(上接 D6 版)

④报告期期末应收账款主要客户情况

报告期各期末,公司应收账款余额前五名客户情况具体如下:

单位:万元

日期	客户名称	账面余额	占应收账款余额的比例
2022 年 6 月 30 日	德阳永盛无纺制品有限公司	554.95	3.23%
	山东鸿祥汽车内饰件股份有限公司	480.19	2.79%
	怡星(无锡)汽车内饰件有限公司	445.73	2.59%
	威海华福轿车内饰有限公司	431.78	2.51%
	沈阳宏晟工程材料有限公司	349.41	2.03%
	合计	2,262.06	13.15%
2021 年 12 月 31 日	山东鸿祥汽车内饰件股份有限公司	565.11	7.52%
	德阳永盛无纺制品有限公司	423.31	5.63%
	四川宜人汽车内饰件有限公司	458.14	6.10%
	威海华福轿车内饰有限公司	264.07	3.51%
	上海申阳藤汽车纺织内饰件有限公司	235.08	3.13%
	合计	1,945.72	25.90%
2020 年 12 月 31 日	山东鸿祥汽车内饰件股份有限公司	564.24	7.46%
	瑞安市华飞轻纺有限公司	455.76	6.03%
	昆山九子遥汽车隔音材料有限公司	291.58	3.86%
	沈阳宏晟工程材料有限公司	280.94	3.72%
	浙江吉航工程材料有限公司	280.65	3.71%
	合计	1,873.16	24.77%
2019 年 12 月 31 日	瑞安市华飞轻纺有限公司	522.70	5.77%
	肥城联谊工程塑料有限公司	495.25	5.47%
	山东鸿祥汽车内饰件股份有限公司	453.21	5.01%
	威海华福轿车内饰有限公司	424.12	4.69%
	昆山九子遥汽车隔音材料有限公司	367.91	4.06%
	合计	2,263.19	25.00%

截至 2022 年 6 月末,公司应收余额中无应收持公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

(6)预付账款

报告期各期末,公司预付款项账龄结构如下:

单位:万元

账龄	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
1 年以内	4,197.96	99.77%	1,035.58	97.15%	2,391.81	98.63%	2,002.92	99.51%
1–2 年	9.77	0.23%	28.37	2.66%	24.75	1.02%	1.51	0.07%
2–3 年	–	–	–	–	0.18	0.01%	5.23	0.26%
3 年以上	–	–	2.00	0.19%	8.27	0.34%	3.16	0.16%
合计	4,207.73	100.00%	1,065.95	100.00%	2,425.00	100.00%	2,012.82	100.00%

报告期各期末,公司预付款项分别为 2,012.82 万元、2,425.00 万元、1,065.95 万元和 4,207.73 万元,占流动资产的比例分别为 3.38%、3.10%、1.47%和 5.36%,2021 年末预付款项金额下降较大,主要系随着原油价格波动上升及销售需求,公司调整 PTA、MEG 等原生原材料采购节奏所致。截至 2022 年 6 月末,公司预付款项余额主要是预付浙江荣通化纤新材料有限公司、湖石化学贸易(上海)有限公司的原材料采购款。

截至 2022 年 6 月末,公司预付款项前五名情况如下:

单位:万元

序号	单位名称	账面余额	占预付账款余额的比例
1	浙江荣通化纤新材料有限公司	1,431.20	34.01%
2	湖石化学贸易(上海)有限公司	229.35	5.45%
3	上海纺投贸易有限公司	220.49	5.24%
4	上海蓝帆实业有限公司	212.85	5.06%
5	厦门国贸石化有限公司	172.74	4.11%
合计		2,266.62	53.87%

截至 2022 年 6 月末,公司预付款项余额中无预付持公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

(7)其他应收款

报告期内,其他应收款余额的账龄分布及坏账计提情况如下:

