

# 广东新会美达锦纶股份有限公司

## 2022 年年度报告



2023 年 3 月

# 2022 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人何洪胜、主管会计工作负责人杨淑垒及会计机构负责人（会计主管人员）杨淑垒声明：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。

根据《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》的规定，公司属于从事化工行业的上市公司，在年度报告中公司已按相关规定对行业相关信息进行了披露，请投资者注意阅读。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 528,139,623 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	24
第五节	环境和社会责任	36
第六节	重要事项	41
第七节	股份变动及股东情况	53
第八节	优先股相关情况	58
第九节	债券相关情况	59
第十节	财务报告	60

## 备查文件目录

1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报表
2. 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件
3. 报告期内公开披露的定期报告及临时报告

## 释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、美达股份	指	广东新会美达锦纶股份有限公司
公司章程	指	广东新会美达锦纶股份有限公司章程
股东大会	指	广东新会美达锦纶股份有限公司股东大会
董事会	指	广东新会美达锦纶股份有限公司董事会
监事会	指	广东新会美达锦纶股份有限公司监事会
《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》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
会计期间、报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	美达股份	股票代码	000782
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东新会美达锦纶股份有限公司		
公司的中文简称	美达股份		
公司的法定代表人	何洪胜		
注册地址	广东省江门市新会区江会路上浅口		
注册地址的邮政编码	529100		
公司注册地址历史变更情况	2002年12月15日，公司注册地址由新会市江会路上浅口更改为广东省江门市新会区江会路上浅口		
办公地址	广东省江门市新会区江会路上浅口		
办公地址的邮政编码	529100		
公司网址	<a href="http://www.meidanylon.com">http://www.meidanylon.com</a>		
电子信箱	lxn000782@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李晓楠	
联系地址	广东省江门市新会区江会路上浅口	
电话	0750-6109778	
传真	0750-6103091	
电子信箱	lxn000782@163.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》、《中国证券报》、《上海证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	本公司董事会秘书办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	914407001941339867
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1999年增加进出口业务；2014年11月增加“服装加工”。
历次控股股东的变更情况（如有）	2003年控股股东变为广东天健实业集团有限公司；2013年9月控股股东变更为江门市天昌投资有限公司；2014年9月控股股东变更为江门市君合投资有限公司；2017年2月控股股东变更为青岛昌盛日电新能源控股有限公司。

## 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	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206
签字会计师姓名	陈刚、江娟

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

	2022 年	2021 年	本年比上年 增减	2020 年
营业收入（元）	2,913,672,945.15	3,320,195,262.18	-12.24%	2,349,811,159.92
归属于上市公司股东的净利润（元）	-55,207,530.47	56,263,725.66	-198.12%	38,106,198.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	-51,367,428.09	65,778,878.89	-178.09%	-21,421,650.91
经营活动产生的现金流量净额（元）	-365,199,181.60	24,479,825.44	-1,591.84%	-237,268,695.01
基本每股收益（元/股）	-0.10	0.11	-190.91%	0.0700
稀释每股收益（元/股）	-0.10	0.11	-190.91%	0.0700
加权平均净资产收益率	-3.81%	3.85%	-7.66%	2.65%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上 年末增减	2020 年末
总资产（元）	3,147,875,051.31	3,153,609,288.33	-0.18%	2,822,548,567.17
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,419,507,796.43	1,485,512,830.12	-4.44%	1,440,200,110.07

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

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	2,913,672,945.15	3,320,195,262.18	主营业务收入和其他业务收入
营业收入扣除金额（元）	9,616,753.48	19,380,959.97	主要是废料销售、材料销售、投资性房地产租赁以及零星收入等其他业务收入
营业收入扣除后金额（元）	2,904,056,191.67	3,300,814,302.21	主营业务收入

## 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	774,586,396.11	740,228,198.38	732,606,324.02	666,252,026.64
归属于上市公司股东的净利润	19,885,768.66	35,929,505.65	-52,145,076.99	-58,877,727.79
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,725,509.61	34,184,554.23	-51,807,960.82	-54,469,531.11
经营活动产生的现金流量净额	-130,344,739.39	-106,370,013.08	-93,020,718.18	-35,463,710.95

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	2022 年金额	2021 年金额	2020 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）	1,147,660.54	80,402.49	37,201,432.45	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	8,006,201.82			
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）	3,175,733.52	4,429,984.62	24,686,721.43	
委托他人投资或管理资产的损益		3,218,558.08	8,368,486.17	
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	-14,150,168.74	-13,390,142.88	-987,615.73	



对外委托贷款取得的损益			3,045,990.57	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-2,244,566.00	-8,645,310.00	-185,318.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	225,036.48	3,225,966.64	1,074,716.90	
减：所得税影响额		-1,565,387.82	13,671,947.05	
少数股东权益影响额（税后）			4,617.20	
合计	-3,840,102.38	-9,515,153.23	59,527,849.54	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

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

公司主要业务为锦纶 6 切片和纺丝的生产、销售。涉及化工行业的产品主要为锦纶 6 切片，切片产品核心原材料是己内酰胺。公司的切片产品除部分供给内部纺丝使用外，还通过自产自销的经营模式主要供给下游市场的民用纺丝、改性塑料、工程塑料以及注塑等行业的应用。

2022 年上半年，部分己内酰胺工厂因故障或受到公共卫生事件形势的影响而减产，上游纯苯价格上涨，同时国际原油价格大幅波动，从而影响公司原料价格的坚挺，呈现震荡走高趋势。公司也受物流配送阻碍、工厂适当减产、控制库存，实体经营困难重重，但公司采取紧贴市场、经营快进快出策略，同时抓住高附加值产品的生产和销售，盯紧汇率波动及时结汇，争取税收政策优惠等一系列措施，经营上取得一定的成效。

进入 2022 年下半年，美、欧、亚地区多国经济数据普遍下滑，引发市场对经济衰退的担忧，拖累市场需求走向低迷，中石化己内酰胺结算价大幅下调，且出口订单不足，下游工厂心态悲观，聚合和纺丝工厂库存压力大，出现降价去库存态势，价格竞争激烈，同时由于高温天气，让电子民，公司部分子公司产能受限。年末库存增加，计提存货跌价准备增加，在多重因素影响下，经营上出现一定的亏损。

2022 年全球仍遭受公共卫生事件影响，中国也不例外，国家从多方面扶持及减免税收政策。如：支持防护救治、支持物资供应、鼓励公益捐赠、支持复工复产等相关政策，这些政策的推行对公司 2022 年度的经营有着积极的作用。

锦纶行业依然是长周期性、竞争白热化形势，基于以上多种因素，面对复杂的外部经营环境，公司认为降本增效是最直接提升竞争力的途径，需要进一步优化产品结构，继续探索产品多元化、差异化、功能化，为持续改善企业经营结果提供稳定的保障。

#### 二、报告期内公司从事的主要业务

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

主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
己内酰胺	合约/现货	67.01%	否	13,691.69	12,690.13

原材料价格较上一报告期未发生重大变化。

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

本报告期内，公司主要能源类型未发生重大变化。

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

锦纶 6 切片	采用瑞士伊云达公司生产工艺路线，工艺流程简捷，自动化水平高，技术指标领先，产品质量达到行业领先水平。	长期稳定	自有专利	拥有自设的企业技术中心和多年的技术积累
---------	--	------	------	---------------------

## 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
锦纶 6 切片	185000	84.00%	-	-

## 主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
自有厂区	锦纶 6 切片

## 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

公司于 2022 年 1 月 21 日发布 2022-006 号《关于公司部分生产线停产检修的公告》，披露了公司受安全有关规定等的因素影响，决定对江门生产基地的部分聚合生产线进行停产检修，初步估计本次停产检修时间约为 60 天。受本次聚合生产系统停产检修的影响，公司预计减少锦纶 6 切片产量约 25,000 吨，预计减少锦纶 6 纤维产量约 11,000 吨；预计导致经济损失约 2300 万元。本次停产检修是公司应对防控和设备故障所采取的积极措施，不会对公司未来的持续经营产生重大影响。后于 2022 年 2 月 23 日 2023-008 号《关于公司部分生产线检修完成及恢复生产的公告》，在公司全力抢修下，上述涉及的生产线已全部检修完成，并恢复正常生产。

公司于 2022 年 12 月 7 日发布 2022-051 号《关于公司部分生产线停产检修的公告》，披露了公司受安全有关规定等的因素影响，决定对江门生产基地的全部聚合生产线进行停产检修，期间将对各生产线聚合管、联苯热媒系统的安全阀进行检验以及对部分设备实施检修，估计本次停产检修时间约为 60 天。受本次聚合生产线停产检修的影响，公司预计减少锦纶 6 切片产量约 28980 吨，预计减少锦纶 6 纤维产量约 3666 吨；预计导致经济损失约 2090 万元。本次停产检修是公司为提升生产设备性能、提高生产运行效率所采取的积极措施，不会对公司未来的持续经营产生重大影响。后于 2023 年 3 月 7 日 2023-020 号《关于公司部分生产线检修完成及恢复生产的公告》，在公司全力抢修下，上述涉及的生产线已全部检修完成，并恢复正常生产。

## 相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

### 三、核心竞争力分析

#### (1) 行业技术领先

公司不断探索产品转型升级，重点围绕再生锦纶、高强纤维项目展开。公司完成“十三五”国家重点研发项目高品质原液着色聚酰胺纤维产业化技术开发课题，项目成果通过鉴定，整体技术达国际先进水平，获得中国纺织工业联合会“绿色纤维认证”，再生锦纶、绿色纤维的研发，为公司聚焦节能、低碳绿色化发展提供支撑。高强加捻丝市场开发及扩产工程项目等，按照计划有序展开，将高强纤维产品扩大到产业应用领域。

公司拥有国家级技术中心、博士后工作站，掌握了纳米杂化技术、原液着色纺丝技术、生态染整技术、环吹风纺丝技术、多元组分共混纺丝技术等多项锦纶 6 高新技术。相关研发工作的开展，将增强公司竞争力，并为公司产业转型升级提供了一定的技术支撑。

#### (2) 产品结构齐全、质量稳定

公司为国内少数具有从己内酰胺聚合到锦纶 6 切片、锦纶丝和纺织印染布全产业链布局的锦纶生产企业。公司生产的锦纶 6 切片种类包括民用纺丝级切片、工业用纺丝级切片、薄膜级切片、改性基料切片和注塑级切片；公司生产的锦纶丝规格型号较多，包含多种特色纤维。公司多元化的产品规格紧贴市场步伐，迎合广大客户的不同需求。公司所生产的锦纶切片质量稳定，可纺性、改性及注塑性能优良；生产的锦纶长丝具备较高的织造稳定性与染色均匀性。

#### (3) 市场优势

公司本部位于广东腹地，交通运输便利，区内是国内传统纺织集中地；子公司常德美华位于湖南境内，辐射浙江、江苏、福建等三大纺织强省，而南面接壤广东，地理辐射面广；子公司南充美华位于四川境内，该区域包含大量新兴织造厂家。三地工厂打造了牢固的铁三角行业辐射带。

目前，公司在浙江、江苏、福建、广东等国内主要销售区域设立了若干销售处。公司各销售处负责人均具有锦纶行业丰富的专业技术经验和销售经验，能更好地实现客户关系维护、销售货款回笼及客户意见处理。经过多年来的诚信经营，通过为客户提供高质量的产品和满意的服务，公司积累了大批优质客户，品牌拥有较高的市场知名度。公司客户分布下游不同行业，如：注塑、汽车、电子、薄膜、地毯、超纤、织带、花边、无缝内衣、经纬编、机织、针织、包覆纱、织袜等，丰富的客源资源为公司的发展提供了强而有力的保证。

#### (4) 营销和客户资源优势

公司专注于锦纶 6 切片及锦纶丝，所有产品的市场化水平均较高，因此建立了自主的营销网络和客户资源体系。公司是国内率先成套引进锦纶 6 设备技术的生产厂家，已形成以高分子聚合为龙头，以纤维新材料为主体的产业结构布局。悠久的历史使得公司对行业下游营销网络和客户资源有较深的积累，公司产品的定位与多家主流客户相契合，并为之建立了稳定的业务关系，随着行业各环节的产能扩张，公司产品的市场需求进一步增加，公司建立了较为完整的市场营销体系和客户管理制度。

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

2022 年，在公共卫生事件反复、物流受限和下游需求疲软等不利因素影响下，公司积极落实降本增效措施，通过深挖国内市场，拓展海外业务，发掘新领域潜力，实现生产经营平稳过渡，但总体效益有较大幅度下降。

上半年高强产品高附加值订单增长较大，实现业绩盈利。下半年由于主要原材料己内酰胺价格呈现逐级下降趋势，传导至产品市场价格深幅下调，产品价格跌幅大于原料价格跌幅，导致下半年经营业绩出现较大亏损。

公司本期主营产品产销同比减少，主营营业收入及盈利能力同比下降，扣除非经常性损益后的净利润亏损。实现归属母公司的净利润是-5,520.75万元，比去年同期下降198.12%，每股收益-0.10元，比去年同期下降190.91%。

本年末公司资产负债率54.91%，比上年末上升2.02个百分点，资产总额314,787.51万元，比上年末下降0.18个百分点，净资产141,950.78万元，比上年末下降4.44个百分点，经营活动产生的现金流量净额为-36,519.92万元。本期非AAA票据贴现较上期大幅增加，根据准则，票据贴现流入在筹资活动流入列示，导致销售收到的现金减少。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2022年		2021年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,913,672,945.15	100%	3,320,195,262.18	100%	-12.24%
分行业					
化工行业	1,424,524,296.45	48.89%	1,525,071,337.50	45.93%	2.96%
化纤行业	1,322,767,207.97	45.40%	1,609,503,416.58	48.48%	-3.08%
纺织印染行业	156,764,687.25	5.38%	166,239,548.13	5.01%	0.37%
其他	9,616,753.48	0.33%	19,380,959.97	0.58%	-0.25%
分产品					
切片	1,424,524,296.45	48.89%	1,525,071,337.50	45.93%	2.96%
锦纶丝	1,322,767,207.97	45.40%	1,609,503,416.58	48.48%	-3.08%
纺织印染布	156,764,687.25	5.38%	166,239,548.13	5.01%	0.37%
其他	9,616,753.48	0.33%	19,380,959.97	0.58%	-0.25%
分地区					
广东	774,189,730.89	26.57%	1,011,186,930.14	30.46%	-3.89%
福建	416,524,291.52	14.30%	480,527,989.89	14.47%	-0.17%
江浙	712,684,747.88	24.46%	799,916,920.08	24.09%	0.37%
境外	413,496,747.39	14.19%	447,797,755.28	13.49%	0.70%
国内其他地区	596,777,427.47	20.48%	580,765,666.79	17.49%	2.99%
分销售模式					
自产自销	2,913,672,945.15	100.00%	3,320,195,262.18	100.00%	0.00%

### (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						

化工行业	1,424,524,296.45	1,390,550,489.18	2.38%	-6.59%	-1.32%	-5.23%
化纤行业	1,322,767,207.97	1,249,936,179.35	5.51%	-17.82%	-13.60%	-4.60%
纺织印染行业	156,764,687.25	132,314,548.48	15.60%	-5.70%	-4.60%	-0.97%
其他	9,616,753.48	7,167,063.44	25.47%	-50.38%	-19.51%	-28.59%
分产品						
切片	1,424,524,296.45	1,390,550,489.18	2.38%	-6.59%	-1.32%	-5.23%
锦纶丝	1,322,767,207.97	1,249,936,179.35	5.51%	-17.82%	-13.60%	-4.60%
纺织印染布	156,764,687.25	132,314,548.48	15.60%	-5.70%	-4.60%	-0.97%
其他	9,616,753.48	7,167,063.44	25.47%	-50.38%	-19.51%	-28.59%
分地区						
广东	774,189,730.89	739,198,585.13	4.52%	-23.44%	-19.42%	-4.76%
福建	416,524,291.52	397,698,593.35	4.52%	-13.32%	-8.77%	-4.76%
江浙	712,684,747.88	680,473,450.18	4.52%	-10.91%	-6.23%	-4.76%
境外	413,496,747.39	394,807,885.50	4.52%	-7.66%	-2.82%	-4.76%
国内其他地区	596,777,427.47	567,789,766.29	4.86%	2.76%	9.57%	-5.92%

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

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

是 否

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
化工行业	销售量	吨	104,616.00	109,167.00	-4.17%
	生产量	吨	169,454.00	176,968.00	-4.25%
	库存量	吨	12,442.00	4,604.00	170.24%
	生产量其中:自用量	吨	57,000.000000	70,029.000000	-18.61%
化纤行业	销售量	吨	64,954.00	79,365.00	-18.16%
	生产量	吨	71,256.00	81,148.00	-12.19%
	库存量	吨	7,229.00	4,803.00	50.51%
	生产量其中:自用量	吨	3,876.000000	3,218.000000	20.45%
纺织印染行业	销售量	吨	1,710.00	1,913.00	-10.61%
	生产量	吨	1,719.00	1,915.00	-10.23%
	库存量	吨	444.00	418.00	6.22%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

库存增加，主要是本期下游需求疲软，销量减少所致。

### (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

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
化工行业(切片)	原材料	1,272,193,517.17	91.26%	1,294,072,539.72	91.57%	-1.69%
化工行业(切片)	人工工资	4,325,907.20	0.31%	4,274,949.95	0.30%	1.19%
化工行业(切片)	能源	57,375,283.67	4.12%	50,509,255.07	3.57%	13.59%
化工行业(切片)	折旧	8,191,651.41	0.59%	11,807,709.63	0.84%	-30.62%
化工行业(切片)	其他	51,979,783.47	3.73%	52,535,825.27	3.72%	-1.06%
化纤行业(锦纶丝)	原材料	989,024,687.61	78.92%	1,156,571,292.67	79.70%	-14.49%
化纤行业(锦纶丝)	人工工资	27,108,521.73	2.16%	34,599,523.70	2.38%	-21.65%
化纤行业(锦纶丝)	能源	93,263,683.31	7.44%	114,582,967.36	7.90%	-18.61%
化纤行业(锦纶丝)	折旧	31,677,307.65	2.53%	38,751,509.15	2.67%	-18.26%
化纤行业(锦纶丝)	其他	112,126,501.45	8.95%	106,565,377.08	7.34%	5.22%
纺织印染行业	原材料	94,896,155.25	71.51%	102,330,957.94	73.54%	-7.27%
纺织印染行业	人工工资	5,487,151.15	4.13%	5,096,913.13	3.66%	7.66%
纺织印染行业	能源	9,608,347.94	7.24%	8,616,182.40	6.19%	11.52%
纺织印染行业	折旧	723,415.65	0.55%	651,778.23	0.47%	10.99%
纺织印染行业	其他	21,986,365.79	16.57%	22,450,241.22	16.13%	-2.07%

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

## (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)	513,048,928.49
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	17.61%
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	福建凯邦锦纶科技有限公司	220,633,908.82	7.57%
2	晓星国际贸易(嘉兴)有限公司	92,539,540.33	3.18%
3	安徽中天纺织科技股份有限公司	83,097,834.21	2.85%
4	金发科技股份有限公司	60,257,667.28	2.07%
5	苏州旭光聚合物有限公司	56,519,977.85	1.94%
合计	--	513,048,928.49	17.61%

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)	2,005,710,466.05
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	62.08%

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	8.74%
---------------------------	-------

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	中国石化化工销售有限公司江苏分公司	1,199,567,082.83	37.13%
2	福建申远新材料有限公司	282,516,871.62	8.74%
3	福建天辰耀隆新材料有限公司	182,027,645.00	5.63%
4	湖北三宁集团有限公司	175,870,917.60	5.44%
5	湖北三宁化工股份有限公司	165,727,949.00	5.13%
合计	--	2,005,710,466.05	62.08%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	32,725,556.47	40,185,622.97	-18.56%	
管理费用	108,354,578.26	124,491,365.95	-12.96%	
财务费用	-5,669,803.87	29,671,577.68	-119.11%	由于汇率变动，形成汇兑收益，所以财务费用下降
研发费用	8,067,104.84	6,631,770.44	21.64%	本期研发项目增加

### 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
广东省新型聚酰胺 6 功能纤维材料研究与应用企业重点实验室	添置先进仪器和设备，完成企业实验室建设，改善和提升研发硬件实力，进行新型聚酰胺 6 功能纤维材料研究与应用开发，增强公司整体创新能力水平。	重点实验室除去年引进了十多种检测仪器外，今年新购入纤维取向度测试仪，表面接触角测量仪和光学显微镜、采购一台 GPC 色谱仪。安装两条小型纺丝试验机。借助重点实验室进行开发的纤维新产品有：新型抗菌纤维、阻燃聚酰胺纤维、新型远红外纤维、活性 VR 纤维、耐老化高强纤维、耐高温尼龙纤维、生物可降解尼龙纤维等。	1、完成广东省企业重点实验室的平台建设，新增聚酰胺材料检测和分析手段； 2、开发应急防护的高强、阻燃、细旦原液着色等新型聚酰胺 6 功能纤维产品，并建立产品标准。	积极推动科技成果产业化。
生物可降解锦纶纤维技术研究与应用开发	研发生物可降解纤维的加工技术和检测生物可降解性能，分步试验和生产生物可降解纤维、37.5 生物可降解复合功能纤维、以及生物可降解再生纤维等品种，开拓市场；择机研究新型可降解材料配方，进一步丰富生物可降解材	本项目自立项后首先利用 Cocona 公司的 BIO 母粒进行纺丝试验，该母粒已经国外机构测试具有一定的生物可降解能力，现已纺制出了不同母粒含量的 PA6 产品进行可降解性能测试。进行不同原料组合可降解纤维的纺丝试验。纺丝小试验线生产一批纯纺的纤维，并织成袜筒，进行污水处理试验。将继续扩大生产 PA56 类可降解锦纶纤维。	1、开发生物可降解纤维、37.5 生物可降解复合功能纤维、以及生物可降解再生纤维等系列纤维。 2、生物可降解纤维降解周期少于 4 年，形成新一代环保功能产品。	生物可降解纤维产业化后，扩展新型生物可降解原料途径和应用领域。



