	----	--------	--------	----------	-------------	-------------	-----------	----------	-----------

唐越峰	董事长	现任	男	43	2019年 12月09 日	2022年 12月08 日	0	0	0	0	0	
顾希红	董事	现任	男	47	2016年 12月09 日	2022年 12月08 日	0	0	0	0	0	
刘连伟	董事、总 经理	现任	男	44	2019年 12月09 日	2022年 12月08 日	0	0	0		0	
王浩	董事	现任	男	44	2019年 12月09 日	2022年 12月08 日	0	0	0	0	0	
李郁祥	独立董 事	现任	男	55	2019年 12月09 日	2022年 12月08 日	0	0	0	0	0	
蔡桂如	独立董 事	现任	男	60	2019年 12月09 日	2022年 12月08 日	0	0	0	0	0	
靳向煜	独立董 事	现任	男	66	2019年 12月09 日	2022年 12月08 日	0	0	0	0	0	
叶雪刚	监事会 主席	现任	男	41	2019年 12月09 日	2022年 12月08 日	0	0	0	0	0	
刘安秦	职工监 事	现任	男	49	2016年 12月09 日	2022年 12月08 日	0	0	0	0	0	
董文天	监事	现任	男	42	2019年 12月09 日	2022年 12月08 日	0	0	0	0	0	
罗红兵	副总经 理	现任	男	45	2019年 12月09 日	2022年 12月08 日	0	0	0	0	0	
沈铭	副总经 理、董秘	现任	男	48	2016年 12月09 日	2022年 12月08 日	0	0	0	0	0	
金梅	财务负 责人	现任	女	46	2019年 12月09 日	2022年 12月08 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

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、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 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

**唐越峰**，男，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，1979年5月生，留美博士。曾在美国Huntsman Corp.工作。历任江苏双象集团有限公司董事，苏州双象光学材料有限公司董事长、总经理，本公司董事。现任本公司董事长、江苏双象集团有限公司副董事长、总经理，苏州双象光学材料有限公司执行董事，无锡双象光电材料有限公司执行董事、重庆双象超纤材料有限公司执行董事、重庆奕翔化工有限公司执行董事、重庆双象光学材料有限公司执行董事。

**刘连伟**，男，中国国籍，无境外永久居住权，1978年12月生，中共党员，本科学历。曾任职浙江中财塑胶有限责任公司、无锡吉爱尔塑胶公司、台湾敦南科技公司、韩国泰贞科技公司、美国约克空调公司；2005年11月至今在本公司工作，先后担任销售部副经理、销售部经理、总经理助理等职务。2010年12月至2013年12月任公司副总经理，2013年12月10日至2019年12月9日担任本公司董事、副总经理。现担任本公司董事、总经理，同时担任江苏双象集团有限公司副董事长、苏州双象光学材料有限公司监事、苏州华申纺织印染有限公司执行董事、总经理，重庆双象超纤材料有限公司总经理、重庆双象光学材料有限公司监事。

**顾希红**，男，中国国籍，无境外永久居住权，1975年11月生，硕士学历。曾任本公司证券部经理、总经理助理。现任本公司董事，江苏双象集团有限公司董事、副总经理，无锡双象橡塑机械有限公司副总经理、董事会秘书，无锡新区双象农村小额贷款有限公司董事长、总经理，上海兴亚冶金设备有限公司执行董事，无锡双象投资管理有限公司执行董事、总经理，无锡双象大酒店有限公司董事。

**王浩**，男，中国国籍，无境外永久居住权，1978年11月生，本科学历。曾任南通丽阳化学有限公司生产部系长、副科长、技术部科长，日立化成（南通）有限公司二期技术部课长，苏州双象光学材料有限公司副总经理。现任本公司董事、苏州双象光学材料有限公司总经理、重庆双象超纤材料有限公司监事、重庆奕翔化工有限公司监事、重庆双象光学材料有限公司总经理。

**蔡桂如**，男，中国国籍，无境外永久居住权，1962年2月出生，大学学历，高级会计师，中国注册会计师，已取得证券交易所颁发的独立董事资格证书。曾任常州会计师事务所科员、副所长、所长；常州市财政局副局长、江苏省常州市地方税务局常州市纳税人权益保护中心纳税人保护官、常州投资集团有限公司总裁、江苏南方轴承股份有限公司(002553)独立董事。现任本公司独立董事、江苏嘉和利管理顾问有限公司执行董事、总裁，常州永诚联合会计师事务所首席会计师、常州市注册会计师协会副会长、江苏长海复合材料股份有限公司(300196)独立董事、江苏雷利电机股份有限公司(300660)独立董事、江苏高科石化股份有限公司(002778)独立董事、常州丰盛光电科技股份有限公司（非上市公司）独立董事、江苏骠马智能装备股份有限公司（非上市公司）独立董事、常州伍杰科技软件有限公司（非上市公司）董事长等职务。

**李郁祥**，男，中国国籍，无境外永久居住权，1967年7月出生，大学学历，律师，南京市玄武区第十八届人大代表，已取得证券交易所颁发的独立董事资格证书。曾任江苏省律师协会省直分会知识产权专业委员会主任、南京市律师协会知识产权专业委员会主任。现任本公司独立董事、江苏新高的律师事务所财务执行主任、南京仲裁委员会仲裁员、常州仲裁委员会仲裁员、南京华东电子信息科技股份有限公司（000727）独立董事。

**靳向煜**，男，中国国籍，无境外永久居住权，1956年2月出生，大学学历，已取得证券交易所颁发的独立董事资格证书。曾担任中国纺织大学非织造研究室主任、东华大学纺织学院非织造材料与工程系主任、东华大学纺织学院副院长、上海申达股份有限公司（600626）独立董事、江苏江南高纤股份有限公司

(600527) 第三届、第四届董事会独立董事、无锡双象超纤材料股份有限公司 (002395) 第四届董事会独立董事。现任本公司独立董事、东华大学纺织学院教授、博士生导师, 中国产业用纺织品专业委员会副主任、中国产业用纺织品行业协会水刺分会副会长、中国纺织工业学会理事、江苏江南高纤股份有限公司 (600527) 独立董事、杭州豪悦护理用品股份有限公司 (605009) 独立董事。

**叶雪刚**, 男, 中国国籍, 无永久境外居留权, 1981年6月出生, 本科学历, 中共党员。历任无锡市公安局民警。2018年进入无锡双象光电材料有限公司工作, 曾任无锡双象光电材料有限公司总经理, 现任本公司监事会主席、无锡双象新材料有限公司总经理。

**刘安秦**, 男, 中国国籍, 无永久境外居留权, 1973年8月出生, 本科学历, 中共党员。历任无锡泾达毛纺厂技术员, 无锡中进塑胶有限公司湿法部副主任、湿法部主任、生产部经理, 无锡双象超纤材料股份有限公司生产部经理。现任本公司监事、品质管理部经理。普鲁斯文化传播(上海)有限公司监事。

**董文天**, 男, 中国国籍, 无永久境外居留权, 1980年10月出生, 本科学历, 中共党员。历任无锡双象新材料有限公司车间副主任; 苏州双象光学材料有限公司车间主任、生产部副经理。现任本公司监事、苏州双象光学材料有限公司总经理助理兼生产部经理。

**罗红兵**, 男, 中国国籍, 无境外永久居住权, 1977年9月生, 中共党员, 本科学历。2002年12月进入无锡双象超纤材料股份有限公司工作, 先后担任进出口贸易部副经理、经理, 总经理助理、副总经理等职务, 曾任苏州双象光学材料有限公司董事。2011年8月起担任本公司总经理, 2012年4月至2019年12月担任本公司董事、总经理, 现任本公司副总经理。

**沈 铭**, 男, 中国国籍, 无境外永久居住权, 1974年12月生, 中共党员, 本科学历, 高级经济师、工程师。已获得深圳证券交易所颁发的“上市公司董事会秘书资格证书”。曾任无锡市橡胶塑料机械厂团总支书记、装配车间副主任、销售服务中心副主任、办公室主任, 重庆双象超纤材料有限公司执行董事、总经理。2002年至2010年12月任本公司董事会秘书, 2010年12月起任本公司副总经理、董事会秘书。2004年4月起同时担任无锡双象房产开发有限公司监事, 2013年起同时担任无锡双象大酒店有限公司董事长。

**金梅**, 女, 中国国籍, 无境外永久居住权, 1976年5月生, 中共党员, 南京财经大学会计专业本科学历。获得深圳证券交易所颁发的“上市公司董事会秘书资格证书”。曾任无锡中进塑胶有限公司技术部实验室主任、产品检验测试部主任职务。2002年12月至今在公司工作, 历任本公司监事、产品检验测试部主任、人力资源部经理、证券部经理、证券事务代表、财务部经理。现任本公司财务负责人。

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
唐越峰	江苏双象集团有限公司	副董事长、总经理	2019年12月26日	2022年12月25日	否
刘连伟	江苏双象集团有限公司	副董事长	2019年12月26日	2022年12月25日	否
顾希红	江苏双象集团有限公司	董事、副总	2019年12月26日	2022年12月25日	否
王浩	江苏双象集团有限公司	监事会主席	2019年12月26日	2022年12月25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
--------	--------	------------	--------	--------	---------------

唐越峰	重庆双象超纤材料有限公司	执行董事	2019年12月13日		否
唐越峰	无锡双象光电材料有限公司	执行董事	2017年12月28日		否
唐越峰	重庆奕翔化工有限公司	执行董事	2019年11月29日		否
唐越峰	苏州双象光学材料有限公司	执行董事	2018年06月28日		是
唐越峰	重庆双象光学材料有限公司	执行董事	2021年04月25日		否
顾希红	无锡双象橡塑机械有限公司	副总经理、董事会秘书	2011年03月01日		否
顾希红	无锡新区双象农村小额贷款有限公司	董事长、总经理	2012年07月13日		是
顾希红	上海兴亚冶金设备有限公司	执行董事	2015年03月12日		否
顾希红	无锡双象投资管理有限公司	执行董事、总经理	2016年05月24日		否
顾希红	无锡双象大酒店有限公司	董事	2016年12月31日		否
刘连伟	苏州双象光学材料有限公司	监事	2018年06月28日		否
刘连伟	苏州华申纺织印染有限公司	执行董事、总经理	2016年12月13日		否
刘连伟	无锡双象光电材料有限公司	总经理	2017年12月28日	2019年11月28日	否
刘连伟	重庆双象超纤材料有限公司	总经理	2019年12月13日		否
刘连伟	重庆双象光学材料有限公司	监事	2021年04月25日		否
王浩	重庆双象超纤材料有限公司	监事	2019年12月13日		否
王浩	重庆奕翔化工有限公司	监事	2019年11月29日		否
王浩	苏州双象光学材料有限公司	总经理	2019年12月26日		是
王浩	重庆双象光学材料有限公司	总经理	2021年04月25日		否

刘安秦	普鲁斯文化传播(上海)有限公司	监事	2011年11月01日		否
刘安秦	苏州华申纺织印染有限公司	监事	2016年12月13日		否
沈铭	无锡双象大酒店有限公司	董事长	2013年02月28日		否
沈铭	无锡双象房产开发有限公司	监事	2004年04月16日		否
叶雪刚	无锡双象新材料有限公司	总经理	2020年12月31日		是
董文天	苏州双象光学材料有限公司	总经理助理、生产部经理	2019年12月26日		是
蔡桂如	江苏嘉和利管理顾问有限公司	执行董事、总裁	2006年04月01日		是
蔡桂如	常州永诚联合会计师事务所	首席会计师	2016年04月01日		是
蔡桂如	常州市注册会计师协会	副会长	2000年06月01日		否
蔡桂如	江苏长海复合材料股份有限公司	独立董事	2016年02月16日	2022年04月07日	是
蔡桂如	江苏雷利电机股份有限公司	独立董事	2015年06月19日	2021年06月12日	是
蔡桂如	江苏高科石化股份有限公司	独立董事	2017年03月01日	2023年04月06日	是
蔡桂如	常州丰盛光电科技股份有限公司	独立董事	2007年12月01日		是
蔡桂如	江苏骠马智能装备股份有限公司	独立董事	2013年11月01日		是
蔡桂如	常州伍杰科技软件有限公司	董事长	2006年06月01日		
李郁祥	江苏新高的律师事务所	财务执行主任	2000年10月01日		是
李郁祥	南京仲裁委员会	仲裁员	2004年10月01日		否
李郁祥	常州仲裁委员会	仲裁员		2010年10月01日	
李郁祥	南京华东电子信息科技股份有限公司	独立董事	2018年11月13日	2021年11月12日	是

靳向煜	东华大学纺织学院	教授、博士生导师	2010年09月01日		是
靳向煜	中国产业用纺织品专业委员会	副主任	2008年09月01日		否
靳向煜	中国产业用纺织品行业协会水刺分会	副会长	2006年09月01日		否
靳向煜	中国纺织工业学会	理事	2006年09月01日		否
靳向煜	江苏江南高纤股份有限公司	独立董事	2019年05月08日	2022年05月07日	是
靳向煜	杭州豪悦护理用品股份有限公司	独立董事	2018年10月01日		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

在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度领取报酬，并依据风险、责任、利益相一致的原则，年底根据经营业绩和个人绩效由董事会薪酬与考核委员会进行考核提出薪酬方案，对高级管理人员领取薪酬方案，提交公司董事会审议通过；董事、监事的年度薪酬方案报股东大会审议通过。

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	职务	性别	年龄	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
唐越峰	董事长	男	43	现任	85	否
刘连伟	董事、总经理	男	44	现任	80	否
顾希红	董事	男	47	现任	0	是
王浩	董事	男	44	现任	85	否
李郁祥	独立董事	男	55	现任	6	否
蔡桂如	独立董事	男	60	现任	6	否
靳向煜	独立董事	男	66	现任	6	否
叶雪刚	监事会主席	男	41	现任	0	是
董文天	监事	男	42	现任	22.52	否
刘安秦	监事	男	49	现任	17.69	否
罗红兵	副总	男	45	现任	50	否
沈铭	副总、董事会秘	男	48	现任	32	否

	书					
金梅	财务负责人	女	46	现任	26	否
合计	--	--	--	--	416.21	--

## 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
第六届董事会第七次会议	2021年03月30日	2021年03月31日	见刊登于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第六届董事会第七次会议决议公告》(公告编号:2021-003)
第六届董事会第八次会议	2021年04月10日	2021年04月13日	见刊登于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第六届董事会第八次会议决议公告》(公告编号:2021-007)
第六届董事会第九次会议	2021年04月24日	2021年04月27日	审议通过了《公司2021年第一季度季度报告》
第六届董事会第十次会议	2021年08月14日	2021年08月17日	见刊登于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《第六届董事会第十次会议决议公告》(公告编号:2021-022)
第六届董事会第十一次会议	2021年10月25日	2021年10月27日	审议通过了《公司2021年第三季度报告》

### 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
唐越峰	5	1	3	1	0	否	2
刘连伟	5	2	3	0	0	否	2
顾希红	5	2	3	0	0	否	2
王浩	5	2	3	0	0	否	2
李郁祥	5	1	3	1	0	否	2



蔡桂如	5	2	3	0	0	否	2
靳向煜	5	2	3	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

报告期内，公司董事严格按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规及《公司章程》等规定，出席公司董事会和股东大会，认真履行职责，对公司的发展决策提出了建设性的意见或建议。本报告期内，独立董事对相关事项出具了事前认可意见和独立意见，有效保证了公司董事会决策的公正性和客观性，维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

## 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）
审计委员会	蔡桂如（审计委员会主席）、李郁祥、顾希红	5	2021年01月30日	1、审议《公司2020年度财务报表的内部审计报告》2、审议《公司截止2020年12月31日关联交易、对外担保及对外投资等重要事项的审核报告》3、审议《公司内部审计部2020年度内部审计工作报告》4、审议《公司内部审计部2021年度内部审计工			

				作计划》			
			2021年03月27日	1、审议《关于<公司2020年度内部控制评价报告>的议案》2、审议《关于<续聘公司2021年度审计机构>的议案》	公司董事会审计委员会认为：大华会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券期货相关业务审计从业资格，具备足够的独立性、专业胜任能力和投资者保护能力，诚信状况良好，在为公司提供2020年度审计服务工作期间，坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，较好保护了公司及广大股东的利益。同意向董事会提议续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构。		
			2021年04月20日	1、审议《公司2021年1-3月财务报表的内部审计报告》 2、审议《公司截止2021年3月31日关联交易、对外担保及对外投资等			

