

# 广东蒙泰高新纤维股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 3 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郭清海、主管会计工作负责人郑小毅及会计机构负责人(会计主管人员)陈丽虹声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“四、主营业务分析”部分详细描述了公司业绩大幅下滑的相关原因及情况，敬请投资者关注相关内容。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述均不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能面对的风险和应对措施，敬请投资者关注相关内容，并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 96002105 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 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 .....	8
一、公司信息 .....	8
二、联系人和联系方式 .....	8
三、信息披露及备置地点 .....	8
四、其他有关资料 .....	8
五、主要会计数据和财务指标 .....	9
六、分季度主要财务指标 .....	10
七、境内外会计准则下会计数据差异 .....	10
八、非经常性损益项目及金额 .....	10
第三节 管理层讨论与分析 .....	12
一、报告期内公司所处行业情况 .....	12
二、报告期内公司从事的主要业务 .....	15
三、核心竞争力分析 .....	16
四、主营业务分析 .....	17
五、非主营业务情况 .....	25
六、资产及负债状况分析 .....	25
七、投资状况分析 .....	29
八、重大资产和股权出售 .....	35
九、主要控股参股公司分析 .....	35
十、公司控制的结构化主体情况 .....	36
十一、公司未来发展的展望 .....	36
十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表 .....	38
十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况 .....	39
第四节 公司治理 .....	40
一、公司治理的基本状况 .....	40
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 .....	41
三、同业竞争情况 .....	41
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 .....	41
五、公司具有表决权差异安排 .....	42
六、红筹架构公司治理情况 .....	42
七、董事、监事和高级管理人员情况 .....	42
八、报告期内董事履行职责的情况 .....	47
九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况 .....	48
十、监事会工作情况 .....	50
十一、公司员工情况 .....	50
十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况 .....	51
十三、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 .....	52
十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况 .....	54
十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况 .....	54
十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告 .....	54

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况 .....	55
第五节 环境和社会责任 .....	56
一、重大环保问题 .....	56
二、社会责任情况 .....	56
三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况 .....	57
第六节 重要事项 .....	58
一、承诺事项履行情况 .....	58
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 .....	73
三、违规对外担保情况 .....	74
四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明 .....	74
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 .....	74
六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明 .....	74
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 .....	74
八、聘任、解聘会计师事务所情况 .....	74
九、年度报告披露后面临退市情况 .....	74
十、破产重整相关事项 .....	74
十一、重大诉讼、仲裁事项 .....	75
十二、处罚及整改情况 .....	75
十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况 .....	75
十四、重大关联交易 .....	75
十五、重大合同及其履行情况 .....	76
十六、其他重大事项的说明 .....	78
十七、公司子公司重大事项 .....	80
第七节 股份变动及股东情况 .....	81
一、股份变动情况 .....	81
二、证券发行与上市情况 .....	83
三、股东和实际控制人情况 .....	84
四、股份回购在报告期的具体实施情况 .....	88
第八节 优先股相关情况 .....	89
第九节 债券相关情况 .....	90
一、企业债券 .....	90
二、公司债券 .....	90
三、非金融企业债务融资工具 .....	90
四、可转换公司债券 .....	90
五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10% .....	92
六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况 .....	92
七、报告期内是否有违反规章制度的情况 .....	92
八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标 .....	92
第十节 财务报告 .....	93
一、审计报告 .....	93
二、财务报表 .....	97
三、公司基本情况 .....	117
四、财务报表的编制基础 .....	118
五、重要会计政策及会计估计 .....	118

六、税项 .....	151
七、合并财务报表项目注释 .....	152
八、研发支出 .....	212
九、合并范围的变更 .....	212
十、在其他主体中的权益 .....	217
十一、政府补助 .....	223
十二、与金融工具相关的风险 .....	225
十三、公允价值的披露 .....	228
十四、关联方及关联交易 .....	229
十五、股份支付 .....	233
十六、承诺及或有事项 .....	234
十七、资产负债表日后事项 .....	236
十八、其他重要事项 .....	238
十九、母公司财务报表主要项目注释 .....	239
二十、补充资料 .....	252

## 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签署的 2023 年年度报告原件；
- 二、载有公司盖章、法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表；
- 三、载有大华会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、其它相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、蒙泰高新	指	广东蒙泰高新纤维股份有限公司
报告期	指	2023 年 01 月 01 日-2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
广东纳塔	指	广东纳塔功能纤维有限公司，公司控股孙公司
华海投资	指	揭阳市华海投资有限公司，公司全资子公司
海汇投资	指	揭阳市海汇投资有限公司，公司全资子公司
蒙泰科技	指	广州市蒙泰纤维科技有限公司，公司全资子公司
上海纳塔	指	上海纳塔新材料科技有限公司，公司控股子公司
甘肃纳塔	指	甘肃纳塔新材料有限公司，公司控股孙公司
揭阳巨正源	指	揭阳巨正源科技有限公司，公司参股公司
海宁广源	指	海宁广源化纤有限公司，公司控股子公司
化学纤维	指	除天然纤维以外的，由人工制造的纤维。可分为再生纤维、合成纤维和无机纤维
合成纤维	指	由低分子物质经化学合成的高分子聚合物，再经纺丝加工而成的纤维。常见的合成纤维包括涤纶、锦纶、腈纶、氨纶、丙纶、维纶等
聚丙烯	指	英文名 Polypropylene，简称 PP，由丙烯聚合而制得的一种热塑性树脂，为无毒、无臭、无味的乳白色高结晶的聚合物
丙纶	指	聚丙烯纤维的中国商品名，是以丙烯聚合得到的等规聚丙烯为原料纺制而成的合成纤维
常规纤维	指	普通常规性能的化学纤维，主要用于常规型纺织品
差别化纤维	指	通过改变物理形态、添加改性剂、着色剂等方法，在纤维生产过程中赋予的，具有特定功能（如有色、吸水、高弹、防紫外线、抗菌、抗静电等功能）的纤维
长丝	指	在化学纤维制造过程中，纺丝流体（熔体或溶液）经纺丝成形和后加工工序后，得到的连续不断的、长度以千米计的纤维
锦纶纤维	指	学名聚酰胺纤维，是中国所产聚酰胺类纤维的统称。国际上称尼龙。强度高，耐磨性，回弹性好，可以纯纺和混纺作各种衣料及针织品。
纺前着色	指	又叫原液着色法，生产有色化学纤维的一种方法。将用于着色的色母混入熔体或溶液中，经纺丝制成有色纤维。纺前着色优点是着色、纺丝可以连续进行，着色均匀和色牢度好。丙纶的染色性差，普通的染料不能使其着色，因此采用纺前着色法，母粒与聚丙烯切片共混生产有色纤维
膨体连续长丝（BCF）	指	膨体连续长丝（Bulk Continuous Filament）是经过纺丝、拉伸、热空气变形处理制成的蓬松长丝。BCF 产品具有三维卷曲成型稳定蓬松性好，手感优良的特点。可应用于各种地毯、密封材料、填充材料和装饰用纺织品领域
细旦、超细旦纤维	指	行业尚无统一的标准，对于丙纶来说，通常指单线密度 0.7-1.2dtex 的纤维为细旦纤维，直径小于 5 μm 的纤维为超细旦纤维
首发募投项目	指	公司“年产 2.3 万吨聚丙烯纤维扩产项目”
再融资项目	指	公司“年产 1 万吨膨体连续长丝（BCF）以及 0.5 万吨细旦加弹长丝（DTY）技术改造项目”
碳纤维项目	指	公司控股孙公司“年产 1 万吨碳纤维及 6 万吨差别化腈纶项目”

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	蒙泰高新	股票代码	300876
公司的中文名称	广东蒙泰高新纤维股份有限公司		
公司的中文简称	蒙泰高新		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Modern High-tech Fiber Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Modern High-tech		
公司的法定代表人	郭清海		
注册地址	广东省揭阳市揭东区域西片工业区		
注册地址的邮政编码	515500		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	广东省揭阳市揭东区域西片工业区		
办公地址的邮政编码	515500		
公司网址	<a href="http://www.gdguangdong.com/">http://www.gdguangdong.com/</a>		
电子信箱	zqb@gdmtxw.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱少芬	林煜
联系地址	揭阳市揭东区域西片工业区	揭阳市揭东区域西片工业区
电话	0663-3904196	0663-3904196
传真	0663-3278050	0663-3278050
电子信箱	zqb@gdmtxw.com	zqb@gdmtxw.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	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报 ( <a href="https://www.cs.com.cn/">https://www.cs.com.cn/</a> ) 上海证券报 ( <a href="https://www.cnstock.com/">https://www.cnstock.com/</a> ) 证券日报 ( <a href="http://www.zqrb.cn/">http://www.zqrb.cn/</a> ) 证券时报 ( <a href="http://www.stcn.com/">http://www.stcn.com/</a> )
公司年度报告备置地点	证券投资部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	范荣、柳莹



公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国金证券股份有限公司	成都市青羊区东城根上街95号	徐学文 李光柱	2020年8月24日至2024年12月31日