	料来源, 扩展新型生物可降解原料途径和应用领域。			
功能性尼龙高强丝开发	由企业技术中心先进行阻燃类、耐热耐老化类和超耐磨类的功能性锦纶 6 高强纤维的技术开发和小批量生产进行市场开发, 获得市场认可且技术相对成熟后再转移到常德美华的高强丝生产线进行批量生产。	耐热耐黄变高强纤维和阻燃尼龙 6 纤维的开发。品种有: 44/12、78/24、111/24, 156/48 阻燃尼龙纤维; 阻燃高强 PA6 纤维的已委托五邑大学进行 PA6 高强耐磨纤维机织布的耐磨测试。阻燃防熔滴聚酰胺纤维参与江门市重大科技计划项目。	计划在两年内形成年产 500 吨阻燃 PA6 的产能。	企业技术中心研发成果进一步深化, 并使相关产品通过高强公司的市场对接和推广, 能更有针对性地对产品中的不足进行改进和提高, 从而将研发产品更快地推向市场和实现量产化。
新型锦纶纤维面料化	开拓高端民用、应急产品、等功能性产品的市场, 如开发功能和差异化聚酰胺纤维产品、高强弹力内衣面料功能性新产品。	“锦纶材料在应急产品的应用项目”进行中。	1. 开发功能和差异化聚酰胺纤维产品 2. 新型面料开发: 高强弹力内衣面料等适合民用的功能性新产品。	通过成品的展示, 让客户对功能性产品有更直观的认识和认同。
优化公司货物出门流程及出门货物核查系统	开发出门货物核查系统, 优化公司出门流程, 以货车为单位, 改为单张出门证。采用新款摄像头自动获取车牌信息。自动计算货物重量差异, 为门卫提供出门依据。	系统已应用。	采用二维码技术, 减少出门单据, 自动获取车牌信息, 开发出出门货物核查系统, 为门卫提供出门依据。优化公司出门流程。	对整个公司现有的出门流程进行优化, 提高出门的工作效率和准确性。
共聚尼龙切片产业化技改	利用聚合 1 线生产线设备进行技术改造, 扩大共聚尼龙切片的产能。	共聚尼龙切片产品稳定, 质量符合优等品指标要求。	满足共聚尼龙切片产业化需求。	开发共聚尼龙 PA6/66 产品抢占应用市场。
聚酰胺弹性复合纤维产业化生产及设备改造	计划对纤维新材料公司的 V2、V4 两条线进行设备改造, 适合复合纺丝生产线。	与设备供应商定好设备改造方案, 并已签订设备购置合同, 其它的配套设备也在陆续采购中。S 线继续按订单小批量生产聚酰胺弹性复合纤维, 为开拓市场作准备。	聚酰胺弹性复合纤维产能 1000 吨/年, 产品质量稳定, 达到经纬编客户使用要求;	聚酰胺弹性复合纤维在国内还未实现产业化生产, 项目完成后可在国内率先实现产业化, 抢占该品应用市场。

## 公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量 (人)	450	471	-4.46%
研发人员数量占比	27.10%	27.10%	0.00%
研发人员学历结构			
本科	171	196	-12.76%
硕士	19	19	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	54	77	-29.87%
30~40 岁	177	182	-2.75%

## 公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发投入金额（元）	113,010,109.10	132,219,516.37	-14.53%
研发投入占营业收入比例	3.88%	3.98%	-0.10%
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	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,201,505,146.89	3,347,270,250.71	-4.35%
经营活动现金流出小计	3,566,704,328.49	3,322,790,425.27	7.34%
经营活动产生的现金流量净额	-365,199,181.60	24,479,825.44	-1,591.84%
投资活动现金流入小计	7,534,802.26	412,828,653.99	-98.17%
投资活动现金流出小计	49,590,138.18	397,891,063.92	-87.54%
投资活动产生的现金流量净额	-42,055,335.92	14,937,590.07	-381.54%
筹资活动现金流入小计	792,448,904.86	506,438,131.59	56.47%
筹资活动现金流出小计	366,338,318.98	527,139,208.42	-30.50%
筹资活动产生的现金流量净额	426,110,585.88	-20,701,076.83	2,159.40%
现金及现金等价物净增加额	38,206,141.59	21,006,928.80	81.87%

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

项目	本期金额	上期金额	变动比例	原因
经营活动产生的现金流量净额	-365,199,181.60	24,479,825.44	-1,591.84%	期非 AAA 票据贴现较上期大幅增加，根据准则，现金流入在筹资活动流入列示，导致销售收到的现金减少。
投资活动现金流入小计	7,534,802.26	412,828,653.99	-98.17%	本期没有资产处置及理财产品赎回。
投资活动现金流出小计	49,590,138.18	397,891,063.92	-87.54%	本期没有理财产品购买
投资活动产生的现金流量净额	-42,055,335.92	14,937,590.07	-381.54%	本期子公司新增纺丝项目建设投入
筹资活动现金流入小计	792,448,904.86	506,438,131.59	56.47%	本期借款及非 AAA 票据贴现较上期大幅增加。
筹资活动现金流出小计	366,338,318.98	527,139,208.42	-30.50%	本期偿还的贷款较上期减少。
筹资活动产生的现金流量净额	426,110,585.88	-20,701,076.83	2,158.40%	本期借款及非 AAA 票据贴现较上期大幅增加。
现金及现金等价物净增加额	38,206,141.59	21,006,928.80	81.87%	本期借款及非 AAA 票据贴现较上期大幅增加，现金净额增加

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	2,022,654.78	-3.43%	本期收到投资银行分红	是
公允价值变动损益	-13,643,829.74	23.12%	银行股权的公允价值减少	否
资产减值	-37,744,238.31	63.96%	资产计提减值准备	是
营业外收入	817,629.63	-1.39%	本期收到保险赔款	否
营业外支出	871,958.14	-1.48%	本期慈善捐款支出。	否
其他收益	11,263,548.05	-19.09%	税款减免	否
信用减值损失	2,462,696.20	-4.17%	资产计提减值准备	是

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 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	488,429,967.79	15.52%	445,622,490.96	14.13%	1.39%	无
应收账款	133,024,638.73	4.23%	226,071,063.26	7.17%	-2.94%	无
合同资产		0.00%	11,916,597.31	0.38%	-0.38%	无
存货	447,550,741.55	14.22%	437,075,668.10	13.86%	0.36%	无
投资性房地产	167,647,145.00	5.33%	169,891,711.00	5.39%	-0.06%	无
长期股权投资	19,714,978.01	0.63%	19,810,567.97	0.63%	0.00%	无
固定资产	596,128,173.16	18.94%	659,646,849.89	20.92%	-1.98%	无
在建工程	64,183,993.95	2.04%	13,919,498.28	0.44%	1.60%	无
使用权资产		0.00%		0.00%	0.00%	无
短期借款	687,959,935.09	21.85%	297,675,991.59	9.44%	12.41%	无
合同负债	43,784,704.31	1.39%	70,482,171.80	2.23%	-0.84%	无
长期借款		0.00%	123,000,000.00	3.90%	-3.90%	无

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								
4. 其他权益工具投资	325,639,263.74	-11,399,263.74	188,638,090.98					314,240,000.00
金融资产小计	325,639,263.74	-11,399,263.74	188,638,090.98					314,240,000.00
投资性房地产	169,891,711.00	-2,244,566.00	-11,268,156.00					167,647,145.00
应收款项融资	388,239,008.22						-267,259,751.40	120,979,256.82
上述合计	883,769,982.96	-13,643,829.74	177,369,934.98				-267,259,751.40	602,866,401.82
金融负债	0.00							0.00

无其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	116,739,782.75	信用证、银行承兑保证金
应收款项融资	26,190,211.16	票据质押
应收票据	39,694,554.77	票据质押
固定资产	108,271,739.29	用于公司及子公司的银行贷款抵押
无形资产	12,758,585.95	用于公司及子公司的银行贷款抵押
其他流动资产	215,118,861.76	大额定期存单开票据质押
其他非流动资产	103,141,527.25	大额定期存单开票据质押
合计	621,915,262.93	

## 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
新会德华尼龙切片有限公司	子公司	锦纶 6 干切片、锦纶 6 长丝和弹力丝	386,501,793.27	1,198,196,284.18	438,726,551.75	694,676,276.64	-6,167,023.95	-6,400,492.47
江门市美达高分子新材料有限公司	子公司	生产锦纶 6 干切片	157,266,410.36	175,912,099.62	142,268,087.43	72,637,682.09	-152,609.73	-148,274.72
新会新锦纺织有限公司	子公司	生产经营合成纤维织物印染深加工	113,373,267.50	125,105,511.45	105,559,027.56	157,450,614.76	1,399,600.25	1,832,617.79
常德美华尼龙有限公司	子公司	功能性化纤产品的生产及产品自销	400,000,000.00	585,393,038.90	219,641,348.83	638,753,256.97	11,973,877.34	12,308,744.42
南充美华尼龙有限公司	子公司	生产尼龙原料及相关产品	25,921,103.00	55,094,231.28	12,052,326.62	93,875,228.67	5,716,346.95	5,830,651.77

四川美华新材料有限公司	子公司	生产、销售锦纶丝	40,000,000.00	116,079,833.11	33,896,512.75		-	-
深圳市美新投资有限公司	子公司	投资兴办实业	50,000,000.00	14,267,187.75	14,266,991.37		-	-
美达尼龙有限公司	子公司	进出口贸易	36,092,620.00	209,194,755.69	151,578,986.81	342,270,531.16	-348,667.64	-913,013.26
香港美华投资有限公司	子公司	投资	14,601,180.00	21,321.64	10,615.66		-57,772.67	-57,772.67
青岛美达新能源环保科技有限公司	子公司	新能源环保技术开发	5,000,000.00	2,727,622.88	2,697,217.48		-14,123.61	-14,123.61
青岛美达旭阳投资管理有限公司	子公司	投资	28,500,000.00	28,530,378.61	28,530,378.61		-880.48	-880.48

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司名称	本报告期净利润	上年同期净利润	同比增减金额	变动幅度	变动原因说明
新会德华尼龙切片有限公司	-6,400,492.47	8,011,549.71	-14,412,042.18	-179.89%	由于主要原材料呈现逐级下降趋势，传导至产品市场价格深幅下调，产品价格跌幅大于原料价格跌幅，出现较大亏损
江门市美达高分子新材料有限公司	-148,274.72	-1,971,920.82	1,823,646.10	92.48%	免抵退税“不得免征和抵扣税额抵减额”转入收益。
新会新锦纺织有限公司	-1,832,617.79	5,836.16	-1,838,453.95	-31501.09%	本期由于市场需求萎缩，订单减少，毛利下降，出现较大亏损
常德美华尼龙有限公司	12,308,744.42	29,045,716.06	-16,736,971.64	-57.62%	本期由于市场需求萎缩，订单减少，毛利下降，盈利减少
南充美华尼龙有限公司	-5,830,651.77	2,370,264.50	-8,200,916.27	-345.99%	由于主要原材料呈现逐级下降趋势，传导至产品市场价格深幅下调，产品价格跌幅大于原料价格跌幅，出现较大亏损
深圳市美新投资有限公司	-2,068,402.24	-6,709,348.89	4,640,946.65	69.17%	本期信用损失计提减少，亏损减少
美达尼龙有限公司	-913,013.26	7,359,697.17	-8,272,710.43	-112.41%	出口产品毛利下降，汇率波动影响，造成亏损
香港美华投资有限公司	-57,772.67	-11,155.86	-46,616.81	-417.87%	本期中介机构费用增加
青岛美达新能源环保科技有限公司	-14,123.61	-1,869,837.49	1,855,713.88	99.24%	本期业务没开展
青岛美达旭阳投资管理有限公司	-880.48	-1,450.43	569.95	39.30%	本期业务没开展

## 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

当前，公司运行仍面临不少风险挑战。从国际看，俄乌冲突延宕发酵，全球贸易形势不容乐观，大宗商品价格高位波动，能源安全问题突出，世界经济可能面临滞胀局面。从国内看，经济恢复基础尚不牢固，需要一个过程，预计上半年生产经营不会出现根本好转。能源成本高企，尤其是电力和天然气价格的上涨，将极大增加公司生产成本。这些不利因素，将会对 2023 年的生产经营造成极大阻碍，严重影响企业效益。

但与此同时，我们也应看到，党的二十大提出了新的发展目标，中国进入全新发展征程，未来可期。企业经营和社会活动将进一步活跃，刺激经济逐渐恢复。3 月份全国人大会议，将提出新一年政府重点工作，出台新的有力政策。公司近几年加强研发，积累了项目，积累了经验，高强产品有望在相关应用领域继续放量，提升盈利。美达的实力、市场以及团队，仍将成为我们参与市场竞争的核心优势。

有鉴于此，经公司董事会和经营班子综合研判确定，提出 2023 年经营工作方针为“笃定信心、夯实基础、提质增效，统筹谋划、联动发展、稳中求进”。按照“1+2+N”工作部署，坚定一个信念，强化两大工作抓手，做好 N 项服务支撑，全力推进各项工作取得新突破，再上新台阶。

2023 年的工作任重道远，我们有信心有条件有能力推动公司经营整体好转，但天上不会掉馅饼，必须付出艰苦努力。

首先，坚定一个信念，确保公司持续经营稳步发展。我们要珍惜市场趋势逐步回暖，坚定发展理念，夯实发展基础，确保持续经营，稳步发展。达成生产经营基本目标。

其次，立足自身强壮，扎实做好各项基础工作，稳住生产经营基本盘，为企业升级发展创造条件。聚合和纤维版块要尽可能争取更多的出口订单，以此规避国内的竞争红海，减少国内竞争压力。抓紧落实推进现有已确定的技改项目和事情。重心放在提升高附加值产品占比，新项目新研发产品市场对接落地，充分发掘产品亮点，寻求新的突破。

再次，坚持稳中求进，统筹谋划好资本和产业项目发展，解决企业升级发展的关键痛点。做好公司后续的资本运作，规划好发展新项目，以及新园区项目。我们要聚焦优势产品放量，产业链完善丰富，主动融入相关企业聚集圈，促进项目和资本联动，打造全新的美达发展格局，推动美达上新台阶。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 01 月 01 日 至 2022 年 12 月 31 日	公司	实地调研	个人	个人投资者	公司非公开发行的总体进展，非公开发行的反馈情况。未提供书面资料。	非公开发行的相关公告内容
	公司	电话沟通	机构	机构投资者	公司非公开发行的总体进展，非公开发行的反馈情况。未提供书面资料。	非公开发行的相关公告内容
	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司非公开发行中国证监会终止审查的相关情况，及后续资本运作的计划。未提供书面资料。	关于收到《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》的公告
	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司生产线停工的相关情况。未提供书面资料。	关于公司部分生产线停产检修的公告
2022 年 09 月 22 日	公司	其他	其他	网上集体接待	分红、经营、股价及市值、公司治理相关及社会责任等问题。未提供书面资料。	-

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、深圳证券交易所和相关监管机构的法规、以及《广东新会美达锦纶股份有限公司章程》的规定，建立了有效的法人治理结构。

公司的法人治理结构按照股东大会、董事会、监事会和经营管理层的四大部分构建。

公司结合自身业务特点和内部控制要求，已设置相应内部机构，明确职责权限，并贯彻不相容职务相分离的原则，将权利与责任落实到内部各责任单位，形成相互制衡机制。通过内部管理手册，使全体员工掌握内部机构设置、岗位职责、业务流程等情况，明确权责分配，正确行使职权。报告期内，修订了《公司章程》。

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

公司相对于控股股东，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保证独立性，保持自主经营的能力。

### 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
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	27.85%	2022 年 01 月 07 日	2022 年 01 月 08 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2021 年年度股东大会	年度股东大会	30.17%	2022 年 06 月 28 日	2022 年 06 月 29 日	同上
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	30.16%	2022 年 08 月 18 日	2022 年 08 月 19 日	同上

#### 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
何洪胜	董事长	现任	男	59	2017年03月24日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
郭敏	董事、总经理	现任	男	51	2014年10月15日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
吴晓峰	董事	现任	男	42	2017年03月24日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
孙磊	董事	现任	男	38	2017年03月24日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
吴道滨	董事	现任	男	48	2020年06月23日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
陈玉宇	独立董事	现任	男	53	2017年06月28日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
杨兴旺	独立董事	离任	男	70	2018年06月12日	2022年06月28日	0	0	0	0	0	-
黄艳琼	独立董事	离任	女	39	2022年06月10日	2022年06月28日	0	0	0	0	0	-
高琦	独立董事	现任	男	49	2022年06月28日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
林涵	独立董事	现任	男	42	2022年06月28日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
李晓楠	董事、董事会秘书	现任	男	38	2019年03月26日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
王妍	监事会召集人	现任	女	44	2017年03月24日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
苏建波	监事	现任	男	50	2009年02月20日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
薛泰强	监事	现任	男	40	2021年06月10日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
汤光宇	副总经理	现任	男	56	2012年06月28日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
胡振华	副总经理	现任	男	59	2012年06月28日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
宋明	副总经理	现任	男	58	2012年06月28日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
杨淑垒	副总经理、财务总监	现任	男	41	2017年03月06日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
邹成就	副总经理	现任	男	55	2019年05月30日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
卓琼辉	副总经理	现任	男	48	2021年06月10日	2024年06月10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

公司原独立董事杨兴旺先生、黄艳琼女士因个人原因向董事会提出辞职，于 2022 年 6 月 28 日正式离任。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨兴旺	独立董事	离任	2022 年 06 月 28 日	个人原因辞职
黄艳琼	独立董事	离任	2022 年 06 月 28 日	个人原因辞职
高琦	独立董事	被选举	2022 年 06 月 28 日	选举
林涵	独立董事	被选举	2022 年 06 月 28 日	选举

## 2、任职情况

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

1、何洪胜，男，中国国籍，1964 年生，无永久境外居留权，本科学历。1989 年 7 月至 2007 年 11 月在青岛市建筑设计研究院担任主任设计师、设计所总工；2007 年 12 月至 2009 年 8 月在青岛软件园鳌山园区股份开发有限公司担任总工；2009 年 9 月至 2010 年 7 月在宝龙集团担任总工；2010 年 8 月在美达股份实际控制人控股的青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司工作，现任该公司董事；2014 年 12 月至今，在美达股份控股股东青岛昌盛日电新能源控股有限公司担任董事职务；2017 年 3 月至今任美达股份董事，2021 年 12 月 22 日至今任美达股份董事长。

2、郭敏，男，中国国籍，1972 年 12 月出生，纽约理工 MBA 学位，长江商学院 EMBA 学位，高级经济师。2004 年 6 月至 2007 年 2 月任职太原刚玉集团有限责任公司及太原刚玉控股公司财务总监、总经理、常务副董事长。2005 年 5 月至 2007 年 2 月任山西浙江企业联合会会长、山西太原国际贸促会副会长。2007 年 2 月至 2008 年 12 月任广东天健实业集团有限公司总经理助理、副总经理。2009 年 2 月至 2013 年 9 月任本公司董事、总经理。2013 年 9 月至今，在江门市君合投资有限公司及江门市天昌投资有限公司和广东天健实业集团有限公司担任董事职务。2014 年 7 月至今任广东君合投资控股有限公司董事。2017 年 3 月至今任珠海中信瑞安投资有限公司执行董事、经理。2014 年 10 月至今任本公司董事。2015 年 2 月至今任本公司总经理。

3、吴晓峰，男，中国国籍，1981 年生，无永久境外居留权，硕士研究生学历。2003 年 12 月至 2007 年 6 月在青岛软件园公共技术服务中心，历任项目经理、副主任、主任；2007 年 6 月至 2009 年 11 月在青岛软件园发展有限公司任公共技术服务部部长；2009 年 11 月至今在美达股份实际控制人控股的青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司工作，现任该公司董事、总经理；2014 年 12 月至今在美达股份控股股东青岛昌盛日电新能源控股有限公司任董事职务；2017 年 3 月至今任美达股份董事。

4、孙磊，男，中国国籍，1985 年生，无永久境外居留权，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2008 年 9 月至 2012 年 6 月在普华永道中天会计师事务所青岛分所任审计部高级审计师；2012 年 7 月至 2013 年 3 月在普华永道咨询（深圳）有限公司北京分公司任并购咨询部助理经理；2013 年 4 月至 2013 年 12 月在青岛软控股份有限公司任集团资本运营主管；2013 年 12 月至今在美达股份实际控制人控股的青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司工作，现任该公司董事、董事会秘书和财务总监；2017 年 3 月至今任美达股份董事。

5、吴道滨，男，中国国籍，1975 年生，无永久境外居留权，毕业于中国石油大学化工工艺专业，本科学历，获学士学位。1999 年 9 月至 2014 年 9 月在胜利石油管理局河口社区管理中心任副总经理；2014 年 9 月至 2019 年 1 月在中骏天宝资本管理（北京）有限公司任副总经理；2019 年 1 月至今在青岛即墨城投新动能产业发展扶持投资管理中心（有限合伙）任委派代表。

6、李晓楠，男，中国国籍，汉族，1985 年 12 月出生，本科学历。2007 年至 2013 年在海尔集团法律事务部任法务经理。2013 年至 2015 年在青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司任证券法务部部长。2015 年至 2018 年在青岛昌盛日电新能源控股有限公司任投资业务中心总监。2018 年 6 月至 2019 年 3 月在本公司任总经理助理。2019 年 3 月至今任本公司董事会秘书，2022 年 1 月 7 日至今任本公司董事。

7、陈玉宇，男，中国国籍，1970 年 9 月出生，澳大利亚国立大学毕业，获经济学博士学位。1994 年 8 月至 1998 年 1 月，在国家经济体制改革委员会宏观司工作，2002 年 7 月至今在北京大学光华管理学院应用经济系工作，历任助理教授、副教授，现任教授，2011 至今在北京大学经济政策研究所任所长；2017 年 6 月起任本公司独立董事。

8、高琦，男，中国国籍，1974 年 1 月出生，会计学硕士研究生学历，中国注册会计师。曾任致同会计师事务所高级经理、鸿博股份有限公司财务总监，现任德赢（福建）会计师事务所合伙人、东旭光电科技股份有限公司独立董事，2022 年 6 月起任本公司独立董事。

9、林涵，男，中国国籍，1981 年 2 月出生，厦门大学民事诉讼法学硕士研究生学历，曾任福建至理律师事务所律师，现任福建至理律师事务所律师及合伙人、格林生物科技股份有限公司独立董事，2022 年 6 月起任本公司独立董事。

10、苏建波，男，中国国籍，1973 年 3 月出生，广东新会人，大学本科学历，金融专业。1991 年 7 月至 2002 年 10 月在中国银行江门分行工作。2003 年 3 月至今在广东新会美达锦纶股份有限公司工作，现任投融资部经理。2009 年 2 月至 2018 年 6 月任本公司监事会召集人，2018 年 6 月至今任本公司监事。

11、王妍，女，中国国籍，1979 年生，无永久境外居留权，本科学历。2007 年 5 月至 2012 年 8 月在青岛广电中视文化有限公司任速录秘书、行政人事主管；2012 年 9 月至 2015 年 6 月在连邦教育集团青岛分校担任校长职务；2015 年 6 月至今在青岛昌盛东方实业有限公司工作，任董事长督察室主任职务；2016 年 11 月至今，任美达股份实际控制人控股的青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司监事；2017 年 3 月至今任美达股份监事，2018 年至今任美达股份监事会召集人。

12、薛泰强，男，中国国籍，1984 年出生，无境外居留权，硕士研究生学历。2010 年至 2015 年，于普华永道会计师事务所任高级审计员；2015 年至 2019 年，于青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司担任投融资总监；2019 年 9 月至 2020 年 4 月，于大有控股有限公司担任投融资管理中心副总经理；2020 年 5 月至 2020 年 7 月，于江苏华盛天龙光电股份有限公司任董事会秘书、副总经理；2020 年 7 月至 2021 年 5 月在大有控股有限公司担任总裁助理；2019 年 6 月至今在任赛赫智能设备（上海）股份有限公司担任董事，2021 年 6 月起任本公司监事。

13、汤光宇，男，中国国籍，1968 年 8 月出生，重庆大学毕业，本科学历。1990 年至 1997 年在广东新会家用电器工业公司任技术员。1997 年至 2009 年在广东新会天健钢家具厂有限公司任副总经理。2009 年至 2012 年 6 月在本任营销公司经理，2012 年 6 月至今在本公司任副总经理。