				重要事项的审核报告》			
			2021年08月05日	1、审议《公司2021年1-6月财务报表的内部审计报告》 2、审议《公司截止2021年6月30日关联交易、对外担保及对外投资等重要事项的审核报告》			
			2021年10月21日	1、审议《公司2021年1-9月财务报表的内部审计报告》 2、审议《公司截止2021年9月30日关联交易、对外担保及对外投资等重要事项的审核报告》			
薪酬与考核委员会	靳向煜（薪酬与考核委员会主席）、蔡桂如、唐越峰		2021年02月08日	审议《关于〈公司2020年度董事、高级管理人员薪酬〉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）	426
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	144

报告期末在职员工的数量合计（人）	570
当期领取薪酬员工总人数（人）	570
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	342
销售人员	25
技术人员	114
财务人员	16
行政人员	73
合计	570
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	3
本科	43
大专	54
其他	470
合计	570

## 2、薪酬政策

公司销售、行政管理人员薪酬按岗位工资和绩效工资相结合的方式结算，生产一线员工根据生产产量和生产产品质量以及日常考核相结合的方式结算。

## 3、培训计划

公司每年根据培训需求，制定年度培训计划，在最大限度满足企业业务发展需要的同时，切实提高员工岗位技能和职业素质。公司2021年培训计划分成两部分，一部分为根据实际工作的需要和员工的情况，进行相应的培训；另一部分，充分挖掘相应的培训资源和选择适合本企业的培训课程，持续进行课程体系的建设，并建立适合本公司的培训体系。2022年度，公司将对中高层管理人员、销售人员、技术人员、质检人员、财务人员、管理人员、特殊工种人员、普通员工以及新入职员工分别进行分类培训。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数（小时）	657,068
劳务外包支付的报酬总额（元）	14,463,805.52

## 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

报告期内，公司根据《公司法》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》等相关法律法规以及《公司章程》、《未来三年（2020-2022年）股东回报规划》的要求，制定并实施了2020年度利润分配方案：以截止 2020年12月31日公司总股本 268,209,000股为基数，向全体股东每10股派发现金人民币1.5元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，共计派发现金40,231,350.00元。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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，公司制定了一整套贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制制度，建立了较为健全的内部控制体系，并根据生产经营环境变化及时补充、修改和完善。

#### 1.组织架构

股东大会是公司的决策机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。股东大会依法每年至少召开一次，在符合法规规定的情况下可召开临时股东大会。

董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权。董事会由七名董事组成，其中独立董事三名。

董事会负责公司内部控制的建立健全和有效实施，制定公司经营计划和投资方案、财务预决算方案，制定基本管理制度等。同时，董事会下设提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会三个专门委员会。各专门委员会成员为三名，2/3成员由独立董事担任。其中，审计委员会召集人由具有会计专业背景的独立董事担任，审计委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。

监事会对股东大会负责，监督企业董事、经理和其他高级管理人员依法履行职责。监事会由三名监事组成，其中包括一名职工代表监事。监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督。

经理层负责实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生产经营管理工作，制定具体的工作计划，并及时取得经营、财务信息，以对计划执行情况进行考核。并根据实际执行结果对计划作出适当修订。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

2021年度，公司共召开了两次股东大会，五次董事会会议和五次监事会会议，各次会议召开与表决程序均符合《公司法》等法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定。

## 2.人力资源

本公司在经营运作中，结合本公司的实际情况建立了由员工的聘用、培训、辞退与辞职、薪酬、考核、晋升与奖惩组成的人力资源管理制度；制订了《中高层管理干部及特殊岗位人员工作纪律和工作准则》，与掌握重要商业、技术秘密的员工签订了保密、竞业禁止协议书。

本公司将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准，切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质，逐步形成能人机制。公司建立了全员考核制度，严格实施工资量化分配考核制度，对员工的能力、态度、业绩进行考评，考核结果同个人薪金相挂钩。对销售人员按销售业绩、回款情况进行考核，并给予经济利益的奖罚。充分体现多贡献多得益的按劳分配原则，以充分调动广大干部和职工的积极性和创造性，确保公司的高效率、高水平、高质量稳定运行。

## 3.企业文化

公司高度重视企业文化的建设，秉承“不断以最优良最完美的产品和服务提供于市场”的经营理念。在各项工作中深入贯彻“团结、勤奋、奉献、进步”的企业精神和“创造辉煌，敢为人先，从自己做起，从点滴开始”的双象信念，坚持与时俱进、开拓进取、艰苦奋斗的拼搏精神，努力提升企业价值，打造双象品牌。认真落实岗位职责制，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。公司高层管理人员能够在企业文化建设中发挥主导作用；企业员工能够遵守员工行为守则，认真履行岗位职责；公司高层管理人员和员工能够做到遵纪守法、依法办事。

目前公司逐步形成了一套比较适合公司实际情况和未来发展的，较为全面、系统的企业文化和制度，保证了公司正常有序地运行，激发了广大员工工作的主动性、积极性和创造性。

## 4.战略管理

公司董事会根据宏观经济形势、外部市场环境和行业发展趋势制定公司发展战略，并对公司战略实施监控、评价和调整。公司管理层以公司发展战略为指导，在对往年市场分析总结、未来市场分析预测的基础上，制定公司战略规划，并对实施情况定期进行总结分析，向董事会汇报。

## 5.资金活动

公司财务部门实行了现金余额限额管理，实行钱账分管、印章分管，建立了完备的票据台账、现金日记账、银行存款日记账等。

公司按交易金额的大小以及交易性质划分了两种层次的资金授权——一般授权和特别授权。对于一般性交易如购销业务、费用报销业务等，采取各职能部门、财务负责人、副总经理和总经理、董事长分级审批制度，以确保各类业务按程序进行。对于非常规性交易事件，如收购、重大资本支出和股票发行等重大交易事项，需要董事会和股东大会按决策权限审议批准。

为了防止错误或舞弊的发生，建立了岗位责任制度，在采购与付款、销售与收款、财务管理等各个环节均制定了较为详尽的岗位职责分工。对各个环节的不相容职务如授权批准、业务经办、会计记录、财产

保管、稽核检查等均由不同的人员担任。通过上述职责划分，在采购、销售、保管等过程中，授权与执行、考核与基础资料的提供、保管实物与调拨实物都由不同部门来执行，有效地防止了舞弊和不正当行为的发生。

本报告期，公司重点关注了公司外币货币持有的合理性及规避汇率风险的应对措施。

公司持有外币货币资金主要是为进口原材料、设备及未来战略发展需要储备，且公司因经营需要的人民币货币资金足够维持日常采购材料的经营现金流。

公司管理层认为公司货币资金中的外币资金是结合业务和未来发展的需求而储备的，是合理的。

公司为规避汇率风险，采取了以下应对措施：

A. 在向客户报价时，约定汇率保护条款，争取将汇率风险控制一定可接受的区间内。

B. 公司一直重视对汇率风险管理政策，保持与经营外汇业务的金融机构合作，并通过在合同中安排有利的结算条款以降低汇率风险，若发生人民币升值等公司不可控制的风险时，将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

C. 公司对采用信用方式交易的客户进行风险评估。根据信用评估结果，选择与经认可且信用良好的客户进行交易，以确保及时收回款项并进行汇率风险管理。

D. 相关人员持续关注人民币汇率变动情况，预计汇率下降时及时办理结汇。

## 6.销售业务

公司有完善的销售服务体系，并随着业务的发展逐步完善市场开拓与发展管理制度和运行机制，公司在对行业趋势、市场状况、客户信息等数据进行深入分析的基础上，结合自身实际及内外部影响因素变化制定了年度市场开拓与发展规划，并制定相应的销售计划。建立了完整的客户档案信息，对客户实行分区管理，形成完善的销售订单及合同评审机制，建立了严格的销售、发货、收款业务内部控制系统，对应收账款进行重点关注，定期监控重点大额应收账款，分析应收账款账龄、逾期情况，保证货款回笼或进行及时有效的坏账跟踪。

## 7.合同管理

公司制订了《合同管理制度》，明确合同管理岗位的职责与权限。合同承办部门承办人负责合同文本的拟定，法务部门负责合同文本法律事项的审核，财务部门对合同涉及资金的使用符合公司统一的资金调度计划，资金、资产的合法性以及价款、酬金和结算的合理、合法性进行审核，公司各级领导依据授权进行审核或审批；审批完成后，由公司法定代表人或由其授权的代理人签名并加盖合同章或公章；授权签署合同的，均需签署授权委托书。合同出现变更或纠纷，相关部门及时保全所有证据，分析合同变更或纠纷原因，明确双方责任承担，并采取适当的方式予以应对，必要时通过法律手段维护公司利益。

## 8.采购业务

公司明确了请购、审批、招标、购买、验收、付款、采购后评估等环节的职责和审批权限；建立了合同评审制度，严格规范采购合同签订流程，规避法律和商业风险；重视供应商管理，完善供应商评价及退出管理，保证供应链的稳定与高效。

## 9.资产管理

公司资产主要包括流动资产及固定资产管理两大类。公司建立了存货管理制度，建立了完善的存货验收、入库、清查、盘点和出库等流程，及时准确记录存货出入库，保证存货验收入库、生产领用、销售出库、处置等事项的账务处理正确、及时、完整，公司已建立完善的存货清查盘点程序，定期对存货进行盘点，保证存货账实一致。公司强化对固定资产全过程的日常管理，主要表现为固定资产请购、招标、评审、购入等。定期对固定资产进行盘点，确保账实相符，重视固定资产的日常维护管理；加强呆滞物料、闲置固定资产、诉讼可能损失等风险资产的管理和审计，通过有效关注和合理调配，盘活资产，有效控制风险。

## 10.工程项目

公司实行项目制管理，对工程项目的申报、立项审批到工程的实施及工程项目的管理进行项目制管理和运作。使用部门及有关部门参加竣工验收；公司严格控制工程造价，按照规定的权限流程对工程进度款支付、工程变更、竣工结算进行审核批准；采用招标的方式来选择有资质的施工单位及监理单位，加强工

程全过程的监督，保证工程建设安全和质量。

### 11.研究与开发

公司坚持市场驱动研发，加强研发平台及预研管理，积极开发和利用新技术，实现产品不断升级，严格规范研发业务的立项、过程管理、验收、研究成果的开发和保护等关键控制环节，有效降低研发风险、保证研发质量，提高了研发工作的效率和效益。在研发过程管理方面，公司制订了《技术研发管理制度》，公司经理办公会议负责公司技术研发项目方案和研发项目资金预算的审批，研发中心负责公司技术研发活动，财务部确保研发费用资金需求，建立研发准备金制度。公司研发中心合理规划研发程序，提高研发效率，尽可能用较短的时间完成研发工作。在成果验收管理方面，组织专业人员对完成的研究成果进行独立评审和验收，检验是否达到预期目标。对于通过验收的研究成果，确认是否申请专利或作为非专利技术、商业秘密等进行管理。

### 12.对外担保

公司制订了《对外担保管理制度》，在公司发生对外担保行为时，对担保对象、审批权限和决策程序、管理措施、过错责任追究、信息披露等作了详细规定。报告期内公司不存在任何对外担保情形。

### 13.财务报告

公司按照国家统一的会计准则制度来开展财务工作。根据登记完整、核对无误的会计账簿记录和其他有关资料编制财务报告，做到内容完整、数字真实、计算准确；报告编制前进行必要的资产清查、减值测试和债权债务核实，对报告产生重大影响的处理全部按照规定的权限和程序进行审批。公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围，并按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》及相关规定的要求编制合并报表。公司财务分析内容涵盖广泛，全面把握公司的经营状况及存在的问题；分析公司的资产分布、负债水平和所有者权益结构；分析资产负债率、流动比率、资产周转率，掌握公司的偿债能力和营运能力；分析净资产的增减变化，把握企业规模的变化；分析净资产收益率、每股收益等指标，掌握企业的盈利能力和发展能力；分析收入、费用的构成及其增减变动；分析经营活动、投资活动、筹资活动现金流量情况，确保生产经营过程的正常运行，防止资金短缺或闲置。通过财务月报分析、财务管理分析、预算执行分析、月度成本分析等多种形式，剖析重大、异常实行，揭示存在的问题，并提出改进建议；财务分析报告及时传递给公司管理层，充分发挥了财务分析在企业生产经营管理中的促进作用。

本报告期，公司重点关注了应收账款管理，并对应收账款管理采取了如下措施：

公司从应收款项的范围、账龄管理模式、应收账款控制流程、呆死账审批及处理程序、考核办法等，保证了公司最大可能利用客户信用拓展市场，同时防范应收款项管理过程中的各种风险，减少坏账损失，加快企业资金周转，提高企业资金的使用效率。同时，加强应收账款清欠工作，由公司高管牵头，各相关部门紧密配合，积极与有关客户协商，采取了相关债权追讨措施，在金额和时间两方面争取最大限度收回债权，以保障公司及股东重大利益不受损失。

### 14.全面预算

公司制定了《全面预算管理办法》，成立预算管理委员会，成员由公司董事长、总经理、财务负责人、相关副总经理及内部责任部门负责人组成。财务部为实施预算管理的责任部门，负责组织预算的编制、审查、平衡、调整、汇总、上报、下达、报告、考核等具体工作，跟踪监督预算执行情况，分析预算与实际执行的差异及原因，提出改进管理的措施和建议。财务部负责在各预算责任部门报送的预算分析的基础上，定期全面分析公司预算执行情况，对于预算执行中发生的新情况、新问题及出现偏差较大的事项，财务部以至预算管理委员会监督有关预算责任部门查找原因，提出改进经营管理的措施和建议，提交公司领导及有关部门。预算考核作为绩效评价的主要内容，与预算责任部门及其负责人的奖惩挂钩。

### 15.关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易决策制度》，建立了关联交易业务管理流程，保证公司关联交易的公允性，保护公司和全体股东的利益。规范与关联方的交易行为，力求遵循公平、公正、公开的原则，保护公司及中小股东的利益。

本报告期，公司重点关注了与关联方重庆奕翔化工有限公司之间的原材料采购的必要性和公允性以及



预付账款的合理性。

公司向关联方采购的原材料为公司主要原材料，该原材料市场供应较为紧缺，而关联方可以持续稳定地向公司供应原材料，故该关联采购必要。

采购价格参照市场价定价，与向其他主要非关联方的采购价格对比，定价公允。

关联方行业通用的货款结算方式为先预付货款后发货，公司向关联方采购原材料支付的预付款项属于双方正常的经营性资金往来，不存在损害公司股东利益的情形。

#### 16.对外投资的内部控制

公司制订了《对外投资管理制度》，对公司对外投资的投资类别、投资对象以及相应的决策程序、决策权限、跟踪与监督等方面作了明确规定，规定在进行重大投资决策时，需聘请专门机构负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门研究和评估。明确公司所有对外投资行为必须符合国家有关法规及产业政策，符合公司长远发展计划和发展战略，有利于拓展主营业务，扩大再生产，有利于公司的可持续发展，有预期的投资回报，有利于提高公司的整体经济利益。

#### 17.控股子公司的管理

为规范控股子公司的管理，公司制定了《控股子公司管理制度》，要求控股子公司依据公司的经营策略和风险管理政策，建立起相应的经营计划、风险管理程序。控股子公司应参照执行本公司《重大信息内部报告制度》对重大事项的报告和审议程序，按规定及时向公司报告重大业务事项、重大财务事项以及其他可能对公司股票及其衍生品交易价格产生重大影响的信息，并严格按照《重大信息内部报告制度》授权规定将重大事项报母公司。在充分考虑控股子公司业务特征等的基础上，督促其建立内部控制制度，定期向公司提供财务报表等。内部审计部门定期对子公司的内部控制制度执行情况及财务信息的真实性和合法性等情况进行检查监督。公司子公司严格遵循了《控股子公司管理制度》，对控股子公司实现了有效管理。

#### 18.信息传递及披露

公司建立了信息与沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围，做好对信息的合理筛选、核对、分析、整合，确保各管理层级、各部门、各业务单位以及员工与管理层之间信息传递更迅速、顺畅，沟通更便捷、有效。同时，公司要求对口部门加强与行业协会、中介机构、业务往来单位以及相关监管部门等进行沟通和反馈，以及通过市场调查、网络传媒等渠道，及时获取外部信息。

公司制订了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《突发事件应急管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，建立起了完整的信息沟通制度，明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序、传递范围以及保密措施、问责机制，确保了对信息的合理筛选、核对、分析、整合，保证了信息的及时性和有效性，促进内部控制有效运行。本公司的内部信息主要通过公司的财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部文件、办公网络等渠道获取；外部信息主要通过行业协会组织、社会中介机构、业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道获取。本公司对所收集的各种内部信息和外部信息按信息的类别交由各职能部门进行筛选、核对、整理，并根据信息的来源进行必要的沟通、反馈，以提高信息的可靠性和有用性；对于重要信息能够及时传递给公司董事会、监事会和经理层。在信息沟通过程中发现的问题能够予以及时的处理。