单位:万元

账龄	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
1 年以内	334.94	58.06%	61.68	20.65%	162.60	29.47%	8.90	2.24%
1–2 年	4.81	0.83%	87.82	29.39%	–	–	–	–
2–3 年	87.82	15.22%	–	–	–	–	334.08	83.94%
3 年以上	149.28	25.88%	149.28	49.96%	389.08	70.53%	55.00	13.82%
合计	576.85	100.00%	298.78	100.00%	551.67	100.00%	397.98	100.00%
减:坏账准备	254.80	—	240.18	—	480.63	—	222.48	—
账面价值	322.04	—	58.60	—	71.04	—	175.49	—

报告期各期末,公司其他应收款余额分别为 397.98 万元、551.67 万元、298.78 万元和 576.85 万元,款项主要包括保证金及押金、出口退税款等。2022 年 6 月末其他应收款余额主要为出口退税款。

公司其他应收款账面余额按款项性质分类情况如下:

单位:万元

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
保证金及押金	149.28	25.88%	149.28	49.96%	389.08	70.53%	397.08	99.77%
出口退税款	306.57	53.15%	52.25	17.49%	74.11	13.43%	0.00	0.00%
其他	121.00	20.98%	97.26	32.55%	88.49	16.04%	0.90	0.23%
合计	576.85	100.00%	298.78	100.00%	551.67	100.00%	397.98	100.00%

(8)存货

报告期各期末,公司存货构成如下:

单位:万元

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
原材料	11,033.08	30.10%	10,327.05	39.24%	6,516.25	50.13%	7,763.49	47.99%
在产品	1,293.41	3.53%	1,207.77	4.59%	340.39	2.62%	397.31	2.46%
产成品	24,929.51	68.01%	14,966.47	56.87%	6,451.79	49.64%	8,108.01	50.12%
减:跌价准备	598.40	1.63%	183.40	0.70%	310.87	2.39%	90.80	0.56%
合计	36,657.59	100.00%	26,317.89	100.00%	12,997.55	100.00%	16,178.02	100.00%

报告期各期末,公司存货账面价值分别为 16,178.02 万元、12,997.55 万元、26,317.89 万元和 36,657.59 万元,存货账面价值占流动资产的比例分别为 27.13%、16.60%、36.36%、46.69%。报告期内公司新线投产后产能及销售量增加,各科规模相应增长,公司存货余额呈上升趋势。

①存货结构分析

公司存货主要由原材料、产成品、在产品构成,其中原材料、产成品系公司存货的主要构成。目前,公司主要产品包括低熔点涤纶纤维、再生有色涤纶短纤维和涤纶非织造布,各产品及其对应主要原材料如下所示:

主要产品	主要原材料种类
低熔点涤纶纤维	PTA、IPA、MEG 等原料
再生有色涤纶短纤维	废丝、泡料、PET 瓶片、色粉、色母粒等
涤纶非织造布	原生 PET 切片

由于公司再生涤纶产品所需再生 PET 原料来源多,标准化程度低,供应商以个体户为主单个供应商的能力不大,一般从送样到公司使用需要 10 天以上,公司要准备一定的库存;同时,一般年底接近春节,会根据市场供应情况及来年开工预期适当调整库存,以满足公司的生产。公司再生有色涤纶发挥成本优势的关键在于能否根据订单需求合理配用不同等级、颜色的原料,最大发挥原料价值,例如生产红色纤维时使用红色泡料可降低加色费,如果供应商的产品品质和价格合适,公司也会视情况增加备货。

公司低熔点涤纶纤维生产所需的主要原材料为 PTA、IPA、MEG 等原料,其中 PTA、MEG 国内供应较为充足,IPA 国内目给率低,整体对外进口依赖度较高,需要提前订货,一般从订货到到货需要 1 个月左右。公司综合考虑供货时间、资金周转率等因素,保持合理库存水平。

按业务类别划分,报告期各期末公司原材料、产成品构成情况如下:

单位:万元

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
原材料	11,033.08	10,327.05	6,516.25	7,763.49
其中:低熔点涤纶纤维	4,974.83	4,440.91	1,871.99	1,631.41
再生有色涤纶短纤维	4,338.78	4,430.18	3,393.96	4,965.97
五金配件及其他	1,719.47	1,455.95	1,250.30	1,166.11
产成品	24,929.51	14,966.47	6,451.79	8,108.01
其中:低熔点涤纶纤维	17,238.91	6,771.91	1,254.98	250.01
再生有色涤纶短纤维	5,064.62	5,400.25	4,340.91	7,217.23
切片及其他	1,553.21	1,978.25	160.82	252.97
涤纶非织造布	1,072.77	816.06	695.07	387.80