14、胡振华，男，中国国籍，1964 年 12 月出生，华中理工大学毕业，工商管理硕士，中共党员。1987 年至 1988 年在华中理工大学任校办秘书。1988 年至 1992 年在广东新会锦纶厂任秘书、主办科员。1992 年起在本公司任办公室主任、总经办主任。2003 年 2 月至 2012 年 12 月任本公司董事会秘书，2012 年 6 月至 2013 年 9 月、2015 年 2 月至今任公司副总经理。

15、宋明，男，中国国籍，1965 年 2 月出生，华南理工大学毕业，高级工程师。1987 年至 2004 年在开平涤纶厂任车间工艺员、车间副主任、纺丝部部长；开平涤纶企业集团公司涤纶二厂副厂长、集团公司技术质检科科长、生产设备科科长、副总经理。2005 年 1 月至 2012 年 6 月在本公司任企管部副经理、纤维部经理、锦纶部经理，2012 年 6 月至今在本公司任副总经理。

16、杨淑垒，男，中国国籍，1982 年 6 月出生，无永久境外居留权，硕士研究生学历。2003 年至 2006 年，就职于山东莱钢建设有限公司，任融资主管；2007 年就职于山东森泰达集团有限公司，任会计主管，2008 年至 2009 年，就职于山东泽熙科技有限公司，任财务总监；2012 年至 2014 年就职于山东诚功律师事务所，任律师助理；2014 年至 2015 年就职于山东文康律师事务所，任执业律师；2016 年就职于青岛东方盛林资产管理有限公司，任风控总监；2017 年 3 月至今在本公司任财务总监。

17、邹成就，男，中国国籍，1968 年 3 月出生，高中毕业，1986 年至 1992 年在广东新会锦纶厂任职，历任管理员、销售业务员；1992 年至 2017 年在广东新会美达锦纶股份有限公司任职，历任销售部主管、副经理、经理；2017 年至 2019 年 5 月在广东新会美达锦纶股份有限公司任总经理助理，2019 年 5 月至今担任本公司副总经理。

18、卓琼辉，男，中国国籍，1975 年 9 月出生，重庆大学毕业，本科学历。1999 年至 2012 年在广东天健钢家具有限公司任设计师、开发中心主任、副总经理。2013 年至 2015 年在本公司任营销公司副经理，2015 年至 2018 年任本公司物供部经理，2018 年至今任本公司总经理助理、运营中心总监、物供中心总监。2021 年 6 月 10 日至今担任公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
吴晓峰	青岛昌盛日电新能源控股有限公司	董事兼总经理	2014年12月08日		是
何洪胜	青岛昌盛日电新能源控股有限公司	董事	2014年12月08日		是
王妍	青岛昌盛日电新能源控股有限公司	监事	2020年06月21日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

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

本公司董事、监事、高级管理人员报酬由董事会薪酬委员会拟定方案，经董事会讨论，提交股东大会审议通过，确定的依据是2002年度股东大会通过的《关于董事、监事以及高级管理人员薪酬的议案》，上述人员的报酬按上述通过的议案定期支付报酬。

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
何洪胜	董事长	男	59	现任	12.12	是
郭敏	董事总经理	男	51	现任	112.77	否
吴晓峰	董事	男	42	现任	12.12	是
孙磊	董事	男	38	现任	12.12	是
吴道滨	董事	男	48	现任	12.12	否
李晓楠	董事、董事会秘书	男	38	现任	81.62	否
陈玉宇	独立董事	男	53	现任	12.12	否
杨兴旺	独立董事	男	70	离任	7.07	否
黄艳琼	独立董事	女	39	离任	7.07	否
高琦	独立董事	男	49	现任	5.05	否
林涵	独董	男	42	现任	5.05	否
王妍	监事会召集人	女	44	现任	10.12	是
苏建波	监事	男	50	现任	59.65	否
薛泰强	监事	男	40	现任	10.12	是
汤光宇	副总经理	男	55	现任	85.82	否
胡振华	副总经理	男	59	现任	70.82	否
宋明	副总经理	男	58	现任	70.82	否
杨淑垒	副总经理、财务总监	男	41	现任	70.82	否
邹成就	副总经理	男	55	现任	80.82	否
卓琼辉	副总经理	男	48	现任	70.82	否
合计	--	--	--	--	809.04	--

## 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
第十届董事会第 7 次会议	2022 年 03 月 29 日	2022 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
第十届董事会第 8 次会议	2022 年 04 月 26 日	2022 年 04 月 27 日	同上
第十届董事会第 9 次会议	2022 年 06 月 07 日	2022 年 06 月 08 日	同上
第十届董事会第 10 次会议	2022 年 08 月 02 日	2022 年 08 月 03 日	同上
第十届董事会第 11 次会议	2022 年 08 月 23 日	2022 年 08 月 24 日	同上
第十届董事会第 12 次会议	2022 年 10 月 27 日	2022 年 10 月 28 日	同上

### 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
何洪胜	6	0	6	0	0	否	3
郭敏	6	0	6	0	0	否	2
吴晓峰	6	0	6	0	0	否	0
吴道滨	6	0	6	0	0	否	1
孙磊	6	0	6	0	0	否	0
李晓楠	6	0	6	0	0	否	3
陈玉宇	6	0	6	0	0	否	1
高琦	3	0	3	0	0	否	1
林涵	3	0	3	0	0	否	1
杨兴旺	3	0	3	0	0	否	1
黄艳琼	3	0	3	0	0	否	0

无连续两次未亲自出席董事会的董事

### 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

公司对董事提出的合理化建议均予以采纳，不存在不予理会的情形。

## 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	杨兴旺、孙磊、黄艳琼	1	2022年03月15日	2022年年报审计沟通会	沟通确认2021年审计过程中的未确认事宜、2021年审计结果沟通。	无
审计委员会	杨兴旺、孙磊、黄艳琼	1	2022年06月02日	审核续聘会计师事务所	审核通过续聘会计师事务所，并提请董事会审议。	无
提名委员会	何洪胜、陈玉宇、杨兴旺	1	2022年06月02日	审核第十届董事会董事候选人	审核通过第十届董事会董事候选人，并提请董事会审议。	无

## 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）	1,657
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	761
报告期末在职员工的数量合计（人）	2,418
当期领取薪酬员工总人数（人）	2,433
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	64
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,890
销售人员	82
技术人员	156
财务人员	38
行政人员	252
合计	2,418
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	20
本科	209
大专	297
高（中专）	1,032
其他	860
合计	2,418

## 2、薪酬政策

员工总收入由工资收入、长期激励和福利三部分组成，其中工资收入包括基本工资和绩效工资，福利包括五险一金、企业年金、带薪年假、年度体检及各种津贴、补贴。

## 3、培训计划

公司 2022 年培训计划表								
项目	时间	培训目的	具体内容	培训组织部门	培训对象	培训方式	考核方式	
管理通用培训	干部能力培训	2月	领会公司 2022 年工作计划，明确及汇编各职能年度工作，做好职能指导工作	学习《2021 年公司工作总结及 2022 年工作计划》	各部门	各部门人员	讨论/目标分解	部门计划
		2-8月	提升管理干部的综合管理能力	综合管理能力培训	人力资源中心	公司管理干部	授课/外训	总结心得
	“千百十工程”建设	全年	保持核心团队完整，发挥人才队伍的主要作用，提升骨干人员管理能力及团队执行力	<b>中坚力量：</b> 1. 中坚人员选拔，签订一对一培养协议， <b>开展在岗培养</b> 2. 在线/书籍自学素质培训 3. 下基层活动（一次技术经验分享/授课）	人力资源中心/相关部门	梯队及中坚人员	在岗培训/自学/授课	年度考核
			提升生力军员工的业务、技能水平；选拔优秀的技术骨干	<b>生力军：</b> 1. 生力军选拔、签订生力军培养协议 2. 生产技术理论培训（外训/内训）、现场管理（技能分享/外训） 3. 技能鉴定	人力资源中心/相关部门	生力军人员	内训/师傅带徒/外训	年度考核
专业知识培训	生产技术类	待定	了解锦纶行业产业先进设备、技术发展情况	化纤行业、技术设备发展等专业知识培训	人力资源中心/企业技术中心	生产/研发人员	讲座	-
	职能专业培训	全年	加强职能专业人员的业务水平，提高关联业务人员对专业的理解，提升工作效率	职能专业培训、内训师培训	人力资源中心/各相关职能部门	职能人员/关联业务人员	外训/授课	-
基础培训	公共卫生事件防控培训	2月	提高员工防护意识和执行力度，做好个人防护工作，配合公司有效应对出现的公共卫生事件	公共卫生事件防护培训	各部门	各部门人员	资料学习、视频学习	部门计划

	新进员工培训	全年	提高一线员工的工作能力及安全生产意识，促使他们尽快适岗	公司三级培训：岗前、在岗、师带徒	人力资源中心/相关部门	入职/转岗人员	授课/师傅带徒	考试
	新技术（管理）人员专项培训		做好新入职管理技术员工职业态度、素养培训，关注储备员工的培养及考核、加快储备员工的成长	入职面谈、职业生涯指导、生产流程培训、外出团队拓展	人力资源中心/相关部门	2022 年入职技术管理人员	内训/拓展	报告总结
	晋升人员培训		提升晋升人员岗位能力，促使他们尽快适岗	新晋岗位及能力素质培训	人力资源中心/相关部门	各部门晋升人员	授课/师傅带徒	考试
基础培训	安全生产/消防培训	6/9 月	提高一线技工、特殊工种人员的理论和技术水平；达到有关部门的技术要求及持证上岗	安全生产/消防	生产管理中心/各部门	各部门人员	内训/演练	演练
	职业技能提升	全年		特种设备上岗资格证取证/年审	人力资源中心/相关部门	特种证人员	外训	考核
		4 月/10 月		职业技能等级认定	人力资源中心/有关部门	岗位职工	内训	考核
		2/3 月		职称人员专业技术资格培训与认定	人力资源中心/相关部门	职称人员	外派	考试
	管理体系培训	全年		加强公司员工对各管理体系在公司管理运营及产品管理工作要求的认识，共同参与体系工作	公司各管理体系培训（质量管理、环境管理、能源、GRS、IATF、海关等） 一、质量管理体系/环境管理体系/能源体系/社会责任体系/GRS 体系/IATF 体系基础知识； 二、安全生产、消防知识、职业健康教育； 三、有毒、危险物质（设备）安全技术数据学习； 四、工艺改进技术培训（新技术或改纺等） 五、社会责任体系、反恐文件学习 六、海关法律法规、贸易安全、反恐 七、特殊作业人员（取消特种设备作业资格许可：D1 压力管道巡检维护、T3 电梯司机）安全教育和技能培训	各部门	各部门人员	授课

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

#### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司严格按照相关法律法规及公司《章程》、《利润分配管理制度》的规定实施现金分红，不存在与现行分红政策相违背的情形。

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：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.30
分配预案的股本基数（股）	528,139,623
现金分红金额（元）（含税）	15,844,188.69
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	15,844,188.69
可分配利润（元）	168,670,336.59
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司 2022 年度归属于母公司所有者的净利润为-55,207,530.47 元，母公司实现净利润-40,695,395.89 元，根据本公司《章程》的规定，按 10%提取法定盈余公积金。本年度及以前年度可供股东分配利润 168,670,336.59 元，2022 年度利润分配预案为： （一）按经审计后的母公司实现净利润-40,695,395.89 元，本年度母公司亏损，不提取 10%法定盈余公积金； （二）以 2022 年 12 月 31 日股本总数 528,139,623 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.30 元（含税）。 剩余未分配利润结转以后年度。	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《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，结合公司内部控制制度和评价办法，建立健全和有效实施内部控制。

监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督，经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行，董事会审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司内部控制管理进行监督和评价。

根据公司财务报告内部控制缺陷的认定标准，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

根据公司非财务报告内部控制缺陷的认定标准，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

## 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

不适用

## 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	2023 年 03 月 15 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 财务报告重大缺陷的迹象包括：①公司高级管理人员舞弊；②公司更正已公布的财务报告；③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；④公司对内部控制的监督无效</p> <p>(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：①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；②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；③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。(3) 财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：①公司缺乏民主决策程序，如缺乏集体决策程序；②公司决策程序不科学，如决策失误；③违犯国家法律、法规，如出现重大安全生产或环境污染事故；④管理人员或关键岗位技术人员纷纷流失；⑤内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；⑥重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p>
定量标准	<p>考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，对金额超过资产总额 1% 的错报认定为重大错报，对金额超过资产总额 0.5% 的错报认定为重要错报，其余为一般错报。</p>	<p>考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，以涉及金额大小为标准，造成直接财产损失占公司资产总额 1% 的为重大缺陷，造成直接财产损失占公司资产总额 0.5% 的为重要缺陷，其余为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重大缺陷数量 (个)	0	
财务报告重要缺陷数量 (个)	0	
非财务报告重要缺陷数量 (个)	0	

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，美达股份于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 03 月 15 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

2020 年 12 月 10 日中国证券监督管理委员会发布了《关于开展上市公司治理专项行动的公告》，并随后发布了《上市公司治理专项自查清单填报系统》调查问卷。公司根据要求，对照上市公司治理专项自查清单，同时公司本着实事求是的原则，严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规，以及《公司章程》等内部规章制度的有关规定，结合公司实际情况，认真梳理查找公司治理中存在的问题，针对有待改进问题进行分析并提出整改措施和计划，具体情况可参见公司《2021 年年度报告》。

截至本报告期末，针对整改措施和计划中提及的问题，公司以及各个责任人已在控股股东关注、组织机构的运行和决策、内部控制规范体系建设、信息披露、资本市场上的创新方面做了较多关注，就该部分问题逐一与董事或时任董事确认、核实，并督促各个责任人日常工作中不断加强、完善、长期持续改进。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司高度重视环境保护工作，严格贯彻及落实《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国清洁生产法》及《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等相关法律法规。报告期内，公司无重大环保违规事件，未受到环保处罚。

污染物排放标准：

a、污水排放标准：公司废水经污水处理系统处理后达到 GB4287-2012《纺织染整工业水污染物排放标准》标准后，排放至潭江河。

b、废气排放标准：锅炉废气排放执行 DB44/765-2019《锅炉大气污染物排放标准》标准；生产工艺废气执行 GB31572-2015《合成树脂工业污染物排放标准》。

c、厂界噪声标准：厂界噪声执行 GB12348-2008《工业企业厂界环境噪声排放标准》标准。

环境保护行政许可情况

#### ①、建设项目环境影响评价

序号	项目名称	建设年份	环评批复文件	验收文件
1	新会染织厂环境影响可行性研究	1986	环境影响可行性研究	[87]新环字第 034 号
2	新会粤新热电联供项目	1995	环境影响评价表	江环审[2009]147 号
3	年产 1.5 万吨高粘度锦纶 6 切片生产线	1997	粤环建字[1998]3	粤环函[2001]927 号
4	年产 3 万吨中低粘度锦纶 6 切片技改工程和引进年产 6500 吨锦纶 6 高强低伸丝高速纺丝生产线	1997	粤环建字[1997]61	
5	扩大功能性锦纶纤维生产能力技术改造工程（1 万吨/年）	2002	粤环函[2002]737 号	粤环函[2004]792 号
6	年产 5000 吨锦纶 6 差别化工业用新型纤维	2004	江环技[2004]167 号	江环技[2005]75 号
7	25000 吨/年锦纶 6 差别化工业用新型纤维	2004	新环建 [2004]501 号	新环验 [2009]68 号（第一期） 新环验 [2010]318 号（第二期）
8	年产 80000 吨锦纶 6 切片增资配套项目	2004	江环技 [2004]183	江环审 [2009]148
9	年产 6 万吨锦纶 6 高性能切片项目	2009	江环审[2009]14 号	江环审[2009]147 号
10	多孔、抗菌聚酰胺纤维与多功能聚酰胺切片产业化项目环评	2011	江环审 [2011]32	江环监 [2014]53

#### ②、其他环境保护行政许可

公司持有江门市生态环境局核发的《排污许可证》，有效期为 2022 年 9 月 24 日至 2027 年 9 月 23 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广东新会	废水	化学需氧	经污水处	1	设有标准	40.87mg/	GB4287-	15.19 吨	53.76 吨	无

美达锦纶股份有限公司		量	理站处理后连续排放		排放口一个(编号 DW001)	L	2012《纺织染整工业水污染物排放标准》			
广东新会美达锦纶股份有限公司	废水	氨氮	经污水处理站处理后连续排放	1	设有标准排放口一个(编号 FS-DW001)	1.26mg/L	GB4287-2012《纺织染整工业水污染物排放标准》	0.47 吨	6.72 吨	无
广东新会美达锦纶股份有限公司	废水	总氮	经污水处理站处理后连续排放	1	设有标准排放口一个(编号 DW001)	4.72mg/L	GB4287-2012《纺织染整工业水污染物排放标准》	1.753 吨	10.08 吨	无
广东新会美达锦纶股份有限公司	废气	挥发性有机物	经尾气回收系统处理后连续排放	1	设有标准排放口一个(编号 DA006)	4.4 mg/m <sup>3</sup>	GB31572-2015《合成树脂工业污染物排放标准》	0.01	0.31 吨	无

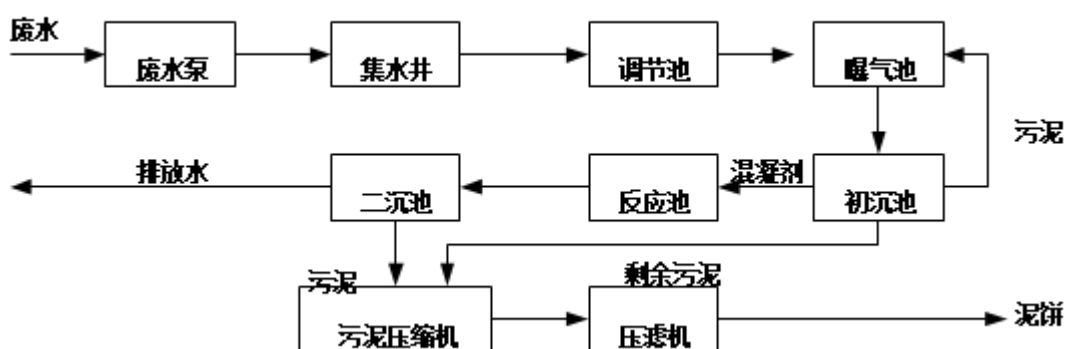
#### 对污染物的处理

公司现有废水处理设施建于 1986 年，处理能力为 3600 吨/天，采用生物接触氧化和化学絮凝二级处理的方法对废水进行处理。公司的废水主要是印染废水及少量的聚合、纺丝车间清洗废水，废水全部经废水站处理后达标排放，2022 年处理废水共计 37.17 万吨。

废水处理站设置专人管理，有运行记录。公司安装了在线自动监控仪器，每两小时对污水进行分析监控，同时化验室每天对污水处理的各项指标进行分析检查，外排废水水质稳定达标。2022 年经新会区环保部门监督检查，符合 GB4287-2012《纺织染整工业水污染物排放标准》要求。

公司通过了 ISO14000 环境体系认证，是广东省清洁生产企业。

污水处理工艺流程图：



公司设有天然气热载炉 4 台、天然气锅炉 6 台，2022 年废气排放量为 17255 万立方米，经有资质第三方公司检测，废气处理设施运行效果良好，外排废气均达到标准要求。

#### 突发环境事件应急预案

公司已编制《广东新会美达锦纶股份有限公司突发环境事件应急专项预案》，经专家评审后在江门市生态环境局备案，备案编号 440705-2023-0006-H，公司定期进行突发环境事件应急演练确保预案的有效性及其可行性。

#### 环境自行监测方案

公司严格按照国家环境监测技术规范和环境监测管理规定的要求制定环境自行监测方案，公司严格按照监测方案，采取在线监控或委托有资质的第三方监测单位定期开展监测的方式开展污染源监测，确保各项污染物达标排放。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司持续高度重视环境保护工作，高标准、严要求治理“三废”，不断加大资金投入，积极开展环保设施整治提升，2022 年公司环境治理和保护的投入逾 480 万元，用于公司污水处理系统升级改造、锅炉低氮燃烧改造及三废处理。

公司根据《中华人民共和国环境保护税法》按时缴纳环境税，2022 年全年共缴纳环境保护税 13.6 万元。

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

2022 年公司通过采取原料替代、产品改进等措施减少企业碳排放。

1、原料替代：

聚合生产线使用液态己内酰胺原料替代固态己内酰胺，从而减少了熔融工序，每吨可减少使用蒸汽 75kg。按 2022 年公司使用液体原料 16.61 万吨计，全年共减少蒸汽用量 12458 吨，减少碳排放量为 3706tCO<sub>2</sub>。

2、产品改进：

纺丝生产线通过生产再生（GRS）锦纶 6 长丝，从而减少了己内酰胺到切片的聚合生产过程，每吨 GRS 产品可减少碳排放量 0.388 tCO<sub>2</sub>。按 2022 年公司 GRS 产品 2770 吨计，全年减少碳排放量为 1074.8tCO<sub>2</sub>。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息：无

其他环保相关信息：无

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

上市公司发生环境事故的相关情况：无

## 二、社会责任情况

2022 年度，公司开展员工关怀工作，生活上关心员工，切实帮助员工解决实际困难。全年为 1662 名员工购买职工医疗互助险。为 24 名职工办理医疗互助险理赔，获金额 43160.7 元，为患病职工减轻经济负担，度过难关。全年为 29 名困难职工发放解困金额 8.8 万元；为 10 名困难职工子女发放助学金 2.4 万元。

关心员工的身体健康，组织女性员工的妇科检查，参加体检人数 431 人，体检费为 15.7 万元。开展“送温暖”和家访探病 98 人次，慰问金额 9501.7 元。把单位的关心送到每位员工的心坎上，让员工感受到大家庭的温暖。

组织开展公司员工无偿献血活动，献血人数为 67 人，献血量 16600 毫升。美达义工队参与了圭峰 e 站常规活动、社区老人免费体检协助志愿服务活动、志愿中阳高速防疫志愿服务活动、协助三兴社区检测志愿服务工作和公司防疫抗议志愿服务等项目，志愿服务人数 314 人次，服务时数 1102 小时。履行公司“社会责任”的使命，树立良好的企业形象。

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

### 1.1 公司安全生产方面的管理机构和制度

(1) 层级安全生产管理机构：公司设立由 12 名各生产实体公司、相关职能中心（室）负责人以及 5 名取得安全管理资格证共 17 人的成员，并由公司副总经理担任主任的安全生产委员会机构，根据公司的生产情况负责组织实施各项安全管理工作。各生产实体公司设立安全生产领导小组，主要由分管生产的副总担任负责人，组员由各车间分管生产的副主任组成，保证了公司有组织性执行和顺利开展安全管理工作。

(2) 安全生产责任制落实情况：公司制订《安全生产管理条例》、《设备管理条例》、《生产安全事故应急预案》、《突发环境事件应急预案》，各生产岗位制订了安全操作规程以及生产安全检查制度，明确了各层级岗位应履行的安全生产责任和义务。