2021年度，公司依据《公司法》、《证券法》及《上市公司章程指引》等法律法规及规范性文件的规定，并结合公司实际情况，对《公司章程》相关条款作出修订，并启用了新的《公司章程》；整改完成上市公司治理专项行动自查中存在的公司对财务报告内部控制缺陷评价未设定定量标准的问题，设定了定量标准，促进公司规范运作，健全及完善公司法人治理结构。

## 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
-	-	-	-	-	-	-

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

## 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 19 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见刊登于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《2021 年度内部控制评价报告》	
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：公司董事、监事或高级管理人员舞弊并给企业造成重要损失和不利影响；企业财务报表已经或者很可能被注册会计师出具否定意见或者拒绝表示意见；注册会计师发现未被公司内部控制识别的当期财务报告重大错报；内部控制监督无效。</p> <p>重要缺陷：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>一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷：如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。</p> <p>重要缺陷：如果缺陷发生的可能性高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。</p> <p>一般缺陷：如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：</p> <p>① 错报金额<math>\geq</math>资产总额的 5%；</p> <p>② 错报金额<math>\geq</math>收入总额的 5%。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>① 资产总额的 2%<math>\leq</math>错报金额<math>&lt;</math>资产总额的 5%；</p>	<p>重大缺陷：损失金额<math>\geq</math>营业收入的 3%；</p> <p>重要缺陷：营业收入的 1%<math>\leq</math>损失金额<math>&lt;</math>营业收入的 3%；</p> <p>一般缺陷：损失金额<math>&lt;</math>营业收入的 1%。</p>

	② 收入总额的 2% ≤ 错报金额 < 收入总额的 5%。 一般缺陷： ① 错报金额 < 资产总额的 2%； ② 错报金额 < 收入总额的 2%。	
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	
大华会计师事务所(特殊普通合伙)认为，无锡双象公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
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	2022 年 04 月 19 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见 2022 年 4 月 19 日刊登于巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 上的《无锡双象超纤材料股份有限公司内部控制鉴证报告》。
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

上市公司治理专项行动自查存在公司对财务报告内部控制缺陷评价未设定定量标准的问题，本报告期，公司已完成问题整改，设定了定量标准。

## 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

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
无锡双象超纤材料股份有限公司	挥发性有机物	活性炭吸附处理后高空排放	22	厂区	$\leq 120\text{mg}/\text{Nm}^3$	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996 合成革与人造革工业污染物排放标准 GB 21902-2008	8.4973 吨	11.665 吨	未超标
无锡双象超纤材料股份有限公司	二甲基甲酰胺 (DMF)	水喷淋和 RTO 处理后高空排放	7	厂区东侧	$\leq 50\text{mg}/\text{Nm}^3$	合成革与人造革工业污染物排放标准 GB 21902-2008	0.64 吨	15.934 吨	未超标
无锡双象超纤材料股份有限公司	甲苯	活性炭吸附和 RTO 处理后高空排放	5	厂区东侧	$\leq 30\text{mg}/\text{Nm}^3$	合成革与人造革工业污染物排放标准 GB 21902-2008	0.3773 吨	2.034 吨	未超标
无锡双象超纤材料股份有限公司	氮氧化物	天然气锅炉管道高空排放	3	厂区东侧	$\leq 150\text{mg}/\text{Nm}^3$	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	25.5366 吨	32.289 吨	未超标
无锡双象超纤材料股份有限公司	化学需氧量	接管城市污水处理厂	1	厂区南侧	$\leq 500\text{mg}/\text{L}$	污水综合排放标准 GB8978-1996	1.48 吨	7.506 吨	未超标
无锡双象超纤材料股份有限公司	氨氮	接管城市污水处理厂	1	厂区南侧	$\leq 45\text{mg}/\text{L}$	污水排入城镇下水道水质标准	0.15 吨	0.529 吨	未超标

有限公司						GB/T 31962-2015			
苏州双象光学材料有限公司	挥发性有机物	RTO 处理后高空排放	1	厂区东侧	$\leq 60\text{mg}/\text{Nm}^3$	GB31572-2015 合成树脂工业污染物排放标准	0.5186 吨	5.1447 吨	未超标
苏州双象光学材料有限公司	氮氧化物	RTO 处理后高空排放	1	厂区东侧	$\leq 100\text{mg}/\text{Nm}^3$	GB31572-2015 合成树脂工业污染物排放标准	0.6919 吨	2.96 吨	未超标
苏州双象光学材料有限公司	化学需氧量	纳管	1	厂区南侧	$\leq 500\text{mg}/\text{L}$	排污协议规定的浓度限值	0.02548 吨	3.58395 吨	未超标
苏州双象光学材料有限公司	氨氮	纳管	1	厂区南侧	$\leq 25\text{mg}/\text{L}$	排污协议规定的浓度限值	0.0084 吨	0.1006 吨	未超标

#### 防治污染设施的建设和运行情况

无锡双象超纤材料股份有限公司防治污染设施的建设和运行情况：

**废气污染防治：**对车间的废气进行有效收集、处理。收集后的有机废气经活性炭吸附后高空排放，湿法工序DMF废气经水喷淋处理后收集通入RTO废气处理系统经高温燃烧后排放，抽出工序甲苯废气经冷凝后收集通入RTO废气处理系统经高温燃烧后排放，干法工序DMF废气采用水喷淋处理后高空排放。

**废水污染防治：**生活污水经化粪池预处理后和软水站反冲废水一并接入梅村水处理厂集中处理；含DMF废水经DMF回收装置处理后，回用于湿法凝固水洗用水，不排放。含甲苯废水经甲苯回收系统处理后，回用于生产，不排放。其他生产废水经精馏塔处理后回用于生产，不排放。

**固废污染防治：**建设了标准的固废仓库，DMF残渣液、蒸馏残渣、废活性炭等危险废物，贮存到一定量后委托苏州新区环保服务中心有限公司进行焚烧处理。生活垃圾委托环卫所进行处理。

**清污分流：**厂区严格执行清污分流并规范管理，共建设2个标准规范的雨水排放口。并设置有应急池、雨水排放紧急切断阀。

苏州双象光学材料有限公司防治污染设施的建设和运行情况：

**废气污染防治：**对车间及储罐的废气进行有效收集、处理。收集后的有机废气先经过三级冷凝装置冷却回收利用，未冷凝废气送至RTO废气处理系统经高温燃烧后排放。

**废水污染防治：**全厂废水经收集后，经检测合格达到接管标准后由污水管网输送至张家港保税区胜科水务公司进行处理。

**固废污染防治：**建设了标准的固废仓库及废液储罐，废包装材料、废洗涤液、反应副产物、废活性炭等危险废物，贮存到一定量后委托张家港华瑞危险废物处理中心有限公司进行焚烧处理。生活垃圾委托环卫所进行处理。

**清污分流：**厂区严格执行清污分流并规范管理，共建设1个标准规范的雨水排放口，安装有在线监测设备，与环保局联网。并设置有应急池、雨水排放紧急切断阀。

苏州双象“三废”污染设施正常稳定运行，污染物达标排放，未发生环境污染事件。

## 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

无锡双象超纤材料股份有限公司建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

无锡双象超纤材料股份有限公司（以下简称“双象超纤”）包含三个厂区，分别是超纤一厂、二厂、三厂，分别是PVC部（一厂）、PU部（二厂）和超纤部（三厂）三个部门。超纤一厂和超纤二厂“年产PVC人造革2500万平米、PU合成革1500万平米、薄膜10000吨、2台400万大卡燃煤导热油炉项目”于2007年11月23日通过无锡新区规划建设环保局“三同时”竣工验收（锡新环竣（2007）字第（07115）号）。超纤三厂一期“年产300万平方米超细纤维超真皮革及一台蒸汽锅炉、二台导热油炉项目”于2007年11月23日通过无锡新区规划建设环保局“三同时”竣工验收（锡新环竣（2007）字第（07089）号）；二期项目“年产600万平方米LDPE/PU超细旦聚氨酯短纤维超真皮革项目”环境影响报告书于2008年1月17日通过无锡市新区规划建设环保局的审批，在试生产“三同时”竣工验收过程中，发现产污环节、设备及生产线数量、平面布局较原环评有所变化，应要求对项目进行修编报告，“年产600万平方米LDPE/PU超细旦聚氨酯短纤维超真皮革项目修编报告”于2015年12月30日取得无锡市环境保护局审批意见（锡环管新（2015）25号），并于2017年2月13日通过无锡高新区（新吴区）安全生产监督管理局和环境保护局“三同时”竣工验收（锡环管新验（2017）30号）。2020年3月超纤三厂核实实际生产运行情况和污染防治措施，对固废特别是危险废物产生、处置情况进行梳理，进一步完善企业固体废物管理机制，委托无锡全大环保科技有限公司编制“无锡双象超纤材料股份有限公司年产600万平方米LDPE/PU超细旦聚氨酯短纤维超真皮革项目修编报告环境影响后评价”，并完成备案。2020年4月22日“废气提标改造项目”完成建设项目环境影响登记备案，备案号202032021400000351。

苏州双象光学材料有限公司建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

苏州双象自2012年起在江苏省扬子江化学工业园投资建设，共取得3次环评批复，所有项目均通过环境影响评价。

（1）年产8万吨PMMA高性能光学级液晶材料新建项目于2012年1月4日通过苏州市环境保护局审批（苏环建【2012】1号）；（2）年产8万吨PMMA高性能光学级液晶材料项目修编报告与2014年8月22日通过苏州市环境保护局审批（苏环建【2014】190号）；（3）年产8万吨PMMA高性能光学级液晶材料新建项目于2015年9月18日通过苏州市环境保护局竣工验收（苏环验【2015】111号）；（4）年产4万吨PMMA高性能光学级液晶材料技术升级扩建项目于2017年5月10日通过苏州市环境保护局审批（苏环建【2017】37号）；（5）年产4万吨PMMA高性能光学级液晶材料技术升级扩建项目于2019年7月1日通过自主验收。

## 突发环境事件应急预案

无锡双象超纤材料股份有限公司突发环境事件应急预案：

委托第三方编制了《无锡双象超纤材料股份有限公司突发环境事件应急预案》并在无锡市新吴区环境应急与事故调查中心备案，备案日期2020年4月20日，备案编号：320-214-2020-035-H。

苏州双象光学材料有限公司突发环境事件应急预案：

委托第三方编制《突发环境事件应急预案》并在张家港市环保局备案，备案日期2022年1月26日，备案编号：320582-2022-030-H。

## 环境自行监测方案

无锡双象超纤材料股份有限公司环境自行监测方案：

无锡双象超纤材料股份有限公司委托有资质第三方对全厂区所有污染物排放现状进行检测，检测结果均低于排放限值。

苏州双象光学材料有限公司环境自行监测方案：

苏州双象委托江苏新锐环境监测有限公司对全厂区所有污染物排放现状及在线监测系统进行检测，检测频率按排污许可证的要求执行，检测结果均低于排放限值，在线监测系统比对检测符合规范要求。

## 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无锡双象超纤材料股份有限公司	2021年5月7日，无锡市生态环境综合行政执法局执法人员在对公司执法检查中，发现公司对于锅炉燃烧废气氢氧化物仅于2020年10月、2021年3月进行过自行监测，未达到排污限期整改通知书中每月监测一次的要求，对于RTO焚烧废气二甲胺从未进行过监测，未达到排污限期整改通知书中每季度监测一次的要求。	上述行为违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第二十四条“企业事业单位和其他生产经营者应当按照国家有关规定和监测规范，对其排放的工业废气和本法第七十八条规定名录中所列有毒有害大气污染物进行监测，并保存原始监测记录”的规定。	罚款人民币拾贰万捌仟元	对公司生产经营无重大影响	1、已缴纳罚款12.8万元；2、已完成整改。已按规定对RTO焚烧废气二甲胺每季度检测一次。
无锡双象超纤材料股份有限公司	2021年5月7日，无锡市生态环境综合行政执法局执法人员在对公司执法检查中，发现公司干法配料车间搅拌机未按照规定安装挥发性有机废气收集装置，废气车间内无组织排放。	上述行为违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第四十五条“产生含挥发性有机物废气的生产和服务活动，应当在密闭空间或者设备中进行，并按照规定安装、使用污染防治设施；无法密闭的，应当采取措施减少废气排放”的规定。	罚款人民币拾贰万元	对公司生产经营无重大影响	1、已缴纳罚款12万元；2、已完成整改。已对干法配料车间搅拌机按照规定安装挥发性有机物收集装置。
无锡双象超纤材料股份有限公司	2021年5月7日，无锡市新吴生态环境局委托无锡市恒信安全技术有限公司对公司排放的废水、废气进行监督性监测。经采样检测，在公司厂界G1和G2两个监控点位测	上述行为违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第十八条“企业事业单位和其他生产经营者建设对大气环境有影响的项目，应当依法进行环境影响评价、公开环境影响评	罚款人民币贰拾伍万元	对公司生产经营无重大影响	1、已缴纳罚款25万元；2、已完成整改。经复测厂界G1、G2两个监测点位无组织排放臭气浓度已达标。

	得的无组织排放的臭气浓度分别为 43 和 25, 超出《恶臭污染物排放标准》(GB14554—93) 中表 1 二级标准规定的排放限值。	价文件; 向大气排放污染物的, 应当符合大气污染物排放标准, 遵守重点大气污染物排放总量控制要求”的规定。			
无锡双象超纤材料股份有限公司	无锡市新吴生态环境局委托第三方有资质环境检测机构于 2021 年 7 月 29 日对公司废气排放情况进行监督性监测, 检测报告显示, 公司甲苯抽出车间无组织非甲烷总烃小时均值排放浓度最高值为 23 mg/m <sup>3</sup> , 超过国家规定的排放标准 2.83 倍 (国家规定排放标准为 6mg/m <sup>3</sup> )。公司上述行为已构成超过大气污染物排放标准排放大气污染物的违法事实。	上述行为违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第十八条“企业事业单位和其他生产经营者建设对大气环境有影响的项目, 应当依法进行环境影响评价、公开环境影响评价文件; 向大气排放污染物的, 应当符合大气污染物排放标准, 遵守重点大气污染物排放总量控制要求”的规定。	罚款人民币叁拾陆万元	对公司生产经营无重大影响	1、已缴纳罚款 36 万元; 2、已完成整改。经复测监测点位无组织废气排放已达标。

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司作为一家上市公司, 严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求, 重视股东特别是中小股东的利益, 维护股东的合法权益, 结合自身的实际情况积极履行社会责任:

(1) 公司本着为广大投资者服务, 对全体股民负责的理念, 严格遵守公平信息披露原则, 通过电话交流、电子邮件、业绩说明会、投资者互动平台等多种方式, 与投资者保持了良好沟通, 切实保护投资者利益。

(2) 公司重视在不断发展中为投资者持续创造稳定增长的利润, 并根据公司的经营情况实行稳定的现金分红政策, 让投资者分享收益。

(3) 坚持以人为本, 关注员工的成长, 努力为员工创造良好的工作条件和有吸引力的薪酬待遇。用



公平公正的成长竞争环境、和谐温暖的人文关怀来培养、激励员工，为优秀人才创造良好的发展平台；开展多种形式的培训教育，不断提高各岗位人员职业所需的技能，确保现有员工均能胜任目前所处的工作岗位。

(4) 诚信经营，依法纳税，吸纳社会就业，社会贡献值较高。

(5) 积极响应国家安全环保、绿色低碳政策，积极实施节能减排、高效生产，努力建设环境友好型和节约型企业。

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

公司制订了《安全管理制度汇编》，明确了各岗位安全职责、安全生产工艺、安全生产操作规程、安全管理要求等一系列制度，不断实施安全提标改造，拥有较完善的安全生产监管体系，并持续组织全员安全培训。母公司双象股份通过了安全生产标准化三级认定，全资子公司苏州双象通过了安全生产标准化二级认定。报告期公司安全运行状况良好，全年未发生重大安全事故。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2021年公司向宜川县云岩镇人民政府捐款5万元，用于云岩镇果园防冻防雹搭建项目；向无锡市新吴区慈善总会捐款5万元，共计10万元，上述捐款均已足额支付完成。