②存货变动分析

A、2020 年末存货变动分析

2020 年末公司存货余额较年初减少 2,960.39 万元,降幅为 18.20%。主要系 2020 年度国际原油受新冠肺炎疫情等多种因素影响价格下跌,同时聚酯产品增速不及 PTA 供应增速,因此 PTA 库存累积较高导致 PTA 价格下降。再生涤纶作为原生涤纶的替代、互补品,市场价格变动也受原生涤纶影响。因此 2020 年度主要原材料的采购价格普遍下降,导致期末存货余额下降。

B、2021 年末存货变动分析

2021 年末公司存货余额较年初增加 13,192.86 万元,增幅为 99.13%,其中产成品较年初增加 8,514.68 万元,原材料较年初增加 3,810.80 万元。主要系 2021 年 10 月,公司首次公开发行股票募集资金投资项目"年产 22 万吨功能型复合低熔点纤维项目二期"建设投入批量生产,低熔点涤纶短纤维产能增加,因此原材料及产成品备货量上升。

C、2022 年 6 月末存货变动分析

2022 年 6 月末公司存货余额较年初增加 10,754.70 万元,增幅为 40.58%,主要系低熔点纤维项目一期和二期项目均已投产,产成品产量增加。同时原材料价格上升,导致期末存货余额增加。此外,受到 2022 年上半年新冠疫情的影响,下游汽车内饰、家居用品、纺织服装等制造企业的开工率明显不足,基建工程类的施工进度也明显有所滞后,故下游整体对涤纶纤维的需求量尚未得到完全恢复,因此化纤行业的整体库存量均有所增加,基于该行业周期的背景之下,公司的存货规模也有所增加。

③存货跌价准备分析

报告期各期末,存货跌价准备的计提情况如下:

单位:万元

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
存货跌价准备	598.40	183.40	310.87	90.80
其中:产成品跌价	598.40	183.40	310.87	90.80
跌价计提比例	1.61%	0.69%	2.34%	0.56%

公司对存货按照成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。公司再生涤纶纤维主要采取产销一体化的"以销定产、适度库存"模式,低熔点纤维产品主要根据生产线产能以及客户需求情况安排生产,存货跌价风险较小。

(9)其他流动资产

报告期各期末,公司其他流动资产构成如下:

单位:万元

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣增值税进项税额	3,402.52	4,611.49	593.59	2,444.34
待认证增值税进项税额	–	–	335.95	170.01
预缴企业所得税	177.44	–	0.06	–
合计	3,579.96	4,611.49	929.60	2,614.35

报告期各期末,公司其他流动资产占流动资产的比例分别为 4.38%、1.19%、6.37%和 4.56%,占比较小,主要系待抵扣、待认证增值税进项税额。

2、非流动资产分析

报告期各期末,公司非流动资产构成明细如下:

单位:万元,%

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
固定资产	95,303.60	82.94	90,857.59	80.76	64,683.43	75.07	68,343.91	85.34
在建工程	4,953.60	4.31	7,627.03	6.78	172.92	0.20	206.74	0.26
无形资产	11,332.89	9.86	11,474.51	10.20	10,524.28	12.21	10,764.99	13.44
长期待摊费用	9.16	0.01	–	–	8.03	0.01	29.32	0.04
递延所得税资产	724.16	0.63	761.81	0.68	847.97	0.98	578.36	0.72
其他非流动资产	2,581.91	2.25	1,781.31	1.58	9,922.55	11.52	163.05	0.20
非流动资产合计	114,905.33	100.00	112,502.25	100.00	86,159.18	100.00	80,086.38	100.00

公司非流动资产主要由固定资产、在建工程和无形资产组成。报告期内,非流动资产逐年增加,主要系随着首次公开发行股票募投项目投建及业务发展,公司新建厂房生产线、购置机器设备所致。公司主要非流动资产构成及变动情况分析如下:

(1)固定资产

①固定资产构成

报告期各期末,公司固定资产账面价值构成如下:

单位:万元

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
房屋及建筑物	34,591.53	36.30%	33,166.31	36.50%	26,851.45	41.51%	28,236.39	41.32%
机器设备	59,703.82	62.65%	56,586.76	62.28%	36,815.47	56.92%	38,780.05	56.74%
运输设备	411.10	0.43%	478.20	0.53%	402.44	0.62%	557.81	0.82%
电子设备及其他	597.15	0.63%	626.33	0.69%	614.07	0.95%	769.67	1.13%
合计	95,303.60	100.00%	90,857.59	100.00%	64,683.43	100.00%	68,343.91	100.00%

报告期各期末,公司固定资产账面价值分别为 68,343.91 万元、64,683.43 万元、90,857.59 万元和 95,303.60 万元,固定资产规模整体呈增长态势,占总资产的比例分别为 48.92%、39.33%、49.14%和 49.27%。2021 年末,随着首次公开发行股票募投项目"年产 22 万吨功能型复合低熔点纤维项目二期"建成投产,公司固定资产期末金额大幅上升。

②固定资产折旧政策

公司固定资产折旧年限政策如下:

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	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3–5	5	19.00–31.67

公司与同行业可比上市公司固定资产折旧政策对比如下:

资产类别	华西股份	江南高纤	新凤鸣	东方盛虹	桐昆股份	优彩资源
房屋及建筑物	20–30 年	20 年	20 年	20–45 年	5–20 年	20 年
机器设备	10–12 年	12 年	10、15 年	3–20 年	6–15 年	10 年
运输设备	5–8 年	8 年	4、5 年	5–14 年	5 年	5 年
电子设备	–	–	–	–	–	3–5 年
办公设备	–	5 年	–	2–20 年	–	–
其他设备	5 年	5 年	–	2–20 年	3–10 年	3–5 年
科研设备	–	12 年	–	–	–	–
通用设备	–	–	3、5 年	–	–	–

注:华西股份、江南高纤、新凤鸣、东方盛虹及桐昆股份固定资产折旧政策均来源于其 2022 年半年度报告。

报告期内,由于同行业可比公司固定资产的构成不同,不同类别固定资产折旧年限存在一定差异。报告期内,房屋及建筑物、机器设备合计占固定资产净值的 98%以上,为公司固定资产主要组成部分。

公司房屋及建筑物折旧年限为 20 年,同行业可比公司中除桐昆股份为 5–20 年外,其余可比公司房屋及建筑物折旧年限均为 20 年及 20 年以上。公司机器设备的折旧年限为 10 年,同行业可比公司机器设备折旧年限处于 3–20 年之间,公司机器设备折旧年限根据使用寿命预估,处于合理范围之内。因此,公司与同行业可比上市公司固定资产折旧年限基本保持一致,固定资产折旧年限具有合理性。

报告期各期末,公司各类固定资产状况良好,运行正常,2022 年 6 月末综合成新率为 70.61%,不存在账面价值低于可收回金额的情况,故未计提固定资产减值准备。

(2)在建工程

报告期各期末,公司在建工程构成如下:

单位:万元

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建项目	4,953.60	7,627.03	172.92	206.74
合计	4,953.60	7,627.03	172.92	206.74

报告期内,公司在建工程变动系根据生产经营需要新建厂房、购置设备,并陆续投入使用所致。2019 年末在建工程余额主要由优彩老厂区电力施工工程、年产 22 万吨低熔点纤维项目二期房屋工程和恒泽东区一车间 2 线前纺改造工程等项目构成,2020 年末在建工程余额主要由年产 22 万吨功能型复合低熔点纤维项目二期房屋工程构成,2021 年末及 2022 年 6 月末在建工程余额主要由年产 3 万吨功能性复合型涤纶长丝建设项目、新建研发展示中心房屋工程等构成。

公司在建工程均正常建设,达到预定可使用状态后能及时转入固定资产,投入正产使用,不存在价值减损情况,故未计提减值准备。

①2022 年 1–6 月重要在建工程变动情况

单位:万元

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	期末余额
年产 3 万吨功能性复合型涤纶长丝项目	5,806.77	1,338.30	4,470.33	2,674.74
新建研发展示中心项目	1,019.74	881.05	0.00	1,900.79
合计	6,826.51	2,219.36	4,470.33	4,575.53