(3) 每年初由公司安全生产委员会组织完成公司与部门、部门与车间签订的安全生产责任书，明确了双方在生产工作必须履行的责任和义务，将安全生产管理责任纳入日常工作绩效考核中。保证了公司安全生产真正落实“管行业、必须管安全”，“管生产、必须管安全”，“谁主管、谁负责”的“一岗双责”的要求。

(4) 在生产安全、防火检查方面：以生产部门、车间、班组自查自检为主，专项督促检查为辅相结合的安全管理活动。认真贯彻执行公司《安全生产管理条例》，做好施工作业前对工作现场的作业环境存在的危险因素和风险进行科学预测和评估，并制定防范措施，具备施工条件才能审批、作业，严守安全这根底线。全年共审核动火作业 305 宗、动土作业 6 宗、受限空间作业 15 宗，2022 年各项施工工程做到 100%无安全事故发生；重点做好用电、特种设备、危险物品的使用安全管理：如对各供配电站（房）/电柜（箱）的安全警示标识和安全间距划分；定期完成关键供配电设备安全性检查；完成所有生产设备机电接地合格检测；每季度对手提移动电器设备绝缘性和各建筑防雷设施进行有效性检测；对压力容器、叉车、电梯、安全阀、压力表等按期进行检测，保证了特种设备在使用期的合规性。全年检查聚合氢气房、存储的物料、停车场、生活区宿舍不少于 48 次，对发现存在的问题能够及时落实整改，以保证生产正常运行。

(5) 公司安委会和各生产实体公司定期召开生产安全工作会议，总结每月安全生产状况，及时掌握生产一线的安全状况，布置和传达下一步生产安全工作计划和重点事项。公司安委会结合实际生产安全、突发天气等情况及时发放信息，组织各生产部门开展预防工作。如：《关于落实好年度安全生产工作的通知》、《关于做好防防汛、防强台风、暴雨工作的通知》、《关于加强安全防火管理和专项检查的通知》等 10 份安全管理文件。

(6) 安全生产理论培训方面：新进员工进行岗前公司、车间、班组的“三级”安全教育培训；从事特种（设备）作业的人员严格执行国家有关规定，全公司从事特殊作业人员 156 人，全部持证上岗；有针对性组织员工进行生产安全教育、应急技能知识培训和消防应急演练 8 场；2 月安委会组织各部门学习《关于做好复工复产“六个一”工作的通知》的内容并遵照执行；3 月组织专职安全员学习新修改的《安全生产法》有关安全管理人员的职责及公司当前安全管理要求；4 月中旬制定《防控应急预案》并组织全员学习，提高安全健康防护管理意识；5 月组织后勤保卫人员学习《消防安全管理制度》、《安全生产应急处理预案》及现场灭火救援技能；安全生产宣传月活动组织发放《生命生于泰山》的视频到各实体公司，参加学习人数超过 1150 人。全年共组织完成各类安全知识理论培训 22 场次，通过培训提高员工对安全生产重要性的认识，在思想上引起高度重视。

(7) 企业事故、应急管理方面：公司结合生产中可能发生的触电、机械伤害、高处坠落、化学品反应、原料液体泄漏、火灾等可能发生的事故，制订《生产安全事故应急预案》《突发环境事件应急预案》等内容。为落实突发事件的应急能力，公司年初制定应急演练计划并按照计划实施演练。2022 年各部门组织完成《消防应急演练和疏散逃生演练》《防防汛应急处置演练》《液体危险物品泄漏处置演练》《化学品事故处理应急演练》《防控应急预案》等共 28 场次。通过模拟各种突发事件的演练，进一步提高了员工应急处理能力，为有效控制事故的扩大奠定了基础。

(8) 事故调查及处理方面：公司针对已发生的人身伤害、设备损坏的事故，不论轻重，或者是非责任事故，都严格执行事故“四不放过”的原则进行分析和落实防范措施。同时对照公司《安全生产管理条例》的相关规定，因管理问题发生的工伤事故，需对相关人员进行绩效考核。

(9) 建设项目方面：公司凡是“新建、扩建、改建”的生产建设项目，落实做到从可行性研究至竣工验收、投入生产和使用，都能够按照国家建筑项目安全生产设施项目与主体工程同时设计、同时施工、同时投入生产和使用的要求进行建设与管理。

(10) 职业健康管理方面：根据生产岗位的情况，发放和配备员工合格的劳动防护用品、用具，在工作中落实佩戴和规范使用；对存在有职业危害因素的岗位，定期联系具备有检测资质的单位进行检测，保证生产场所的危害因素控制在达标范围内，组织员工开展职业健康检查工作。

## 1.2 安全资金投入情况

2020 年各项安全投入资金：1,174,291 元；2021 年各项安全投入资金：2,369,910 元；2022 年各项安全投入资金 2,730,308 元。

## 1.3 公司生产安全取得的成果，是否曾因发生安全导致停产的事件

在公司各级领导和员工对安全生产的高度重视和积极参与下，通过在生产工作中积极开展各项安全生产预防工作，及时落实安全生产责任制，保证公司实现了“一岗双责”的安全管理模式。多年来公司在生产中实现了“重伤、死亡、火灾”事故为零的安全管理目标，没有收到政府安全管理部门警告及处罚的生产安全事故。

公司在报告期内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

无



## 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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	李坚之、青岛昌盛日电新能源控股有限公司		为保证上市公司的独立运作，青岛昌盛日电新能源控股有限公司及实际控制人将依据《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规的要求，确保收购后上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面的完整及独立，具体承诺如下：“（一）保证上市公司人员独立。1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在承诺人担任经营性职务。2、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与承诺人之间完全独立。（二）保证上市公司资产独立完整。1、保证上市公司具有独立完整的资产。2、保证承诺人及关联方不违规占用上市公司资产、资金及其他资源。（三）保证上市公司的财务独立。1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系 2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人共用银行账户。4、保证上市公司的财务人员不在承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）兼职。5、保证上市公司依法独立纳税。6、保证上市公司能够独立作出财务决策，承诺人不干预上市公司的资金使用。（四）保证上市公司机构独立。1、保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。（五）保证上市公司业务独立。1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证承诺人除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。3、保证承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）不从事与上市公司构成实质性同业竞争的业务和经营。4、保证尽量减少承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）与上市公司的关联交易；无法避免的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。	2017年02月03日	2017年2月3日至无定期	正在履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	李坚之、青岛昌盛日电新能源控股有限公司		一、关于同业竞争的承诺为从根本上避免和消除与美达股份形成同业竞争的可能性，青岛昌盛日电新能源控股有限公司及实际控制人承诺如下：“1、在承诺人直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，承诺人保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为；2、承诺人未直接或间接从事与上市公司相同或相似的业务；亦未对任何与上市公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制；3、本次收购完成后，承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）将不直接或间接从事与上市公司业务构成或可能构成同业竞争的活动；4、无论何种原因，如承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，承诺人将尽最大努力，促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述	2017年02月03日	2017年2月3日至无定期	正在履行中

			业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求承诺人放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决。”二、关于关联交易的承诺为规范和减少与上市公司之间的关联交易，青岛昌盛日电新能源控股有限公司及实际控制人做出书面承诺如下：“1、不利用自身对上市公司的股东地位及重大影响，谋求上市公司在业务合作等方面给予承诺人及其关联方优于市场第三方的权利，或与上市公司达成交易的优先权利；2、杜绝承诺人及其关联方非法占用上市公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司违规向承诺人及其关联方提供任何形式的担保；3、承诺人及其关联方不与上市公司及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与上市公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易，承诺人保证：（1）督促上市公司按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，承诺人将严格履行关联股东的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与上市公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害上市公司利益的行为。”			
首次公开发行或再融资时所作承诺	青岛昌盛日电新能源控股有限公司、李坚之		公司及其控股股东青岛昌盛日电新能源控股有限公司、实际控制人李坚之先生目前不存在且将来亦不会直接或通过利益相关方向发行对象提供财务资助、补偿、承诺收益或其他协议安排的情形。	2021年08月05日	2021年8月5日至非公开发行结束	截至报告期末，2021年非公开发行股票事项已终止，承诺方不存在违背该承诺的情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺	李坚之		<p>（1）不谋求控制权在本次非公开发行完成后，李坚之尊重陈建龙对上市公司的控制权。自本承诺函出具之日起至本次非公开发行完成后36个月内（含），承诺方及其一致行动人不以任何形式直接或间接增持上市公司股份，亦不会以增持上市公司股份或与其他任何第三方实际形成一致行动和签订一致行动协议、做出其他安排等任何方式，成为上市公司的实际控制人或谋求对上市公司的控制权或协助、联合任何其他第三方谋求上市公司控制权。</p> <p>（2）放弃表决权 1. 自本次非公开发行完成之日起36个月内（36个月称为放弃期限），承诺方不可撤销地放弃其通过昌盛日电持有的34,300,000股上市公司股份（占发行完成前上市公司股份总数的6.49%，简称“弃权股份”）对应的表决权（简称“表决权放弃”），承诺方保留通过昌盛日电持有112,691,124股上市公司股份（占发行完成前上市公司股份总数的21.34%）对应的表决权（简称“保留股份”）。2. 本次非公开发行完成之日起36个月内（含），承诺方及一致行动人直接或间接合计持有的上市公司股份数满足低于陈建龙及一致行动人持有上市公司股份7%（含）以上时，承诺方不可撤销的放弃所持上市公司股份对应的表决权的承诺条款终止。3. 承诺方同意，在放弃期限内，无权按照自己的意志，根据《中华人民共和国公司法》等法律法规和规范性文件及届时有效的上市公司章程行使弃权股份对应的表决权，该表决权所涉及内容包括但不限于：（1）依法请求、召集、召开和出席上市公司股东大会；（2）提交包括提名、推荐、选举或罢免董事、监事、高级管理人员在内的股东提议或议案及其他议案；（3）对所有根据相关法律、法规、规章及其他有法律约束力的规范性文件或上市公司章程规定需要股东大会讨论、决议的事项行使表决权；（4）法律法规或者上市公司章程规定的股东所应享有的其他表决权。4. 在放弃期限内，因上市公司配股、送股、公积金转增、拆股等情形导致弃权股份总数发生自然或法定变化的，本承诺函项下弃权股份数量应相应调整，此时，本承诺函自动适用于调整后的股份，该等弃权股份的表决权已自动全部放弃。5. 在放弃期限内，根据相关法律法规、规范性文件、上市公司章程规定本人作为弃权股份的所有权人需要履行</p>	2021年08月05日	2021年8月5日至非公开发行结束后36个月内	截至报告期末，2021年非公开发行股票事项已终止，承诺方不存在违背该承诺的情形。

			的信息披露义务仍由本人承担并履行。”			
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈建龙及一致行动人		自本承诺函出具之日起至本次非公开发行完成后 36 个月内，陈建龙及一致行动人不得以任何方式减持持有的美达股份股票；并以符合深圳证券交易所和中国法律法规允许的方式增持美达股份股票，巩固对上市公司控制权。	2022 年 08 月 05 日	2021 年 8 月 5 日至非公开发行结束后 36 个月内	截至报告期末，2021 年非公开发行股票事项已终止，承诺方不存在违背该承诺的情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺	青岛昌盛日电新能源控股有限公司、李坚之、力恒投资、陈建龙		1、本公司/本人将依照相关法律、法规及上市公司章程的有关规定行使股东权利，不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报的相关措施以及本公司/本人对此做出的任何有关填补回报措施的承诺，若本公司/本人违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。3、自本承诺出具日至上市公司本次交易实施完毕前，若中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定的，本公司/本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2022 年 08 月 05 日	2021 年 8 月 5 日起至无限期	截至报告期末，2021 年非公开发行股票事项已终止，承诺方不存在违背该承诺的情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司		1 公司不会将募集资金直接或变相用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资或类金融业务；2、本次发行董事会决议日前六个月至本次发行前公司不存在对保理等类金融业务的新投入和拟投入计划（包含增资、借款等各种形式的资金投入）；3、在本次募集资金使用完毕前或募集资金到位 36 个月内，不再新增对类金融业务的资金投入（包含增资、借款等各种形式的资金投入）。	2021 年 11 月 09 日	2021 年 11 月 9 日至募集资金到位 36 个月内	截至报告期末，2021 年非公开发行股票事项已终止，承诺方不存在违背该承诺的情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺	全体董事、高级管理人员		1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺将严格遵守公司的预算管理，本人的任何职务消费行为均将在为履行本人职责之必须的范围内发生，并严格接受公司的监督管理。3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺支持由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人承诺若公司未来实施股权激励政策，则积极促使该股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本人承诺将根据未来中国证监会、证券交易所等监管机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使上述公司填补回报措施能够得到有效的实施；7、若本人未能履行上述承诺，本公司将积极采取措施，使上述承诺能够重新得到履行并使公司填补回报措施能够得到有效的实施，并在中国证监会指定网站上公开说明未能履行上述承诺的具体原因，并向股东及公众投资者道歉。若本人未能履行上述承诺给公司造成损失的，本人将依法承担相应赔偿责任。	2021 年 08 月 05 日	2021 年 8 月 5 日起至无限期	截至报告期末，2021 年非公开发行股票事项已终止，承诺方不存在违背该承诺的情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺	力恒投资		1、本公司将严格遵守相关法律、法规、规范性文件、上市公司的公司章程及关联交易决策制度等有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本公司及本公司控制的其他企业（如有，不包括上市公司及其控制的企业，下同）的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、本公司及本公司直接或间接控制的企业将尽量避免与上市公司及其子公司之间产生关联交易事项。在进行确有必要且无法规避的交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。3、本公司承诺不利用上市公司第一大股东/控股股东的地位，损害上市公司及其他股东的合法权益。4、本公司将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，不要求上市公司为本公司及本公司控制的其它企业提供任何形式的违规担保。5、本承诺函在本公司作为上市公司第一大股东/控股股东期间持续有效。本公司将忠实履行上述承诺，若	2021 年 08 月 05 日	2021 年 8 月 5 日至无限期	截至报告期末，2021 年非公开发行股票事项已终止，承诺方不存在违背该承诺的情形。

			不履行本承诺所赋予的义务和责任，本公司将依照相关法律法规、部门规章及规范性文件承担相应的法律责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	力恒投资、陈建龙		<p>(一) 关于上市公司人员独立 1 保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人、董事会秘书及其他高级管理人员专职在上市公司工作，不在本公司/本承诺方及本公司/本承诺方控制的其他企业（如有，不包含上市公司及其控制的企业，下同）担任除董事以外的职务，且不在本公司/本承诺方及本公司/本承诺方控制的其他企业（如有）领取薪酬。2 保证上市公司的财务人员独立，不在本公司/本承诺方及本公司/本承诺方控制的其他企业（如有）中兼职或领取报酬。3 保证上市公司的人事关系、劳动关系、薪酬管理体系独立于本公司/本承诺方及其关联方。4 保证本公司/本承诺方推荐出任上市公司董事、监事的人选都通过合法的程序进行。(二) 关于上市公司财务独立。1 保证上市公司建立独立的财务会计部门和独立的财务核算体系。2 保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。3 保证上市公司及其子公司能够独立做出财务决策，本公司/本承诺方及本公司/本承诺方控制的其他企业（如有）不干预上市公司的资金使用、调度。4 保证上市公司及其子公司独立在银行开户，不与本公司/本承诺方及本公司/本承诺方控制的其他企业（如有）共用一个银行账户。5 保证上市公司及其子公司依法独立纳税。(三) 关于上市公司机构独立 1 保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构。2 保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和《广东新会美达锦纶股份有限公司章程》独立行使职权。3 保证上市公司及其子公司与本公司/本承诺方及本公司/本承诺方控制的其他企业（如有）之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开，不存在机构混同的情形。4 保证上市公司及其子公司独立自主地运作，本公司/本承诺方不会超越股东大会直接或间接干预上市公司的决策和经营。(四) 关于上市公司资产独立、完整 1 保证上市公司具有独立、完整的经营性资产。2 保证本公司/本承诺方及本公司/本承诺方控制的其他企业（如有）不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。3 保证不以上市公司的资产为本公司/本承诺方及本公司/本承诺方控制的其他企业（如有）的债务违规提供担保。(五) 关于上市公司业务独立</p>	2021 年 08 月 05 日	2021 年 8 月 5 日至无定期	截至报告期末，2021 年非公开发行股票事项已终止，承诺方不存在违背该承诺的情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈建龙		<p>1、本人及本人直接或间接控制的企业将尽可能地避免与上市公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依法签署协议，履行合法程序，按照上市公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。2、本人不利用对上市公司的影响谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场的权利或谋求与上市公司达成交易的优先权利。3、本人承诺不利用上市公司实际控制人的地位，损害上市公司及其他股东的合法利益。4、本人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，不要求上市公司为本人及本人控制的其它企业提供任何形式的违规担保。5、若因违反上述承诺而给上市公司或其控制企业造成实际损失的，由本人承担赔偿责任。6、本承诺函在本人成为上市公司实际控制人期间持续有效。</p>	2021 年 08 月 05 日	2021 年 8 月 5 日至无定期	截至报告期末，2021 年非公开发行股票事项已终止，承诺方不存在违背该承诺的情形。
首次公开发行或再融资时所作承诺	力恒投资		<p>1、在本公司对美达股份保持股权控制关系期间，本公司保证不利用自身对美达股份的控制关系从事或参与从事有损美达股份及其中小股东利益的行为。2、本公司作为美达股份控股股东期间，目前没有将来也不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与美达股份构成同业竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与美达股份产品相同、相似的业务活动。3、本公司在避免同业竞争方面所做的各项承诺，同样适用于本公司直接或间接控制的其他企业。本公司有</p>	2021 年 08 月 05 日	2021 年 8 月 5 日起至无定期	截至报告期末，2021 年非公开发行股票事项已终止，承诺方不存在违背该承诺的情形。

			义务督促并确保上述其他企业执行本文件所述各事项安排并严格遵守全部承诺。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈建龙		<p>1、本人自力恒投资取得上市公司控制权之日起 60 个月内，本人将促使本人所控制的与美达股份从事的切片、纺丝及纺织印染布等相同或相似的同业竞争业务的企业或资产达到如下资产注入条件，并在下述条件全部满足后启动法定程序以市场公允价格将相关的企业或资产注入美达股份：（1）生产经营规范，环境保护、安全生产、土地管理、反垄断等方面符合法律和行政法规的规定；（2）股权、资产权属清晰，股权、资产过户或者转移不存在法律障碍；（3）符合上市公司的战略规划，有利于上市公司提高资产质量、改善财务状况和增强持续盈利能力；（4）内部控制及独立性符合相关法律法规及规范性文件、证券监管机构的相关监管要求；（5）企业或资产的注入符合相关法律法规及规范性文件、证券监管机构的相关监管要求。2、就无法或合理预计无法在承诺期内，满足资产注入条件或完成注入的相关的企业或资产，本人承诺届时将通过可行且合法的方式（包括但不限于将相关的企业或资产转让给无关联第三方，停止相关企业的切片、纺丝及纺织印染布业务，对相关的企业进行注销，将相关的企业或资产托管给美达股份生产经营等），解决该等同业竞争情形。3、就本人所控制的经营范围与美达股份实际从事的业务相同但实际未从事相关相同业务的企业，本人承诺将促使该等企业完成经营范围的变更（本人针对拟注入企业或资产开展的投资或者经营活动除外）。4、本人取得上市公司实际控制权后，除上述需要解决的同业竞争问题外，本人将依法采取必要及可能的措施避免本人控制的企业再作为控股方开展与上市公司及其控制的企业构成潜在的同业竞争的业务或活动（本人针对拟注入企业或资产所开展的投资或者经营活动不受限制）。5、本人在避免和解决同业竞争方面所做的各项承诺，同样适用于本人直接或间接控制的其他企业。本人有义务督促并确保上述其他企业执行本文件所述各事项安广东新会美达锦纶股份有限公司 2021 年度非公开发行 A 股股票预案排并严格遵守全部承诺。6、在本人拥有力恒投资实际控制权期间，本人将积极督促力恒投资履行避免与美达股份同业竞争的相关承诺</p>	2021 年 08 月 05 日	2021 年 8 月 5 日起至无限期	截至报告期末，2021 年非公开发行股票事项已终止，承诺方不存在违背该承诺的情形。
其他对公司中小股东所作承诺	美达股份高管（郭敏、汤光宇、胡振华、宋明、杨淑垒、李晓楠、邹成就、卓琼辉）		<p>1、承诺在法律、法规允许的范围内，结合公司实际情况，积极探索采取公司回购、大股东增持、员工持股、高管暂停减持等措施，稳定公司股价，积极履行社会责任，切实维护全体股东的利益；2、承诺进一步加强信息披露，真实、准确、及时、完整地披露公司信息，不散播不实传言，及时澄清不实传言。3、承诺进一步深化创新发展，专注公司经营，优化投资者回报，增加长期价值投资的吸引力，诚信经营，努力提升上市公司质量和盈利水平，以真实业绩回报投资者；4、承诺进一步加强投资者关系管理，耐心做好投资者沟通，坚定投资者信心，诚邀各类投资者来公司调研。</p>	2021 年 06 月 10 日	2021 年 6 月 10 日至无限期	正在履行中
承诺是否按时履行	是					

注：公司于 2023 年度重启向特定对象发行股票并涉及公司控股股东、实际控制人变更事宜。交易各方为此出具了相关承诺，该等承诺公告详见巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn）。

## 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

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

### 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

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

### 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	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2020 年度、2021 年度、2022 年度
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈刚、江娟
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

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

本年度，公司聘任中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计机构，报告期内支付给内控审计会计师事务所内控审计总费用为 20 万元。

### 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

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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
福建申远新材料有限公司	2021 年公司非公开发行认购方控制的主体	日常关联交易	采购原材料	市场公允定价	13584.70	28,251.69	13.05%	40,000	否	信用证、电汇、票据	13101	2022 年 03 月 29 日	公告编号：2022-016
孚逸特（上海）化工有限公司	2021 年公司非公开发行认购方控制的主体	日常关联交易	采购原材料	市场公允定价	12325.07	4,987.95	2.30%	9,000	否	信用证	13101	2022 年 03 月 29 日	公告编号：2022-016
合计				--	--	33,239.64	--	49,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
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）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

## 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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
<b>公司对子公司的担保情况</b>										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
新会德华尼龙切片有限公司	2011年06月27日	60,000	2019年10月18日	13,234	连带责任保证			2028年12月31日	否	是
常德美华尼龙有限公司	2014年10月27日	70,000	2015年06月11日	4,800	连带责任保证			2023年6月9日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						22,480
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			163,929	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						18,034
<b>子公司对子公司的担保情况</b>										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
<b>公司担保总额（即前三大项的合计）</b>										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						22,480
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			163,929	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						18,034
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				12.70%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0						
担保总额超过净资产50%部分的金额（F）				0						