## 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人唐炳泉，间接持有公司股份的原董事、高管人员田为坤	关于股份限售承诺	自股票上市之日起一年内不转让其所持股份；在其任职期间每年转让的股份不超过其间接持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其间接持有的本公司股份。	2008年12月01日		报告期内，严格履行上述承诺。
	本公司控股股东江苏双象集团有限公司、实际控制人唐炳泉	避免同业竞争承诺	1、控股股东关于避免同业竞争的承诺：本公司控股股东江苏双象集团有限公司已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺"本公司所控制的除发	2008年06月15日	长期有效	报告期内，严格履行上述承诺。

		<p>行人外的企业及其控制的子公司、分公司目前未从事任何与发行人或其所控制的子公司、分公司相同或近似业务，未发生构成或可能构成直接或间接竞争的情形。本公司保证将来亦不从事并不促使本公司所控制的除发行人外的企业及其所控制的子公司、分公司从事与发行人或其所控制的子公司、分公司相同或近似的业务，不会构成直接或间接竞争的情形，并愿意对违反上述承诺给发行人造成的损失承担赔偿责任。”2、实际控制人关于避免同业竞争的承诺：本公司实际控制人唐炳泉出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>诺"本人所控制的除发行人外的企业及其控制的子公司、分公司目前未从事任何与发行人或其所控制的子公司、分公司相同或近似业务，未发生构成或可能构成直接或间接竞争的情形。本人保证将来亦不从事并不促使本人所控制的除发行人外的企业及其所控制的子公司、分公司从事与发行人或其所控制的子公司、分公司相同或近似的业务，不会构成直接或间接竞争的情形，并愿意对违反上述承诺给发行人造成的损失承担赔偿责任。</p>			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

## 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. 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2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》	第六届董事会第十三次会议审议通过	(1)
本公司自2021年2月2日起执行财政部2021年发布的《企业会计准则解释第14号》	无	(2)
本公司自2021年12月31日起执行财政部2021年发布的《企业会计准则解释第15号》	无	(3)

会计政策变更说明：

#### (1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简

化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额（注1）	2021年1月1日
使用权资产	---	3,025,916.64	3,025,916.64
租赁负债	---	2,782,521.01	2,782,521.01
一年内到期的非流动负债	---	243,395.63	243,395.63

注1：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

注2：本公司于2021年1月1日确认一年内到期的非流动负债243,395.63元，租赁负债人民币2,782,521.01元、使用权资产人民币3,025,916.64元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为4.75%。

### (2) 执行企业会计准则解释第14号对本公司的影响

2021年2月2日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年2月2日起施行。本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

### (3) 执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），于发布之日起实施。本公司自2021年12月31日起执行解释15号，执行解释15号对可比期间财务报表无重大影响。

## 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

2021年公司投资设立了全资子公司重庆双象光学材料有限公司，重庆双象光学材料有限公司本期纳入合并范围。

## 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	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	13
境内会计师事务所注册会计师姓名	施昌臻、程纯
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	施昌臻3年，程纯1年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

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

## 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

整改情况说明

适用  不适用

报告期内，公司因环境问题受到4次行政处罚，详细内容见本报告“第五节、环境和社会责任”中“一、重大环保问题 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况”。

## 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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
重庆奕翔化工有限公司	控股股东双象集团的全资子公司	向关联方采购	采购原材料	以订货时的市场价确定	订货时的市场价	66,441.55	59.20%	120,000	否	电汇、银行承兑	市场价	2021年04月13日	见刊登于巨潮资讯网上的《双象股份关于2021年度日常关联交易预

													计的公 告》(公 告编 号: 2021-0 10) 及 《双象 股份 2020 年 年度股 东大会 决议公 告》(公 告编 号: 2021-0 19)
合计				--	--	66,441. 55	--	120,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)	预计 2021 年度不超过 12 亿元(含税)或 8 万吨。报告期实际关联交易金额 664,415,453.11 元(不含税)、数量为 57,938.68 吨,未超过获批额度。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)	不适用												

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。



## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、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

公司与无锡市新吴区鸿山街道征收安置科签订《无锡市新吴区国有土地上非住宅房屋征收补偿协议书》，具体内容详见2020年6月22日刊登于巨潮资讯网上的《关于签订<无锡市新吴区国有土地上非住宅房屋征收补偿协议书>的公告》（公告编号：2020-017）及2020年7月8日刊登于巨潮资讯网上的《2020年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-019）。

## 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									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
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	268,209,000	100.00%						268,209,000	100.00%
1、人民币普通股	268,209,000	100.00%						268,209,000	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	268,209,000	100.00%						268,209,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 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

### 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	12,078	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	11,606	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								
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
江苏双象集团有限公司	境内非国有法人	64.52%	173,045,285	0		173,045,285	质押	91,000,000
芮一云	境内自然人	2.01%	5,387,440	0		5,387,440		
徐文君	境内自然人	1.17%	3,148,067	358,700		3,148,067		
倪海春	境内自然人	1.13%	3,020,536	-100,000		3,020,536		
储熙凤	境内自然人	0.98%	2,636,700	0		2,636,700		
宜兴市金啸铜业	境内非国有法人	0.73%	1,950,305	1,891,305		1,950,305		

有限公司							
蒋君西	境内自然人	0.62%	1,667,750	0		1,667,750	
张国宾	境内自然人	0.60%	1,600,004	255,400		1,600,004	
姜雪	境内自然人	0.57%	1,531,950	-20,000		1,531,950	
肖颂恩	境内自然人	0.53%	1,413,300	28,100		1,413,300	
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	上述股东中公司控股股东江苏双象集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系或一致行动人情况，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人的情况。						
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				
江苏双象集团有限公司	173,045,285	人民币普通股	173,045,285				
芮一云	5,387,440	人民币普通股	5,387,440				
徐文君	3,148,067	人民币普通股	3,148,067				
倪海春	3,020,536	人民币普通股	3,020,536				
储熙凤	2,636,700	人民币普通股	2,636,700				
宜兴市金啸铜业有限公司	1,950,305	人民币普通股	1,950,305				
蒋君西	1,667,750	人民币普通股	1,667,750				
张国宾	1,600,004	人民币普通股	1,600,004				
姜雪	1,531,950	人民币普通股	1,531,950				
肖颂恩	1,413,300	人民币普通股	1,413,300				
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	上述股东中公司控股股东江苏双象集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系或一致行动人情况，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人的情况。						
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）	股东芮一云通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 5387440 股，占公司股份总数的 2.01%； 股东倪海春通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 2900536 股，占公司股份总数的 1.08%； 股东储熙凤通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份						

	<p>2636700 股，占公司股份总数的 0.98%；</p> <p>股东宜兴市金啸铜业有限公司通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1950305 股，占公司股份总数的 0.73%。</p> <p>股东蒋君西通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1667750 股，占公司股份总数的 0.62%。</p> <p>股东张国宾通过中航证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1600004 股，占公司股份总数的 0.60%。</p> <p>股东姜雪通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1531950 股，占公司股份总数的 0.57%。</p>
--	---

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：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
江苏双象集团有限公司	唐炳泉	1985 年 04 月 09 日	91320214136343336D	橡胶塑料机械、聚氨酯树脂（不含危险化学品）的制造、加工；金属材料、建材、木材、化工设备、化工产品、纺织品、电器、日用百货、建筑装潢材料（不含油漆、涂料）的销售；橡塑机械技术服务。
控股股东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
唐炳泉	本人	中国	否
主要职业及职务	江苏双象集团有限公司董事长		

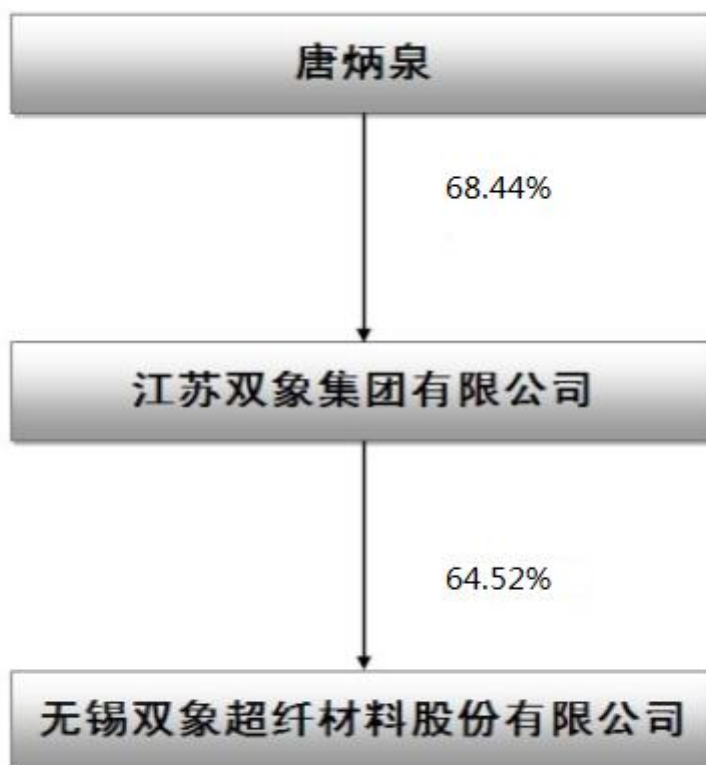
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
----------------------	---

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

#### 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

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 16 日
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	大华审字[2022]006938 号
注册会计师姓名	程纯、施昌臻

审计报告正文

## 审计报告

大华审字[2022]006938号

无锡双象超纤材料股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了无锡双象超纤材料股份有限公司(以下简称双象股份公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021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,公允反映了双象股份公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021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,我们独立于双象股份公司,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. 应收账款的减值
  2. 存货及跌价准备的确认
- (一) 应收账款的减值

#### 1. 事项描述:

请参阅合并财务报表附注五、(十二),附注七、注释3。应收账款所述,截止2021年12月31日,双象股份公司合并财务报表中应收账款余额为人民币86,198,756.83元,坏账准备为人民币49,511,068.86元,账面价值为36,687,687.97元,占资产总额的比例为1.78%。

管理层定期对客户进行单独的信用风险评估，对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息，考虑历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征计算预期信用损失，实施了组合减值评估。

由于应收款项可收回性的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收款项的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的减值认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对：

我们针对应收账款的减值所实施的重要审计程序包括：

（1）我们对与双象股份公司应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

（2）我们了解双象股份公司管理层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组合，在组合基础上计算预期信用损失，从而评估管理层对应收账款的预期信用风险损失评估和识别的合理；

（3）根据管理层评估应收账款坏账准备时的判断和考虑的因素，分析检查应收账款的减值依据是否充分合理，重新计算减值金额是否准确；

（4）评估了管理层于2021年12月31日对应收账款减值的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收款项的减值相关判断及估计是合理的。

## （二）存货及跌价准备的确认

### 1. 事项描述：

请参阅合并财务报表附注五、（十五），附注七、注释6. 存货所述，截止2021年12月31日，双象股份公司合并财务报表中存货余额为人民币374,677,281.80元，计提跌价准备为人民币1,739,376.17元，账面价值为372,937,905.63元，占资产总额的比例为18.06%。存货减值对财务报表影响较为重大。因此，我们将存货减值列为关键审计事项。

### 2. 审计应对：

我们针对存货的及跌价准备的确认所实施的重要审计程序包括：

（1）对双象股份公司存货减值相关的内部控制设计及运行有效性进行了解、测试及评估；

（2）期末实施存货监盘、函证等程序，核查存货的数量及状况；

（3）取得双象股份公司期末存货库存明细，结合产品的特性，对存货的库龄进行分析复核，判断计提存货跌价准备依据是否合理；

（4）核查上年度计提的存货减值在本期的变化情况；

（5）取得双象股份公司存货的减值计算表，执行存货减值测试程序，检查分析存货可变现净值的合理性，评估存货跌价准备计提的准确性；

（6）评估管理层于2021年12月31日对存货减值估计判断、财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对存货减值相关判断及估计是合理的。

## 四、其他信息

双象股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2021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

双象股份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，双象股份公司管理层负责评估双象股份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双象股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督双象股份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，就可能对双象股份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双象股份公司不能持续经营。

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. 就双象股份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。我们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。

---

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

(项目合伙人)

程纯

---

中国注册会计师：

施昌臻

---

二〇二二年四月十六日

## 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：无锡双象超纤材料股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	269,683,193.50	502,034,654.30
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		5,817,066.50
衍生金融资产		
应收票据	301,208,631.91	
应收账款	36,687,687.97	49,604,109.49
应收款项融资	38,171,321.89	44,693,200.66
预付款项	128,052,887.35	128,955,093.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款		
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	372,937,905.63	363,076,302.97
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	29,889,019.19	9,069,448.02
流动资产合计	1,176,630,647.44	1,103,249,875.62
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	60,000,000.00	60,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	241,465,704.25	285,177,690.99
在建工程	422,802,554.18	2,834,658.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,723,324.98	
无形资产	107,656,466.02	61,903,686.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,744,757.37	7,197,011.98
递延所得税资产	8,075,373.91	7,665,966.97
其他非流动资产	38,758,541.12	32,899,816.84
非流动资产合计	888,226,721.83	457,678,831.68
资产总计	2,064,857,369.27	1,560,928,707.30
流动负债：		
短期借款	102,061,097.10	60,070,083.33
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	221,565,800.02	146,992,850.00
应付账款	218,132,316.91	131,266,205.41
预收款项		
合同负债	58,335,363.31	50,410,056.06
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	13,673,670.87	14,616,838.53

应交税费	6,381,204.27	7,967,882.40
其他应付款	3,601,652.21	5,775,097.71
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	254,956.92	
其他流动负债	261,503,125.43	6,553,307.29
流动负债合计	885,509,187.04	423,652,320.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,527,564.09	
长期应付款	241,500,000.00	241,500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	30,514,766.94	1,223,466.90
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	274,542,331.03	242,723,466.90
负债合计	1,160,051,518.07	666,375,787.63
所有者权益：		
股本	268,209,000.00	268,209,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	337,911,904.50	337,911,904.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		



盈余公积	36,570,182.91	36,570,182.91
一般风险准备		
未分配利润	262,114,763.79	251,861,832.26
归属于母公司所有者权益合计	904,805,851.20	894,552,919.67
少数股东权益		
所有者权益合计	904,805,851.20	894,552,919.67
负债和所有者权益总计	2,064,857,369.27	1,560,928,707.30

法定代表人：刘连伟

主管会计工作负责人：金梅

会计机构负责人：华晓萍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	166,354,097.96	416,706,639.26
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	72,270,138.03	
应收账款	34,598,898.09	46,777,130.54
应收款项融资	6,316,900.00	7,836,411.40
预付款项	8,817,255.72	14,145,693.97
其他应收款	237,292,488.96	44,501,333.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货	227,830,022.88	229,495,984.67
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		
流动资产合计	753,479,801.64	759,463,193.46
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	460,973,776.11	260,973,776.11

其他权益工具投资	60,000,000.00	60,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	95,046,759.98	119,245,397.11
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,723,324.98	
无形资产	34,960,325.08	35,954,457.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,748,291.33	7,210,318.52
其他非流动资产	24,658,760.17	16,691,732.22
非流动资产合计	686,111,237.65	500,075,681.48
资产总计	1,439,591,039.29	1,259,538,874.94
流动负债：		
短期借款	30,033,750.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	159,700,000.00	49,492,850.00
应付账款	96,062,226.56	118,107,717.60
预收款项		
合同负债	46,514,300.70	35,294,651.80
应付职工薪酬	9,269,639.09	10,215,408.98
应交税费	4,396,947.86	6,436,318.91
其他应付款	6,881,201.83	6,786,572.06
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	254,956.92	
其他流动负债	68,687,703.78	4,588,304.73
流动负债合计	421,800,726.74	230,921,824.08
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,527,564.09	
长期应付款	241,500,000.00	241,500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	514,766.94	1,223,466.90
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	244,542,331.03	242,723,466.90
负债合计	666,343,057.77	473,645,290.98
所有者权益：		
股本	268,209,000.00	268,209,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	337,911,904.50	337,911,904.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,570,182.91	36,570,182.91
未分配利润	130,556,894.11	143,202,496.55
所有者权益合计	773,247,981.52	785,893,583.96
负债和所有者权益总计	1,439,591,039.29	1,259,538,874.94