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

## 五、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

追溯调整或重述原因

其他原因

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	454,585,353.36	394,386,363.74	394,386,363.74	15.26%	396,746,360.06	396,746,360.06
归属于上市公司股东的净利润 (元)	21,477,700.08	49,618,834.68	49,649,262.90	-56.74%	69,182,710.08	69,182,710.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	16,754,475.18	45,399,626.66	45,430,054.88	-63.12%	55,013,124.34	55,013,124.34
经营活动产生的现金流量净额 (元)	48,142,110.88	43,624,246.46	43,624,246.46	10.36%	55,077,238.94	55,077,238.94
基本每股收益 (元/股)	0.2237	0.5169	0.5172	-56.75%	0.7207	0.7207
稀释每股收益 (元/股)	0.2231	0.5150	0.5153	-56.70%	0.7207	0.7207
加权平均净资产收益率	2.59%	6.10%	6.10%	-3.51%	8.85%	8.85%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额 (元)	1,467,877,644.75	1,236,877,451.33	1,236,877,451.33	18.68%	940,490,855.14	940,490,855.14
归属于上市公司股东的净资产 (元)	896,150,063.60	890,333,071.32	890,687,417.50	0.61%	808,118,685.15	808,118,685.15

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

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.2237

## 六、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	81,933,518.27	115,896,998.98	131,374,254.58	125,380,581.53
归属于上市公司股东的净利润	9,294,680.88	1,539,821.73	14,849,141.24	-4,305,943.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,060,549.00	1,499,573.18	13,957,926.57	-6,763,573.57
经营活动产生的现金流量净额	-18,537,850.73	2,844,387.34	3,394,830.72	60,440,743.55

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

## 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、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益 （包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-186,592.17	1,717,564.05	-114,802.24	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,732,205.53	3,687,123.90	9,678,195.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,533,908.07	4,170,030.49	7,034,754.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-490,857.10	-5,010,292.00	8,358.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,073,842.77	55,999.97	63,594.44	
减：所得税影响额	652,688.11	401,218.39	2,500,515.13	
少数股东权益影响额（税后）	286,594.09			
合计	4,723,224.90	4,219,208.02	14,169,585.74	--

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

- (1) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（公告 2023 年第 1 号）决定，公司于 2023 年共申请免税金额 55,999.97 元。
- (2) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（公告 2023 年第 43 号）决定，公司于 2023 年申请加计抵减税额 1,962,945.39 元。
- (3) 根据《中华人民共和国个人所得税法》第十七条“对扣缴义务人按照所扣缴的税款，付给百分之二的手续费。”的规定，公司于 2023 年收到款项 54,897.41 元。

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》中的“化工行业相关业务”的披露要求

##### （一）宏观经济形势及行业发展状况

2023 年我国经济回升向好，为行业产业链平稳发展提供了基础条件和积极支撑，2023 年 1-11 月，化纤产量 6570 万吨，同比增长 9.99%，化纤主要产品合计出口量同比增长 17.5%，行业总体开工水平好于去年，但企业的盈利压力仍然突出。预计 2024 年，全球经济增长乏力，需求不足，国际供应链格局调整、贸易环境复杂等因素将会给行业修复带来不确定性，但企业的智能制造、绿色转型、数字化融合等新赛道也将为行业的高质量发展提供新的空间。

化纤行业是我国纺织工业的基础支撑，对产业链的创新深度、应用广度与价值高度密切相关，具有重要的战略价值。自 2011 年起，我国占全球纤维加工量的比重保持在 50%以上，化纤产量占全球的 70%以上，纺织产业链绝大部分产品产能/产量世界第一，展望未来，行业处于减速运行、高质量发展阶段。未来化纤行业竞争格局将呈现多元化趋势并存，价格竞争不再是唯一的表现形式，如产业集中度持续提升、一体化全产业链竞争的龙头效应、细分领域的专精特新等。

##### （二）行业发展政策

化学纤维行业作为我国化工产业的重要基础行业，是我国国民经济重要产业，也是国际竞争优势产业和新材料产业的重要组成部分。受益于国家产业政策的支持，拥有广阔的发展前景，具体政策如下表所示：

产业政策	颁布日期	颁布机构	主要内容
《原材料工业“三品”实施方案》	2022 年 9 月	工信部、国资委	推进高性能化工材料、碳纤维及其复合材料、生物基和生物医用材料、先进无机非金属材料、电子功能材料、电子封装与装联材料、电子工艺与辅助材料等设计制造技术研发和质量精确控制技术攻关。
《关于化纤工业高质量发展的指导意见》	2022 年 4 月	工信部、发改委	到 2025 年，规模以上化纤企业工业增加值年均增长 5%，化纤产量在全球占比基本稳定。行业研发经费投入强度达到 2%，高性能纤维研发制造能力满足国家战略需求。绿色纤维占比提高到 25%以上。形成一批较强竞争力的龙头企业。
《重点新材料首批次应用示范指导目录（2021 年版）》	2021 年 12 月	工信部	将高性能纤维及复合材料列为关键战略材料

《纺织行业“十四五”科技发展指导意见》	2021年7月	纺织工业联合会	积极推进纤维新材料、先进纺织制品、绿色制造、智能制造等关键共性技术及装备的研发与应用；大力发展功能纺织品加工技术，开发出保暖、弹性、抗菌、导湿速干、防紫外、防异味等功能产品；着力发展少水印染及高效低成本处理技术和非水介质染色技术。
《纺织行业“十四五”发展纲要》	2021年6月	纺织工业联合会	加强关键技术突破。深入实施创新驱动发展战略，打造纺织行业原创技术策源地。重点围绕纤维新材料、纺织绿色制造、先进纺织制品、纺织智能制造与装备等四个领域开展技术装备研发创新，补齐产业链短板技术，实现产业链安全和自主可控，强化行业关键技术优势，
《产业结构调整目录（2019版）》	2019年11月	国家发改委	将差别化、功能性聚酯（PET）的连续共聚改性[阳离子染料可染聚酯（CDP、ECDP）、碱溶性聚酯（COPET）、高收缩聚酯（HSPET）、阻燃聚酯、低熔点聚酯、非结晶聚酯、生物可降解聚酯、采用绿色催化剂生产的聚酯等]；阻燃、抗静电、抗紫外、抗菌、相变储能、光致变色、原液着色等差别化、功能性化学纤维的高效柔性化制备技术；智能化、超仿真等功能性化学纤维生产列为鼓励类
《战略性新兴产业分类（2018）》	2018年11月	国家统计局	有机纤维中丙纶纤维制造等、高性能纤维复合材料制造均被列入战略新兴产业
《新材料标准领航行动计划（2018-2020年）》	2018年3月	中国国家质量监督检验检疫总局等九部委印发	提出到2020年底之前完善碳纤维命名、分类等基础行业标准，研制工业级系列碳纤维制备相关技术标准，为碳纤维应用提供标准依据，促进国产碳纤维广泛应用。《新材料标准计划》将碳纤维及其复合材料相关标准的制定工作部署为主要行动之一，有利于带动科技创新，引领碳纤维等高性能纤维行业的健康有序发展
《新材料关键技术产业化实施方案》	2017年3月	国家发改委	提出发展高端产业用纺织材料。重点发展土工建筑纺织材料，高端医卫非织造材料及制品，高性能安全防护纺织材料，高温过滤纺织材料等产品
《新材料产业发展指南》	2016年12月	中国工信部、国家发改委、科学技术部、财政部发布	提出将高性能碳纤维、芳纶纤维等高性能纤维作为关键战略材料发展，突破高强高模碳纤维产业化技术及高性能芳纶工程化技术，开展大型复合材料结构件研究及应用测试。在碳纤维复合材料等领域实现多种重点新材料产业化及应用，建成与中国新材料产业发展水平相匹配的工艺装备保障体系。《新材料指南》对高性能纤维的发展任务作出具体指示，有利于地方政府及行业的参考与依循

### （三）上下游产业链情况

公司属于化纤制造业，在行业处于产业链的中游，上游为石化行业，下游是纺织行业。上游石化行业是我国的支柱产业，主要对原油、天然气进行加工、销售，由石油提炼而成的丙烯经聚合得到聚丙烯可作为丙纶原料，价格公开透明；化

纤作为重要的材料品类，应用范围从传统的服装、家纺拓展到建筑、包装、医疗、汽车等多种工业领域，某些特种纤维甚至成为细分产业发展的关键要素。可以说，化纤行业的高质量发展事关国内消费、事关大国博弈、事关产业链稳定。

公司下游为纺织行业，内销方面，得益于扩大内需系列政策的实施显效等，我国纺织品服装消费增量有待挖掘，如消费圈层丰富、产业用纺织品应用领域持续拓展、网络零售新业态层出不穷等；外销方面，受海外需求收缩、贸易环境风险高位等因素的影响，行业出口压力加大，但部分出口市场表现仍亮眼，我国去年对美国、欧盟、日本、东盟等国家和地区纺织品服装出口额均有所减少，但同期对“一带一路”沿线的土耳其和俄罗斯出口额有较好增长。

#### （四）丙纶行业发展趋势

在当前国内外复杂环境及行业发展现状下，行业企业的发展要找到新的增长点，关注新技术、新方向、新领域对行业发展带来的重要作用，要在专精特新上下功夫，满足下游及消费者个性化的需求。未来的发展趋势高端化、绿色化、智能化、融合化已成为行业共识。行业企业投资从扩规模向技术改造、科技创新方面发展，产品研发向聚集功能化、差异化努力，找准自己的市场定位和生存空间；主动了解下游需求及反馈，做好产业链融合和协同发展，为满足人民日益增长的美好生活贡献行业力量。