上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
--------------------	---

采用复合方式担保的具体情况说明：不适用

### 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

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期和索引
广东新会美达锦纶股份有限公司	交通银行股份有限公司江门分行	流动资金贷款	2021年09月23日			无		协商	3,000	否	无	履行中	
广东新会美达锦纶股份有限公司	交通银行股份有限公司江门分行	流动资金贷款	2022年11月03日			无		协商	2,000	否	无	履行中	
广东新会美达锦纶股份有限公司	兴业银行股份有限公司江门分行	流动资金贷款	2022年11月28日			无		协商	3,000	否	无	履行中	
广东新会美达锦纶股份有限公司	兴业银行股份有限公司江门分行	流动资金贷款	2022年07月21日			无		协商	999	否	无	履行中	
广东新会美达锦纶股份有限公司	兴业银行股份有限公司江门分行	流动资金贷款	2022年07月21日			无		协商	999	否	无	履行中	
广东新会美达锦纶股份有限公司	兴业银行股份有限公司江门分行	流动资金贷款	2022年07月21日			无		协商	999	否	无	履行中	

广东新会美达锦纶股份有限公司	兴业银行股份有限公司江门分行	流动资金贷款	2022年07月21日			无		协商	990	否	无	履行中
广东新会美达锦纶股份有限公司	兴业银行股份有限公司江门分行	流动资金贷款	2022年07月21日			无		协商	963	否	无	履行中
广东新会美达锦纶股份有限公司	中国农业银行股份有限公司江门分行	长期贷款	2020年04月22日			无		协商	7,500	否	无	履行中
广东新会美达锦纶股份有限公司	江门农村商业银行股份有限公司环城支行	流动资金贷款	2022年12月23日			无		协商	2,700	否	无	履行中
新会德华尼龙切片有限公司	江门农村商业银行股份有限公司环城支行	流动资金贷款	2022年08月29日			无		协商	4,980	否	无	履行中
常德美华尼龙有限公司	中国工商银行股份有限公司临澧支行	项目贷款	2015年06月11日			无		协商	4,800	否	无	履行中

## 十六、其他重大事项的说明

### 2021 年非公开发行股票事项

2021年8月5日，公司第十届董事会第二次会议、第十届监事会第二次会议审议通过了《关于公司2021年度非公开发行A股股票预案的议案》。2021年8月23日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过了本次非公开发行股票的相关事项，并授权公司董事会全权办理与本次非公开发行股票的相关事宜。

2021年12月31日收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：213558），决定对本次非公开发行股票的行政许可申请予以受理。

2022年1月26日，本次发行聘请的律师事务所因其为其他公司提供的法律服务被中国证监会立案调查，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》（213558号），根据《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》的有关规定，中国证监会决定中止对公司本次发行申请的审查。公司及公司本次发行与上述律师事务所被立案调查事项均无关。

2022年2月25日，在满足提交恢复审查申请的条件后，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请恢复审查通知书》（213558号），根据《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》第二十三条的有关规定，中国证监会决定恢复对公司本次发行行政许可申请的审查。

2022 年 3 月 7 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（213558 号），需要公司就有关问题作出书面说明和解释，并在规定的期限内向中国证监会行政许可受理部门提交书面回复意见。

2022 年 8 月 27 日，第十届董事会第十次会议、第十届监事会第九次会议审议通过了本次非公开发行股票决议的有效期 2022 年 8 月 23 日到期后起延长十二个月，即延长至 2023 年 8 月 23 日，并延长授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事项。以上本次非公开发行事项并于 2022 年 8 月 18 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过。

2022 年 11 月 7 日，公司收到《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》，因公司未能在规定期限内提交书面回复意见，中国证监会决定终止对公司 2021 年非公开发行股票事项行政许可申请的审查。

以上相关披露公告详见巨潮资讯网（网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)），查询索引如下：

公告名称（公告编号）	披露日期
美达股份：十届董事会第二次会议决议公告（2021-045）	2021-08-06
美达股份：十届监事会第二次会议决议公告（2021-046）	2021-08-06
美达股份：2021 年第一次临时股东大会决议公告（2021-061）	2021-08-24
美达股份：关于公司非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会受理的公告（2022-001）	2022-01-04
美达股份：关于收到《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》的公告（2022-007）	2022-01-28
美达股份：关于收到《中国证监会行政许可申请恢复审查通知书》的公告（2022-009）	2022-03-02
美达股份：关于收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的公告（2022-010）	2022-03-10
美达股份：第十届董事会第十次会议决议公告（2022-031）	2022-08-03
美达股份：第十届监事会第九次会议决议公告（2022-032）	2022-08-03
美达股份：关于延长非公开发行股票股东大会决议有效期及对董事会授权有效期的公告（2022-033）	2022-08-03
美达股份：2022 年第二次临时股东大会决议公告（2022-036）	2022-08-19
美达股份：关于收到《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》的公告（2022-049）	2022-11-08

## 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	528,139,623	100.00%						528,139,623	100.00%
1、人民币普通股	528,139,623	100.00%	0	0	0	0	0	528,139,623	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	528,139,623	100.00%	0	0	0	0	0	528,139,623	100.00%

股份变动的的原因

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	40,042	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	39,895	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
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	境内非国有法人	27.83%	146,991,124.00	0.00	0	146,991,124.00	质押	145,198,182
							冻结	146,991,124
林清怡	境内自然人	2.15%	11,359,516.00	-920000.00	0	11,359,516.00		
财通基金一	其他	1.50%	7,920,000.00	0.00	0	7,920,000.00		

青岛城投金融控股集团有限公司一财通基金天禧 188 号单一资产管理计划								
薛建新	境内自然人	0.85%	4,480,000.00	870000.00	0	4,480,000.00		
太仓德源投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.79%	4,179,289.00	-2959943.00	0	4,179,289.00		
滕顺祥	境内自然人	0.57%	3,022,386.00	2858086.00	0	3,022,386.00		
史竹君	境内自然人	0.43%	2,284,200.00	2284200.00	0	2,284,200.00		
林芸珍	境内自然人	0.42%	2,222,900.00	2124900.00	0	2,222,900.00		
陈仲	境内自然人	0.38%	2,020,300.00	957600.00	0	2,020,300.00		
史双富	境内自然人	0.38%	1,986,000.00	286000.00	0	1,986,000.00		
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	控股股东青岛昌盛日电新能源控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
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					
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	146,991,124.00	人民币普通股	146,991,124.00					
林清怡	11,359,516.00	人民币普通股	11,359,516.00					
财通基金—青岛城投金融控股集团有限公司一财通基金天禧 188 号单一资产管理计划	7,920,000.00	人民币普通股	7,920,000.00					
薛建新	4,480,000.00	人民币普通股	4,480,000.00					
太仓德源投资管理中心（有限合伙）	4,179,289.00	人民币普通股	4,179,289.00					
滕顺祥	3,022,386.00	人民币普通股	3,022,386.00					
史竹君	2,284,200.00	人民币普通股	2,284,200.00					
林芸珍	2,222,900.00	人民币普通股	2,222,900.00					
陈仲	2,020,300.00	人民币普通股	2,020,300.00					
史双富	1,986,000.00	人民币普通股	1,986,000.00					
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	控股股东青岛昌盛日电新能源控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
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）	无							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 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
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	李坚之	2014年12月08日	9137028232148005XB	太阳能光电产品及设备开发、设计、生产、销售；新能源技术开发、技术转让、技术咨询。
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

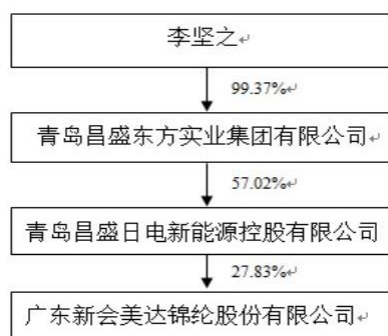
实际控制人类型：自然人

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
李坚之	本人	中国	否
主要职业及职务	无		
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

名称	股东类别	股票质押融	具体用途	偿还期限	还款资金来	是否存在偿	是否影响公
----	------	-------	------	------	-------	-------	-------



		资总额（万元）			源	债或平仓风险	司控制权稳定
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	控股股东	34,000	股权投资	2022年05月27日	经营收入	否	否
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	控股股东	29,000	股权投资	2022年05月27日	经营收入	否	否
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	控股股东	34,000	股权投资	2022年05月27日	经营收入	否	否
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	控股股东	30,000	日常生产经营	2022年02月25日	经营收入	否	否
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	控股股东	3,749	日常生产经营	2023年03月29日	经营收入	否	否
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	控股股东	48,000	日常生产经营	2019年06月26日	经营收入	否	否

#### 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

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 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	2023 年 03 月 20 日
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	中审亚太审字(2022)001323 号
注册会计师姓名	陈刚、江娟

### 审计报告正文

广东新会美达锦纶股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了广东新会美达锦纶股份有限公司（以下简称“美达股份”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了美达股份 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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，我们独立于美达股份，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。

##### （一）营业收入的确认

##### 1、事项描述

美达股份及各子公司主要从事锦纶 6 切片和纺丝的生产、销售。如合并财务报表附注 4.29、6.34、14.1 所述，2022 年度实现的营业收入为 291,367.29 万元，较上年同期减少 12.24%。由于营业收入是美达股份的关键业绩指标之一，其产生错报的固有风险较高，销售收入是否真实、准确、完整地计入恰当会计期间，会对经营成果产生重大的影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

（1）了解销售与收款循环业务流程，识别销售收款的关键控制点，测试并评价关键控制设计、运行

的有效性。

(2) 选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品控制权相关的合同条款与条件，评价美达股份的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单、报关单或签收单，评价相关收入确认是否符合美达股份收入确认的会计政策。

(4) 对主要客户的全年销售额、应收款项余额执行函证程序，检查应收款项期后回款情况。

(5) 执行分析性复核程序。获取全年的产品销售价格表，对产品销售价格及原材料采购价格进行同期对比分析，并与我们了解到的市场同类产品、己内酰胺的行情走势情况比对；对主要客户销售情况、信用政策及付款方式进行同期对比分析，检查主要客户、信用政策的变化情况。

(6) 重点检查资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本，核对出库单、报关单及其他支持性文件，以评价相关销售收入是否在恰当的期间确认。

## (二) 存货跌价准备计提

### 1、事项描述

如美达股份合并财务报表附注 4.14、6.7 所述，截至 2022 年 12 月 31 日，美达股份存货余额 49,799.80 万元，存货跌价准备 5,044.72 万元，存货账面价值较高，存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大。美达股份产品的主要原材料是基础化学原料己内酰胺，其受原油价格波动传导的影响较为明显。尽管原材料价格的上涨可以向下游转移，但如果出现原材料价格持续大幅波动，美达股份产品存在跌价的可能性较大，管理层对存货每季度进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在预测中需要作出重大判断和假设估计，因此，我们将存货的跌价准备计提识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

(1) 了解与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计，测试并评价关键控制设计、运行的有效性。

(2) 对存货实施监盘，检查存货的实际状况。

(3) 获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行，评价和复核管理层在存货减值测试中使用的相关参数的合理性，尤其是预计售价、完工成本、销售所必须的估计费用等，并与我们了解到的己内酰胺的行情走势情况比对。

(4) 针对资产负债表日后销售的已计提跌价准备存货，通过比较产品的实际售价与预计售价，再次复核存货跌价准备计提的充分性和恰当性。

(5) 检查存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报和披露。

## 四、其他信息

美达股份管理层对其他信息负责。其他信息包括美达股份 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到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

美达股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估美达股份的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美达股份的财务报告过程。

## 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所导致，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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对美达股份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表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美达股份不能持续经营。

（五）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。

（六）就美达股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东新会美达锦纶股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	488,429,967.79	445,622,490.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	326,496,865.28	209,650,724.00
应收账款	133,024,638.73	226,071,063.26
应收款项融资	120,979,256.82	388,239,008.22
预付款项	62,180,203.58	80,763,680.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	123,422.31	194,573.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	447,550,741.55	437,075,668.10
合同资产		11,916,597.31
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	242,736,172.83	7,213,923.04
流动资产合计	1,821,521,268.89	1,806,747,728.71
<b>非流动资产：</b>		
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	19,714,978.01	19,810,567.97
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	314,240,000.00	325,639,263.74
投资性房地产	167,647,145.00	169,891,711.00
固定资产	596,128,173.16	659,646,849.89
在建工程	64,183,993.95	13,919,498.28

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	42,979,615.42	42,532,263.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,542,088.45	12,146,383.15
其他非流动资产	106,917,788.43	103,275,022.23
非流动资产合计	1,326,353,782.42	1,346,861,559.62
资产总计	3,147,875,051.31	3,153,609,288.33
流动负债：		
短期借款	687,959,935.09	297,675,991.59
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	427,876,000.00	544,318,850.00
应付账款	245,348,915.48	371,183,651.97
预收款项		
合同负债	43,784,704.31	70,482,171.80
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	33,508,313.98	38,972,581.47
应交税费	3,209,958.59	10,217,912.18
其他应付款	49,659,484.92	46,575,647.62
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	123,175,502.05	42,382,181.25
其他流动负债	2,481,135.02	6,030,042.97
流动负债合计	1,617,003,949.44	1,427,839,030.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		123,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		



租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,300,000.00	11,300,000.00
递延所得税负债	102,063,305.44	105,957,427.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	111,363,305.44	240,257,427.36
负债合计	1,728,367,254.88	1,668,096,458.21
所有者权益：		
股本	528,139,623.00	528,139,623.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	627,762,424.19	627,762,424.19
减：库存股		
其他综合收益	-3,047,453.89	-8,094,139.36
专项储备		
盈余公积	97,982,866.54	97,982,866.54
一般风险准备		
未分配利润	168,670,336.59	239,722,055.75
归属于母公司所有者权益合计	1,419,507,796.43	1,485,512,830.12
少数股东权益		
所有者权益合计	1,419,507,796.43	1,485,512,830.12
负债和所有者权益总计	3,147,875,051.31	3,153,609,288.33

法定代表人：何洪胜    主管会计工作负责人：杨淑垒    会计机构负责人：杨淑垒

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	151,277,571.94	203,303,846.53
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	471,499,548.70	370,062,104.36
应收账款	23,540,784.87	63,154,276.71
应收款项融资	119,792,344.67	334,960,142.96
预付款项	58,340,102.70	60,040,050.99
其他应收款	9,500.00	19,950.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	239,811,074.07	211,957,619.94
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	534,819,462.19	386,335,049.60

流动资产合计	1,599,090,389.14	1,629,833,041.09
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	755,390,844.51	755,486,434.47
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	314,240,000.00	325,639,263.74
投资性房地产	167,269,545.00	169,514,111.00
固定资产	142,535,976.04	164,283,886.57
在建工程	1,969,710.71	2,173,202.25
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,979,103.99	8,310,396.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,349,227.90	4,971,824.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,395,734,408.15	1,430,379,119.05
资产总计	2,994,824,797.29	3,060,212,160.14
流动负债：		
短期借款	404,016,784.95	299,672,541.59
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	336,846,000.00	420,120,000.00
应付账款	305,572,348.60	356,649,896.93
预收款项		
合同负债	31,425,322.39	31,709,489.46
应付职工薪酬	11,730,996.21	12,742,919.36
应交税费	461,920.95	3,768,123.18
其他应付款	34,491,246.05	23,388,821.94
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	75,107,250.00	2,250,425.70
其他流动负债	155,631,331.95	133,080,855.48
流动负债合计	1,355,283,201.10	1,283,383,073.64
非流动负债：		
长期借款		75,000,000.00
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,300,000.00	11,300,000.00
递延所得税负债	98,102,223.84	101,850,129.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	107,402,223.84	188,150,129.57
负债合计	1,462,685,424.94	1,471,533,203.21
所有者权益：		
股本	528,139,623.00	528,139,623.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	637,717,266.28	637,717,266.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	97,952,276.69	97,952,276.69
未分配利润	268,330,206.38	324,869,790.96
所有者权益合计	1,532,139,372.35	1,588,678,956.93
负债和所有者权益总计	2,994,824,797.29	3,060,212,160.14

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	2,913,672,945.15	3,320,195,262.18
其中：营业收入	2,913,672,945.15	3,320,195,262.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,938,339,036.91	3,220,449,474.19
其中：营业成本	2,779,968,280.45	3,003,417,022.52
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	14,893,320.76	16,052,114.63
销售费用	32,725,556.47	40,185,622.97
管理费用	108,354,578.26	124,491,365.95

研发费用	8,067,104.84	6,631,770.44
财务费用	-5,669,803.87	29,671,577.68
其中：利息费用	21,896,223.55	21,661,907.44
利息收入	11,708,000.82	5,705,534.41
加：其他收益	11,263,548.05	4,477,300.12
投资收益（损失以“-”号填列）	2,022,654.78	7,695,886.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-95,589.96	-98,558.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,302,357.52	-6,266,038.40
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）	-13,643,829.74	-24,130,788.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,462,696.20	-15,325,784.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-37,744,238.31	-19,346,081.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,345,412.82	204,906.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-58,959,847.96	53,321,225.90
加：营业外收入	817,629.63	3,211,718.71
减：营业外支出	871,958.14	157,571.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-59,014,176.47	56,375,373.33
减：所得税费用	-3,806,646.00	111,647.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-55,207,530.47	56,263,725.66
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-55,207,530.47	56,263,725.66
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	-55,207,530.47	56,263,725.66
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	5,046,685.47	-388,213.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,046,685.47	-388,213.15
（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	5,046,685.47	-388,213.15
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	5,046,685.47	-388,213.15
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	-50,160,845.00	55,875,512.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-50,160,845.00	55,875,512.51
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	-0.10	0.11
（二）稀释每股收益	-0.10	0.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。  
 法定代表人：何洪胜 主管会计工作负责人：杨淑垒 会计机构负责人：杨淑垒

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	2,278,198,947.59	2,623,109,001.69
减：营业成本	2,239,795,023.77	2,498,218,807.31
税金及附加	7,059,272.05	7,143,062.05
销售费用	14,772,755.12	17,297,835.91
管理费用	44,981,735.87	37,295,766.53
研发费用	8,067,104.84	6,631,770.44
财务费用	-12,490,955.67	27,737,145.12
其中：利息费用	11,923,814.27	14,534,736.07
利息收入	2,492,701.49	1,855,531.92
加：其他收益	1,584,799.18	2,397,890.63
投资收益（损失以“-”号填列）	280,804.70	4,691,234.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-95,589.96	-98,558.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-7,067,807.60	-5,911,876.86
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）	-13,643,829.74	-24,130,788.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	976,905.47	-1,083,955.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,746,516.00	-2,238,513.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	80,176.99	-89,557.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-45,453,647.79	8,330,923.25
加：营业外收入	313,807.55	794,290.84
减：营业外支出	680,864.77	74,643.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-45,820,705.01	9,050,570.44
减：所得税费用	-5,125,309.12	-1,153,418.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-40,695,395.89	10,203,989.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-40,695,395.89	10,203,989.16
（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	-40,695,395.89	10,203,989.16
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	2022 年度	2021 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	3,157,488,224.02	3,329,707,992.93
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	24,452,181.92	4,236,105.62
收到其他与经营活动有关的现金	19,564,740.95	13,326,152.16
经营活动现金流入小计	3,201,505,146.89	3,347,270,250.71
购买商品、接受劳务支付的现金	3,231,058,320.02	2,974,169,126.27
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	221,001,643.09	237,560,679.70
支付的各项税费	55,301,641.85	44,639,062.28
支付其他与经营活动有关的现金	59,342,723.53	66,421,557.02
经营活动现金流出小计	3,566,704,328.49	3,322,790,425.27
经营活动产生的现金流量净额	-365,199,181.60	24,479,825.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		382,359,710.00
取得投资收益收到的现金	7,444,202.26	14,058,137.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,600.00	3,796,736.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,614,070.36
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,534,802.26	412,828,653.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,566,538.18	15,531,353.92
投资支付的现金	3,023,600.00	382,359,710.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	49,590,138.18	397,891,063.92
投资活动产生的现金流量净额	-42,055,335.92	14,937,590.07
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	403,106,300.00	389,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	389,342,604.86	117,438,131.59
筹资活动现金流入小计	792,448,904.86	506,438,131.59
偿还债务支付的现金	327,000,000.00	490,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,780,866.16	32,175,351.70
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	1,557,452.82	4,363,856.72
筹资活动现金流出小计	366,338,318.98	527,139,208.42
筹资活动产生的现金流量净额	426,110,585.88	-20,701,076.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	19,350,073.23	2,290,590.12
五、现金及现金等价物净增加额	38,206,141.59	21,006,928.80
加：期初现金及现金等价物余额	333,484,043.45	312,477,114.65
六、期末现金及现金等价物余额	371,690,185.04	333,484,043.45

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,217,047,219.71	2,245,297,572.42
收到的税费返还	9,358,901.96	
收到其他与经营活动有关的现金	44,181,885.85	92,501,191.86
经营活动现金流入小计	2,270,588,007.52	2,337,798,764.28
购买商品、接受劳务支付的现金	2,332,705,603.07	2,233,589,876.41
支付给职工以及为职工支付的现金	61,257,724.75	64,302,692.20
支付的各项税费	18,993,206.41	12,108,957.70
支付其他与经营活动有关的现金	162,366,012.39	37,898,901.90
经营活动现金流出小计	2,575,322,546.62	2,347,900,428.21
经营活动产生的现金流量净额	-304,734,539.10	-10,101,663.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		186,639,010.00
取得投资收益收到的现金	7,444,202.26	10,701,669.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	90,600.00	134,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,534,802.26	197,475,479.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,445,823.07	7,129,525.73
投资支付的现金		186,639,010.00
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		

投资活动现金流出小计	3,445,823.07	193,768,535.73
投资活动产生的现金流量净额	4,088,979.19	3,706,943.44
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	353,306,300.00	389,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	155,504,907.17	119,562,431.59
筹资活动现金流入小计	508,811,207.17	508,562,431.59
偿还债务支付的现金	287,000,000.00	430,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,815,710.88	25,093,541.44
支付其他与筹资活动有关的现金	2,192,590.91	6,277,151.37
筹资活动现金流出小计	317,008,301.79	461,970,692.81
筹资活动产生的现金流量净额	191,802,905.38	46,591,738.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,705,722.13	1,875,933.49
五、现金及现金等价物净增加额	-99,136,932.40	42,072,951.78
加：期初现金及现金等价物余额	133,678,874.10	91,605,922.32
六、期末现金及现金等价物余额	34,541,941.70	133,678,874.10

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	528,139,623.00				627,762,424.19		-8,094,139.36		97,982,866.54		239,722,055.75		1,485,512,830.12	1,485,512,830.12
加：会计政策变更														
期差错更正														
一控制下企业合并														
他														
二、本年期初余额	528,139,623.00				627,762,424.19		-8,094,139.36		97,982,866.54		239,722,055.75		1,485,512,830.12	1,485,512,830.12







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	528,139,623.00				627,762,424.19		-3,047,453.89		97,982,866.54		168,670,336.59		1,419,507,796.43		1,419,507,796.43

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	528,139,623.00				627,762,424.19		-7,705,926.21		96,457,812.32		195,546,176.77		1,440,200,110.07		1,440,200,110.07
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	528,139,623.00				627,762,424.19		-7,705,926.21		96,457,812.32		195,546,176.77		1,440,200,110.07		1,440,200,110.07





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	528,139,623.00				627,762,424.19		-8,094,139.36	97,982,866.54		239,722,055.75			1,485,512,830.12		1,485,512,830.12

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	528,139,623.00				637,717,266.28				97,952,276.69	324,869,790.96			1,588,678,956.93
加：会计政策变更													
期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	528,139,623.00				637,717,266.28				97,952,276.69	324,869,790.96			1,588,678,956.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填										-56,539,584.58			-56,539,584.58