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,469,952,871.99	1,341,751,406.17
其中：营业收入	1,469,952,871.99	1,341,751,406.17
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,412,162,661.33	1,305,604,863.70
其中：营业成本	1,298,996,003.28	1,192,484,628.00
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	7,140,477.90	6,905,987.43
销售费用	5,507,608.17	6,984,276.99
管理费用	41,095,479.77	34,744,924.77
研发费用	54,426,408.71	51,466,819.76
财务费用	4,996,683.50	13,018,226.75
其中：利息费用	2,833,251.43	2,609,197.21
利息收入	1,901,819.67	2,756,733.63
加：其他收益	1,347,573.24	9,320,292.60
投资收益（损失以“-”号填 列）	-804,917.88	25,327.49
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）	-2,958,987.39	-4,211,420.76
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	-247,346.01	227,972.57
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	75,578.90	4,860,366.41

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	55,202,111.52	46,369,080.78
加：营业外收入	355,432.48	840,301.20
减：营业外支出	958,000.00	675,891.08
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	54,599,544.00	46,533,490.90
减：所得税费用	4,115,262.47	4,342,992.59
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	50,484,281.53	42,190,498.31
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	50,484,281.53	42,190,498.31
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	50,484,281.53	42,190,498.31
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准		

备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	50,484,281.53	42,190,498.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	50,484,281.53	42,190,498.31
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	0.1882	0.1573
（二）稀释每股收益	0.1882	0.1573

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

法定代表人：刘连伟

主管会计工作负责人：金梅

会计机构负责人：华晓萍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	581,755,913.89	486,578,282.96
减：营业成本	520,550,408.92	440,299,764.18
税金及附加	3,989,997.87	5,685,538.99
销售费用	4,152,198.32	6,414,761.55
管理费用	28,727,260.50	24,247,122.92
研发费用	18,354,483.77	15,480,192.55
财务费用	2,288,412.24	9,113,496.45
其中：利息费用	124,875.00	
利息收入	1,296,567.44	2,149,681.65
加：其他收益	1,201,299.96	7,562,795.14
投资收益（损失以“-”号填列）	26,206,065.32	
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）	-2,997,839.45	-4,257,518.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-247,346.01	227,972.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		25,507.66
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	27,855,332.09	-11,103,837.00
加：营业外收入	150,442.66	840,301.20
减：营业外支出	958,000.00	667,095.35
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	27,047,774.75	-10,930,631.15
减：所得税费用	-537,972.81	-575,223.29
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	27,585,747.56	-10,355,407.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	27,585,747.56	-10,355,407.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	27,585,747.56	-10,355,407.86
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	887,694,077.79	805,147,913.65
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	8,084,308.62	12,127,269.68
收到其他与经营活动有关的现金	37,937,331.21	37,593,878.76
经营活动现金流入小计	933,715,717.62	854,869,062.09
购买商品、接受劳务支付的现金	800,248,982.22	632,228,007.40



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	74,129,853.09	62,661,404.44
支付的各项税费	32,779,008.33	31,738,273.51
支付其他与经营活动有关的现金	25,973,621.83	33,300,293.51
经营活动现金流出小计	933,131,465.47	759,927,978.86
经营活动产生的现金流量净额	584,252.15	94,941,083.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	39,480,128.00	17,520,379.60
取得投资收益收到的现金	140,668.30	25,327.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	125,500.00	245,012,579.45
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	39,746,296.30	262,558,286.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	212,883,361.45	44,874,636.53
投资支付的现金	1,308,160.00	23,337,446.10
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		32,624,500.00
投资活动现金流出小计	214,191,521.45	100,836,582.63
投资活动产生的现金流量净额	-174,445,225.15	161,721,703.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	101,953,769.32	80,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	24,028.62	
筹资活动现金流入小计	101,977,797.94	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	60,000,000.00	78,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,743,767.46	2,616,205.55
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	21,957,297.34	43,042,803.27
筹资活动现金流出小计	124,701,064.80	123,659,008.82
筹资活动产生的现金流量净额	-22,723,266.86	-43,659,008.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,934,686.26	-10,117,039.08
五、现金及现金等价物净增加额	-199,518,926.12	202,886,739.24
加：期初现金及现金等价物余额	399,185,642.82	196,298,903.58
六、期末现金及现金等价物余额	199,666,716.70	399,185,642.82

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	422,054,185.89	383,536,526.16
收到的税费返还	3,959,225.77	3,443,215.13
收到其他与经营活动有关的现金	5,137,900.95	19,690,522.92
经营活动现金流入小计	431,151,312.61	406,670,264.21
购买商品、接受劳务支付的现金	373,476,440.29	271,598,007.72
支付给职工以及为职工支付的现金	56,024,808.14	46,212,138.57
支付的各项税费	14,744,748.34	17,634,727.80
支付其他与经营活动有关的现金	4,344,910.25	44,282,219.15
经营活动现金流出小计	448,590,907.02	379,727,093.24
经营活动产生的现金流量净额	-17,439,594.41	26,943,170.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	32,377,000.00	
取得投资收益收到的现金	26,136,779.36	
处置固定资产、无形资产和其他		241,550,000.00

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		
投资活动现金流入小计	58,513,779.36	241,550,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,164,562.90
投资支付的现金	200,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		32,624,500.00
投资活动现金流出小计	200,000,000.00	49,789,062.90
投资活动产生的现金流量净额	-141,486,220.64	191,760,937.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	104,874,028.62	
筹资活动现金流入小计	134,874,028.62	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,324,686.94	
支付其他与筹资活动有关的现金	172,361,944.97	18,635,993.02
筹资活动现金流出小计	212,686,631.91	18,635,993.02
筹资活动产生的现金流量净额	-77,812,603.29	-18,635,993.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,321,921.73	-8,181,503.69
五、现金及现金等价物净增加额	-239,060,340.07	191,886,611.36
加：期初现金及现金等价物余额	357,504,438.03	165,617,826.67
六、期末现金及现金等价物余额	118,444,097.96	357,504,438.03

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度		
	归属于母公司所有者权益	少数	所有

	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	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	268,209,000.00				337,911,904.50				36,570,182.91		251,861,832.26		894,552,919.67		894,552,919.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	268,209,000.00				337,911,904.50				36,570,182.91		251,861,832.26		894,552,919.67		894,552,919.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											10,252,931.53		10,252,931.53		10,252,931.53
(一)综合收益总额											50,484,281.53		50,484,281.53		50,484,281.53
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配											-40,231,350.00		-40,231,350.00		-40,231,350.00
1. 提取盈余公积															



余额	06,000.00			4,904.50				,182.91		1,333.95		2,421.36		,421.36
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	178,806,000.00			427,314,904.50				36,570,182.91		209,671,333.95		852,362,421.36		852,362,421.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	89,403,000.00			-89,403,000.00						42,190,498.31		42,190,498.31		42,190,498.31
（一）综合收益总额										42,190,498.31		42,190,498.31		42,190,498.31
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的														

分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	89,403,000.00				-89,403,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	89,403,000.00				-89,403,000.00									
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	268,209,000.00				337,911,904.50			36,570,182.91		251,861,832.26		894,552,919.67		894,552,919.67

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	268,209,000.00				337,911,904.50				36,570,182.91	143,202,496.55		785,893,583.96

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	268,209,000.00				337,911,904.50			36,570,182.91	143,202,496.55			785,893,583.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-12,645,602.44			-12,645,602.44
（一）综合收益总额									27,585,747.56			27,585,747.56
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									-40,231,350.00			-40,231,350.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配									-40,231,350.00			-40,231,350.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												



3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	268,209,000.00				337,911,904.50				36,570,182.91	130,556,894.11		773,247,981.52

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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	178,806,000.00				427,314,904.50				36,570,182.91	153,557,904.41		796,248,991.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	178,806,000.00				427,314,904.50				36,570,182.91	153,557,904.41		796,248,991.82
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	89,403,000.00				-89,403,000.00					-10,355,407.86		-10,355,407.86
(一) 综合收益总额										-10,355,407.86		-10,355,407.86

(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	89,403,000.00				-89,403,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	89,403,000.00				-89,403,000.00							
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	268,209,000.00				337,911,904.50				36,570,182.91	143,202,496.55		785,893,583.96

### 三、公司基本情况

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

无锡双象超纤材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为无锡双象超纤材料有限公司，是由江苏双象集团有限公司、杭州双象皮塑有限公司、温州市长城贸易有限公司、义乌市惠丰皮塑贸易有限公司、晋江市双象商贸有限公司、吴江市华东鞋业有限公司和自然人周晓燕共同投资，于2002年12月2日成立，取得3202832114692号企业法人营业执照，注册资本为人民币4,000.00万元。

2003年11月，根据股东会决议和修改后章程的规定，本公司增加注册资本2,000.00万元，变更后的注册资本为人民币6,000.00万元。其中：江苏双象集团有限公司出资5,190.00万元，占注册资本的86.50%；杭州双象皮塑有限公司出资150.00万元，占注册资本的2.50%；温州市长城贸易有限公司出资150.00万元，占注册资本的2.50%；义乌市惠丰皮塑贸易有限公司出资150.00万元，占注册资本的2.50%；晋江市双象商贸有限公司出资150.00万元，占注册资本的2.50%；吴江市华东鞋业有限公司出资150.00万元，占注册资本的2.50%；自然人周晓燕出资60.00万元，占注册资本的1.00%。

2004年12月23日，经江苏省人民政府“苏政复[2004]111号”文件批准，无锡双象超纤材料有限公司整体变更设立无锡双象超纤材料股份有限公司。本公司以截止2004年9月30日经审计的净资产人民币66,903,057.50元折算成66,903,000股，由本公司原股东按照各自在公司的股权比例持有，其余57.50元作为资本公积。变更后本公司注册资本为6,690.30万元，其中：江苏双象集团有限公司出资57,871,095元，占注册资本的86.50%；杭州双象皮塑有限公司出资1,672,575元，占注册资本的2.50%；温州市长城贸易有限公司出资1,672,575元，占注册资本的2.50%；义乌市惠丰皮塑贸易有限公司出资1,672,575元，占注册资本的2.50%；晋江市双象商贸有限公司出资1,672,575元，占注册资本的2.50%；吴江市华东鞋业有限公司出资1,672,575元，占注册资本的2.50%；自然人周晓燕出资669,030元，占注册资本的1.00%。公司领取3200002103202号企业法人营业执照。公司于2007年5月9日变更企业法人营业执照号为320200000122836。

2010年3月26日，中国证券监督管理委员会下发了证监许可[2010]374号文，核准本公司首次公开发行人民币普通股（A股）2,250万股，并于2010年4月29日在深圳证券交易所挂牌交易。本次股票发行后公司股本变更为8,940.30万股。公司于2010年7月8日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记，并换发了320200000122836号《企业法人营业执照》。

2013年4月26日，经2012年年度股东大会审议通过，本公司以总股本8,940.30万股为基数以资本公积向全体股东每10股转增10股，转增后本公司注册资本为17,880.60万元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大华验字【2013】000185号”验资报告验证。

2020年5月8日，本公司2019年年度股东大会审议通过以2019年12月31日总股本178,806,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，转增后公司股本增至268,209,000股，注册资本变更为26,820.90万元。

截止2021年12月31日，本公司的统一社会信用代码为：91320200743938892R。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于橡胶和塑料制品业中的塑料人造革、合成革制造和聚甲基丙烯酸甲酯树脂（PMMA）制造行业。

##### (三) 公司经营范围

经营范围：生产销售超纤材料，PVC、PU人造革，胶膜，塑胶制品（涉及专项审批的项目经批准后方可经营），经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；普通货运。（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）。

#### （四）主要产品、劳务

本公司主要从事超细纤维超真皮革、PU合成革、PMMA、亚克力的生产和销售，经营进料加工和“三来一补”业务。

#### （五）公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会，实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立财务部、证券部、行政办公室、人力资源部、法务部、销售部、进出口贸易部、生产部、供应部、研发中心、品质管理部、工程设备部、内部审计部、安全环保部等职能部门。

#### （六）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年4月16日批准报出。

## 二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共5户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
苏州双象光学材料有限公司(以下简称“苏州双象”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
苏州华申纺织印染有限公司(以下简称“苏州华申”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
无锡双象光电材料有限公司(以下简称“双象光电”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
重庆双象超纤材料有限公司（以下简称“重庆双象”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
重庆双象光学材料有限公司（以下简称“重庆光学”）	全资子公司	一级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

名称	变更原因
重庆双象光学材料有限公司	投资新设立

合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## （二）持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### （一）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。

### （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （三）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。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）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。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 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。

### 2. 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。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

1. 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
2. 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
3. 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。



## （八）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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十）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、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

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. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的, 处于第二阶段, 则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。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。

### (十一) 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（十）6.金融工具减值。

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。

### (十二) 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（十）6.金融工具减值。

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。

### (十三) 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（十）6.金融工具减值。

### (十四) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

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其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

### (十五) 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、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品等。

#### 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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### (十六) 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)6.金融工具减值。

### (十七) 持有待售资产

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准(如适用)，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

#### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。



## （十八）其他债权投资

本公司对其他债权投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（十）6.金融工具减值。

## （十九）长期应收款

本公司对长期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附注（十）6.金融工具减值。

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长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

## （二十）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（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允

价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例

对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （二十一）固定资产

### 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。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

### (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。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法（适用 2020 年 12 月 31 日之前）

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和

签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

## （二十二）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。

## （二十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数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。

### （二十四）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。

### （二十五）无形资产

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

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

#### 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	产权证规定使用年限	产权证
专利权	5年	预计受益年限或合同规定的使用年限
软件	5年	预计受益年限或合同规定的使用年限

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。

## (二十六) 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。

## (二十七) 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。

## (二十八) 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。

## （二十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

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

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分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

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；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （三十）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。

### （三十一）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。

### （三十二）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。

### （三十三）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

#### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### （三十四）收入

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. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。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

### (1) 内销销售收入：

本公司根据合同相关权利和义务的约定，商品送达客户指定的交货地点，检验合格交与客户确认，确认销售收入的实现。

### (2) 出口销售收入：

本公司根据合同中相关权利和义务的约定，商品已经报关离岸时确认销售收入的实现。

## 3. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (三十五) 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。

## （三十六）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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注七递延收益/营业外收入项目注释。

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。

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。

## （三十七）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。

## （三十八）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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，主要包括办公设备租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十四）和（三十一）。

### 4. 本公司作为出租人的会计处理

#### (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。

## (三十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## (四十) 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 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2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》	第六届董事会第十三次会议审议通过	(1)
本公司自2021年2月2日起执行财政部2021年发布的《企业会计准则解释第14号》	无	(2)
本公司自2021年12月31日起执行财政部2021年发布的《企业会计准则解释第15号》	无	(3)

会计政策变更说明：

#### 1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自2021年1月1日起执行财政部2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》，变更后的会计政策详见附注五、重要会计政策、会计估计。

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对2021年1月1日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020年12月31日	累积影响金额（注1）	2021年1月1日
使用权资产	---	3,025,916.64	3,025,916.64
租赁负债	---	2,782,521.01	2,782,521.01
一年内到期的非流动负债	---	243,395.63	243,395.63

注1：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

注2：本公司于2021年1月1日确认一年内到期的非流动负债243,395.63元，租赁负债人民币2,782,521.01元、使用权资产人民币3,025,916.64元。对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为4.75%。

## 2) 执行企业会计准则解释第14号对本公司的影响

2021年2月2日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号，以下简称“解释14号”），自2021年2月2日起施行。本公司自施行日起执行解释14号，执行解释14号对本报告期内财务报表无重大影响。

## 3) 执行企业会计准则解释第15号对本公司的影响

2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号，以下简称“解释15号”），于发布之日起实施。本公司自2021年12月31日起执行解释15号，执行解释15号对可比期间财务报表无重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	502,034,654.30	502,034,654.30	

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5,817,066.50	5,817,066.50	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	49,604,109.49	49,604,109.49	
应收款项融资	44,693,200.66	44,693,200.66	
预付款项	128,955,093.68	128,955,093.68	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	363,076,302.97	363,076,302.97	
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	9,069,448.02	9,069,448.02	
流动资产合计	1,103,249,875.62	1,103,249,875.62	
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	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	285,177,690.99	285,177,690.99	
在建工程	2,834,658.86	2,834,658.86	
生产性生物资产			



油气资产			
使用权资产		3,025,916.64	3,025,916.64
无形资产	61,903,686.04	61,903,686.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,197,011.98	7,197,011.98	
递延所得税资产	7,665,966.97	7,665,966.97	
其他非流动资产	32,899,816.84	32,899,816.84	
非流动资产合计	457,678,831.68	460,704,748.32	3,025,916.64
资产总计	1,560,928,707.30	1,563,954,623.94	3,025,916.64
流动负债：			
短期借款	60,070,083.33	60,070,083.33	
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	146,992,850.00	146,992,850.00	
应付账款	131,266,205.41	131,266,205.41	
预收款项			
合同负债	50,410,056.06	50,410,056.06	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	14,616,838.53	14,616,838.53	
应交税费	7,967,882.40	7,967,882.40	
其他应付款	5,775,097.71	5,775,097.71	
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		243,395.63	243,395.63