②2021 年度重要在建工程变动情况

单位:万元

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	期末余额
年产 22 万吨功能性复合低熔点纤维项目二期	172.92	30,298.08	30,470.99	–
年产 3 万吨功能性复合型涤纶长丝项目	–	5,806.77	–	5,806.77
新建研发展示中心项目	–	1,019.74	–	1,019.74
合计	172.92	37,124.59	30,470.99	6,826.51

③2020 年度重要在建工程变动情况

单位:万元

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	期末余额
涤纶纺粘针刺非织造布生产线 3 线	–	1,370.91	1,370.91	–
恒泽熔喷布项目	–	599.40	599.40	–
合计	–	1,970.31	1,970.31	–

④2019 年度重要在建工程变动情况

单位:万元

项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	期末余额
恒泽东区 4# 车间	882.74	400.06	1,282.80	–
涤纶纺粘针刺非织造布生产线	2,586.21	487.60	3,073.81	–
恒泽东区综合楼	53.68	927.98	981.66	–
合计	3,522.62	1,815.65	5,338.27	–

(3)无形资产

报告期各期末,公司无形资产账面价值构成情况如下:

单位:万元

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
土地使用权	11,265.66	99.41%	11,397.51	99.33%	10,429.45	99.10%	10,662.76	99.05%
专利权	46.98	0.41%	52.71	0.46%	64.17	0.61%	75.64	0.70%
软件	20.26	0.18%	24.30	0.21%	30.66	0.29%	26.60	0.25%
合计	11,332.89	100.00%	11,474.51	100.00%	10,524.28	100.00%	10,764.99	100.00%

报告期各期末,公司无形资产账面价值分别为 10,764.99 万元、10,524.28 万元、11,474.51 万元和 11,332.89 万元,占非流动资产的比例分别为 13.44%、12.21%、10.20%和 9.86%。报告期内,公司无形资产主要为土地使用权、专利权和软件等,2021 年无形资产金额增加主要系本期新收购江阴众才光伏材料科技有限公司,其账面土地使用权纳入合并范围。

(4)递延所得税资产

报告期各期末,公司递延所得税资产构成如下:

单位:万元

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资产减值准备	336.66	182.74	235.77	161.76
固定资产折旧	222.36	240.03	291.34	265.25
递延收益	102.53	140.66	176.41	151.35
可弥补亏损	11.21	198.38	144.44	–
未实现利润	51.41	–	–	–
合计	724.16	761.81	847.97	578.36

报告期各期末,公司递延所得税资产分别为 578.36 万元、847.97 万元、761.81 万元和 724.16 万元,占非流动资产的比例分别为 0.72%、0.98%、0.68%和 0.63%,主要由资产减值准备、固定资产折旧、递延收益、可弥补亏损等暂时性差异形成。

(5)其他非流动资产

报告期各期末,公司其他非流动资产明细如下:

单位:万元

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预付工程及设备款	2,581.91	1,781.31	9,922.55	163.05
合计	2,581.91	1,781.31	9,922.55	163.05

报告期各期末,公司其他非流动资产主要为预付工程款及设备款。其中 2020 年末余额较 2019 年末大幅上升,主要为首次公开发行股票募投项目预付工程、设备款增加。

(二)负债结构分析

报告期各期末,公司的负债构成情况如下表所示:

单位:万元,%

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动负债	41,746.92	98.30	36,672.04	97.36	22,962.43	95.13	48,063.55	85.72
非流动负债	723.56	1.70	995.49	2.64	1,176.07	4.87	8,008.99	14.28
负债总额	42,470.48	100.00	37,667.52	100.00	24,138.50	100.00	56,072.55	100.00

报告期各期末,公司负债总额分别为 56,072.55 万元、24,138.50 万元、37,667.52 万元和 42,470.48 万元,其中流动负债占比分别为 85.72%、95.13%、97.36%和 98.30%。2020 年末公司归还前期银行长期贷款,因此期末负债总额减少、流动负债占比上升。