列)												
(一) 综合收 益总额										- 40,695, 395.89		- 40,695, 395.89
(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										- 15,844, 188.69		- 15,844, 188.69
1. 提取 盈余公 积												
2. 对所 有者 (或股 东)的 分配										- 15,844, 188.69		- 15,844, 188.69
3. 其他												
(四) 所有者 权益内 部结转												
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3. 盈余 公积弥 补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	528,139,623.00				637,717,266.28				97,952,276.69	268,330,206.38		1,532,139,372.35

上期金额

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	528,139,623.00				637,717,266.28				96,427,222.47	321,707,095.47		1,583,991,207.22
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	528,139,623.00				637,717,266.28				96,427,222.47	321,707,095.47		1,583,991,207.22
三、本期增减变动金额（减少以“—”									1,525,054.22	3,162,695.49		4,687,749.71



号填列)												
(一) 综合收益总额										15,250,542.17		15,250,542.17
(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									1,525,054.22	-	12,087,846.68	-
1. 提取盈余公积									1,525,054.22	-	1,525,054.22	
2. 对所有者(或股东)的分配										-	10,562,792.46	-
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	528,139,623.00				637,717,266.28				97,952,276.69	324,869,790.96		1,588,678,956.93

### 三、公司基本情况

#### 1、公司简介

公司名称：广东新会美达锦纶股份有限公司（以下简称“本公司”）

注册地址：广东江门市新会区江会路上浅口

办公地址：广东江门市新会区江会路上浅口

注册资本：528,139,623.00 元。

股票简称：美达股份

股票代码：000782

统一社会信用代码：914407001941339867

法定代表人：何洪胜

#### 2、公司行业性质及经营范围

本公司所属行业为合成材料制造业。

本公司经营范围为：织造，染整，锦纶 6 切片，纺丝、服装加工。经营本企业自产产品的出口和本企业生产所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务、加工贸易和补偿贸易业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司主营业务：主营锦纶 6 切片的生产与销售、纺丝、针织、印染。

### 3、历史沿革

广东新会美达锦纶股份有限公司（以下简称本公司或公司）系 1992 年 9 月经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审（1992）59 号”文批准，同意由广东新会锦纶厂进行股份制改组，并以定向募集方式设立。1997 年 5 月在深圳证券交易所上市。

2014 年，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东新会美达锦纶股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2014】313 号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司委托长城证券有限责任公司承销于 2014 年 9 月 11 日向特定投资者非公开发行普通股股票 123,626,373 股，每股面值为人民币 1.00 元，募集资金业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2014 年 9 月 15 日出具的信会师报字[2014]410354 号验证报告审验。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司注册及实收资本（股本）为 528,139,623.00 元，其中青岛昌盛日电新能源控股有限公司持有本公司股份合计 146,991,124.00 股，占本公司股份总数的 27.83%。

### 4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 3 月 20 日批准报出。

### 5、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司主体共 11 户，详见本报告“九、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

## 1、遵循企业会计准则的声明

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合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 5.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本报告附注 6.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本报告“22、长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“22、长期股权投资”或本附注“10、金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 22.2.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“22.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按

本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 9.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 9.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：  
①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

### 9.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 10.1 金融资产的分类和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

##### 10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，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，计入留存收益。

#### 10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当



期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

## 10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应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；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应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；

（c）对于财务担保合同，信用损失应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；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业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。

（e）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。

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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 11. 应收票据、12. 应收账款、16. 合同资产及合同负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。信用损失准备的增加或转回金额，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 14. 其他应收款。

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。

### 10.2.1 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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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的，则假设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，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 10.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 11、应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。该项目应根据“应收票据”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额分析填列。

#### 11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据	银行承兑汇票

#### 11.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

## 12、应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。该项目应根据“应收账款”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额分析填列。

### 12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款组合名称	
组合 1（账龄组合）	应收客户款项
组合 2（其他组合）	应收政府出口退税款及其他有信用保证、合并范围内公司间的往来等风险较低的债权

此外，委托贷款形成的债权投资、保付代理业务形成的应收款项作为单项组合。

### 12.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

## 13、应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款项目，应根据“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”科目的期末余额合计数，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

### 14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值。

其他应收款组合名称	
-----------	--

组合 1（账龄组合）	其他应收客户款项
组合 2（其他组合）	内部员工借支、合并范围内公司间的往来等风险较低的债权

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 14.2 预期信用损失的会计处理方法

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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款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，该其他应收款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其他应收款的损失准备，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。

### 15、存货

#### 15.1 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。存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

#### 15.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### 15.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 15.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 15.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产，是指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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如本公司在转让承诺的商品之前已收取的款项。

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产[组合 1]	销货合同相关

预期信用损失的会计处理方法，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。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的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）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

## 22.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## 22.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### 22.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### 22.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 22.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“6.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。



其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

公允价值计量的依据是：同类资产可比市场价值，具体执行是以报告期末资产评估机构出具的评估报告为准。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
专用设备	年限平均法	14	5	6.79
通用设备	年限平均法	18	5	5.28
运输设备	年限平均法	12	5	7.92
其他设备	年限平均法	14	5	6.79

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 24.2.1 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“31.长期资产减值”。

#### 24.2.2 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“31. 长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、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。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### 30.1 无形资产的计价方法

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。

### 30.2 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	30-50 年	土地使用权证登记的使用期限

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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 30.3 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

开发阶段支出符合资本化的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

### 33、合同负债

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## （2） 离职后福利的会计处理方法

## （3） 辞退福利的会计处理方法

## （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

### 35、 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。

### 36、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 36.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### 36.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 37、股份支付

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 38.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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如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，则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，则本公司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。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### 38.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本报告附注“26. 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 39、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

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（简称“商品”）的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。本公司预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中如果存在重大融资成

分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格，按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：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资产；③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，即根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利；②本公司已将该商品的实物转移给客户；③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；④客户已接受该商品等。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

### 39.1 销售商品收入

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单/提单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 30-60 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。



## 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### 41.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 41.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 41.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 41.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注 4.19 “固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### 43.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值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；第二层次输入值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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

#### 43.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.16 持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

#### 43.3 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

##### 43.3.1 递延所得税资产的确认

如本财务报表附注“4.32 递延所得税资产/递延所得税负债”所述，本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的可抵扣暂时性差异（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产。确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

##### 4.34.3.2 金融资产减值

如本财务报表附注“4.9 金融工具”所述，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（应收票据及应收账款、其他应收款等）进行减值处理并确认损失准备。

##### 43.3.3 存货跌价准备

如本财务报表附注“4.14 存货”所述，本公司在资产负债表日，对存货采用成本与可变现净值孰低计量，按同一类别的存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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。

#### 43.3.4 长期资产减值

如本财务报表附注“4.24 长期资产减值”所述，对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

#### 43.3.5 公允价值评估

本公司对于不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。

采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。该等参数的设定存在一定的判断，倘若设定的参数与未来实际结果存在差异，则可能会导致金融工具公允价值的重大调整。

#### 43.3.6 所得税

本公司在中国各地区（含香港地区）缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

#### 43.4 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部发布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）	2022 年 10 月 27 日召开的第十届董事会第 12 次会议	详见其他说明

其他说明

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“15 号解释”）。

15 号解释规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定。

15 号解释规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

根据新旧准则转换的衔接规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整。

上述会计政策变更对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

### 其他重要的会计政策和会计估计

#### 45.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值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；第二层次输入值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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与

者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

#### 45.2 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.16 持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

#### 45.3 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

##### 45.3.1 递延所得税资产的确认

如本财务报表附注“4.32 递延所得税资产/递延所得税负债”所述，本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的可抵扣暂时性差异（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产。确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

##### 45.3.2 金融资产减值

如本财务报表附注“4.9 金融工具”所述，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（应收票据及应收账款、其他应收款等）进行减值处理并确认损失准备。

##### 45.3.3 存货跌价准备

如本财务报表附注“4.14 存货”所述，本公司在资产负债表日，对存货采用成本与可变现净值孰低计量，按同一类别的存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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。

##### 45.3.4 长期资产减值

如本财务报表附注“4.24 长期资产减值”所述，对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

##### 45.3.5 公允价值评估

本公司对于不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。

采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。该等参数的设定存在一定的判断，倘若设定的参数与未来实际结果存在差异，则可能会导致金融工具公允价值的重大调整。

#### 45.3.6 所得税

本公司在中国各地区（含香港地区）缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

#### 45.4 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00、9.00、6.00、5.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税为基数计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计缴	3.00
地方教育附加	按实际缴纳的流转税为基数计缴	2.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司、新会新锦纺织有限公司、江门市美达高分子新材料有限公司、深圳市美新投资有限公司、新会德华尼龙切片有限公司、常德美华尼龙有限公司、青岛美达旭阳投资管理有限公司、青岛美达新能源环保科技有限公司	25.00
南充美华尼龙有限公司、四川美华新材料有限公司	15.00
香港美达尼龙有限公司、香港美华投资有限公司	16.50

### 2、税收优惠

（1）本公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为高新技术企业，并联合颁发了编号为 GR202044005905 号《高新技术企业证书》（发证日期 2020 年 12 月 9 日），有效期为三年。



(2) 公司子公司南充美华尼龙有限公司、四川美华新材料有限公司为西部地区中外合资经营企业，根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告 2020 年第 23 号]，在 2021 年至 2030 年期间减按 15%征收企业所得税。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度，以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,704.24	23,800.19
银行存款	371,667,480.80	333,463,869.19
其他货币资金	116,739,782.75	112,134,821.58
合计	488,429,967.79	445,622,490.96
其中：存放在境外的款项总额	48,785,803.85	51,983,260.17

其他货币资金明细情况如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	116,739,782.75	112,134,821.58
合计	116,739,782.75	112,134,821.58

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金详见 81. 所有权或使用权受限制的资产。

### 2、交易性金融资产

不涉及

### 3、衍生金融资产

不涉及

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	326,496,865.28	209,650,724.00
合计	326,496,865.28	209,650,724.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

应收票据为信用等级较高的银行承兑的汇票，其信用风险和延期风险很小，逾期违约率极低，不计提坏账准备。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
期末质押的应收票据	39,694,554.77
合计	39,694,554.77

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		238,585,097.39
合计		238,585,097.39

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

不涉及

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	138,870,013.96	100.00%	5,845,375.23	4.21%	133,024,638.73	234,228,523.51	100.00%	8,157,460.25	3.48%	226,071,063.26

账款										
其中：										
组合 1	116,886,799.18	84.17%	5,845,375.23	5.00%	111,041,423.95	163,124,899.31	69.64%	8,157,460.25	5.00%	154,967,439.06
组合 2	21,983,214.78	15.83%			21,983,214.78	71,103,624.20	30.36%			71,103,624.20
合计	138,870,013.96		5,845,375.23		133,024,638.73	234,228,523.51		8,157,460.25		226,071,063.26

按组合计提坏账准备：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	116,871,335.63	5,843,566.77	5.00%
1-2 年	12,842.39	1,284.23	10.00%
2-3 年	2,621.16	524.23	20.00%
3 年以上			
合计	116,886,799.18	5,845,375.23	

确定该组合依据的说明：组合 1 为主营业务形成的货款。

按组合计提坏账准备：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,983,214.78		
合计	21,983,214.78		

确定该组合依据的说明：组合 2 为已由银行出具承兑函的信用证形成的应收款项，其信用风险和延期风险很小，逾期违约率极低，不计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	138,854,550.41
1 至 2 年	12,842.39
2 至 3 年	2,621.16
合计	138,870,013.96

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：本期转回坏账准备金额 2,462,034.54 元，收回核销后的应收账款而转回的坏账准备金额为 106,343.03 元，由于汇率变动计提坏账准备 43,606.49 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川润厚特种纤维有限公司	16,737,210.07	12.05%	836,860.51
巴斯夫工程塑料（上海）有限公司	7,022,651.32	5.06%	351,132.57
江苏衣道科技有限公司	6,511,701.21	4.69%	325,585.06
四川恒创特种纤维有限公司	6,444,489.10	4.64%	322,224.46
苏州旭光聚合物有限公司	6,009,966.38	4.33%	300,498.32
合计	42,726,018.08	30.77%	

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

其他说明：本期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。本报告期内无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不涉及

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
其中：银行承兑汇票	63,479,544.82	303,140,772.70
应收账款	57,499,712.00	85,098,235.52
合计	120,979,256.82	388,239,008.22

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行了贴现和背书，管理银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，期末本公司将部分银行承兑汇票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，列报应收款项融资。上述银行承兑汇票公允价值与票面价值无重大差异。

应收票据为信用等级较高的银行承兑的汇票，其信用风险和延期风险很小，逾期违约率极低，不计提坏账准备。

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	61,963,511.25	99.65%	80,739,320.67	99.96%
1 至 2 年	216,692.33	0.35%	23,740.00	0.03%
2 至 3 年			620.00	0.01%
合计	62,180,203.58		80,763,680.67	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
中国石化化工销售有限公司江苏分公司	非关联方	37,875,683.66	2022 年	合同未执行完毕
湖北三宁集团有限公司	非关联方	7,835,263.79	2022 年	合同未执行完毕
福建申远新材料有限公司	关联方	3,289,190.71	2022 年	合同未执行完毕
广州信翼贸易有限公司	非关联方	2,920,320.00	2022 年	合同未执行完毕
国网湖南省电力公司常德供电分公司	非关联方	1,781,944.54	2022 年	合同未执行完毕
合计		53,702,402.70		

其他说明：期末预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	123,422.31	194,573.15
合计	123,422.31	194,573.15

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

不涉及

#### 2) 重要逾期利息

不涉及

#### 3) 坏账准备计提情况

不涉及

### (2) 应收股利

不涉及

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	123,422.31	194,573.15
合计	123,422.31	194,573.15

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	54,126.49			54,126.49
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	661.66			661.66
其他变动	7,579.59			7,579.59
2022 年 12 月 31 日余额	61,044.42			61,044.42

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	10,885.48
1 至 2 年	125,645.67
3 年以上	47,935.58
合计	184,466.73

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 661.66 元，由于汇率变动计提坏账准备 7,579.59 元。

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
導通投資有限公司 (HEAD STEP INVESTMENTS)	押金	126,231.15	1-2 年	68.43%	12,578.84

LIMITED)					
湖南中泰特种装备有限责任公司	押金	30,000.00	3 年以上	16.26%	30,000.00
广州市恒富物流有限公司台山分公司	押金	10,000.00	1 年以内	5.42%	500.00
商贸易按金	押金	8,935.58	3 年以上	4.84%	8,935.58
天然气户头款	押金	8,000.00	3 年以上	4.34%	8,000.00
合计		183,166.73		99.30%	60,014.42

## 6) 涉及政府补助的应收款项

期末无涉及政府补助的应收款项。

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

其他说明：期末其他应收款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 9、存货

公司不需要遵守房地产行业的披露要求

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	141,545,523.20	11,226,842.57	130,318,680.63	202,245,478.69	8,984,800.14	193,260,678.55
在产品	33,323,966.33	1,602,304.54	31,721,661.79	44,954,341.98	1,042,074.70	43,912,267.28
库存商品	291,945,511.99	37,366,660.56	254,578,851.43	163,415,210.26	19,177,253.05	144,237,957.21
发出商品	20,569,398.53	251,403.82	20,317,994.71	30,684,010.32		30,684,010.32
在途物资	4,836,471.75		4,836,471.75	10,019,795.09		10,019,795.09
委外加工物资	5,777,081.24		5,777,081.24	14,960,959.65		14,960,959.65
合计	497,997,953.04	50,447,211.49	447,550,741.55	466,279,795.99	29,204,127.89	437,075,668.10

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,984,800.14	4,369,032.88		2,126,990.45		11,226,842.57

在产品	1,042,074.70	1,602,304.54		1,042,074.70		1,602,304.54
库存商品	19,177,253.05	31,521,497.07		13,332,089.56		37,366,660.56
发出商品		251,403.82				251,403.82
合计	29,204,127.89	37,744,238.31		16,501,154.71		50,447,211.49

#### 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	依据生产和技术部门对未来可使用性的鉴定或预计的可变现价值	本期已生产领用	
在产品	依据预测销售价格和加工成本估计其可变现价值	本期已销售/生产领用	
库存商品	无执行合同持有的存货，按照营销部门对各类产品的售价预测为基础计提存货跌价准备；有执行合同持有的存货，按照合同价格为基础计提存货跌价准备	本期已销售	

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：组合 1				11,916,597.31		11,916,597.31
合计				11,916,597.31		11,916,597.31

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

不涉及

## 12、一年内到期的非流动资产

不涉及

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣增值税	26,701,950.59	6,350,715.50
保付代理应收款	28,800,000.00	28,800,000.00
非公开发行业务		863,207.54
预缴所得税	690,565.43	
定期存单及应计利息	215,343,656.81	
减值准备	-28,800,000.00	-28,800,000.00



合计	242,736,172.83	7,213,923.04
----	----------------	--------------

## 以摊余成本计量的金融资产减值准备

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	-		28,800,000.00	28,800,000.00
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-		
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-		
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	28,800,000.00	28,800,000.00

本公司将其持有的保付代理应收款项分类为以摊余成本计量的金融资产，已全额计提信用减值。

## 14、债权投资

不涉及

## 15、其他债权投资

不涉及

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

不涉及

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

不涉及

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不涉及

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
青岛蓝色星空股权投资基金中心(有限合伙)	19,810,567.97			-95,589.96							19,714,978.01	
小计	19,810,567.97			-95,589.96							19,714,978.01	
合计	19,810,567.97			-95,589.96							19,714,978.01	

其他说明：

2020年9月27日，本公司与青岛旅投中骏投资管理有限公司（以下简称“青岛中骏”）签署《合伙协议》，共同设立“青岛蓝色星空股权投资基金（有限合伙）”。青岛中骏为合伙企业的普通合伙人，同时担任合伙企业的执行事务合伙人与基金管理人，本公司为合伙企业的有限合伙人，本公司派驻一名董事在合伙企业中担任投资委员会成员，形成重大影响，根据《合伙协议》，投资收益扣除20%的运营管理绩效后，按投资收益的80%进行收益分配，形成的亏损则由合伙人根据合伙协议之约定承担。

为聚焦公司主业发展，经本公司第十届董事会第2次会议审议通过，本公司决定不再对该产业基金继续出资。2022年1月7日，本公司与平潭综合实验区永佳投资管理合伙企业（有限合伙）签署了《青岛蓝色星空股权投资基金中心（有限合伙）基金认缴份额转让协议》，将本公司在青岛蓝色星空股权投资基金中心（有限合伙）尚未实缴的人民币1000万元基金份额转让给平潭综合实验区永佳投资管理合伙企业（有限合伙），转让价款为0元。份额转让完成后，本公司在该产业基金已实缴的人民币2000万元基金份额将继续存续，本公司与其他各方已于同日就本次份额转让事宜重新签署了《青岛蓝色星空股权投资基金中心（有限合伙）合伙协议》。

## 18、其他权益工具投资

不涉及

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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		
其中：权益工具投资	314,240,000.00	325,639,263.74
合计	314,240,000.00	325,639,263.74

非交易性权益工具投资情况

被投资单位	权益工具的成本	本期公允价值变动金额	累计计入损益的公允价值变动金额	期末账面价值

江门农村商业银行股份有限公司	71,400,000.00	-11,980,000.00	207,190,000.00	278,590,000.00
广发银行股份有限公司	14,201,909.02	580,736.26	21,448,090.98	35,650,000.00
圣美迪诺医疗科技（湖州）有限公司	40,000,000.00	-	-40,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>125,601,909.02</b>	<b>-11,399,263.74</b>	<b>188,638,090.98</b>	<b>314,240,000.00</b>

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	50,667,811.00	119,223,900.00		169,891,711.00
二、本期变动	-305,966.00	-1,938,600.00		-2,244,566.00
加：外购				
存货\固定资产\ 在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	-305,966.00	-1,938,600.00		-2,244,566.00
三、期末余额	50,361,845.00	117,285,300.00		167,647,145.00

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

期末公司无用于抵押或担保的投资性房地产。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	596,128,173.16	659,646,849.89
合计	596,128,173.16	659,646,849.89

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						

1. 期初余额	473,342,727.91	2,090,705,363.66	59,465,347.61	22,789,556.66	20,060,263.19	2,666,363,259.03
2. 本期增加金额	122,421.41	9,262,240.07	650,411.54	714,916.91	149,695.86	10,899,685.79
(1) 购置		4,149,574.23	88,495.58	714,916.91	149,695.86	5,102,682.58
(2) 在建工程转入	122,421.41	5,112,665.84	561,915.96			5,797,003.21
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		5,319,208.18	52,777.78	146,000.00	147,635.10	5,665,621.06
(1) 处置或报废		5,319,208.18	52,777.78	146,000.00	147,635.10	5,665,621.06
4. 期末余额	473,465,149.32	2,094,648,395.55	60,062,981.37	23,358,473.57	20,062,323.95	2,671,597,323.76
二、累计折旧						
1. 期初余额	236,851,747.29	1,653,381,499.10	55,558,891.79	14,736,478.40	14,523,151.95	1,975,051,768.53
2. 本期增加金额	13,761,652.23	56,669,420.04	711,846.54	1,684,014.58	568,178.90	73,395,112.29
(1) 计提	13,761,652.23	56,669,420.04	711,846.54	1,684,014.58	568,178.90	73,395,112.29
3. 本期减少金额		4,341,487.07	21,237.57	146,000.00	121,839.22	4,630,563.86
(1) 处置或报废		4,341,487.07	21,237.57	146,000.00	121,839.22	4,630,563.86
4. 期末余额	250,613,399.52	1,705,709,432.07	56,249,500.76	16,274,492.98	14,969,491.63	2,043,816,316.96
三、减值准备						
1. 期初余额	962,987.67	29,600,713.22	78,549.58		1,022,390.14	31,664,640.61
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额					11,806.97	11,806.97
(1) 处置或报废					11,806.97	11,806.97
4. 期末余额	962,987.67	29,600,713.22	78,549.58		1,010,583.17	31,652,833.64
四、账面价值						
1. 期末账面价值	221,888,762.13	359,338,250.26	3,734,931.03	7,083,980.59	4,082,249.15	596,128,173.16
2. 期初账面价值	235,527,992.95	407,723,151.34	3,827,906.24	8,053,078.26	4,514,721.10	659,646,849.89

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	7,174,244.98	4,268,083.48	2,906,161.50		
其他设备	680,974.70	478,886.37	202,088.33		
合计	7,855,219.68	4,746,969.85	3,108,249.83		

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

期末无融资租赁租入的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面净值	未办妥产权证书的原因
四川美华厂房	14,289,576.74	新建大楼，房产证还在办理当中
合计	14,289,576.74	

## (5) 固定资产清理

不涉及

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	64,138,226.23	13,732,223.52
工程物资	45,767.72	187,274.76
合计	64,183,993.95	13,919,498.28