其他流动负债	6,553,307.29	6,553,307.29	
流动负债合计	423,652,320.73	423,895,716.36	243,395.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,782,521.01	2,782,521.01
长期应付款	241,500,000.00	241,500,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,223,466.90	1,223,466.90	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	242,723,466.90	245,505,987.91	2,782,521.01
负债合计	666,375,787.63	669,401,704.27	3,025,916.64
所有者权益：			
股本	268,209,000.00	268,209,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	337,911,904.50	337,911,904.50	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	36,570,182.91	36,570,182.91	
一般风险准备			
未分配利润	251,861,832.26	251,861,832.26	
归属于母公司所有者权益合计	894,552,919.67	894,552,919.67	
少数股东权益			
所有者权益合计	894,552,919.67	894,552,919.67	
负债和所有者权益总计	1,560,928,707.30	1,563,954,623.94	3,025,916.64

调整情况说明

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	416,706,639.26	416,706,639.26	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	46,777,130.54	46,777,130.54	
应收款项融资	7,836,411.40	7,836,411.40	
预付款项	14,145,693.97	14,145,693.97	
其他应收款	44,501,333.62	44,501,333.62	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	229,495,984.67	229,495,984.67	
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			
流动资产合计	759,463,193.46	759,463,193.46	
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	260,973,776.11	260,973,776.11	
其他权益工具投资	60,000,000.00	60,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	119,245,397.11	119,245,397.11	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,025,916.64	3,025,916.64
无形资产	35,954,457.52	35,954,457.52	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,210,318.52	7,210,318.52	
其他非流动资产	16,691,732.22	16,691,732.22	
非流动资产合计	500,075,681.48	503,101,598.12	3,025,916.64
资产总计	1,259,538,874.94	1,262,564,791.58	3,025,916.64
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	49,492,850.00	49,492,850.00	
应付账款	118,107,717.60	118,107,717.60	
预收款项			
合同负债	35,294,651.80	35,294,651.80	
应付职工薪酬	10,215,408.98	10,215,408.98	
应交税费	6,436,318.91	6,436,318.91	
其他应付款	6,786,572.06	6,786,572.06	
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		243,395.63	243,395.63
其他流动负债	4,588,304.73	4,588,304.73	
流动负债合计	230,921,824.08	231,165,219.71	243,395.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,782,521.01	2,782,521.01
长期应付款	241,500,000.00	241,500,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	1,223,466.90	1,223,466.90	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	242,723,466.90	245,505,987.91	2,782,521.01
负债合计	473,645,290.98	476,671,207.62	3,025,916.64
所有者权益：			
股本	268,209,000.00	268,209,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	337,911,904.50	337,911,904.50	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	36,570,182.91	36,570,182.91	
未分配利润	143,202,496.55	143,202,496.55	
所有者权益合计	785,893,583.96	785,893,583.96	
负债和所有者权益总计	1,259,538,874.94	1,262,564,791.58	3,025,916.64

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、公司主要税种和税率

公司名称	注册地点	增值税	城市维护建设税	教育费附加	地方教育费附加
本公司	无锡	13%	7%	3%	2%
苏州双象	苏州	13%	5%	3%	2%
苏州华申	苏州	13%	7%	3%	2%
双象光电	无锡	13%	7%	3%	2%
重庆双象	重庆	13%	7%	3%	2%
重庆光学	重庆	13%	7%	3%	2%

## 2、不同纳税主体所得税税率说明

公司名称	税率	备注
本公司	15%	附注六、（三）、1
苏州双象	15%	附注六、（三）、2
苏州华中	25%	
双象光电	25%	
重庆双象	25%	
重庆光学	25%	

## 3、税收优惠政策及依据

1. 本公司通过高新技术企业的重新认定，并于2020年12月2日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的证书编号为GR202032000356的《高新技术企业证书》，有效期3年。根据规定本公司享受国家规定的有关优惠政策，本公司自2020年至2022年企业所得税减按15%计征。

2. 本公司之控股子公司苏州双象通过高新技术企业的认定，并于2019年11月22日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的证书编号为GR201932002148的《高新技术企业证书》，有效期3年。根据规定本公司享受国家规定的有关优惠政策，苏州双象自2019年至2021年企业所得税减按15%计征。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,579.95	13,649.80
银行存款	199,636,136.75	431,796,493.02
其他货币资金	70,016,476.80	70,099,512.91
未到期应收利息	---	124,998.57
合计	269,683,193.50	502,034,654.30

#### 1.其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	69,910,000.00	44,246,425.00
信用证保证金	106,476.80	1,853,087.91
持有到期的定期存款	---	32,624,500.00
其他使用受限制的存款	---	24,000,000.00
合计	70,016,476.80	102,724,012.91

2. 本公司编制现金流量表时已将受限制的货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	---	5,817,066.50
合计	---	5,817,066.50

## 3、应收票据

## 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	301,208,631.91	---
商业承兑汇票	---	---
合计	301,208,631.91	---

2. 于2021年12月31日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

3. 期末公司不存在已质押的应收票据。

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

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	---	261,222,383.50
商业承兑汇票	---	---
合计	---	261,222,383.50

5. 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 4、应收账款

## 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	21,643,597.29	28,263,564.80
1-2年	5,517,144.59	7,400,271.71
2-3年	5,988,838.18	5,712,147.16
3-5年	14,275,342.36	23,321,857.92
5年以上	38,773,834.41	31,458,349.37
小计	86,198,756.83	96,156,190.96
减：坏账准备	49,511,068.86	46,552,081.47
合计	36,687,687.97	49,604,109.49

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应	20,542,962.35	23.83	20,542,962.35	100.00	---

收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	65,655,794.48	76.17	28,968,106.51	44.12	36,687,687.97
合计	86,198,756.83	100.00	49,511,068.86	57.44	36,687,687.97

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应 收账款	16,043,471.16	16.68	16,043,471.16	100.00	---
按组合计提预期信用损失的 应收账款	80,112,719.80	83.32	30,508,610.31	38.08	49,604,109.49
合计	96,156,190.96	100.00	46,552,081.47	48.41	49,604,109.49

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户1	303,315.54	303,315.54	100.00	无法收回
客户2	206,755.00	206,755.00	100.00	无法收回
客户3	1,020,245.00	1,020,245.00	100.00	无法收回
客户4	240,351.00	240,351.00	100.00	无法收回
客户5	230,000.00	230,000.00	100.00	无法收回
客户6	256,560.80	256,560.80	100.00	无法收回
客户7	288,000.00	288,000.00	100.00	无法收回
客户8	370,037.50	370,037.50	100.00	无法收回
客户9	471,453.00	471,453.00	100.00	无法收回
客户10	368,050.00	368,050.00	100.00	无法收回
客户11	212,740.00	212,740.00	100.00	无法收回
客户12	403,459.40	403,459.40	100.00	无法收回
客户13	250,000.00	250,000.00	100.00	无法收回
客户14	280,934.13	280,934.13	100.00	无法收回
客户15	327,100.00	327,100.00	100.00	无法收回
客户16	268,600.20	268,600.20	100.00	无法收回
客户17	200,395.00	200,395.00	100.00	无法收回
客户18	318,250.00	318,250.00	100.00	无法收回
客户19	309,100.00	309,100.00	100.00	无法收回
客户20	322,375.00	322,375.00	100.00	无法收回
客户21	1,656,788.20	1,656,788.20	100.00	无法收回
客户22	286,192.00	286,192.00	100.00	无法收回



客户23	294,864.00	294,864.00	100.00	无法收回
20万元以下客户单位	11,657,396.58	11,657,396.58	100.00	无法收回
合计	20,542,962.35	20,542,962.35		

#### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,643,597.29	1,082,179.87	5.00
1-2年	5,500,109.99	550,011.00	10.00
2-3年	5,969,800.21	1,193,960.04	20.00
3-4年	4,394,356.09	2,197,178.05	50.00
4-5年	8,406,306.70	4,203,153.35	50.00
5年以上	19,741,624.20	19,741,624.20	100.00
合计	65,655,794.48	28,968,106.51	44.12

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	16,043,471.16	4,533,763.19	34,272.00	---	---	20,542,962.35
按组合计提预期信用损失的应收账款	30,508,610.31	---	1,540,503.80	---	---	28,968,106.51
合计	46,552,081.47	4,533,763.19	1,574,775.80	---	---	49,511,068.86

#### 6. 本期无实际核销的应收账款。

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户第一名	8,096,478.12	9.39	8,096,478.12
客户第二名	2,079,834.63	2.41	103,991.73
客户第三名	1,656,788.20	1.92	1,656,788.20
客户第四名	1,584,613.56	1.84	333,530.26
客户第五名	1,329,348.37	1.54	66,467.42
合计	14,747,062.88	17.11	10,257,255.73

#### 8. 本公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 9. 本公司不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

### 5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,171,321.89	44,693,200.66
合计	38,171,321.89	44,693,200.66

1. 于2021年12月31日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资款

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	171,357,168.78	---
合计	171,357,168.78	---

## 6、预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	126,709,382.39	98.95	127,670,662.55	99.00
1至2年	443,804.09	0.35	380,107.02	0.30
2至3年	87,689.00	0.07	251,020.17	0.19
3年以上	812,011.87	0.63	653,303.94	0.51
合计	128,052,887.35	100.00	128,955,093.68	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

### 3. 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
供应商第一名	111,702,898.16	87.23	2021年度支付	尚未结算
供应商第二名	2,921,446.75	2.28	2021年度支付	尚未结算
供应商第三名	2,280,426.09	1.78	2021年度支付	尚未结算
供应商第四名	2,100,000.00	1.64	2021年度支付	尚未结算
供应商第五名	1,874,335.10	1.46	2021年度支付	尚未结算
合计	120,879,106.10	94.40		

4. 期末余额中预付关联方款项详见附注十二、（四）。

## 7、存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	120,513,858.48	---	120,513,858.48	130,186,373.24	---	130,186,373.24
自制半成品	29,264,260.49	---	29,264,260.49	27,810,210.02	---	27,810,210.02
低值易耗品	9,948,231.18	---	9,948,231.18	9,346,927.54	---	9,346,927.54
库存商品	201,929,409.21	1,739,376.17	200,190,033.04	192,429,999.65	1,492,030.16	190,937,969.49

在产品	13,021,522.44	---	13,021,522.44	4,794,822.68	---	4,794,822.68
合计	374,677,281.80	1,739,376.17	372,937,905.63	364,568,333.13	1,492,030.16	363,076,302.97

## 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	转销	其他	
库存商品	1,492,030.16	1,326,608.42	---	---	1,079,262.41	---	1,739,376.17
合计	1,492,030.16	1,326,608.42	---	---	1,079,262.41	---	1,739,376.17

存货跌价准备说明：

项目	计提存货跌价准备的依据
库存商品	以商品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，作为其可变现净值的计算基础

## 8、其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	27,965,282.64	7,777,124.49
企业所得税预缴税额	1,923,736.55	1,292,323.53
合计	29,889,019.19	9,069,448.02

## 9、其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
无锡双象智慧体育产业投资企业（有限合伙）	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

### 2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
无锡双象智慧体育产业投资企业（有限合伙）	出于战略目的而计划长期持有	---	---	---	---	---
合计		---	---	---	---	---

3. 本公司出于战略目的而计划长期持有的上述权益投资，并将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 10、固定资产

### 1. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	241,465,704.25	285,177,690.99
固定资产清理	---	---

合计	241,465,704.25	285,177,690.99
----	----------------	----------------

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### （一）固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
2. 期初余额	142,254,982.03	529,662,611.68	1,731,974.31	5,761,410.00	56,982,051.94	736,393,029.96
3. 本期增加金额	188,066.50	3,974,293.46	579,226.37	308,181.78	1,358,782.13	6,408,550.24
购置	---	2,408,980.19	579,226.37	308,181.78	1,358,782.13	4,655,170.47
在建工程转入	188,066.50	1,565,313.27	---	---	---	1,753,379.77
1. 本期减少金额	---	---	349,435.90	---	---	349,435.90
处置	---	---	349,435.90	---	---	349,435.90
1. 期末余额	142,443,048.53	533,636,905.14	1,961,764.78	6,069,591.78	58,340,834.07	742,452,144.30
2. 累计折旧						
3. 期初余额	75,677,837.42	332,533,859.12	1,359,924.10	3,890,198.75	37,753,519.58	451,215,338.97
4. 本期增加金额	5,166,607.84	37,497,898.00	211,660.86	616,220.20	6,592,667.03	50,085,053.93
本期计提	5,166,607.84	37,497,898.00	211,660.86	616,220.20	6,592,667.03	50,085,053.93
1. 本期减少金额	---	---	313,952.85	---	---	313,952.85
处置	---	---	313,952.85	---	---	313,952.85
1. 期末余额	80,844,445.26	370,031,757.12	1,257,632.11	4,506,418.95	44,346,186.61	500,986,440.05
2. 减值准备						
3. 期初余额						
4. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
5. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
6. 期末余额	---	---	---	---	---	---
7. 账面价值						
8. 期末账面价值	61,598,603.27	163,605,148.02	704,132.67	1,563,172.83	13,994,647.46	241,465,704.25
9. 期初账面价值	66,577,144.61	197,128,752.56	372,050.21	1,871,211.25	19,228,532.36	285,177,690.99

#### 2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	3,213,711.00	3,053,025.45	---	160,685.55	
机器设备	23,828,072.13	22,097,154.33	---	1,730,917.80	
电子设备	436,593.93	406,215.61	---	30,378.32	
其他设备	9,483,897.31	8,241,307.41	---	1,242,589.90	
合计	36,962,274.37	33,797,702.80	---	3,164,571.57	

3. 期末固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

## 11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	408,692,782.31	2,834,658.86
工程物资	14,109,771.87	---
合计	422,802,554.18	2,834,658.86

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

### （一）在建工程

#### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆超纤项目	408,692,782.31	---	408,692,782.31	2,834,658.86	---	2,834,658.86
合计	408,692,782.31	---	408,692,782.31	2,834,658.86	---	2,834,658.86

#### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
重庆超纤项目	2,834,658.86	405,858,123.45	---	---	408,692,782.31
需安装机器设备	---	1,753,379.77	1,753,379.77	---	---
合计	2,834,658.86	407,611,503.22	1,753,379.77	---	408,692,782.31

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
重庆超纤项目	80,000.00	71.90	88.23	---	---	---	自有资金
合计	80,000.00	71.90	88.23	---	---	---	

### （二）工程物资

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
工程用材料	14,109,771.87	---	14,109,771.87	---	---	---
合计	14,109,771.87	---	14,109,771.87	---	---	---

## 12、使用权资产

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
2. 期初余额	3,025,916.64	3,025,916.64
3. 本期增加金额	---	---
4. 本期减少金额	---	---
5. 期末余额	3,025,916.64	3,025,916.64
6. 累计折旧		

7. 期初余额	---	---
8. 本期增加金额	302,591.66	302,591.66
本期计提	302,591.66	302,591.66
1. 本期减少金额	---	---
2. 期末余额	302,591.66	302,591.66
3. 减值准备		
4. 期初余额	---	---
5. 本期增加金额	---	---
6. 本期减少金额	---	---
7. 期末余额	---	---
8. 账面价值		
9. 期末账面价值	2,723,324.98	2,723,324.98
10. 期初账面价值	3,025,916.64	3,025,916.64

### 13、无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 账面原值				
2. 期初余额	76,721,861.00	200,000.00	380,103.36	77,301,964.36
3. 本期增加金额	47,826,340.20	---	601,941.76	48,428,281.96
购置	47,826,340.20	---	601,941.76	48,428,281.96
1. 本期减少金额	---	---	---	---
2. 期末余额	124,548,201.20	200,000.00	982,045.12	125,730,246.32
3. 累计摊销				
4. 期初余额	14,964,143.18	200,000.00	234,135.14	15,398,278.32
5. 本期增加金额	2,567,180.88	---	108,321.10	2,675,501.98
本期计提	2,567,180.88	---	108,321.10	2,675,501.98
1. 本期减少金额	---	---	---	---
2. 期末余额	17,531,324.06	200,000.00	342,456.24	18,073,780.30
3. 减值准备				
4. 期初余额	---	---	---	---
5. 本期增加金额	---	---	---	---
6. 本期减少金额	---	---	---	---
7. 期末余额	---	---	---	---
8. 账面价值				
9. 期末账面价值	107,016,877.14	---	639,588.88	107,656,466.02
10. 期初账面价值	61,757,717.82	---	145,968.22	61,903,686.04