在拓展业务范围和增量市场方面，“一带一路”沿线国家绝大多数为发展中国家，在基础设施、轨道交通、城市综合开发等方面存在大量机会。持续大规模的基础设施建设将成为中国土工用纺织品的增长点。像高强丙纶长丝编织的土工布，在筑围堰、打坝排水等领域有速度快、工效高、投资省、质量好等优点，更适合公路、铁路、机场、海堤、水渠、水库、港湾及桥梁等工程项目建设。利用其耐酸碱、抗腐蚀、强度高、不吸水、质轻、稳定性好、滤物剥离好等优点，还可制成高强丙纶滤布，用于冶金、选矿、化工、轻工、食品、环保等行业。因此深耕一带一路，空间巨大，未来可期。

在双碳的大背景下，培育新质生产力，践行可持续发展理念已经成为全球共识，也是新时代中国经济转型升级，实现高质量发展的必然选择。丙纶具有生产流程短、能耗低、清洁环保、原料可再生循环等特点。作为环境友好型纤维，丙纶符合新时代“两山”理念与高质量发展主旋律，具有良好的发展契机。

#### （五）市场竞争格局及公司行业地位

##### 1、市场竞争格局

公司所处的丙纶行业属于化纤行业细分领域，有大行业、小企业的行业特点。由于我国丙纶行业起步较晚，装备相对落后，企业规模较小，常规长丝制造企业众多，企业间竞争激烈，但由于差别化丙纶技术研发和生产要求较高，同时需要有多年的行业积累，因而有能力生产差别化丙纶长丝的企业相对较少。在丙纶产品向差别化升级过程中，高端市场向龙头企业集中，小规模企业在常规产品领域激烈的价格竞争会压缩生存空间，龙头企业相对受益。

##### 2、公司行业地位

公司是国内丙纶龙头企业，具有规模优势和产业基础，根据中国化学纤维工业协会的统计，公司近 6 年在国内丙纶长丝行业中的产量、市场占有率均排名第一。

公司技术研发实力领先，差别化产品的不断开发提升了生产效率、产品性能和产品质量，公司是少数能够进行定制差别化产品的丙纶企业，通过持续的技术追赶，可不断强化在高端产品领域的布局，缩小同海外企业的技术差距。

## （六）主要劣势及应对措施

### 1、缺乏原料的定价权

据统计，纤维在聚丙烯下游中的需求占比在 10%左右，其中生产量最大的为非织造布，占产品总量的 70%以上。因纤维用聚丙烯原料占聚丙烯产量较少，大多数丙纶企业缺乏应对原料价格影响因素的预防和调节措施，公司的生产成本也会受原材料价格波动影响。

公司一直关注原油市场动向及聚丙烯期货行情，适时调整原材料库存量，保证公司生产正常、连续、稳定地进行，提高公司应对原材料价格变动的能力。

### 2、终端应用尚需拓展

丙纶行业市场推广力度不够，品牌价值有待提高。虽然功能性服用纤维，如细旦丙纶、抗菌丙纶、保暖/调温丙纶、防静电丙纶等产品都已研发出来，但宣传力度小，下游应用少；对有竞争优势的产业用纤维品种，如草坪、工程纤维、土工布等应用，虽然阻燃丙纶、混凝土用丙纶等各种改善品种已经问世，但也尚待推广。

公司将积极开拓下游市场，通过展会、品牌宣传等方式加大市场推广力度，拓展丙纶在产业用、服饰、卫材领域的应用，并针对下游应用重点宣传功能性纤维，实现丙纶产业链互利共赢。

## 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》中的“化工行业相关业务”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
聚丙烯	现购	81.84%	否	6,829.66	6,729.72

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
丙纶纤维	生产化阶段	核心技术人员均为本公司员工	25	自主研发，生产管理成熟

## 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
蒙泰高新丙纶	32800 吨	96.44%	3.8 万吨	试生产阶段
海宁广源丙纶	8000 吨	49.22%		
海宁广源锦纶	2000 吨	25.74%		

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

公司年产 1 万吨碳纤维及 6 万吨差别化腈纶项目的环评报告已于去年 4 月份通过专家评审会，现由于工艺路线变化，需要重新召开专家评审会的，待环评报告修改后上报市环保局审批。

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

质量管理体系认证证书（GB/T 19001-2016/ISO9001:2015 标准），本证书有效期自 2023 年 8 月 1 日始至 2026 年 7 月 31 日。

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、具有较强的技术积累和工艺优势

经过 30 年的研发积累，公司已建立了研发配方库和工艺参数库，涵盖数万条各种型号规格的差别化丙纶长丝配方、工艺参数及实物留样等基础数据，可用于产品的对比、参考、配方开发及工艺改进，为公司差别化产品的开发奠定了坚实基础。在长期生产经营过程中也形成了独特的生产工艺技术，并结合生产实践和客户需求不断对生产工艺进行优化改进，进一步提高了产品的生产效率。首发募投项目也采用了更加先进的设备，不仅为公司向客户提供品质更优、稳定性更好的产品提供了技术支持，而且还为公司保持稳定的毛利空间提供了技术壁垒，确保了公司在行业内的竞争地位。

#### 2、品质优势

公司已通过 ISO9001 质量管理体系认证，是国家知识产权示范企业。公司的“高性能丙纶丝”荣获广东省高新技术产品证书；“原液着色化学纤维”产品荣获由中国化学纤维工业协会颁布的绿色纤维认证证书；“蒙泰”品牌双组分并列复合有色聚丙烯纤维入选中国纤维流行趋势 2023/2024；“差别化聚丙烯纤维”和“粗旦丙纶全牵伸丝”被评为 2023 年广东省名优高新技术产品。公司产品远销欧洲、南美洲、东南亚等多个国家和地区，在下游客户享有较高的品质声誉。

#### 3、拥有丰富的研发经验、完善的研究机制以及实力较强的研发团队

公司拥有实力较强的研发团队，截止 2023 年 12 月末，公司拥有研发、技术人员 35 人，主要专注于高强低收缩丙纶工业丝、细旦和超细旦丙纶丝、高性能丙纶丝三个方向的研究，也结合客户需求，生产实践出更多应用于下游不同领域的



新产品。公司同样注重研发人才的梯队建设，目前与东华大学、广东工业大学、汕头大学等高等院校建立了稳定的产学研合作关系，把握行业内的最新研究动向和理论知识，同时公司持续加大研发的投入，能有效的实现科研成果产业化。2023 年公司完成研发并通过验收结题项目 11 项，目前还有 11 个项目在研。新增授权有效发明专利 5 项，分别为“一种海岛 COPET-PP 复合负压纺丝制备锂离子电池隔膜的方法”、“一种用于环保纤维束过滤器的丙纶膨体长丝及其制备方法”、“一种聚丙烯腈基碳纤维原丝及其制备方法”、“一种高性能二元聚丙烯腈基碳纤维原丝及其制备方法”、“一种闪凝纺丝制造纳米和亚纳米纤维的方法”。截止 2023 年 12 月末，公司合计拥有专利 29 项，其中已授权有效发明专利 25 项。

#### 4、坚实的品牌及优质客户基础

公司深耕丙纶行业三十年，逐步实现规模化生产，加上公司产品品类的定制化、多样化选择和生产技术的不断改进优化，以及在“双碳”大背景下，公司跻身国内丙纶行业龙头企业及知名客户的合格供应商名单，经过多年的合作，公司已经成为了该等客户稳定的主要供应商。通过嵌入国内外知名客户的供应体系，持续跟踪客户的产品使用情况，并根据反馈的情况，生产研发人员不断改善和调整产品性能，维持公司在技术和国内市场占有率方面的重要地位，并通过不断的工艺改进和技术研发，打造国内外丙纶知名品牌。

#### 5、强大的市场开拓能力

随着公司与客户合作的逐步加深，公司借此不断深化参与下游市场领先企业的供应链，从而精准把握前沿市场需求及新材料技术发展方向，为公司开发出满足客户需求的产品，进一步提升客户粘性，为巩固并开拓市场奠定扎实基础。例如，在门窗毛条领域，客户产品以丙纶 FDY 为底布材料，以丙纶 BCF 为绒毛材料，对与公司开展 BCF 纤维合作需求强烈。同时，公司将持续改进 BCF、DTY 纤维性能，加速进行全球化布局，充分了解国内外客户的合作意愿，积极开展与客户的深度合作并不断拓展地毯、装饰材料等领域客户，开拓服装制造领域新客户。因此，丰富、优质且稳定的客户资源及强大的市场开拓能力将保证公司的订单随客户的拓展而持续、稳定的增长，为公司消化新增产能起到了至关重要的作用。

#### 6、稳定的管理团队、有效的人才引进及激励机制

公司的发展历程充分体现了整个管理团队的开拓精神和管理能力，管理团队的学习能力、创新能力和进取精神是公司发展的主要动力。公司核心管理团队具有丰富的行业经验，稳定、高素质的管理团队构成了公司突出的管理经验优势，为公司的长期发展奠定了基础。公司通过实施限制性股票激励计划，增强企业的凝聚力和创新能力。公司总结了多年的品控管理、现场管理和安全生产等经验，形成了一套规范化、标准化的成熟高效生产管理制度，并建立了灵活的管理机制，大大提高了公司的市场反应能力，为公司的健康、可持续发展奠定了坚实的基础。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年度，面对异常复杂的国际环境和经济下行压力，公司管理层及全体员工凝心聚力，拓市场、创效益，使报告期主营业务收入创历史新高，但由于下游供求关系影响，聚丙烯总体纤维单价出现较大幅度下滑，主营业务毛利水平同比大幅下降。另外，由于公司积极推进项目建设与产业布局，控股子公司上海纳塔新材料科技有限公司加大行业人才引进力度，积极推进碳纤维项目的实施，产生的运营费用大幅增加。