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
纺丝工程及技改工程				308,030.55		308,030.55
聚合改造				1,542,847.73		1,542,847.73
其他零星工程	396,876.96		396,876.96	439,127.11		439,127.11
常德生活区及办公楼改造	8,670,968.94		8,670,968.94	8,670,968.94		8,670,968.94
常德美华 8 条 FDY 生产线提质改造成高强生产线项目				2,403,170.94		2,403,170.94
四川美华厂房改造加固工程	23,316,327.72		23,316,327.72	368,078.25		368,078.25
四川美华 8300 吨差异化长丝	30,168,524.43		30,168,524.43			

项目						
广东省新型聚酰胺 6 功能纤维材料研究与应用企业重点实验室 ACM717	1,585,528.18		1,585,528.18			
合计	64,138,226.23		64,138,226.23	13,732,223.52		13,732,223.52

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
常德生活区及办公楼改造		8,670,968.94				8,670,968.94	35.10%	35.10				
常德美华 8 条 FDY 生产线提质改造成高强生产线项目		2,403,170.94	524,480.85	2,927,651.79			100.00%	100.00				
七期、十期燃气热煤炉改造		1,542,847.73		1,235,307.40	307,540.33		100.00%	100.00				
广东省新型聚酰胺 6 功能纤维材料研究与应用企业重点实验室		418,921.31	1,166,606.87			1,585,528.18	60.00%	60.00				
四川美华厂房改造加固工程		368,078.25	22,948,249.47			23,316,327.72	90.00%	90.00				
四川美华 8300 吨差异化长丝项目			30,168,524.43			30,168,524.43	45.00%	45.00				
合计		13,403,987.17	54,807,861.62	4,162,959.19	307,540.33	63,741,349.27						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

不涉及

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	45,767.72		45,767.72	187,274.76		187,274.76
合计	45,767.72		45,767.72	187,274.76		187,274.76

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**24、油气资产**□适用 不适用**25、使用权资产**

不涉及

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	64,373,974.98			64,373,974.98
2. 本期增加金额	7,489,343.00			7,489,343.00
(1) 购置	7,489,343.00			7,489,343.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	6,357,594.29			6,357,594.29
(1) 处置	6,357,594.29			6,357,594.29
4. 期末余额	65,505,723.69			65,505,723.69
<b>二、累计摊销</b>				
1. 期初余额	21,841,711.62			21,841,711.62
2. 本期增加金额	1,171,497.78			1,171,497.78
(1) 计提	1,171,497.78			1,171,497.78
3. 本期减少金额	487,101.13			487,101.13
(1) 处置	487,101.13			487,101.13
4. 期末余额	22,526,108.27			22,526,108.27
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	42,979,615.42			42,979,615.42
2. 期初账面价值	42,532,263.36			42,532,263.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。本公司期末无暂时闲置的无形资产。本公司期末逐项检查表明，无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形，因此未计提减值准备。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 27、开发支出

不涉及

## 28、商誉

不涉及

## 29、长期待摊费用

不涉及

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	48,868,353.79	12,217,088.45	37,285,532.55	9,321,383.15
递延收益	9,300,000.00	2,325,000.00	11,300,000.00	2,825,000.00
合计	58,168,353.79	14,542,088.45	48,585,532.55	12,146,383.15

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	228,638,091.00	57,159,522.75	240,037,354.72	60,009,338.68
投资性房地产公允价值变动	153,754,337.13	38,402,596.23	155,854,950.92	38,963,737.73
固定资产加速折旧	26,004,745.84	6,501,186.46	27,937,403.80	6,984,350.95
合计	408,397,173.97	102,063,305.44	423,829,709.44	105,957,427.36



## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		14,542,088.45		12,146,383.15
递延所得税负债		102,063,305.44		105,957,427.36

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	67,938,110.99	60,594,822.69
可抵扣亏损	158,580,879.14	33,139,703.61
合计	226,518,990.13	93,734,526.30

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		6,934,542.59	
2023 年	21,493,259.04	5,317,516.44	
2024 年	45,597,859.82	10,982,417.72	
2025 年	13,739,260.22	3,379,288.82	
2026 年	3,090,236.98	6,525,938.04	
2027 年及以后	74,660,263.08		
合计	158,580,879.14	33,139,703.61	

其他说明：由于本公司、江门市美达高分子新材料有限公司、常德美华尼龙有限公司、南充美华尼龙有限公司、四川美华新材料有限公司、深圳市美新投资有限公司等未来能否获得足够的应纳税所得额及未来是否能税前扣除具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置非流动资产款项	3,776,261.18		3,776,261.18	69,300.00		69,300.00
定期存单及应计利息	103,141,527.25		103,141,527.25	103,205,722.23		103,205,722.23
合计	106,917,788.43		106,917,788.43	103,275,022.23		103,275,022.23

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		50,000,000.00
保证借款	156,300,000.00	50,000,000.00
票据贴现借款	389,342,604.86	117,438,131.59
保证及抵押借款	141,806,300.00	80,000,000.00
借款应计利息	511,030.23	237,860.00
合计	687,959,935.09	297,675,991.59

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

### 33、交易性金融负债

不涉及

### 34、衍生金融负债

不涉及

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	427,876,000.00	544,318,850.00
合计	427,876,000.00	544,318,850.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	221,578,556.28	371,183,651.97
工程款	23,770,359.20	
合计	245,348,915.48	371,183,651.97

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
材料款	1,490,075.79	未结算的材料款
合计	1,490,075.79	

其他说明：期末应付账款无中应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### 37、预收款项

不涉及

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	46,265,839.33	76,512,214.77
减：计入其他流动负债的合同负债	2,481,135.02	6,030,042.97
合计	43,784,704.31	70,482,171.80

于期初，本公司合同负债的余额已于本期转入主营业务收入，全部系销售商品收入。于期末，本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额预计将于一年内确认收入

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,473,795.28	197,273,084.90	202,833,054.01	32,913,826.17
二、离职后福利-设定提存计划		17,771,156.70	17,771,156.70	
三、辞退福利		332,030.50	332,030.50	
四、一年内到期的其他福利	498,786.19	135,020.75	39,319.13	594,487.81
合计	38,972,581.47	215,511,292.85	220,975,560.34	33,508,313.98

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	38,115,531.26	170,670,183.98	176,194,260.41	32,591,454.83
2、职工福利费		13,062,240.00	13,062,240.00	
3、社会保险费		7,061,022.38	7,061,022.38	
其中：医疗保险费		6,401,103.25	6,401,103.25	
工伤保险费		659,379.13	659,379.13	
生育保险费		540.00	540.00	
4、住房公积金	108,880.00	3,689,466.00	3,687,706.00	110,640.00

5、工会经费和职工教育经费	249,384.02	2,790,172.54	2,827,825.22	211,731.34
合计	38,473,795.28	197,273,084.90	202,833,054.01	32,913,826.17

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		17,334,353.54	17,334,353.54	
2、失业保险费		436,803.16	436,803.16	
合计		17,771,156.70	17,771,156.70	

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,117,372.04	4,378,593.23
企业所得税	868,646.65	4,704,629.39
个人所得税	210,585.56	22,535.31
城市维护建设税	278,980.46	451,591.53
教育费附加	122,522.04	197,813.33
地方教育附加	81,681.37	131,875.54
印花税	494,407.84	295,111.22
水利基金	35,762.63	35,762.63
合计	3,209,958.59	10,217,912.18

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	49,659,484.92	46,575,647.62
合计	49,659,484.92	46,575,647.62

### (1) 应付利息

不涉及

### (2) 应付股利

不涉及

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水、电、气款	13,736,463.79	13,280,613.09
运输费	22,475,302.85	15,868,571.07
按金及其他	13,447,718.28	17,426,463.46
合计	49,659,484.92	46,575,647.62

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

账龄超过 1 年的其他应付款合计 7,872,243.41 元，主要系收取的运输押金、废品按金等。期末其他应付款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 42、持有待售负债

不涉及

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（含应计利息）	123,175,502.05	42,382,181.25
合计	123,175,502.05	42,382,181.25

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债对应的销项税金	2,481,135.02	6,030,042.97
合计	2,481,135.02	6,030,042.97

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款		123,000,000.00
合计		123,000,000.00

## 46、应付债券

不涉及

## 47、租赁负债

不涉及

#### 48、长期应付款

不涉及

#### 49、长期应付职工薪酬

不涉及

#### 50、预计负债

不涉及

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,300,000.00	1,100,000.00	3,100,000.00	9,300,000.00	政府补助
合计	11,300,000.00	1,100,000.00	3,100,000.00	9,300,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术中心创新能力建设项目	6,000,000.00						6,000,000.00	与资产相关
其他科研补贴	600,000.00						600,000.00	与资产、收益相关
高品质原液着色聚酰胺纤维产业化技术开发	2,000,000.00			863,603.30	1,136,396.70			与资产、收益相关
广东省新型聚酰胺6功能纤维材料研究与应用重点实验室	2,700,000.00						2,700,000.00	与资产相关
七期、十期燃气热煤炉改造项目		380,000.00			380,000.00			与资产相关
蒸汽锅炉低氮燃烧改造项目		720,000.00			720,000.00			与资产相关

#### 52、其他非流动负债

不涉及

#### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	528,139,623.00						528,139,623.00

#### 54、其他权益工具

不涉及

#### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	621,357,266.28			621,357,266.28
其他资本公积	6,405,157.91			6,405,157.91
其中：原制度资本公积转入	6,405,157.91			6,405,157.91
合计	627,762,424.19			627,762,424.19

#### 56、库存股

不涉及

#### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	8,094,139.36	5,046,685.47				5,046,685.47		3,047,453.89
其中：外币财务报表折算差额	8,094,139.36	5,046,685.47				5,046,685.47		3,047,453.89
其他综合收益合计	8,094,139.36	5,046,685.47				5,046,685.47		3,047,453.89

#### 58、专项储备

不涉及

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	95,832,842.97			95,832,842.97
任意盈余公积	2,150,023.57			2,150,023.57
合计	97,982,866.54			97,982,866.54

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	239,722,055.75	195,546,176.77
调整后期初未分配利润	239,722,055.75	195,546,176.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-55,207,530.47	56,263,725.66
减：提取法定盈余公积		1,525,054.22
应付普通股股利	15,844,188.69	10,562,792.46
期末未分配利润	168,670,336.59	239,722,055.75

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,904,056,191.67	2,772,801,217.01	3,300,814,302.21	2,994,512,601.11
其他业务	9,616,753.48	7,167,063.44	19,380,959.97	8,904,421.41
合计	2,913,672,945.15	2,779,968,280.45	3,320,195,262.18	3,003,417,022.52

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,913,672,945.15	主营业务收入和其他业务收入	3,320,195,262.18	主营业务收入和其他业务收入
营业收入扣除项目合计金额	9,616,753.48	主要是废料销售、材料销售、投资性房地产租赁以及零星收入等其他业务收入	19,380,959.97	主要是废料销售、材料销售、投资性房地产租赁以及零星收入等其他业务收入
一、与主营业务无关的业务收入				



1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	9,616,753.48	主要是废料销售、材料销售、投资性房地产租赁以及零星收入等其他业务收入	10,150,385.00	主要是废料销售、材料销售、投资性房地产租赁以及零星收入等其他业务收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。			9,380,959.97	主要为商业保理收入
与主营业务无关的业务收入小计	9,616,753.48	主要是废料销售、材料销售、投资性房地产租赁以及零星收入等其他业务收入	19,380,959.97	主要是废料销售、材料销售、投资性房地产租赁以及零星收入、商业保理等其他业务收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	0
营业收入扣除后金额	2,904,056,191.67	主营业务收入	3,300,814,302.21	主营业务收入

#### 与履约义务相关的信息：

本公司主营业务为锦纶 6 切片、丝的生产销售，以及配套的纺织生产。通常情况下，向客户转让商品前能够控制该商品，按照已收或应收对价总额确认收入。对于国内销售，于产品发出并取得签收货物的有效凭据时确认收入；对于出口销售，于完成海关报关手续、确定出口日期，并确定相关货款能回收时确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,787,600.47	4,008,075.13
教育费附加	1,744,080.01	1,821,689.71
地方教育附加	1,162,719.99	1,214,459.75
房产税	4,294,175.31	4,367,487.48
土地使用税	1,372,645.45	1,508,659.52
印花税	2,331,579.35	2,966,767.93
环保税	193,260.18	157,715.11
车船税	7,260.00	7,260.00
合计	14,893,320.76	16,052,114.63

各项税金及附加的计缴标准详见附注“六、税项”。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,956,040.50	23,261,227.76
业务招待费	4,252,949.04	7,206,819.97
差旅费	2,022,916.40	2,810,218.68

办公费	1,927,571.49	2,049,985.64
其他	1,711,468.48	2,442,181.25
仓储费	503,071.74	871,843.33
展览费		89,286.79
报关费	555,584.11	421,931.23
修理费	429,382.09	498,033.66
财产保险费	366,572.62	534,094.66
合计	32,725,556.47	40,185,622.97

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,287,677.86	72,525,175.42
中介费	5,299,212.23	3,919,131.41
税费（残保金）	539,119.63	606,628.91
办公费	11,802,782.68	10,264,959.78
折旧	8,874,204.97	9,135,047.16
董事会经费	4,504,784.14	4,781,974.18
业务招待费	13,068,397.02	12,562,649.42
其他	492,523.97	329,041.35
修理费	2,537,205.49	3,100,595.07
差旅费	1,927,496.41	1,697,150.64
环保费及消防费	1,299,827.05	595,991.69
保险费	1,391,712.37	1,077,861.41
无形资产摊销	1,171,497.78	2,882,865.48
劳务费	94,388.48	736,851.40
会员费	29,225.18	37,709.85
教育经费	34,523.00	237,732.78
合计	108,354,578.26	124,491,365.95

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,254,176.82	2,197,380.11
直接投入	2,132,423.96	878,369.26
折旧与摊销	1,236,742.88	1,317,213.51
设备调试费	233,953.67	242,162.09
委外研发费	345,118.15	97,169.81
其他费用	1,864,689.36	1,899,475.66
合计	8,067,104.84	6,631,770.44

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	21,896,223.55	21,661,907.44

减：利息收入	11,708,000.82	5,705,534.41
汇兑损益	-21,923,411.26	4,996,782.59
手续费及其他	4,507,931.84	4,354,565.34
低信用等级票据贴现息	1,557,452.82	4,363,856.72
合计	-5,669,803.87	29,671,577.68

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	3,175,733.52	4,429,984.62
代扣个人所得税手续费返回	81,612.71	47,315.50
“不得免征和抵扣税额抵减额”转入 增值税进项税额	8,006,201.82	
合计	11,263,548.05	4,477,300.12

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
减免税（退役军人贫困户就业减税）		138,430.59	与收益相关
以工代训补贴		276,786.00	与收益相关
稳岗（适岗）补贴	357,657.41	116,477.99	与收益相关
受影响企业职工特别培训补助		367,000.00	与收益相关
用工补贴		9,000.00	与收益相关
用电补助资金	30,000.00	1,058,445.00	与收益相关
高新技术企业发展补助		100,000.00	与收益相关
高技能人才创新大赛经费		60,000.00	与收益相关
高性能产业用共聚尼龙切片产业化技术与开发应用		1,937,326.26	与收益相关
锦纶6行业公平贸易工作站		300,000.00	与收益相关
小微企业社会保险补贴	20,311.65	13,317.30	与收益相关
建档立卡贫困人员社会保险补贴		2,001.48	与收益相关
市级科技创业投资引导资金		2,000.00	与收益相关
税收奖励补贴	133,000.00	34,000.00	与收益相关
国内发明专利授权资助		12,800.00	与收益相关
会计信息采集费	2,400.00	2,400.00	与收益相关
招工补贴	8,000.00		与收益相关
2021年失业动态监测考评经费	4,000.00		与收益相关
监测信息费补贴	1,200.00		与收益相关
失业待遇补贴	212,266.84		与收益相关
社保费返还	531,467.32		与收益相关
2022一次性扩岗补助	7,500.00		与收益相关
2022年外经贸发展专项资金	60,377.00		与收益相关

2021 科技奖金	100,000.00		与收益相关
高品质原液着色聚酰胺纤维产业化技术与开发应用	863,603.30		与收益相关
一次性留工补助	836,450.00		与收益相关
2022 年知识产权扶持专项奖励	7,500.00		与收益相关
合计	3,175,733.52	4,429,984.62	

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-95,589.96	-98,558.24
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	7,171,507.26	9,055,678.75
理财收益		3,218,558.08
高信用等级银行承兑汇票贴现利息	-2,302,357.52	-6,266,038.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,750,905.00	1,786,246.08
合计	2,022,654.78	7,695,886.27

## 69、净敞口套期收益

不涉及

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-2,244,566.00	-8,645,310.00
其他非流动金融资产	-11,399,263.74	-15,485,478.90
合计	-13,643,829.74	-24,130,788.90

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	661.66	587,023.39
应收票据及应收账款坏账损失	2,462,034.54	-2,012,807.92
其他流动资产坏账损失		-13,900,000.00
合计	2,462,696.20	-15,325,784.53

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-37,744,238.31	-19,346,081.25
合计	-37,744,238.31	-19,346,081.25

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	1,345,412.82	204,906.20
合计	1,345,412.82	204,906.20

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
保险赔款	591,062.02	395,031.02	591,062.02
无法支付的应付款项	63,607.51	2,712,996.18	63,607.51
其他	162,960.10	103,691.51	162,960.10
合计	817,629.63	3,211,718.71	817,629.63

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	197,752.28	124,503.71	197,752.28
对外捐赠	650,000.00		650,000.00
其他	24,205.86	33,067.57	24,205.86
合计	871,958.14	157,571.28	871,958.14

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,483,181.22	6,162,703.85
递延所得税费用	-6,289,827.22	-6,051,056.18
合计	-3,806,646.00	111,647.67

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-59,014,176.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,753,544.12
子公司适用不同税率的影响	7,327,730.80
调整以前期间所得税的影响	1,041,691.12
非应税收入的影响	-1,049,525.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,312,979.32

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,261,727.54
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	6,700,531.77
研究开发费加计扣除	-1,210,065.73
合并未实现利润	85,283.91
所得税费用	-3,806,646.00

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助、贴息等	3,493,742.93	2,192,658.36
存款利息	11,558,432.57	2,499,812.18
保险赔款	591,062.02	371,842.15
收押金	826,800.00	3,517,050.00
收租金	1,243,836.00	876,247.82
收个人借款	212,471.00	689,000.00
收保证金	7,100.00	1,186,049.79
其他往来	1,631,296.43	1,993,491.86
合计	19,564,740.95	13,326,152.16

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公及公务接待	18,818,521.45	17,474,331.22
差旅费	4,367,237.28	4,890,132.80
银行手续费	4,507,931.84	4,354,565.34
维修费	2,010,950.93	2,993,679.70
董事会费	1,990,711.03	1,832,049.08
退押金	859,300.00	3,510,073.90
中介费	4,307,125.74	4,694,285.67
其他往来收支净额及其他	22,480,945.26	26,672,439.31
合计	59,342,723.53	66,421,557.02

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

不涉及

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

不涉及

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据融资款	389,342,604.86	117,438,131.59
合计	389,342,604.86	117,438,131.59

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现息	1,557,452.82	4,363,856.72
合计	1,557,452.82	4,363,856.72

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-55,207,530.47	56,263,725.66
加：资产减值准备	35,281,542.11	34,671,865.78
资产减值准备	37,744,238.31	19,346,081.25
信用减值准备	-2,462,696.20	15,325,784.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,395,112.29	85,338,378.62
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,171,497.78	1,172,348.52
长期待摊费用摊销		1,689,269.25
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）	-1,345,412.82	-204,906.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	197,752.28	124,503.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	13,643,829.74	24,130,788.90
财务费用（收益以“-”号填列）	4,144,057.06	25,605,820.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,325,012.30	-13,961,924.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,395,705.30	-294,512.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,894,121.92	-5,831,144.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,560,454.97	-55,063,356.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-402,734,219.91	-692,936,326.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,293,088.13	563,775,296.07

其他	-863,603.30	
经营活动产生的现金流量净额	-365,199,181.60	24,479,825.44
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	371,690,185.04	333,484,043.45
减：现金的期初余额	333,484,043.45	312,477,114.65
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	38,206,141.59	21,006,928.80

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不涉及

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不涉及

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	371,690,185.04	333,484,043.45
其中：库存现金	22,704.24	23,800.19
可随时用于支付的银行存款	371,667,480.80	333,460,243.26
三、期末现金及现金等价物余额	371,690,185.04	333,484,043.45

## 80、所有者权益变动表项目注释

不涉及

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	116,739,782.75	信用证、银行承兑保证金
应收票据	39,694,554.77	票据质押
固定资产	108,271,739.29	用于公司及子公司的银行贷款抵押
无形资产	12,758,585.95	用于公司及子公司的银行贷款抵押
应收款项融资	26,190,211.16	票据质押
其他流动资产	215,118,861.76	大额定期存单开票据质押
其他非流动资产	103,141,527.25	大额定期存单开票据质押
合计	621,915,262.93	



## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			76,466,726.42
其中：美元	10,644,904.44	6.9646	74,137,501.46
欧元	172.00	7.4229	1,276.74
港币	2,604,553.48	0.8933	2,326,647.62
日元	1,092.00	0.0524	57.22
马尔代夫币	2,760.00	0.4505	1,243.38
应收账款			13,416,668.35
其中：美元	1,894,635.06	6.9646	13,195,375.34
欧元			
港币	247,725.30	0.8933	221,293.01
信用证			21,983,214.78
其中：美元	3,156,421.73	6.9646	21,983,214.78
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款		-	153,411.24
其中：港币	151,268.00	0.8933	135,127.70
美元	2,625.21	6.9646	18,283.54
应付账款		-	4,931,243.24
其中：美元	708,044.00	6.9646	4,931,243.24
其他应付款		-	2,413,095.10
其中：美元	303,303.17	6.9646	2,112,385.26
港币	336,628.05	0.8933	300,709.84

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

公司在香港设立美达尼龙有限公司、香港美华投资有限公司，以美元为记账本位币。对上述公司的财务报表进行折算时，所有资产（其长期投资按发生时的即期汇率外）、负债项目的折算汇率为 6.9646，损益类项目折算汇率为 6.6702，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，按照发生时的即期汇率折算。

## 83、套期

不涉及

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	2,236,396.70	固定资产（减项）	2,236,396.70
与收益相关的政府补助	3,175,733.52	其他收益	3,175,733.52

## (2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：本期无政府补助退回的情况。

## 85、其他

## (1) 本期初始确认的政府补助的基本情况（单位：万元）

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗(适岗)补贴	35.76	-	-	-	35.76	-	-	是
用电补助资金	3.00	-	-	-	3	-	-	是
小微企业社会保险补贴	2.03	-	-	-	2.03	-	-	是
税收奖励补贴	13.30	-	-	-	13.3	-	-	是
会计信息采集费	0.24				0.24			是
招工补贴	0.80				0.8			是
2021年失业动态监测考评经费	0.40	-	-	-	0.4	-	-	是
监测信息费补贴	0.12	-	-	-	0.12	-	-	是
失业待遇补贴	21.23	-	-	-	21.23	-	-	是
社保费返还	53.15				53.15			是
2022一次性扩岗补助	0.75	-	-	-	0.75	-	-	是
2022年外经贸发展专项资金	6.04				6.04			是
2021科技奖金	10.00	-	-	-	10	-	-	是
一次性留工补助	83.64	-	-	-	83.64	-	-	是
2022年知识产权扶持专项奖励	0.75	-	-	-	0.75	-	-	是
七期、十期燃气热煤炉改造项目	38.00		38.00					是
蒸汽锅炉低氮燃烧改造项目	72.00		72.00					是
<b>合计</b>	<b>341.21</b>	<b>-</b>	<b>110.00</b>	<b>-</b>	<b>231.21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>—</b>