1、流动负债分析

报告期各期末,公司流动负债构成明细如下:

单位:万元

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
短期借款	20,023.48	47.96	15,018.75	40.95	–	–	13,621.01	28.34
应付票据	7,163.38	17.16	765.40	2.09	607.00	2.64	441.65	0.92
应付账款	9,499.91	22.76	13,968.99	38.09	10,596.63	46.15	20,121.68	41.86
预收款项	–	–	–	–	–	–	1,056.74	2.20
合同负债	1,815.50	4.35	3,354.44	9.15	1,236.19	5.38	—	—
应付职工薪酬	1,556.03	3.73	2,172.46	5.92	1,790.44	7.80	1,690.78	3.52
应交税费	1,484.96	3.56	971.97	2.65	1,531.51	6.67	1,098.24	2.28
其他应付款	19.65	0.05	9.30	0.03	3.88	0.02	6.54	0.01
一年内到期的非流动负债	–	–	–	–	7,011.08	30.53	10,026.92	20.86
其他流动负债	184.00	0.44	410.72	1.12	185.70	0.81	–	–
流动负债合计	41,746.92	100.00	36,672.04	100.00	22,962.43	100.00	48,063.55	100.00

报告期各期末,公司流动负债分别为 48,063.55 万元、22,962.43 万元、36,672.04 万元和 41,746.92 万元,主要由短期借款、应付账款、应付票据、合同负债等负债构成。报告期各期末,公司流动负债的主要项目变动情况分析如下:

(1)短期借款

报告期各期末,公司短期借款明细如下:

单位:万元

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
信用借款	10,000.00	49.94%	5,000.00	33.29%	–	–	–	–
抵押借款	5,000.00	24.97%	10,000.00	66.58%	–	–	5,600.00	41.11%
保证借款	5,000.00	24.97%	–	0.00%	–	–	8,000.00	58.73%
未到期应付利息	23.48	0.12%	18.75	0.12%	–	–	21.01	0.15%
合计	20,023.48	100.00%	15,018.75	100.00%	–	–	13,621.01	100.00%

公司短期借款均为银行流动资金借款,主要用于满足运营资金需求。报告期内,公司短期借款不存在逾期、无法偿还等情形。公司 2020 年末短期借款期末无余额,主要系公司完成借款归还所致。

(2)应付票据

报告期各期末,公司应付票据明细如下:

单位:万元

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	7,163.38	765.40	607.00	441.65
合计	7,163.38	765.40	607.00	441.65

公司的应付票据均为银行承兑汇票,公司根据与供应商约定的结算方式向供应商开具应付票据。2022 年 6 月末,公司应付票据期末余额增幅较大。

(3)应付账款

报告期各期末,公司应付账款明细如下:

单位:万元

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
应付采购商品及劳务款项	6,082.91	64.03%	10,412.86	74.54%	8,806.42	83.11%	15,588.31	77.47%
应付工程设备款项	3,417.00	35.97%	3,556.12	25.46%	1,790.21	16.89%	4,533.38	22.53%
合计	9,499.91	100.00%	13,968.99	100.00%	10,596.63	100.00%	20,121.68	100.00%

报告期各期末,公司应付账款余额分别为 20,121.68 万元、10,596.63 万元、13,968.99 万元和 9,499.91 万元,占流动负债的比例分别为 41.86%、46.15%、38.09%和 22.76%。公司应付账款主要包括应付采购商品及劳务款项、应付工程设备采购款。

2020 年末,公司应付账款余额较 2019 年末下降 9,525.05 万元,一方面,公司于 2020 年支付了恒泽东区综合楼工程、优彩二期电力工程、非织造布生产线工程项目部分款项,同时首次公开发行股票募投项目多于 2021 年投建,2020 年末应付的工程设备款项余额相对较小;另一方面,公司再生有色涤纶短纤维销售收入呈下降趋势,相应再生原材料采购金额有所下滑。2021 年末,公司应付账款余额较 2020 年末上升 3,372.36 万元,主要系当期年产 22 万吨功能型复合低熔点纤维项目二期、年产 3 万吨功能性复合型涤纶长丝项目主体投建,期末相关应付工程设备款项增加。2022 年 6 月末,公司应付账款余额较 2021 年末下降 4,469.08 万元,主要受公司原材料采购安排及付款节奏影响,公司定期召开产、供、销联席会议,生产部根据销售部门单安排生产计划,采购部根据生产计划并结合原料库存、市场供求状况确定采购类别及数量。