#### 1、公司总体经营情况

公司全年实现营业收入 45,458.54 万元，比去年同期上升 15.26%；利润总额 2,187.86 万元，比去年同期下降 60.79%；归属于上市公司股东的净利润 2,147.77 万元，比上年同期下降 56.74%；2023 年末，归属于上市公司股东的所有者权益 89,615.01 万元，比去年同期增长 0.61%；实现基本每股收益 0.2237 元/股。

#### 2、业绩变动的主要原因

(1) 报告期聚丙烯价格虽整体有所回落，但受市场经济环境影响终端消费需求放缓，公司为拓展市场占有率调整售价，销售价格较上年同期出现较大幅度下滑，报告期内母公司营业毛利额 7,391.07 万元，比上期减少 1,106.1 万元，毛利额较上年同期下滑 13.02%。

(2) 母公司期间费用的增加：销售费用的增加主要是对销售人员的限制性股票激励费用的计提，以及展会的费用增加所致；管理费用的增加主要是新建设工程转固定资产后零星物资领用，新厂区宿舍楼以及厂房转固定资产后的折旧，以及对于管理层限制性股权激励费用计提增加所致；公司持续加大研发投入研发费用增加；财务费用的增加主要原因是摊余成本下可转债利息摊销以及银行借款增加导致利息支出增加所致；四项期间费用合计增加额 1,352.24 万元。

(3) 公司积极推进项目建设与产业布局，设立控股子公司上海纳塔公司投资建设碳纤维项目，大力引进专业人才，积极推进碳纤维项目的实施，产生的大额运营费用，发生额 1,335.77 万元，导致合并层面管理费用投入增大。

### 3、公司主要业务开展情况

#### (1) 主营业务

公司所处的丙纶行业属于化纤行业细分领域，有大行业、小企业的行业特点。根据中国化学纤维工业协会的统计，公司近 6 年在国内丙纶长丝行业中的产量、市场占有率均排名第一。目前我国正处于产业升级转折期，在丙纶产品向差别化升级过程中，高端市场向龙头企业集中，小规模企业在常规产品领域激烈的价格竞争会压缩生存空间，龙头企业相对受益。公司未来将继续聚焦主营业务，深耕丙纶长丝这一细分领域，利用新产能 3.8 万吨投产为契机，提升市场份额，依托 30 年以来的研发积累，以涵盖万条各种型号规格的配方、工艺参数库为基础，继续向市场开发及工艺高端差别化丙纶长丝

#### (2) 推进核心技术创新，拓展研发平台

公司专注提高科研能力，重视研发创新，与国内高校开展产学研合作，在资金、人才、资源等各方面都给予优先支持。公司持续针对研发投入，不断开发新产品、新工艺和新应用，提升产品竞争力。研发投入共计 1,977.87 万元，同比上升 34.22%，研发费用占营业收入比例 4.35%。；截止本报告期末，公司共获得专利 25 项，其中发明专利 20 项，实用新型 4 项；授权软件著作权 1 件。

#### (3) 推进新材料业务发展

公司作为揭阳市的化工行业上市公司，以省政府打造揭阳石化产业集群重要基地为契机，积极推进实施腈纶、碳纤维项目落地，与上海电气风电集团股份有限公司合资设立：上海纳塔新材料科技有限公司（以下简称“上海纳塔”），并全资下设甘肃纳塔新材料有限公司及以上上海纳塔收购广东纳塔功能纤维有限公司（以下简称“广东纳塔”）100%股权。该项目已经与预定了其中交付周期较长的碳纤维纺丝等设备，其他设备相继进入招投标等采购流程，广东纳塔与甘肃纳塔已分别取得 466.81 亩和 317.56 亩的国有建设用地使用权，且均已与揭阳市当地自然资源局签署《国有建设用地使用权出让合同》。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	454,585,353.36	100%	394,386,363.74	100%	15.26%
分行业					
丙纶长丝	441,429,531.58	97.11%	394,386,363.74	100.00%	11.93%
锦纶纤维	11,702,971.48	2.57%			
其他	1,452,850.30	0.32%			
分产品					
差别化丙纶长丝	293,435,912.01	64.55%	236,667,885.64	60.01%	23.99%
常规丙纶长丝	147,993,619.57	32.56%	157,620,734.73	39.97%	-6.11%
锦纶纤维	11,702,971.48	2.57%			
其他	1,452,850.30	0.32%	97,743.37	0.02%	1,386.39%
分地区					
境内	389,994,920.06	85.79%	340,186,089.24	86.26%	14.64%
境外	64,590,433.30	14.21%	54,200,274.50	13.74%	19.17%
分销售模式					
直销	436,537,117.07	96.03%	389,962,847.72	98.88%	11.94%
贸易商	18,048,236.29	3.97%	4,423,516.02	1.12%	308.01%

### (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》中的“化工行业相关业务”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						
丙纶长丝	441,429,531.58	362,907,740.44	17.79%	11.93%	17.22%	-3.71%
分产品						
差别化丙纶长丝	293,435,912.01	225,450,485.67	23.17%	23.99%	35.21%	-6.38%
常规丙纶长丝	147,993,619.57	137,457,254.77	7.12%	-6.11%	-3.71%	-2.31%
分地区						
境内	378,291,948.58	314,918,518.66	16.75%	11.20%	16.23%	-3.60%
境外	64,590,433.30	48,303,304.93	25.22%	13.74%	24.97%	-3.47%
分销售模式						
直销	424,834,145.59	352,123,507.59	17.12%	8.94%	14.68%	-4.15%

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

适用 不适用

单位：元

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

				势	
丙纶长丝	35510.71	36894.63	442,882,381.88	产品平均售价保持平稳	

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

是 否

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
丙纶长丝	销售量	吨	36,894.63	29,472.35	25.18%
	生产量	吨	35,510.71	31,480.57	12.80%
	库存量	吨	1,552.33	2,406.20	-35.49%
锦纶纤维	销售量	吨	430.8		
	生产量	吨	414.7		
	库存量	吨	87.9		

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

2023 年公司加大力度推进差别化丙纶长丝，因差别化多为定制产品，与上期同比增加 23.99%，常规产品与上期同比减少 6.11%，常规产品备货量减少所致。

### (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

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	代履行金额	是否正常履行	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险	合同未正常履行的说明
设备	MAE S. p. A	24,594.93	7,378.48	7,378.48	17,216.45	是	否	否	不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年	2022 年	同比增减
------	----	--------	--------	------

		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
丙纶纤维	直接材料	269,871,292.95	74.36%	237,792,106.60	76.81%	-2.45%
丙纶纤维	直接人工	26,250,925.15	7.23%	18,746,706.50	6.05%	1.18%
丙纶纤维	制造费用	66,785,522.34	18.40%	53,051,216.53	17.14%	1.26%
锦纶纤维	直接材料	5,758,437.92	80.47%			
锦纶纤维	直接人工	412,901.54	5.77%			
锦纶纤维	制造费用	984,666.41	13.76%			

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
差别化丙纶纤维	直接材料	169,300,106.48	75.09%	126,701,498.39	75.98%	-0.89%
差别化丙纶纤维	直接人工	15,606,800.62	6.92%	10,836,437.37	6.50%	0.42%
差别化丙纶纤维	制造费用	40,543,578.57	17.98%	29,208,495.85	17.52%	0.46%
常规丙纶纤维	直接材料	100,571,186.47	73.17%	111,005,433.27	77.76%	-4.59%
常规丙纶纤维	直接人工	10,608,606.25	7.72%	7,910,269.13	5.54%	2.18%
常规丙纶纤维	制造费用	26,277,462.05	19.12%	23,842,720.68	16.70%	2.42%
锦纶纤维	直接材料	5,758,437.92	80.47%			
锦纶纤维	直接人工	412,901.54	5.77%			
锦纶纤维	制造费用	984,666.41	13.76%			
其他	直接材料	207,528.30	66.07%	85,174.94	100.00%	
其他	直接人工	35,518.28	11.31%			
其他	制造费用	71,036.57	22.62%			

说明

不适用。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**是 否

详见本报告“第十节 财务报告”之“九、合并范围的变更”

**(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）	105,709,149.16
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	23.25%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	10.99%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	49,941,599.66	10.99%
2	第二名	16,224,037.61	3.57%

3	第三名	14,612,662.94	3.21%
4	第四名	12,677,837.77	2.79%
5	第五名	12,253,011.18	2.70%
合计	--	105,709,149.16	23.25%