其他说明：本期无尚未实际收到的政府补助。

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/ 收益相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减 成本费用
稳岗(适岗)补贴	与收益相关	357,657.41	-	-
用电补助资金	与收益相关	30,000.00	-	-
小微企业社会保险补贴	与收益相关	20,311.65	-	-
税收奖励补贴	与收益相关	133,000.00	-	-
会计信息采集费	与收益相关	2,400.00	-	-
招工补贴	与收益相关	8,000.00	-	-
2021年失业动态监测考评经费	与收益相关	4,000.00	-	-
监测信息费补贴	与收益相关	1,200.00	-	-
失业待遇补贴	与收益相关	212,266.84	-	-
社保费返还	与收益相关	531,467.32	-	-
2022一次性扩岗补助	与收益相关	7,500.00	-	-
2022年外经贸发展专项资金	与收益相关	60,377.00	-	-
2021科技奖金	与收益相关	100,000.00	-	-
高品质原液着色聚酰胺纤维产业化技术与开发应用	与资产/收益相关	863,603.30	-	1,136,396.70
一次性留工补助	与收益相关	836,450.00	-	-
2022年知识产权扶持专项奖励	与收益相关	7,500.00	-	-
七期、十期燃气热煤炉改造项目	与资产相关			380,000.00
蒸汽锅炉低氮燃烧改造项目	与资产相关			720,000.00
<b>合计</b>	-	<b>3,175,733.52</b>	-	<b>2,236,396.70</b>

(3) 本期无退回的政府补助。

## 八、合并范围的变更

不涉及

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
新会德华尼龙切片有限公司（以下简称“德华尼龙”）	新会	新会	制造	75.00%	25.00%	投资设立
江门市美达高分子新材料有限公司（以下简称“江门美达”）	新会	新会	制造	100.00%		投资设立
新会新锦纺织有限公司（以下简称“新锦纺织”）	新会	新会	制造	89.00%	11.00%	投资设立
常德美华尼龙有限公司（以下简称“常德美华”）	常德	常德	制造		100.00%	投资设立
南充美华尼龙有限公司（以下简称	南充	南充	制造	75.00%	25.00%	投资设立

“南充美华”)						
四川美华新材料有限公司（以下简称“四川美华”）	南充	南充	制造	100.00%		投资设立
深圳市美新投资有限公司（以下简称“深圳美新”）	深圳	深圳	投资	100.00%		投资设立
青岛美达旭阳投资管理有限公司（以下简称“美达投资”）	青岛	青岛	投资	95.00%		投资设立
青岛美达新能源环保科技有限公司（以下简称“美达能源”）	青岛	青岛	新能源环保技术开发等	100.00%		投资设立
美达尼龙有限公司（以下简称“香港美达”）	香港	香港	投资、贸易	100.00%		投资设立
香港美华投资有限公司（以下简称“香港美华”）	香港	香港	投资		100.00%	投资设立

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不涉及

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业						
合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛蓝色星空股权投资基金中心（有限合伙）	青岛市	青岛市	投资管理	33.28%		权益法

## 4、重要的共同经营

不涉及

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不涉及

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、其他非流动金融资产、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 6 相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 10.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 10.1.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及其他非流动金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见本章“注释七”的披露。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 2 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 30.77%（上年末为 23.90%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注 4.9。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见上文“七、注释”的披露

### 10.1.2 流动风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	687,959,935.09	-	-	-	687,959,935.09
应付票据	427,876,000.00	-	-	-	427,876,000.00
应付账款	243,858,839.69	48,833.50	64,841.31	1,376,400.98	245,348,915.48
其他应付款	41,787,241.51	1,947,283.74	528,748.99	5,396,210.68	49,659,484.92
长期借款	123,175,502.05	-	-	-	123,175,502.05
<b>合计</b>	<b>1,524,657,518.34</b>	<b>1,996,117.24</b>	<b>593,590.30</b>	<b>6,772,611.66</b>	<b>1,534,019,837.54</b>

续：

项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	297,675,991.59	-	-	-	297,675,991.59
应付票据	544,318,850.00	-	-	-	544,318,850.00
应付账款	369,627,588.12	76,876.42	111,272.31	1,367,915.12	371,183,651.97
其他应付款	38,526,848.58	1,018,649.31	1,916,373.85	5,113,775.88	46,575,647.62
长期借款	42,382,181.25	123,000,000.00	-	-	165,382,181.25
<b>合计</b>	<b>1,292,531,459.54</b>	<b>124,095,525.73</b>	<b>2,027,646.16</b>	<b>6,481,691.00</b>	<b>1,425,136,322.43</b>

### 10.1.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

于 2022 年末，本公司的外部借款中浮动利率借款金额为 421,106,300.00 元，因此，在其他变量不变的情况下，借款年利率每提高 1%或下降 1%，将减少或增加利润 421.11 万元。

## (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期，本公司及子公司签署 2,731.00 万美元的远期结售汇合约，截至资产负债表日该远期结售汇合约已赎回。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	74,137,501.46	2,329,224.97	76,466,726.43	184,043,305.14	1,617,216.04	185,660,521.18
应收账款 (信用证)	21,983,214.78	-	21,983,214.78	48,103,093.24	-	48,103,093.24
应收账款	13,195,375.34	221,293.01	13,416,668.35	67,474,388.55	875,271.23	68,349,659.78
预付账款	-	93,745.20	93,745.20	7,057,380.28	419,554.36	7,476,934.64
其他应收款	18,283.53	135,127.70	153,411.23	71,012.41	123,676.72	194,689.13
<b>小计</b>	<b>109,334,375.11</b>	<b>2,779,390.88</b>	<b>112,113,765.99</b>	<b>306,749,179.62</b>	<b>3,035,718.35</b>	<b>309,784,897.97</b>
应付账款	4,931,243.24	-	4,931,243.24	10,019,795.09	-	10,019,795.09
应付账款 (信用证)	-	-	-	10,201,120.00	-	10,201,120.00
其他应付款	2,112,385.26	300,709.84	2,413,095.10	13,651,930.52	233,549.52	13,885,480.04
合同负债	2,310,414.95	372.06	2,310,787.01	2,107,119.69	-	2,107,119.69
<b>小计</b>	<b>9,354,043.45</b>	<b>301,081.90</b>	<b>9,655,125.35</b>	<b>35,979,965.30</b>	<b>233,549.52</b>	<b>36,213,514.82</b>

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将减少或增加净利润 1,024.59 万元（2021 年 12 月 31 日：2,735.71 万元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## (3) 其他价格风险

本期本公司未持有其他上市公司的权益投资。

## 10.2 金融资产转移

于 2022 年 12 月 31 日，本公司将金额为人民币 81,194,907.17 元的应收票据向银行贴现以换取货币资金。本公司认为其保留了与该等贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，包括相关的违约风险，因此，本公司继续确认该等贴现票据及相关已清偿应付账款的账面价值。应收票据贴现后，本公司

并未保留使用该等背书或贴现票据的任何权利，包括向任何第三方出售、转让或抵押该等背书或贴现票据。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			314,240,000.00	314,240,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			314,240,000.00	314,240,000.00
（2）权益工具投资			314,240,000.00	314,240,000.00
（二）应收款项融资			120,979,256.82	120,979,256.82
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据			120,979,256.82	120,979,256.82
（三）投资性房地产			167,647,145.00	167,647,145.00
1. 出租用的土地使用权			117,285,300.00	117,285,300.00
2. 出租的建筑物			50,361,845.00	50,361,845.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>602,866,401.82</b>	<b>602,866,401.82</b>
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本期未涉及。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本期未涉及。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
----	--------	------	----------



项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
应收款项融资	120,979,256.82	市场法	
投资性房地产	167,647,145.00	市场法	
非交易性权益工具投资	314,240,000.00	市场法	

注：本公司持有的应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，以其相应的转让及贴现金额为市价的确 定依据。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	青岛	咨询管理、光电产品经营	65884.2134 万元	27.83%	27.83%

本企业的母公司情况的说明：

青岛昌盛日电新能源控股有限公司持有本公司股票 146,991,124.00 股，截至 2022 年 12 月 31 日，已全部被质押或冻结。

本公司实际控制人李坚之通过青岛昌盛东方实业集团有限公司持有青岛昌盛日电新能源控股有限公司 57.02%股权，间接持有本公司 27.83%股权。

本企业最终控制方是自然人李坚之先生。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1.在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九.3.在合营安排或联营企业中的的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
青岛蓝色星空股权投资基金中心（有限合伙）	直接持股 33.28%

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	本公司的母公司
青岛昌盛东方实业集团有限公司	本公司母公司的控股股东
青岛昌盛东方物业服务有限公司	受同一母公司控制的企业
青岛昌盛日电投资发展有限公司	受同一母公司控制的企业
杨凌华盛绿能农业发展集团有限公司	受同一母公司控制的企业
青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司	受同一母公司控制的企业
青岛归元信息科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
大工（青岛）新能源材料技术研究院有限公司	受同一实际控制人控制的企业
东营市垦利区盛凯电力科技有限公司	受公司董事控制的企业

青岛瑞凯新能源科技有限公司	受公司董事控制的企业
灵璧县洪胜粮油有限公司	受公司董事控制的企业
青岛合盛能源科技有限公司	受公司董事控制的企业
珠海中信瑞安投资有限公司	受公司董事控制的企业
中天富（青岛）投资有限公司	受公司董事控制的企业
青岛旅投中骏私募基金管理有限公司	受公司董事控制的企业
青岛中科创新园科技发展有限公司	受公司董事控制的企业
青岛风起私募基金管理有限公司	受公司董事控制的企业
北京满意通达物业管理有限公司	受公司董事控制的企业
青岛东方鼎盛投资有限公司	受公司董事控制的企业
青岛志和鼎泰新能源科技有限公司	受公司董事控制的企业
福建力恒投资有限公司	拟向特定对象发行股票的发行对象
福建汇融投资有限公司	拟向特定对象发行股票的发行对象的母公司
恒申控股集团集团有限公司	拟向特定对象发行股票的发行对象的母公司的母公司
福建诚业投资有限公司	拟向特定对象发行股票的发行对象的控股股东
福建申远新材料有限公司	拟向特定对象发行股票的发行对象同一实际控制人控制的企业
孚逸特(上海)化工有限公司	拟向特定对象发行股票的发行对象同一实际控制人控制的企业
福建恒申寰宇新材料有限公司	拟向特定对象发行股票的发行对象同一实际控制人控制的企业

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建申远新材料有限公司	采购己内酰胺	282,516,871.62	40,000.00	否	215,091,474.68
FIBRANT (SHANGHAI) CHEMICAL CO., LTD	采购己内酰胺	49,879,543.17	9,000.00	否	20,286,910.61

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建恒申寰宇新材料有限公司	切片	2,254,005.42	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

①2021年8月5日，本公司与福建力恒投资有限公司（以下简称“力恒投资”）签订了《广东新会美达锦纶股份有限公司与福建力恒投资有限公司之附条件生效的股份认购协议》，本次非公开发行完成后，力恒投资（非公开发行对象）、福建申远新材料有限公司（非公开发行对象同一实际控制人控制的企业）、孚逸特（上海）化工有限公司（非公开发行对象同一实际控制人控制的企业）自2021年8月5日起与本公司形成关联关系，上述采购亦成为日常关联交易。

②2022年6月28日，本公司2021年年度股东大会审议通过了《关于2022年度日常关联交易预计的议案》：向关联方福建申远新材料有限公司（以下简称“福建申远新材料”）采购原材料己内酰胺，预计自2022年1月1日至2022年12月31日采购金额不超过40,000万元；向关联方孚逸特（上海）

化工有限公司（以下简称“孚逸特化工”）采购原材料己内酰胺，预计 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日采购金额不超过 9,000 万元。

③2022 年 11 月 7 日，公司收到《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》，中国证监会决定终止对公司 2021 年非公开发行股票事项行政许可申请的审查。受此影响，公司与力恒投资签订的《股份认购协议》未生效，公司控股股东、实际控制人拟变更事项终止，公司控股股东、实际控制人仍为青岛昌盛日电新能源控股有限公司及李坚之先生。

④2023 年 2 月 28 日，公司发布了《关于筹划非公开发行股票暨控制权拟发生变更的停牌公告》（公告编号：2023-004），公司正在筹划向福建力恒投资有限公司非公开发行股票，拟发行数量不超过发行前公司股本总额的 30%。福建力恒投资有限公司主要从事投资业务，其实际控制人控制的企业主要从事化工、化纤业务等相关产业。若上述事项最终达成，将会导致上市公司控制权发生变更。该事项不触发要约收购。公司于 2023 年 3 月 1 日召开第十届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》。

综上，本期关联交易发生额期间为 2022 年度，上期发生额期间为 2021 年 8 月 5 日至 2021 年 12 月 31 日。

## （2）关联担保情况

### 本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常德美华	500,000,000.00	2015年06月12日	2023年06月09日	否
德华尼龙	50,000,000.00	2019年10月18日	2024年10月18日	否
德华尼龙	50,000,000.00	2022年08月29日	2028年12月31日	否
德华尼龙	87,000,000.00	2022年11月29日	2024年11月29日	否

2022 年 1-12 月子公司新会德华尼龙切片有限公司开立银行承兑汇票累计发生额 114,499,933.20 元和开立进口信用证累计发生额 USD215,985.00 元是由本公司担保。

### 本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常德美华	265,000,000.00	2020年01月01日	2031年12月31日	否
德华尼龙	315,000,000.00	2019年01月01日	2025年12月31日	否
德华尼龙	200,000,000.00	2022年11月03日	2026年12月31日	否
德华尼龙	6,758,000.00	2026年11月25日	2036年11月25日	否
德华尼龙	113,000,000.00	2020年12月02日	2028年12月31日	否
德华尼龙	120,000,000.00	2022年04月28日	2027年04月27日	否
德华尼龙	156,000,000.00	2021年02月05日	2026年02月05日	否
德华尼龙	130,000,000.00	2020年04月15日	2023年04月14日	否

2022 年 1-12 月公司开立的国内信用证和银行承兑汇票累计发生额 831,843,300.00 元是由子公司新会德华尼龙切片有限公司和常德美华尼龙有限公司担保，进口信用证 USD4,013,605.28 元是由子公司新会德华尼龙切片有限公司担保。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	福建恒申寰宇新材料有限公司	26,229.42	1,311.47		
合计		26,229.42	1,311.47		
预付款项：					
	福建申远新材料有限公司	3,289,190.71		5,572,256.84	
合计		3,289,190.71		5,572,256.84	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：	福建申远新材料有限公司	22,648,000.00	80,124,300.00
	FIBRANT (SHANGHAI) CHEMICAL CO., LTD	23,961,471.75	20,220,915.09
	合计	46,609,471.75	100,345,215.09
应付票据：	福建申远新材料有限公司	10,000,000.00	62,500,000.00
	合计	10,000,000.00	62,500,000.00

## 十三、股份支付

不涉及

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

不涉及

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

2023 年 3 月 20 日，本公司第十届董事会第十四次会议决议，批准 2022 年度利润分配预案，拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），上述预案尚需股东大会批准。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

#### （1）筹划非公开发行股票暨控制权拟发生变更

公司于 2023 年 2 月 28 日发布《关于筹划非公开发行股票暨控制权拟发生变更的停牌公告》（公告编号：2023-004），公司正在筹划向福建力恒投资有限公司非公开发行股票，拟发行数量不超过发行前公司股本总额的 30%。福建力恒投资有限公司主要从事投资业务，其实际控制人控制的企业主要从事化工、化纤业务等相关产业。若上述事项最终达成，将会导致上市公司控制权发生变更。该事项不触发要约收购。

公司于 2023 年 3 月 1 日召开第十届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》。

公司本次发行股票尚需取得下列授权和批准后方可实施：（1）公司股东大会审议通过本次向特定对象发行股票方案及其他相关议案；（2）深圳证券交易所对公司本次发行审核通过；（3）中国证监会对公司本次发行同意注册。

#### （2）公司部分生产线检修完成并恢复生产

公司于 2022 年 12 月 7 日披露了《关于公司部分生产线停产检修的公告》（公告编号：2022-051），公司江门生产基地的全部聚合生产线进行停产检修，期间将对各生产线聚合管、联苯热媒系统的安全阀进行检验以及对部分设备实施检修。在公司全力抢修下，截至目前，上述涉及的生产线已全部检修完成，并恢复正常生产。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

##### 6.1.1 报告分部的确定依据与会计政策

公司及子公司主要从事锦纶 6 切片、丝的生产销售，以及配套的纺织生产。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

##### 6.1.2 主营业务分行业

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
化工行业	1,424,524,296.45	1,390,550,489.18	1,525,071,337.50	1,409,086,180.32
化纤行业	1,322,767,207.97	1,249,936,179.35	1,609,503,416.58	1,446,728,802.96
纺织印染行业	156,764,687.25	132,314,548.48	166,239,548.13	138,697,617.83
<b>合计</b>	<b>2,904,056,191.67</b>	<b>2,772,801,217.01</b>	<b>3,300,814,302.21</b>	<b>2,994,512,601.11</b>

## 14.1.3 主营业务分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
切片	1,424,524,296.45	1,390,550,489.18	1,525,071,337.50	1,409,086,180.32
锦纶丝	1,322,767,207.97	1,249,936,179.35	1,609,503,416.58	1,446,728,802.96
纺织印染布	156,764,687.25	132,314,548.48	166,239,548.13	138,697,617.83
<b>合计</b>	<b>2,904,056,191.67</b>	<b>2,772,801,217.01</b>	<b>3,300,814,302.21</b>	<b>2,994,512,601.11</b>

## 14.1.4 主营业务分地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广东	774,189,730.89	739,198,585.13	1,011,186,930.14	917,353,030.84
福建	416,524,291.52	397,698,593.35	480,527,989.89	435,937,011.04
江浙	712,684,747.88	680,473,450.18	799,916,920.08	725,687,990.21
境外	413,496,747.39	394,807,885.50	447,797,755.28	406,244,004.71
国内其他地区	587,160,673.99	560,622,702.85	561,384,706.82	509,290,564.31
<b>合计</b>	<b>2,904,056,191.67</b>	<b>2,772,801,217.01</b>	<b>3,300,814,302.21</b>	<b>2,994,512,601.11</b>

## 2、其他

**控股股东所持本公司股份全部被冻结或质押**

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司控股股东青岛昌盛日电新能源控股有限公司因合同纠纷，已累计被冻结 146,991,124 股，占本公司总股本比例的 27.83%，占其所持股份比例的 100.00%。

截至目前，控股股东部分股权被司法冻结对本公司的日常经营暂未产生不利影响。股权冻结或质押所涉及的股份是控股股东控制的股份，如果全部冻结或质押股份被行权将可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化。

除上述其他重要事项外，本公司本期无需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	24,779,831.46	100.00%	1,239,046.59	5.00%	23,540,784.87	65,267,631.93	100.00%	2,113,355.22	3.24%	63,154,276.71
其中：										
其中：[组合1]	24,779,831.46	100.00%	1,239,046.59	5.00%	23,540,784.87	42,267,100.97	64.76%	2,113,355.22	5.00%	40,153,745.75
[组合2]						23,000,530.96	35.24%			23,000,530.96
合计	24,779,831.46		1,239,046.59		23,540,784.87	65,267,631.93		2,113,355.22		63,154,276.71

按组合计提坏账准备：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,778,731.13	1,238,936.56	5.00%
1-2 年	1,100.33	110.03	10.00%
合计	24,779,831.46	1,239,046.59	

确定该组合依据的说明：

组合 1 为主营业务形成的货款。

按组合计提坏账准备：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			

确定该组合依据的说明：

组合 2 为已由银行出具承兑函的信用证形成的应收款项，其信用风险和延期风险很小，逾期违约率极低，不计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	24,778,731.13
1 至 2 年	1,100.33
合计	24,779,831.46

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期转回坏账准备金额 976,355.47 元，收回核销后的应收账款而转回的坏账准备金额为 102,046.84 元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

本期无实际核销的应收账款。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
巴斯夫工程塑料（上海）有限公司	7,022,651.32	28.34%	351,132.57
苏州旭光聚合物有限公司	6,009,966.38	24.25%	300,498.32
金发科技股份有限公司	4,428,377.84	17.87%	221,418.89
江苏金发科技新材料有限公司	3,031,735.92	12.23%	151,586.80
杭州本松新材料技术股份有限公司	1,432,300.53	5.78%	71,615.03
合计	21,925,031.99	88.47%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,500.00	19,950.00
合计	9,500.00	19,950.00

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,500.00	19,950.00
合计	9,500.00	19,950.00

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失	



	信用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,050.00			1,050.00
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期转回	550.00			550.00
2022 年 12 月 31 日余额	500.00			500.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,000.00
合计	10,000.00

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：本期转回坏账准备金额 550.00 元。

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款

### 5) 涉及政府补助的应收款项

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 10,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 500.00 元。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	735,675,866.50		735,675,866.50	735,675,866.50		735,675,866.50
对联营、合营 企业投资	19,714,978.01		19,714,978.01	19,810,567.97		19,810,567.97
合计	755,390,844.51		755,390,844.51	755,486,434.47		755,486,434.47

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面 价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新会新锦纺织 有限公司	100,902,952.40					100,902,952.40	
新会德华尼龙 切片有限公司	290,521,080.74					290,521,080.74	
江门市美达高 分子新材料有 限公司	165,125,913.36					165,125,913.36	
南充美华尼龙 有限公司	19,533,300.00					19,533,300.00	
美达尼龙有限	36,092,620.00					36,092,620.00	

公司							
深圳市美新投资有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
四川美华新材料有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
青岛美达旭阳投资管理有限公司	28,500,000.00					28,500,000.00	
青岛美达新能源环保科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	735,675,866.50					735,675,866.50	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
青岛蓝色星空股权投资基金中心（有限合伙）	19,810,567.97			-95,589.96						19,714,978.01	
小计	19,810,567.97			-95,589.96						19,714,978.01	
合计	19,810,567.97			-95,589.96						19,714,978.01	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,225,323,190.11	2,192,283,405.67	2,491,050,873.66	2,370,873,286.64
其他业务	52,875,757.48	47,511,618.10	132,058,128.03	127,345,520.67
合计	2,278,198,947.59	2,239,795,023.77	2,623,109,001.69	2,498,218,807.31

与履约义务相关的信息：无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	7,171,507.26	9,055,678.75
理财产品投资收益		32,890.02
银行承兑汇票贴现利息	-7,067,807.60	-5,911,876.86
权益法核算的长期股权投资收益	-95,589.96	-98,558.24
处置交易性金融资产取得的投资收益	272,695.00	1,613,100.40
合计	280,804.70	4,691,234.07

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,147,660.54	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	8,006,201.82	
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）	3,175,733.52	
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	-14,150,168.74	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-2,244,566.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	225,036.48	
合计	-3,840,102.38	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.81%	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.54%	-0.10	-0.10