截至 2022 年 6 月末,公司应付账款余额中无应付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(4)预收账款

2019 年末,公司预收款项为预收货款,余额为 1,056.74 万元,占流动负债总额的比例分别为 2.20%。2020 年 1 月 1 日起,公司执行新收入准则,预收款项调整至合同负债科目列示。

(5)合同负债

2020 年 1 月 1 日起,公司执行新收入准则。报告期各期末,公司合同负债明细如下:

单位:万元

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收合同价款	1,815.50	3,354.44	1,236.19	—
合计	1,815.50	3,354.44	1,236.19	—

2020 年末、2021 年末及 2022 年 6 月末,公司合同负债为预收货款,余额分别为 1,236.19 万元、3,354.44 万元和 1,815.50 万元,占流动负债的比例分别为 5.38%、9.15%和 4.35%。2021 年末,公司合同负债余额较 2020 年末大幅上升,主要系低熔点纤维产品销售收入上升,其主要采用款到发货的销售模式,因此预收合同价款有所增长。2022 年 6 月末,公司合同负债余额较 2021 年末下降,主要受客户订单提货计划影响。

截至 2022 年 6 月末,公司合同负债余额中无预收持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(6)应付职工薪酬

报告期各期末,公司应付职工薪酬余额分别为 1,690.78 万元、1,790.44 万元、2,172.46 万元和 1,556.03 万元。应付职工薪酬为应付职工的工资、奖金、津贴和补贴及职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等短期薪酬,以及养老保险和失业保险等设定提存计划。随着生产经营规模的扩大和人工成本的上升,报告期内公司计提和支付的职工薪酬总额有所上升。

(7)应交税费

报告期各期末,公司应交税费明细如下:

单位:万元

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	1,097.25	567.84	364.59	378.01
企业所得税	–	137.65	979.48	560.13
城市维护建设税	68.63	28.38	18.22	18.66
教育费附加	68.63	28.38	18.22	18.66
其他税费	250.44	209.73	150.98	122.78
合计	1,484.96	971.97	1,531.51	1,098.24

报告期各期末,公司应交税费分别为 1,098.24 万元、1,531.51 万元、971.97 万元和 1,484.96 万元,占流动负债的比例分别为 2.28%、6.67%、2.65%和 3.56%,公司应交税费主要由增值税、企业所得税及教育费附加构成。

(8)一年内到期的非流动负债

报告期各期末,公司一年内到期的非流动负债明细如下:

单位:万元

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	–	–	7,000.00	10,000.00
未到期应付利息	–	–	11.08	26.92
合计	–	–	7,011.08	10,026.92

公司一年内到期的非流动负债均为重分类的一年内到期的长期借款及相应利息。

(9)其他流动负债

报告期各期末,公司其他流动负债分别为 0 万元、185.70 万元、410.72 万元和 184.00 万元,占公司流动负债的比例分别为 0.00%、0.81%、1.12%和 0.44%。公司其他流动负债主要为待转销项税款、预收增值税税款及已背书未到期的商业承兑汇票。

2、非流动负债分析

报告期各期末,公司非流动负债构成明细如下:

单位:万元,%

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
长期借款	–	–	–	–	–	–	7,000.00	87.40
递延收益	683.56	94.47	937.73	94.20	1,176.07	100.00	1,008.99	12.60
递延所得税负债	40.01	5.53	57.76	5.80	–	–	–	–
非流动负债合计	723.56	100.00	995.49	100.00	1,176.07	100.00	8,008.99	100.00

报告期各期末,公司非流动负债的主要项目变动情况分析如下:

(1)长期借款

2019 年末,公司长期借款金额为 7,000.00 万元,占非流动负债的比例为 87.40%,为 2018 年公司向江苏银行江阴支行借入固定资产