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）	194,209,872.50
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	72.36%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	78,933,150.50	29.41%
2	第二名	42,676,792.90	15.90%
3	第三名	33,308,654.92	12.41%
4	第四名	20,859,009.96	7.77%
5	第五名	18,432,264.21	6.87%
合计	--	194,209,872.50	72.36%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	4,222,635.91	2,375,868.86	77.73%	主要是股权激励费用增加、广告宣传费用增加
管理费用	35,977,225.75	12,532,290.10	187.08%	主要是为推进碳纤维项目实施进度，加大人才引进力度，运营费用大幅增加，以及新厂区转固定资产后零星物资领用和折旧增加
财务费用	1,420,074.16	-2,701,935.34	-152.56%	主要是利息支出增加
研发费用	19,778,685.86	14,736,433.98	34.22%	主要是报告期内合并范围扩大导致研发费用增加

### 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
高品质细旦功能一体化聚丙烯纤维的研发	研发制备出高品质细旦功能一体化聚丙烯纤维	在研	研发制备出高品质细旦功能一体化聚丙烯纤维	增加公司产品的多样性，满足市场需求

与产业化	并实现产业化		并实现产业化	
大丝束碳纤维高效制备技术及工程化	纺出 T300 级力学性能的碳纤维原丝	在研	原丝力学性能达到日本东丽 T300 级	优化产品性能, 满足市场需求, 提升产品附加值, 扩大利润空间
闪蒸纺丝法制备工艺技术的研发	通过闪蒸纺丝法制备聚丙烯多用途非织造布	结题	制备聚丙烯多用途非织造布	增加公司产品的多样性, 满足市场需求
PA6 (尼龙) 1150dtex-60f BCF 纤维制备技术研究	研发出 1150dtex-60f 的 PA6 (尼龙) BCF 膨体纤维	结题	研发出 1150dtex-60f 的 PA6 (尼龙) BCF 膨体纤维	提升产品附加值, 扩大利润空间
1500dtex-60F 聚丙烯 BCF 膨体纤维的研究	研发出一种 1500dtex-60F 聚丙烯 BCF 膨体纤维	结题	研发出一种 1500dtex-60F 聚丙烯 BCF 膨体纤维	提高公司的知名度和市场竞争力
1420*2 dtex-150F 丙纶 BCF 直捻丝的研发	研发出 1420*2 dtex-150F 丙纶 BCF 直捻丝	结题	研发出 1420*2 dtex-150F 丙纶 BCF 直捻丝	优化产品性能, 满足市场需求, 提升产品附加值, 扩大利润空间
PET (涤纶) DTY 加弹丝制备技术的研发	研发出 PET (涤纶) DTY 加弹丝	结题	研发出 PET (涤纶) DTY 加弹丝	提升产品附加值, 扩大利润空间
1300dtex/80f 小卷曲高膨化 BCF 丙纶长丝的研究	研发出一种能一型多用的 1300dtex/80f 小卷曲高膨化 BCF 丙纶长丝	结题	研发出一种能一型多用的 1300dtex/80f 小卷曲高膨化 BCF 丙纶长丝	提高公司的知名度和市场竞争力
一步纺生产丙纶假发丝制备技术的研发	研发出一种与水冷抽丝同等品质的一步纺丙纶假发丝	结题	研发出一种与水冷抽丝同等品质的一步纺丙纶假发丝	优化产品性能, 满足市场需求, 提升产品附加值, 扩大利润空间
多功能细旦高强丙纶长丝的研究	1、细旦高强丙纶长丝 2、抗菌高强丙纶长丝 3、多功能高强丙纶长丝	在研	1、细旦高强丙纶长丝 2、抗菌高强丙纶长丝 3、多功能高强丙纶长丝	增加公司产品的多样性, 满足市场需求
一步纺生产空心丙纶假发丝制备技术的研发	研发出一种一步纺生产的空心丙纶假发丝	在研	研发出一种一步纺生产的空心丙纶假发丝	提高公司的知名度和市场竞争力
双组分并列复合聚丙烯纤维制备技术的研发	研发出一种双组分并列复合聚丙烯纤维	在研	研发出一种双组分并列复合聚丙烯纤维沸水收缩率<10%	提升产品附加值, 扩大利润空间
各种颜色丙纶长丝制备技术的研发	研发出各种颜色的丙纶长丝	在研	研发出各种颜色的丙纶长丝	提高公司的知名度和市场竞争力
丙纶高强工业长丝制备技术的研发	研发出一种丙纶高强工业长丝	在研	研发出一种丙纶高强工业长丝	提升产品附加值, 扩大利润空间
抗酚黄变丙纶长丝制备技术的研发	研发出一种抗酚黄变丙纶长丝	在研	研发出一种抗酚黄变丙纶长丝	优化产品性能, 满足市场需求, 提升产品附加值, 扩大利润空间
一种皮芯型抗菌丙纶纤维制备技术的研发	研发出一种皮芯型抗菌丙纶纤维及其制备技术	在研	研发出一种皮芯型抗菌丙纶纤维及其制备技术	提高公司的知名度和市场竞争力
一步法生产异色丙纶 BCF 纤维制备技术研究	研发出一种一步法异色丙纶 BCF 纤维及其制备技术	在研	研发出一种一步法异色丙纶 BCF 纤维及其制备技术	优化产品性能, 满足市场需求, 提升产品附加值, 扩大利润空间
芳香型抗菌混色复合纤维的研发	研发芳香型抗菌混色复合纤维	在研	芳香型抗菌混色复合纤维	提高产品附加值, 扩大利润空间
粗旦高耐磨阻燃汽车止滑 BCF 丝的研发	研发粗旦高耐磨阻燃汽车止滑 BCF 丝	结题	粗旦高耐磨阻燃汽车止滑	增强公司行业知名度、提升产品市场竞争
高色牢度抗老化锦纶长丝的研发	研发高色牢度抗老化锦纶长丝	结题	高色牢度抗老化锦纶长丝	增加公司产品的多样性, 满足市场需求

高膨化抗起球丙纶膨体变形丝的研发	研发高膨化抗起球丙纶膨体变形丝	结题	高膨化抗起球丙纶膨体变形丝	优化产品性能、提升产品的市场竞争力
仿羊毛消光丙纶 BCF 丝成型关键技术的研发	研发仿羊毛消光丙纶 BCF 丝	结题	仿羊毛消光丙纶 BCF 丝	扩大公司产品的应用范围，提高公司的产品附加

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	51	36	41.67%
研发人员数量占比	11.40%	11.76%	-0.36%
研发人员学历			
本科	4	4	0.00%
硕士	0	0	0.00%
博士	3	3	0.00%
其他	44	29	51.72%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	1	2	-50.00%
30~40 岁	13	11	18.18%
41-50 岁	25	14	78.57%
50 岁以上	12	9	33.33%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	19,778,685.86	14,736,433.98	16,596,075.59
研发投入占营业收入比例	4.35%	3.74%	4.18%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	429,021,481.34	400,521,700.35	7.12%
经营活动现金流出小计	380,879,370.46	356,897,453.89	6.72%
经营活动产生的现金流量净额	48,142,110.88	43,624,246.46	10.36%
投资活动现金流入小计	1,016,136,174.29	913,497,749.19	11.24%
投资活动现金流出小计	1,405,554,555.67	1,032,123,146.26	36.18%



投资活动产生的现金流量净额	-389,418,381.38	-118,625,397.07	228.28%
筹资活动现金流入小计	257,804,221.35	428,197,196.66	-39.79%
筹资活动现金流出小计	131,552,280.34	200,261,969.77	-34.31%
筹资活动产生的现金流量净额	126,251,941.01	227,935,226.89	-44.61%
现金及现金等价物净增加额	-215,170,909.11	153,806,912.07	-239.90%

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

投资活动现金流出小计：主要是报告期内理财和子公司投资额增加所致

投资活动产生的现金流量净额：主要是报告期内对外投资增加所致

筹资活动现金流入小计：主要是上一报告期发行可转债取得现金流入增加所致

筹资活动现金流出小计：主要是报告期内偿还借款和分红减少所致

筹资活动产生的现金流量净额：主要是上一报告期发行可转债取得现金流入增加所致

现金及现金等价物净增加额：主要是报告期内固定资产投资、子公司投资额增加所致

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

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	799,117.01	3.65%	主要是利用闲置资金和募集资金购买理财产品	否
资产减值	-481,977.70	-2.20%		否
营业外收入	5,411.17	0.02%		否
营业外支出	496,268.27	2.27%	主要是子公司厂房搬迁费用	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	181,036,637.91	12.33%	405,695,993.24	32.80%	-20.47%	主要是首发及可转债募投项目持续投入，投资活动资金流出增加所致
应收账款	118,013,021.37	8.04%	87,033,853.81	7.04%	1.00%	主要是在信用期内重要客户延长回款期导致期末余额较年初余额增幅较大，以及收购子公司合并范围扩大所致
存货	45,000,179.39	3.07%	69,854,394.96	5.65%	-2.58%	主要是公司加大力度推进差别化丙纶长丝，因差别化多为定制产品，在本年末改变常规产品备货计划降低备货量，因此报告期末存货、预付账款期末余额出现大幅度下降
长期股权投资	23,094,333.81	1.57%	5,829,124.87	0.47%	1.10%	主要是根据投资协议对联营企业增资所致
固定资产	408,318,943.45	27.82%	49,769,784.21	4.02%	23.80%	主要是在建工程项目陆续完工，房屋及建筑物转固增加所致
在建工程	306,974,580.44	20.91%	258,103,340.61	20.87%	0.04%	
短期借款	91,591,390.38	6.24%	40,975,184.80	3.31%	2.93%	主要是满足日常经营流动资金需求向银行借款增加所致
合同负债	7,515,857.37	0.51%	7,994,022.19	0.65%	-0.14%	
长期借款	63,770,246.68	4.34%	26,500,000.00	2.14%	2.20%	主要是项目建设和并购活动资金需要，向银行借入长期借款增加所致
交易性金融资产	5,000,000.00	0.34%	55,000,000.00	4.45%	-4.11%	主要是报告期理财产品陆续到期收回所致
应收款项融资	5,741,386.26	0.39%	1,248,284.40	0.10%	0.29%	主要是本期满足终止确认的票据增加所致
预付款项	14,168,427.77	0.97%	34,838,049.74	2.82%	-1.85%	主要是公司加大力度推进差别化丙纶长丝，因差别化多为定制产品，在本年末