2. 期末无形资产无用于抵押或担保的情况。

3. 期末无形资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

## 4. 期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房装修改造费	7,197,011.98	398,831.35	851,085.96	---	6,744,757.37
合计	7,197,011.98	398,831.35	851,085.96	---	6,744,757.37

## 15、递延所得税资产和递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

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
信用减值损失	49,511,068.86	7,426,660.33	46,552,081.47	6,982,866.53
资产减值准备	1,739,376.17	260,906.41	1,492,030.16	223,804.51
递延收益	514,766.94	77,215.04	173,467.07	26,020.06
内部交易未实现利润	2,070,614.22	310,592.13	2,888,505.80	433,275.87
合计	53,835,826.19	8,075,373.91	51,106,084.50	7,665,966.97

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	95,757,728.49	71,972,272.19
合计	95,757,728.49	71,972,272.19

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022年度	13,782,426.78	13,782,426.78	
2023年度	19,587,932.54	18,733,624.08	
2024年度	19,356,323.73	20,210,632.18	
2025年度	19,245,589.14	19,245,589.15	
2026年度	23,785,456.30	---	
合计	95,757,728.49	71,972,272.19	

## 16、其他非流动资产

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
预付工程设备款	38,758,541.12	---	38,758,541.12	22,226,816.64	---	22,226,816.64
预付土地款	---	---	---	10,673,000.20	---	10,673,000.20
合计	38,758,541.12	---	38,758,541.12	32,899,816.84	---	32,899,816.84

## 17、短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款加信用借款	90,000,000.00	60,000,000.00
质押借款	11,953,769.32	---
未到期应付利息	107,327.78	70,083.33
合计	102,061,097.10	60,070,083.33

### 2. 短期借款说明

#### (1) 保证借款加信用借款

1) 2021年7月1日,江苏双象集团有限公司与中国银行股份有限公司张家港分行签订了合同编号为2021年苏州张家港336141061保字001号《最高额保证合同》,为苏州双象与中国银行股份有限公司张家港分行签订编号为2021年苏州张家港336141061授字001号《授信额度协议》提供最高额人民币170,000,000.00元的连带责任担保。苏州双象与中国银行股份有限公司张家港分行签订了合同编号为2021年苏州张家港336141061质总字001号《保证金质押总协议》。

截至2021年12月31日止,在上述合同下,苏州双象向中国银行股份有限公司张家港分行借款人民币58,000,000.00元,其中10,000,000.00元借款约定还款日为2022年4月14日,8,000,000.00元借款约定还款日为2022年4月20日,20,000,000.00元借款约定还款日为2022年7月27日,20,000,000.00元借款约定还款日为2022年12月5日。

2) 2020年3月31日,江苏双象集团有限公司与中国银行股份有限公司无锡锡山支行签订了合同编号为499260249BZ20031401《最高额保证合同》,为双象光电与中国银行股份有限公司无锡锡山支行签订编号为499260249E20031401授信额度协议下提供最高额人民币10,000,000.00元的连带责任担保。

2021年3月15日,双象光电与中国银行股份有限公司无锡锡山支行签订编号499260249D21031201《流动资金借款合同》,向中国银行股份有限公司无锡锡山支行借款人民币2,000,000.00元,约定还款日为2022年3月14日。

3) 2021年11月24日,本公司与招商银行股份有限公司无锡分行签订编号510XY2021040294《授信协议》,授信额度协议下提供最高额人民币100,000,000.00元,本公司向招商银行股份有限公司无锡分行借款人民币30,000,000.00元,约定还款日为2022年11月24日。

#### (2) 质押借款

本期质押借款11,953,769.32元系本公司之控股子公司苏州双象光学材料有限公司将部分银行承兑汇票在到期前贴现形成借款。

## 18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	221,565,800.02	146,992,850.00
商业承兑汇票	---	---
合计	221,565,800.02	146,992,850.00

1. 期末余额中无已到期未支付的应付票据。

2. 期末余额中应付关联方款项详见附件十一、(四)。

3. 期末银行承兑汇票余额为221,565,800.02元,由本公司之控股股东江苏双象集团有限公司提供保证担保,本公司及下属公司苏州双象、双象光电提供银行存款共计69,910,000.00元作为保证金。



## 19、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	93,687,932.96	114,588,023.83
应付工程设备款	113,619,671.52	7,165,944.01
其他	10,824,712.43	9,512,237.57
合计	218,132,316.91	131,266,205.41

1. 期末公司无账龄超过一年的重要应付账款。
2. 期末余额中应付关联方款项详见附件十一、（四）。

## 20、合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款	58,335,363.31	50,410,056.06
合计	58,335,363.31	50,410,056.06

## 21、应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,616,838.53	68,913,807.15	69,856,974.81	13,673,670.87
离职后福利-设定提存计划	---	4,272,878.28	4,272,878.28	---
合计	14,616,838.53	73,186,685.43	74,129,853.09	13,673,670.87

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,208,063.85	62,842,703.34	63,785,871.00	7,264,896.19
职工福利费	---	2,656,638.71	2,656,638.71	---
社会保险费	---	2,448,337.50	2,448,337.50	---
其中：基本医疗保险费	---	1,990,902.88	1,990,902.88	---
工伤保险费	---	249,744.05	249,744.05	---
生育保险费	---	207,690.57	207,690.57	---
住房公积金	---	962,582.00	962,582.00	---
工会经费和职工教育经费	6,408,774.68	3,545.60	3,545.60	6,408,774.68
合计	14,616,838.53	68,913,807.15	69,856,974.81	13,673,670.87

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	4,137,521.30	4,137,521.30	---
失业保险费	---	135,356.98	135,356.98	---

合计	---	4,272,878.28	4,272,878.28	---
----	-----	--------------	--------------	-----

## 22、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,897,627.14	5,067,168.97
城市维护建设税	434,806.78	465,893.22
教育费附加	310,576.28	332,780.87
企业所得税	---	1,374,965.04
个人所得税	39,470.20	16,248.01
房产税	400,639.32	400,639.32
土地使用税	203,288.79	203,288.78
印花税	21,990.00	21,934.70
环境税等	72,805.76	84,963.49
合计	6,381,204.27	7,967,882.40

## 23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	3,601,652.21	5,775,097.71
合计	3,601,652.21	5,775,097.71

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

### （一）其他应付款

#### 1. 其他应付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,557,852.86	71.02	1,851,400.42	32.06
1至2年	443,907.05	12.33	1,261,245.56	21.84
2至3年	398,679.56	11.07	817,897.55	14.16
3年以上	201,212.74	5.59	1,844,554.18	31.94
合计	3,601,652.21	100.00	5,775,097.71	100.00

#### 2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

## 24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的租赁负债	254,956.92	243,395.63
合计	254,956.92	243,395.63

## 25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,300,311.27	6,553,307.29
已背书未到期票据	255,202,814.16	---
合计	261,503,125.43	6,553,307.29

## 26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,782,521.01	3,025,916.64
减：一年内到期的租赁负债	254,956.92	243,395.63
合计	2,527,564.09	2,782,521.01

## 27、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	---	---
专项应付款	241,500,000.00	241,500,000.00
合计	241,500,000.00	241,500,000.00

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

### （一）专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
拆迁补偿款	241,500,000.00	---	---	241,500,000.00*	
合计	241,500,000.00	---	---	241,500,000.00	

专项应付款的说明：

\*期末专项应付款主要系本公司与无锡市新吴区鸿山街道征收安置科签订国有土地上非住宅房屋征收补偿协议书，协议规定因二改三项目建设需要，由鸿山街道征收安置科征收本公司位于鸿山街道后宅中路186号、188号的非住宅房屋及其他建筑物，包括国有土地使用权、非住宅房屋及附属物、不可搬迁设备及搬迁损失等合计补偿603,752,398.00元。截止2021年12月31日，本公司收到第一期拆迁补偿款241,500,000.00元。

## 28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,223,466.90	30,000,000.00	708,699.96	30,514,766.94	详见表1
合计	1,223,466.90	30,000,000.00	708,699.96	30,514,766.94	

## 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额 (注1)	加: 其他变动 (注2)	期末余额	与资产相关/与收益相关
(1)技术改造资金	1,050,000.00	---	---	600,000.00	---	---	450,000.00	与资产相关
(2)无锡市加大工业项目投入	69,300.00	---	---	46,200.00	---	---	23,100.00	与资产相关
(3)绿色制造项目专项引导资金	104,166.90	---	---	62,499.96	---	---	41,666.94	与资产相关
(4)产业发展专项基金	---	30,000,000.00	---	---	---	---	30,000,000.00	与资产相关
合计	1,223,466.90	30,000,000.00	---	708,699.96	---	---	30,514,766.94	

(1) 根据国家发改委、工业和信息化部下发的“发改投资[2009]1848号”文通知, 本公司获得国家重点产业振兴和技术改造项目(年产600.00万平方米LDPE/PU超细旦聚氨酯短纤维超真皮革项目)专项资金600.00万元。该项补助属于与资产相关的政府补助, 本公司按机器设备的折旧年限摊销计入损益。

(2) 根据无锡市人民政府下发的锡政发[2011]171号、锡政办发[2012]305号文件, 本公司申报并获取无锡市加大企业政策扶持专项资金—加大工业项目投入项目462,000.00元。该项补助属于与资产相关的政府补助, 本公司按机器设备的折旧年限摊销计入损益。

(3) 根据苏经信综合[2014]229号、苏财工贸[2014]27号文件, 本公司收到绿色制造项目专项引导资金500,000.00元购置设备补贴款。该项补助属于与资产相关的政府补助, 本公司按机器设备的折旧年限摊销计入损益。

(4) 根据长寿经开财务文[2021]52号、长寿经开财务文[2021]60号文件, 本公司之子公司重庆双象超纤材料有限公司收到产业发展专项基金20,000,000.00元用于扩大再生产。该项补助属于与资产相关的政府补助, 待重庆双象的在建工程完工转固后按机器设备的折旧年限开始摊销。

根据长寿经开财务文[2021]92号文件, 本公司之子公司重庆双象超纤材料有限公司收到2021年抗疫特别国债资金10,000,000.00元用于扩能扩就业等产业发展。该项补助属于与资产相关的政府补助, 待重庆双象的在建工程完工转固后按机器设备的折旧年限开始摊销。

## 29、股本

项目	期初余额	本期变动增(+)-减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	268,209,000.00	---	---	---	---	---	268,209,000.00

## 30、资本公积

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)	337,611,904.50	---	---	337,611,904.50
其他资本公积	300,000.00	---	---	300,000.00
合计	337,911,904.50	---	---	337,911,904.50

### 31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,570,182.91	---	---	36,570,182.91
合计	36,570,182.91	---	---	36,570,182.91

### 32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	251,861,832.26	209,671,333.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后期初未分配利润	251,861,832.26	209,671,333.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,484,281.53	42,190,498.31
减：提取法定盈余公积	---	---
应付普通股股利	40,231,350.00	---
期末未分配利润	262,114,763.79	251,861,832.26

本公司2020年度股东大会审议通过《公司2020年度利润分配预案》，以2020年12月31日公司总股本268,209,000.00股为基数，向全体股东每10股发现金股利1.5元（含税），共计派发现金股利40,231,350.00元。

### 33、营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,449,071,023.59	1,291,015,412.98	1,325,947,955.77	1,183,550,784.15
其他业务	20,881,848.40	7,980,590.30	15,803,450.40	8,933,843.85
合计	1,469,952,871.99	1,298,996,003.28	1,341,751,406.17	1,192,484,628.00

#### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	金额
1. 商品类型	
PVC	1,723,418.52
PU	86,718,572.85
超纤	472,432,074.12
PMMA	687,319,435.75
亚克力板	183,578,031.32
MS	17,299,491.03
合计	1,449,071,023.59
1. 按经营地区分类	
出口销售	126,953,426.63
华北地区	6,413,918.19

华东地区	800,603,714.10
华中地区	56,124,707.14
华南地区	454,318,900.50
东北地区	860,232.59
西北地区	327,433.63
西南地区	3,468,690.81
合计	1,449,071,023.59
1. 按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	1,449,071,023.59
在某一时段内转让	---
合计	1,449,071,023.59

### 3. 与履约义务相关的信息

销售商品合同：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。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。产品经检验合格交与客户确认后，根据合同相关权利和义务的约定，确认收入的实现。

### 34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,541,060.90	2,036,425.01
教育费附加	1,111,920.59	1,521,624.09
房产税	1,602,557.32	1,618,166.82
土地使用税	2,137,365.43	813,155.15
印花税	423,990.30	362,009.60
环保税等其他	323,583.36	554,606.76
合计	7,140,477.90	6,905,987.43

### 35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,713,919.51	2,359,394.16
业务招待费	414,335.47	377,772.64
展览费及广告费	164,900.89	184,212.15
差旅费	963,520.77	908,282.14
其他费用	1,250,931.53	3,154,615.90
合计	5,507,608.17	6,984,276.99

**36、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,395,745.55	16,019,044.82
环保费	4,976,874.50	3,589,005.30
折旧及摊销	3,912,471.93	3,507,094.08
中介服务费用	1,743,325.45	707,330.18
土地租赁费	621,172.32	740,992.70
招待费	2,264,502.98	2,062,974.73
差旅费	455,003.63	507,612.09
办公费	689,988.84	569,178.54
其他	6,036,394.57	7,041,692.33
合计	41,095,479.77	34,744,924.77

**37、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,627,631.76	9,134,481.05
直接投入费用	42,237,894.79	39,814,614.16
折旧及摊销	2,139,915.48	2,240,720.49
其他	420,966.68	277,004.06
合计	54,426,408.71	51,466,819.76

**38、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,833,251.43	2,609,197.21
减：利息收入	1,901,819.67	2,756,733.63
汇兑损益	3,482,463.99	12,690,956.31
银行手续费	582,787.75	474,806.86
合计	4,996,683.50	13,018,226.75

**39、其他收益****1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,347,573.24	9,320,292.60
合计	1,347,573.24	9,320,292.60

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
----	-------	-------	-----------------

递延收益项目（详见附注七、注释27）	708,699.96	794,724.14	与资产相关
稳岗补贴收入	468,873.28	5,528,888.46	与收益相关
专利补贴支出	---	10,500.00	与收益相关
节能改造项目扶持资金	---	83,200.00	与收益相关
中小企业拓展金	---	44,800.00	与收益相关
工业和信息产业转型升级资金	50,000.00	1,460,000.00	与收益相关
高新技术企业资助	---	200,000.00	与收益相关
合同能源管理扶持资金	---	25,500.00	与收益相关
新吴区工业转型升级引导资金	---	108,800.00	与收益相关
重点技术改造引导资金	---	510,000.00	与收益相关
2018年张家港市企业研发经费资助	---	500,000.00	与收益相关
其他补贴	120,000.00	53,880.00	与收益相关
合计	1,347,573.24	9,320,292.60	

#### 40、投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	187,855.76	25,327.49
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	-992,773.64	---
合计	-804,917.88	25,327.49

#### 41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,958,987.39	-4,211,420.76
合计	-2,958,987.39	-4,211,420.76

#### 42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-247,346.01	227,972.57
合计	-247,346.01	227,972.57

#### 43、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失	---	4,834,858.75
固定资产处置利得或损失	75,578.90	25,507.66
合计	75,578.90	4,860,366.41



**44、营业外收入**

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
保险赔款	204,989.82	431,162.31	204,989.82
不用支付的往来清理及其他	150,442.66	409,138.89	150,442.66
合计	355,432.48	840,301.20	355,432.48

**45、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	160,000.00	100,000.00
罚款支出	858,000.00	340,000.00	858,000.00
其他	---	175,891.08	---
合计	958,000.00	675,891.08	958,000.00

**46、所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,524,669.41	5,866,673.03
递延所得税费用	-409,406.94	-1,523,680.44
合计	4,115,262.47	4,342,992.59

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	54,599,544.00
按法定税率计算的所得税费用	16,168,096.83
子公司适用不同税率的影响	-8,307,222.35
调整以前期间所得税的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	4,241,349.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
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	822,642.75
研发加计扣除的影响	-8,809,604.74
所得税费用	4,115,262.47

**47、现金流量表附注****1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	1,901,819.67	2,930,993.11

政府补助	30,638,873.28	8,525,568.46
收到的往来款及其他	5,396,638.26	26,137,317.19
合计	37,937,331.21	37,593,878.76