						改变常规产品备货计划降低备货量，因此报告期末存货、预付账款期末余额出现大幅度下降
其他应收款	21,886,786.37	1.49%	344,302.86	0.03%	1.46%	主要是控股子公司推荐项目进度支付土地预约金所致
其他流动资产	104,969,035.53	7.15%	51,852,890.58	4.19%	2.96%	主要是大额存单现金管理资金增加及购置长期资产产生的抵扣进项税额增加所致
递延所得税资产	3,277,452.33	0.22%	2,377,102.22	0.19%	0.03%	主要是应收账款对应计提的信用减值损失增加
应付账款	45,208,955.89	3.08%	11,440,267.82	0.92%	2.16%	主要是期末工程陆续竣工应付未付工程款增加所致
应付职工薪酬	10,671,143.99	0.73%	6,418,796.84	0.52%	0.21%	主要是报告期内合并范围扩大期末应付未付工资增加所致
应交税费	4,549,889.23	0.31%	6,625,674.15	0.54%	-0.23%	主要是上期根据税收优惠政策延缓缴纳企业所得税在本期缴纳所致
其他应付款	76,738.71	0.01%	2,137,194.01	0.17%	-0.16%	主要是将工业用电调整至应付账款科目披露所致
一年内到期的非流动负债	3,877,953.76	0.26%	200,000.00	0.02%	0.24%	主要是一年内到期的长期借款增加所致
其他流动负债	5,032,207.40	0.34%	1,547,103.60	0.13%	0.21%	主要是本期未满足终止确认条件的已背书未到期票据增加所致

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	55,000,000.00	1,649,904.58			744,800,000.00	794,800,000.00		5,000,000.00
金融资产小计	55,000,000.00	1,649,904.58			744,800,000.00	794,800,000.00		5,000,000.00
上述合计	55,000,000.00	1,649,904.58			744,800,000.00	794,800,000.00		5,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	11,808,776.64	11,808,776.64	信用证或银行承兑汇票保证金
固定资产	10,040,268.52	6,960,343.04	贷款或开立信用证抵押担保
无形资产	53,327,745.98	46,656,889.61	贷款或开立信用证抵押担保
合计	75,176,791.14	65,426,009.29	---

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
237,173,636.32	4,814,796.60	4,825.93%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海纳塔新材料科技有限公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；碳纤维再生利用技术研发；新材料技术研发；货物进出口；技术进出口；高性能纤维及复合材料销售；玻璃纤维增强塑料	新设	440,000,000.00	80.00%	自有资金	上海电气风电集团股份有限公司	2023年03月28日至无固定期限	其他有限责任公司	公司已实缴出资20,000万元，剩余24,000万元尚未出资	0.00	-11,409,435.92	否	2023年03月29日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公告编号：2023-013

	制品销售； 石墨及碳素 制品销售； 生物基材料 销售；合成 纤维销售； 工程塑料及 合成树脂销 售；机械设 备销售；纺 织专用设备 销售；高性 能纤维及复 合材料制 造；纤维素 纤维原料及 纤维制造； 工程塑料及 合成树脂制 造；合成纤 维制造；石 墨及碳素制 品制造。 (除依法须 经批准的项 目外，凭营 业执照依法 自主开展经 营活动)													
海宁 广源 化纤 有限 公司	化学纤维制 造、加工、 机械加工； 技术咨询服 务；化纤原 料、纺织品 批发；普通 货运；经营 本企业自产 产品的出口	收 购	38,760,000.00	51.00%	自 有 资 金	海宁海 泰新材 料科技 有限公 司、孙 耀东、 黄筱 卉、杨 健蔚	2023 年 04 月 13 日至 无固 定期 限	其他有限 责任公司	公司已完 成全部出 资	0.00	1,125,153.91	否	2023 年 04 月 14 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.c om.cn) 公告编 号: 2023- 020

	业务和本企业生产所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家禁止或限制的除外，涉及前置审批的除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）													
合计	--	--	478,760,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-10,284,282.01	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 1 万吨碳纤维及 6 万吨差别化腈纶项目	自建	否	化学纤维制造业	0.00	0.00	自有资金、自筹资金、项目贷款、募集资金等	1.00%	0.00	0.00	不适用	2022 年 12 月 30 日	披露于巨潮资讯网的《关于全资子公司投资建设年产 1 万吨碳纤维及 6 万吨差别化腈纶项目的公告》（编号：2022-082）
合计	--	--	--	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020年	首次公开发行股票	44,491.13	43,175.74	3,331.36	43,288.72				3,152.39	存放于募集资金专户和现金管理	
2022年	向不特定对象发行可转换公司债券	29,716.98	29,543.9	9,778.57	21,526.76				8,215.67	存放于募集资金专户和现金管理	
合计	--	74,208.11	72,719.64	13,109.93	64,815.48	0	0	0.00%	11,368.06	--	0



募集资金总体使用情况说明	
首次公开发行股票：1、报告期内公司以募集资金直接投入募集项目 3,331.36 万元，其中年产 2.3 万吨聚丙烯纤维扩产项目投入 2,470.71 万元，研发中心建设项目投入 860.65 万元。2、报告期内募集资金专户合计利息收入 76.95 万元，累计利息收入 1748.00 万元。向不特定对象发行可转换公司债券：1、报告期内公司向不特定对象发行可转换公司债券以募集资金投入 9778.57 万元，其中年产 1 万吨膨体连续长丝（BCF）以及 0.5 万吨细旦加弹长丝（DTY）技术改造项目投入 9778.57 万元。2、报告期内募集资金专户合计利息收入 138.36 万元，累计利息收入 198.53 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 2.3 万吨聚丙烯纤维扩产项目	否	27,486.71	38,423.18	2,470.71	32,671.54	85.03%	2023 年 05 月 31 日			不适用	否
研发中心建设项目	否	5,386.35	5,386.35	860.65	3,017.18	56.02%	2023 年 08 月 31 日			不适用	否
补充流动资金	否	6,000	6,000		6,000	100.00%				不适用	否
年产 1 万吨膨体连续长丝（BCF）以及 0.5 万吨细旦加弹长丝（DTY）技术改造项目	否	21,000	21,000	9,778.57	12,526.76	59.65%	2024 年 01 月 31 日			不适用	否
补充流动资金和偿还银行贷款	否	9,000	9,000		9,000	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	68,873.06	79,809.53	13,109.93	63,215.48	--	--			--	--
超募资金投向											
补充流动资金	否				1,600.00	100.00%				不适用	否
超募资金投向小计	--				1,600	--	--			--	--
合计	--	68,873.06	79,809.53	13,109.93	64,815.48	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到	不适用										

计划进度、预计收益的情况和原因 (含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 首次公开发行股票：(1) 2020 年 8 月 18 日，公司兴业银行汕头分行营业部（391680100100053271）账户收到超募资金合计 56,180,720.75 元。(2) 2021 年 8 月 6 日公司召开第二届董事会第十二次会议和 2021 年 11 月 4 日召开的 2021 年第一次临时股东大会决议审议通过“公司拟使用不超 1,600 万元超募资金永久补充公司日常经营所需流动资金”议案，2022 年 2 月公司累计将 1,600 万元超募资金转出监管户用于补充公司日常经营所需流动资金。(3) 2022 年 3 月 7 日公司召开第二届董事会第十八次会议以及 2022 年 4 月 29 日召开的 2021 年年度股东大会决议，审议通过《关于部分募投项目投资金额调整及使用超募资金对部分募投项目增加投资的议案》，计划使用超募资金 42,200,469.01 元（含未置换发行费用 13,153,942.66 元以及利息收入 2,019,748.26 元）投入募投项目。(4) 2023 年 12 月 4 日公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于使用暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司（含子公司）在不影响公司日常经营，保证公司募集资金投资项目建设和使用的前提下，公司（含子公司）拟使用总额度不超过人民币 3.1 亿元暂时闲置募集资金及闲置自有资金进行现金管理，其中使用暂时闲置首次公开发行股票募集资金现金管理额度不超过人民币 0.3 亿元，有效期自公司本次董事会审议通过之日起 12 个月内，在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用。截止 2023 年 12 月 31 日，公司使用超募资金进行现金管理的余额为 0.00 元。
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 首次公开发行股票：2020 年 9 月 11 日，公司召开的第二届董事会第四次会议审议通过《关于变更募集资金投资项目实施主体和实施地点的议案》，同意公司将“年产 2.3 万吨聚丙烯纤维扩产项目”的实施主体由全资子公司广东纳塔功能纤维有限公司变更为公司，实施地点由“揭阳市大南海石化工业区南海南路北侧、西区东路易侧（揭阳（惠来）大南海国际石化综合工业园）”变更为“揭东开发区综合产业园车田大道西侧、龙山路南侧”。其他内容不变。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 向不特定对象发行可转换公司债券：公司自筹资金预先投入向不特定对象发行可转换公司债券情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并于 2022 年 11 月 25 日出具大华核字[2022]0014425 号《广东蒙泰高新纤维股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》。2022 年 12 月 1 日公司召开的第二届董事会第二十六次会议和 2022 年 12 月 19 日召开的 2022 年第三次临时股东大会决议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金，置换金额为 26,795,505.68 元。公司已于 2022 年 12 月 28 日将 26,795,505.68 元置换金额自募集资金专用账户转至公司自有资金银行账户。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金	首次公开发行股票：尚未使用的募集资金存放于募集资金专户管理，实行专款专用。

金用途及去向	向不特定对象发行可转换公司债券：尚未使用的募集资金存放于募集资金专户管理，实行专款专用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**八、重大资产和股权出售**

**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

**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
上海纳塔新材料科技有限公司	子公司	化学纤维制造	250,000,000.00	241,752,607.40	239,060,427.37	0.00	-11,409,379.58	-11,409,435.92

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海宁广源	收购	未产生重大影响
上海纳塔	设立	公司战略布局，处于筹备阶段，运营费用对合并范围管理费用产生较大影响
蒙泰科技	注销	未产生重大影响

#### 主要控股参股公司情况说明

1、2023年4月7日，公司召开第二届董事会第三十次会议及第二届监事会第二十一次会议，审议通过《关于收购海宁广源化纤有限公司51%股权的议案》，同意公司收购海宁广源51%股权。具体内容详见公司2023年4月8日在巨潮资讯网上披露的《关于收购海宁广源化纤有限公司51%股权的公告》。

2、基于公司战略发展及新材料产业布局的需要，通过友好协商，公司与上海电气风电集团股份有限公司一致同意共同出资新设目标公司：上海纳塔新材料科技有限公司。具体内容详见公司2023年3月28日披露于巨潮资讯网的《关于对外投资设立控股公司的公告》。

3、2023年8月28日，公司召开第三届董事会第三次会议，审议通过《关于注销全资子公司的议案》，同意清算并注销全资子公司广州市蒙泰纤维科技有限公司，并授权公司经营管理层依法办理相关清算和注销事项。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《关于注销全资子公司的公告》。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）持续深耕丙纶行业

公司深耕丙纶行业三十年，始终专注于聚丙烯纤维的研发、生产和销售。凭借多年的经验积累和研发能力，先后开发了高强低收缩丝、超细旦丝、异形截面丝，以及抗紫外、抗老化、抗菌、阻燃、远红外、夜光等差别化丙纶长丝，不断满足客户的定制化需求，开拓产品下游应用领域。随着下游应用领域的延伸和应用市场的增长，公司技术实力和经营规模不断攀升。未来公司将大力开展产学研合作，加大研发投入和人才培养力度，提升产品开发能力、生产工艺技术水平。在国内产业用纺织品的快速发展、城镇化建设水平提升、居民可支配收入增长的有利背景下，公司将扩大产品产能，在深化现有客户合作的基础上，不断发展新客户，并积极参加国内外展会，进一步开拓海外市场，力争成为具备国际影响力的丙纶行业知名制造商。

### （二）加快推进碳纤维项目建设

公司孙公司广东纳塔所在的揭阳大南海石化工业区是广东省政府打造揭阳石化产业集群的重要基地。作为揭阳市的化工行业产业链下游的上市公司，公司以此为契机，加快推进实施碳纤维项目，使公司未来能在国家战略性新兴产业领域实现高端纤维供应能力，从而挖掘新的业务和利润增长点，截至本报告披露日，该项目已预定纺丝机、原丝收丝机和碳丝收

丝机等设备，其他主要生产设备相继进入招投标等采购流程；广东纳塔与甘肃纳塔已分别取得 466.81 亩和张掖国家级经济开发区兔儿坝滩工业园区 317.56 亩的国有建设用地使用权，且均已与当地自然资源局签署《国有建设用地使用权出让合同》。

### （三）2024 年经营计划

公司 2024 年度经营计划围绕以下方面展开：一是加速推进募投项目产能爬坡、巩固公司产品市场地位，二是深度绑定客户，拓展合作空间，三是推进企业数字化管理，降本增效。具体如下：

截止本报告披露日，公司首发募投项目及再融资项目的设备已完成装机，公司将加速推进调试工作，争取早日达产，扩大公司生产规模及生产效率。在增加现有应用领域产品规模的基础上，进一步丰富工业用纤维的产品结构，形成差异化丙纶长丝多领域、广覆盖的产品多样化优势，进一步提高公司的市场竞争力，扩大市场份额。

2023 年 4 月公司收购海宁广源化纤有限公司 51% 的股权，进一步增强了公司 BCF 产品的研发及供应实力，加强对江浙市场乃至长三角市场客户的维护和拓展，未来将加强属地供应能力，优化公司业务结构，扩展业务规模，增强公司的市场竞争力。

公司将加大的营销力度，实施有效的销售激励机制，巩固和拓展现有客户的合作广度和深度，不断拓展新的销售渠道，开发新客户和高端产品客户，以形成公司整体价值积淀；公司将围绕核心定位，积极探索新的业务增长点。

公司推进供应链数字化、智能化改造，提高管理效率和管理水平，以提高成本核算准确性及对市场变化的响应速度，以适应公司规模扩大后的业务所需。

### （四）可能面对的风险

#### 1、原材料价格波动较大的风险

公司产品的主要原材料为聚丙烯，聚丙烯是丙烯加聚反应而成的聚合物，是由原油提炼而成，其价格受原油价格波动影响，面对主要原材料的价格波动，公司可能面临未能及时传导价格变动，或调整售价导致客户流失的风险，从而对公司经营业绩带来一定的不利影响，甚至可能存在业绩波动或利润大幅下滑的风险。

对此，公司将持续跟踪监控原材料的价格走势，与上游供应商建立良好的长期合作关系，多渠道收集供货信息分析行情变动方向，根据生产需求努力准确把握市场节奏，适时调整备货策略，降低原材料采购成本。

#### 2、行业竞争加剧风险

公司规模位居国内丙纶长丝行业前列，研发水平、工艺质量等方面均存在优势。随着技术进步及下游应用领域的拓展，丙纶产品的需求将快速增长。未来行业不断有新的竞争者加入，市场竞争持续加剧。若未来不能凭借研发优势和工艺优势维持客户并提高市场占有率，将面临业绩下滑的风险。

对此，公司将通过资本、人才、技术等方面的持续投入，提高科研能力，与国内高校开展产学研交流合作，充分调动各方创新资源，不断开发高质量产品抢占市场领域，并通过把握市场发展方向进一步巩固和提升公司的行业地位和市场竞争力。

### 3、投资项目投产后达不到预期效益的风险

首发募投项目“年产 2.3 万吨聚丙烯纤维扩产项目”以及再融资项目“年产 1 万吨膨体连续长丝（BCF）以及 0.5 万吨细旦加弹长丝（DTY）技术改造项目”投产后，产能增幅较大，可进一步完善公司产品体系，满足市场需求。目前募投项目正在进入设备调试阶段，顺利投产后，可能存在行业竞争加剧、原材料价格波动、市场需求低于预期等风险，从而给公司的经营和发展带来不利影响。

对此，公司将通过合理管控成本，把控产品质量，做好原材料采购计划，加强产品市场推广，及时调整营销策略，不断提升客户服务质量，切实做好产品研发工作，不断开发新产品，充分挖掘利润增长点，并按照公司战略规划逐步打通产业链，以应对在未来可能存在的行业竞争加剧、原材料价格波动、市场需求低于预期等风险。

### 4、碳纤维项目推进速度低于预期的风险

截止本报告披露日，公司筹备的碳纤维项目后续尚需通过广东省揭阳市和甘肃省张掖市两地政府职能部门关于项目环境影响评价、项目安全评价以及职业病危害评价等一系列审批程序方能实施。上述审批程序及通过审批的时间存在不确定性，如因国家或地方有关政策调整等实施条件因素发生变化，该项目的实施可能存在变更、延期、中止或终止的风险。

对此，公司将加强与当地政府的配合，积极推进有关事项的落实，按照有关法律、法规的要求及时履行信息披露义务。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 01 月 04 日	线上	电话沟通	机构	大成基金-于威业；东北证券-陈俊杰、钟云柯、汤博文；广发基金-吴远怡	公司碳纤维项目情况	详见公司 2023 年 1 月 4 日披露于巨潮资讯网的《广东蒙泰高新纤维股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2023-001）
2023 年 01 月 19 日	公司	实地调研	机构	开源证券-张晓锋	公司主营业务情况及碳纤维项目情况	详见公司 2023 年 1 月 20 日披露于巨潮资讯网的《广东蒙泰高新纤维股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2023-002）
2023 年 02 月 08 日	厦门	其他	机构	拾贝投资-郑晖；博时基金-高晖；益恒投资-田黄达；鹏华基金-王曦炜；长信基金-黄振华；开源证券-张晓锋	公司主营业务情况及碳纤维项目情况	详见公司 2023 年 2 月 9 日披露于巨潮资讯网的《广东蒙泰高新纤维股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2023-003）
2023 年 02 月 15 日	公司	实地调研	机构	中泰证券-聂磊；民生证券-赵铭；华泰证券-殷超、方翔宇、张邵文	公司主营业务情况及首发募投项目情况	详见公司 2023 年 2 月 15 日披露于巨潮资讯网的《广东蒙泰高新纤维股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2023-004）
2023 年 04 月 11 日	线上	网络平台线上交流	其他	广大投资者	公司主营业务情况、首	详见公司 2023 年 7 月 7 日披露于巨潮资讯网的《广东