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
用现金支付的展览及广告费	9,315.60	212,712.40
用现金支付的业务招待费	2,693,016.86	2,205,038.98
用现金支付的差旅费	1,379,856.61	1,409,629.50
用现金支付的办公费	491,763.84	554,077.98
土地租赁费	740,992.70	740,992.70
支付的往来款及其他	20,658,676.22	28,177,841.95
合计	25,973,621.83	33,300,293.51

## 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
持有到期的定期存款	---	32,624,500.00
合计	---	32,624,500.00

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回受限货币资金	24,028.62	---
合计	24,028.62	---

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付受限货币资金	21,957,297.34	43,042,803.27
合计	21,957,297.34	43,042,803.27

## 48、现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	50,484,281.53	42,190,498.31
加：信用减值损失	2,958,987.39	4,211,420.76
资产减值准备	247,346.01	-227,972.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,085,053.93	53,632,895.83
使用权资产折旧	302,591.66	---
无形资产摊销	2,675,501.98	1,642,116.00
长期待摊费用摊销	851,085.96	920,000.34
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)	-75,578.90	-4,860,366.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	---	---

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	2,630,361.07	12,726,236.29
投资损失（收益以“-”号填列）	864,077.20	-25,327.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-409,406.94	-826,475.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	---	-697,204.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,108,948.67	10,015,129.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	89,118,602.88	20,604,266.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-189,039,702.95	-44,364,133.62
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	584,252.15	94,941,083.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	---	---
一年内到期的可转换公司债券	---	---
融资租入固定资产	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	199,666,716.70	399,185,642.82
减：现金的期初余额	399,185,642.82	196,298,903.58
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	-199,518,926.12	202,886,739.24

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	199,666,716.70	399,185,642.82
其中：库存现金	30,579.95	13,649.80
可随时用于支付的银行存款	199,636,136.75	399,171,993.02
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	199,666,716.70	399,185,642.82

## 49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	70,016,476.80	保证金及其他受限资金
合计	70,016,476.80	

## 50、外币货币性项目

### 1. 外币货币性项目

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	20,485,704.28	6.3757	130,610,704.79
欧元	106,418.13	7.2197	768,306.97
瑞士法郎	9.58	6.9776	66.8450
应收账款			
其中：美元	3,282,226.71	6.3757	20,926,492.85
应付账款			
其中：美元	105,450.00	6.3757	672,317.57

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

### 3、处置子公司

本期不存在处置子公司事项。

### 4、其他原因的合并范围变动

名称	变更原因
重庆光学	投资新设的全资子公司

重庆光学系于2021年4月25日在重庆市长寿区市场监督管理局登记成立，持有统一社会信用代码为91500115MAABP38W2P的营业执照，重庆光学注册资本为 30000 万元。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州双象光学材料有限公司	苏州	苏州	化工原料及产品研发、生产、销售	100.00	---	投资设立
苏州华申纺织印染有限公司	苏州	苏州	纺织印染、制造、加工、销售	100.00	---	非同一控制下的企业合并
无锡双象光电材料有限公司	无锡	无锡	化工原料及产品研发、	100.00	---	投资设立

限公司			生产、销售			
重庆双象超纤材料有限公司	重庆	重庆	超纤材料、聚氨酯合成革研发、生产、销售	100.00	---	投资设立
重庆双象光学材料有限公司	重庆	重庆	化工原料及产品研发、生产、销售	100.00	---	投资设立

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项及应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由审计委员会按照董事会批准的政策开展。审计委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1. 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、其他应收款等，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。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和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收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。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2021年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：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	86,198,756.83	49,511,068.86

合计	86,198,756.83	49,511,068.86
----	---------------	---------------

## 2. 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。公司下属部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止2021年12月31日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额53,000.00万元，其中：已使用授信金额为25,039.00万元。

截止2021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						
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
非衍生金融负债							
短期借款	---	2,545,317.11	2,919,240.50	96,596,539.49	---	---	102,061,097.10
应付票据	---	---	16,565,800.02	205,000,000.00	---	---	221,565,800.02
应付账款	218,132,316.91	---	---	---	---	---	218,132,316.91
其他应付款	3,601,652.21	---	---	---	---	---	3,601,652.21
合计	221,733,969.12	---	19,485,040.52	301,596,539.49	---	---	545,360,866.24

## 3. 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和欧元）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。

(1) 截止2021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	欧元项目	瑞士法郎项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	130,610,704.79	768,306.97	66.85	131,379,078.61
应收账款	20,926,492.85	---	---	20,926,492.85
小计	151,537,197.64	768,306.97	66.85	152,305,571.46
外币金融负债：				
应付账款	672,317.57	---	---	672,317.57
小计	672,317.57	---	---	672,317.57

### (3) 敏感性分析：

截止2021年12月31日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约15,160,000.00元（2020年度约18,000,000.00元）。

### 2) 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。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止2021年12月31日，本公司带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为90,000,000.00元，详见附注七、注释17。

(3) 敏感性分析：

截止2021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450,000.00元（2020年度约300,000.00元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

### 3) 价格风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2021年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 2、期末公允价值计量

#### 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	---	---	38,171,321.89	38,171,321.89
应收款项融资	---	---	38,171,321.89	38,171,321.89
<b>资产合计</b>	---	---	38,171,321.89	38,171,321.89

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
江苏双象集团有限公司	无锡市	橡胶塑料机械制造	10,266.90	64.52	64.52

本公司最终控制方为唐炳泉。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

### 3、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
无锡双象新材料有限公司	同一控股股东
无锡双象橡塑机械有限公司	同一控股股东
无锡双象大酒店有限公司	同一控股股东
重庆奕翔化工有限公司	同一控股股东

其他说明

### 4、关联方交易

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. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无锡双象橡塑机械有限公司	材料采购	2,083,347.79	744,481.42
无锡双象大酒店有限公司	招待费用	2,738,349.38	2,112,502.19
重庆奕翔化工有限公司	采购材料款	664,415,453.11	670,456,641.55
合计		669,237,150.28	673,313,625.16

#### 3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁面积 (平方米)	年度确认的 租赁费用
江苏双象集团有限公司	本公司	土地	2004.11.1	2024.11.1	105,856.10	621,172.32

#### 4. 关联担保情况

担保方	被担保方	最高担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否
-----	------	------------	-------	-------	------



					已经履行完毕
(1) 江苏双象集团有限公司	苏州双象	20,000.00	2018.8.10	2023.8.10	否
(2) 江苏双象集团有限公司	双象光电	1,000.00	2020.3.31	2023.3.30	否
(3) 江苏双象集团有限公司	苏州双象	17,000.00	2021.7.1	2022.5.20	否
(4) 江苏双象集团有限公司	本公司	10,000.00	2021.3.19	2022.3.18	否

(1) 2018年8月10日,江苏双象集团有限公司与宁波银行股份有限公司苏州分行签订了合同编号为07500KB20189250《最高额保证合同》,为苏州双象与宁波银行股份有限公司苏州分行授信提供最高额人民币200,000,000.00元的连带责任担保。

(2) 2020年3月31日,江苏双象集团有限公司与中国银行股份有限公司无锡锡山支行签订了合同编号为499260249BZ20031401《最高额保证合同》,为双象光电与中国银行股份有限公司无锡锡山支行签订编号为499260249E20031401授信提供最高额人民币10,000,000.00元的连带责任担保。

(3) 2021年7月1日,江苏双象集团有限公司与中国银行股份有限公司张家港分行签订了合同编号为2021年苏州张家港336141061保字001号《最高额保证合同》,为苏州双象与中国银行股份有限公司张家港分行签订编号为2021年苏州张家港336141061授字001号《授信额度协议》提供最高额人民币170,000,000.00元的连带责任担保。

(4) 2021年3月19日,江苏双象集团有限公司与江苏银行股份有限公司无锡新区支行签订了合同编号为BZ022221000416号《最高额连带责任保证书》,为本公司与江苏银行股份有限公司无锡新区支行自2021年3月19日至2022年3月18日止签署的借款、银票、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供最高额人民币100,000,000.00元的连带责任担保。

#### 5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,162,029.00	3,956,076.00

#### 6. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付款项			
	重庆奕翔化工有限公司	111,702,898.16	112,159,777.85
	合计	111,702,898.16	112,159,777.85

##### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付票据			
	重庆奕翔化工有限公司	60,000,000.00	90,000,000.00
	合计	60,000,000.00	90,000,000.00
应付账款			
	无锡双象橡塑机械有限公司	2,140,000.00	---
	合计	2,140,000.00	---

## 十三、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

2020年6月18日，无锡市新吴区鸿山街道征收安置科与本公司签订国有土地上非住宅房屋征收补偿协议书，协议规定因二改三项目建设项目需要，由鸿山街道征收安置科征收本公司位于鸿山街道后宅中路186号、188号的非住宅房屋及其他建筑物，包括国有土地使用权、非住宅房屋及附属物、不可搬迁设备及搬迁损失等合计补偿603,752,398.00元。截止2021年12月31日，本公司收到第一期拆迁补偿款241,500,000.00元。具体情况详见附注七、注释27。

除存在上述承诺事项外，截止2021年12月31日，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2021年12月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

2022年4月16日，本公司第六届董事会第十三次会议审议通过2021年度利润分配预案：拟不派发现金红利、不向股东送红股，不以资本公积金转增股本。此预案还需提交公司股东大会审议。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

2022年1月13日，公司经第六届董事会第十二次会议决议通过了《关于全资子公司向控股股东借款暨关联交易的议案》。公司的全资子公司重庆双象为确保投资项目的顺利实施及早日投产运营，拟与控股股东双象集团签订《借款协议》，约定双象集团向重庆双象提供最高不超过人民币4000万元的借款，借款用于支持重庆双象项目建设，借款利率按照银行同期贷款基准利率，借款期限不超过1年，重庆双象可根据自身的经营情况提前还款。

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。

## 十五、其他重要事项

### 1、其他

截止2021年12月31日，本公司之控股股东江苏双象集团有限公司累计质押所持有的本公司股份91,000,000.00股，占其所持股份比例为52.59%，占本公司总股本的33.93%。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	19,444,871.10	25,287,797.48
1-2年	5,517,144.59	7,400,271.71
2-3年	5,988,838.18	5,712,147.16
3-4年	5,141,289.36	10,467,417.25
4-5年	9,134,053.00	12,854,440.67
5年以上	38,773,834.41	31,458,349.37
小计	84,000,030.64	93,180,423.64
减：坏账准备	49,401,132.55	46,403,293.10
合计	34,598,898.09	46,777,130.54

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	20,542,962.35	24.46	20,542,962.35	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	63,457,068.29	75.54	28,858,170.20	45.48	34,598,898.09
合计	84,000,030.64	100.00	49,401,132.55	58.81	34,598,898.09

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	16,043,471.16	17.22	16,043,471.16	100.00	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	77,136,952.48	82.78	30,359,821.94	39.36	46,777,130.54
合计	93,180,423.64	100.00	46,403,293.10	49.80	46,777,130.54

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户1	303,315.54	303,315.54	100.00	无法收回

客户2	206,755.00	206,755.00	100.00	无法收回
客户3	1,020,245.00	1,020,245.00	100.00	无法收回
客户4	240,351.00	240,351.00	100.00	无法收回
客户5	230,000.00	230,000.00	100.00	无法收回
客户6	256,560.80	256,560.80	100.00	无法收回
客户7	288,000.00	288,000.00	100.00	无法收回
客户8	370,037.50	370,037.50	100.00	无法收回
客户9	471,453.00	471,453.00	100.00	无法收回
客户10	368,050.00	368,050.00	100.00	无法收回
客户11	212,740.00	212,740.00	100.00	无法收回
客户12	403,459.40	403,459.40	100.00	无法收回
客户13	250,000.00	250,000.00	100.00	无法收回
客户14	280,934.13	280,934.13	100.00	无法收回
客户15	327,100.00	327,100.00	100.00	无法收回
客户16	268,600.20	268,600.20	100.00	无法收回
客户17	200,395.00	200,395.00	100.00	无法收回
客户18	318,250.00	318,250.00	100.00	无法收回
客户19	309,100.00	309,100.00	100.00	无法收回
客户20	322,375.00	322,375.00	100.00	无法收回
客户21	1,656,788.20	1,656,788.20	100.00	无法收回
客户22	286,192.00	286,192.00	100.00	无法收回
客户23	294,864.00	294,864.00	100.00	无法收回
20万元以下客户单位	11,657,396.58	11,657,396.58	100.00	无法收回
合计	20,542,962.35	20,542,962.35		

#### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,444,871.10	972,243.56	5.00
1-2年	5,500,109.99	550,011.00	10.00
2-3年	5,969,800.21	1,193,960.04	20.00
3-4年	4,394,356.09	2,197,178.05	50.00
4-5年	8,406,306.70	4,203,153.35	50.00
5年以上	19,741,624.20	19,741,624.20	100.00
合计	63,457,068.29	28,858,170.20	45.48

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	16,043,471.16	4,533,763.19	34,272.00	---	---	20,542,962.35
按组合计提预期信用	30,359,821.94	---	1,501,651.74	---	---	28,858,170.20

损失的应收账款						
合计	46,403,293.10	4,533,763.19	1,535,923.74	---	---	49,401,132.55

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户第一名	8,096,478.12	9.64	8,096,478.12
客户第二名	2,079,834.63	2.48	103,991.73
客户第三名	1,656,788.20	1.97	1,656,788.20
客户第四名	1,584,613.56	1.89	333,530.26
客户第五名	1,329,348.37	1.58	66,467.42
合计	14,747,062.88	17.56	10,257,255.73

8. 期末不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

9. 期末不存在转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	237,292,488.96	44,501,333.62
合计	237,292,488.96	44,501,333.62

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### 1. 其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	237,292,488.96	---	---
小计	237,292,488.96	---	---
减：坏账准备	---	---	---
合计	237,292,488.96	---	---

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	237,292,488.96	44,501,333.62
合计	237,292,488.96	44,501,333.62

#### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	237,292,488.96	100.00	---	---	237,292,488.96
合计	237,292,488.96	100.00	---	---	237,292,488.96

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	44,501,333.62	100.00	---	---	44,501,333.62
合计	44,501,333.62	100.00	---	---	44,501,333.62

## 4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	237,292,488.96	---	---
合计	237,292,488.96	---	---

5. 本期无实际核销的其他应收款。

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡双象光电材料有限公司	关联方往来	7,965,564.00	1年以内	3.36	---
苏州双象光学材料有限公司	关联方往来	17,159,076.66	1年以内	7.23	---
重庆双象超纤材料有限公司	关联方往来	212,167,848.30	1年以内	89.41	---
合计		237,292,488.96		100	

7. 期末不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 期末不存在转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

## 3、长期股权投资

款项性质	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	460,973,776.11	---	460,973,776.11	260,973,776.11	---	260,973,776.11
对联营、合营企业投资	---	---	---	---	---	---
合计	460,973,776.11	---	460,973,776.11	260,973,776.11	---	260,973,776.11

## 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州光学	213,993,776.11	213,993,776.11	---	---	213,993,776.11	---	---
苏州华申	16,980,000.00	16,980,000.00	---	---	16,980,000.00	---	---
双象光电	30,000,000.00	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00	---	---
重庆双象	200,000,000.00	---	200,000,000.00	---	200,000,000.00	---	---
合计	460,973,776.11	260,973,776.11	200,000,000.00	---	460,973,776.11	---	---

## 4、营业收入及营业成本

## 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	560,874,065.49	512,569,818.62	470,774,832.56	431,365,920.33
其他业务	20,881,848.40	7,980,590.30	15,803,450.40	8,933,843.85
合计	581,755,913.89	520,550,408.92	486,578,282.96	440,299,764.18

## 2. 合同产生的收入情况

合同分类	金额
一、商品类型	
PVC	1,723,418.52
PU	86,718,572.85
超纤	472,432,074.12
合计	560,874,065.49
二、按经营地区分类	
出口销售	87,397,253.39
华北地区	6,372,458.01
华东地区	278,117,465.04
华中地区	55,991,277.94
华南地区	130,882,979.74
东北地区	860,232.59
西北地区	327,433.63
西南地区	924,965.15
合计	560,874,065.49
三、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	560,874,065.49
在某一时段内转让	---
合计	560,874,065.49

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	26,000,000.00	
理财产品收益	206,065.32	
合计	26,206,065.32	

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	75,578.90	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,347,573.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	187,855.76	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	34,272.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-602,567.52	
减：所得税影响额	58,922.25	
合计	983,790.13	--

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	5.63%	0.1882	0.1882
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.52%	0.1846	0.1846

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

无锡双象超纤材料股份有限公司

法定代表人：\_\_\_\_\_

刘连伟

二〇二二年四月十六日