					发募投项目及碳纤维项目情况	蒙泰高新纤维股份有限公司投资者关系活动记录表》 (编号: 2023-005)
2023年05月18日	公司	实地调研	机构	东北证券股份有限公司-汤博文	公司主营业务情况	详见公司2023年5月19日披露于巨潮资讯网的《广东蒙泰高新纤维股份有限公司投资者关系活动记录表》 (编号: 2023-006)
2023年07月06日	公司	实地调研	机构	西南证券-黄寅斌、华鑫证券-华潇	公司主营业务情况、首发募投项目及碳纤维项目情况	详见公司2023年7月7日披露于巨潮资讯网的《广东蒙泰高新纤维股份有限公司投资者关系活动记录表》 (编号: 2022-007)
2023年09月19日	线上	网络平台线上交流	其他	广大投资者	公司高管股票增持情况以及对公司未来经营的想法	详见公司2023年9月20日披露于巨潮资讯网的《广东蒙泰高新纤维股份有限公司投资者关系活动记录表》 (编号: 2023-008)
2023年11月29日	线上	电话沟通	机构	广东正圆私募基金管理有限公司-张萍、江苏第五公理投资管理有限公司-郭雷雨、银华基金管理股份有限公司-华强强、上海勤辰私募基金管理合伙企业(有限合伙)-俞愉、鑫元基金-葛川荣、广发证券资产管理部-于洋、高腾国际资产管理-吕栋、上海聚鸣投资-涂健、交银施罗德基金-张三维、誉辉资本管理(北京)有限责任公司-王灿、深圳市尚诚资产管理有限责任公司-黄向前、益民基金管理有限公司-马泉林、上海理成资产管理有限公司-汪文翔、中银基金管理有限公司-钱嘉懿、方正富邦基金-刘蒙、上海五地私募基金管理有限公司-成佩剑、陆家嘴国际信托有限公司-叶柯辰、北京成泉资本-王海斌、东方证券资产管理有限公司-周云	公司主营业务情况、首发募投项目及碳纤维项目情况	详见公司2023年11月30日披露于巨潮资讯网的《广东蒙泰高新纤维股份有限公司投资者关系活动记录表》 (编号: 2023-009)
2023年12月11日	线上	电话沟通	机构	华创证券-董含星、太平养老-邱培宇、西部利得-毛振强、永赢基金-慎胜杰、嘉实基金-马丁、中泰资管-蒋婉滢、华创资管-杨欣悦、东方基金-李金龙、大成基金-侯跃隆、华创证券-侯星宇	公司主营业务情况、首发募投项目及碳纤维项目情况	详见公司2023年12月12日披露于巨潮资讯网的《广东蒙泰高新纤维股份有限公司投资者关系活动记录表》 (编号: 2023-010)

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

□是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司依据最新修订的《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》及《上市公司独立董事管理办法》有关法律、法规、规范性文件和证监会的相关要求，对《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《募集资金管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易决策制度》《审计委员会工作规则》《薪酬与考核委员会工作规则》《提名委员会工作规则》《董事会秘书工作规则》《信息披露管理制度》《内幕信息知情人管理制度》和《董事、监事、高级管理人员及证券事务代表持股管理制度》共 14 项制度进行了修订，进一步提升公司规范运作水平，完善公司治理结构，实现公司董事会、监事会、股东大会合规高效运作。

#### 1、关于公司与控股股东

报告期内，公司控股股东和实际控制人严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》《公司章程》等相关规定和要求，依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### 2、关于股东与股东大会

报告期内公司严格按照《公司章程》《上市公司股东大会规则》和《股东大会议事规则》等规定要求，召集、召开股东大会，为维护流通股股东权益，使其更好的行使股东大会的投票权，公司股东大会均开通网络投票参会方式，平等对待所有股东，保证全体股东尤其是中小股东对公司重大事项享有知情权和参与权。

#### 3、关于董事与董事会

公司董事会设立董事 5 名，其中独立董事 2 名，董事会的人数及构成符合相关法律法规、《公司章程》的要求。全体董事严格按照公司《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》的相关规定认真履行自己的权利和义务，主动了解公司生产经营状况，按时出席公司董事会和股东大会会议并审慎地发表意见。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会设立监事 3 人，其中职工代表监事 1 人，监事会的人数及结构符合相关法律法规和《公司章程》的要求。全体监事严格按照《公司法》《公司章程》及公司《监事会议事规则》等有关规定开展工作，认真履行自己的职责，除审议日常事项外，对公司的关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员的履职情况起到了有效的监督作用，切实维护公司及股东的合法权益。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司严格执行《上市公司监管指引第 5 号——上市公司内幕信息知情人登记管理制度》《重大信息内部报告制度》《内幕信息知情人管理制度》等相关法律法规及规章制度的要求，披露各类定期报告和临时公告；依法登记和报备内幕信息知情人、重大事项进程备忘录，全体董事、监事和高级管理人员及其他相关知情人员能够在定期报告及其他重大信息的未对外披露的窗口期、敏感期，严格履行保密义务。同时，为切实保障投资者服务渠道畅通，公司通过深交所互动易、网上投资者交流会、投资者电话、传真、电子邮件等多种方式与投资者进行沟通、交流，帮助投资者及时了解公司情况，提高公司的透明度。

#### 6、关于绩效评价与激励约束机制

董事会薪酬与考核委员会负责对公司的董事、高级管理人员进行绩效考核，不断完善高级管理人员绩效评价与激励约束机制。高级管理人员的聘任能够做到公开、透明，符合法律、法规的规定。

#### 7、关于利益相关者

公司充分尊重和维护有关利益者的合法权益，加强与各方的沟通与协作，平衡股东、员工、社会等各方利益关系，实现公司的可持续、健康发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和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

公司自成立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与现有控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、独立运作，公司拥有独立完整的研发、供应、生产、销售体系，具有面向市场独立经营的能力。

### （一）资产完整

公司系蒙泰有限整体变更设立的股份有限公司，完整地承继了蒙泰有限的全部资产和负债。公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、生产设备以及商标、专利的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

### （二）人员独立

公司具有独立的劳动、人事和工资管理制度，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，已经按照国家有关规定与员工签订了《职工劳动合同书》并独立为员工办理社会保险及缴纳住房公积金，独立为员工发放工资。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

### （三）财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

### （四）机构独立

公司依法设置了股东大会、董事会、监事会和总经理，在董事会下设置战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬和考核委员会等四个专门委员会，同时设置董事会秘书；根据自身经营管理的需要分层次设立了计划中心、营销中心、制造中心、研发中心、人力中心、行政中心、财务中心、工程部、证券投资部、审计部等职能部门。公司上述机构均按照《公司章程》和内部规章制度的相关规定独立行使经营管理职权，上述机构的办公场所和人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，不存在机构混同的情形。

### （五）业务独立

公司具备与经营有关的业务体系及相关资产，其经营不依赖于控股股东或其关联方；股东均通过股东大会对公司行使股东权利；公司系生产性经营企业，具有独立完整的采购、生产和销售系统，独立实施业务经营管理，独立承担责任与风险，具有直接面向市场独立经营的能力；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公允的关联交易。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.13%	2023 年 01 月 16 日	2023 年 01 月 17 日	巨潮资讯网《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（2023-002）

2022 年年度股东大会	年度股东大会	60.11%	2023 年 04 月 18 日	2023 年 04 月 19 日	巨潮资讯网《2022 年年度股东大会决议公告》(2023-021)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	60.10%	2023 年 06 月 26 日	2023 年 06 月 27 日	巨潮资讯网《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(2023-037)
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	56.35%	2023 年 11 月 13 日	2023 年 11 月 14 日	巨潮资讯网《2023 年第三次临时股东大会决议公告》(2023-080)

## 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、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
郭清海	男	55	董事长	现任	2017年06月26日	2026年06月25日	36,720,000	0	0	0	36,720,000	-
			总经理	任免	2017年06月26日	2023年06月25日						
郭人琦	男	59	董事、副总经理	离任	2017年06月26日	2023年06月25日	0	0	0	0	0	-
魏晓兵	男	45	董事	任免	2017年06月26日	2023年06月25日	0	0	0	0	0	-
			监事会主席	现任	2023年06月26日	2026年06月25日						

					日	日							
陈汉佳	男	57	独立董事	离任	2017年06月26日	2023年06月25日	0	0	0	0	0	0	-
宋小保	男	50	独立董事	现任	2020年06月26日	2026年06月25日	0	0	0	0	0	0	-
李昇平	男	58	独立董事	现任	2023年06月26日	2026年06月25日	0	0	0	0	0	0	-
郑小毅	男	37	财务总监	现任	2017年06月26日	2026年06月25日	50,000	0	0	0	50,000	50,000	看好公司未来发展
朱少芬	女	42	董事会秘书	现任	2018年02月01日	2026年06月25日	50,000	0	0	0	50,000	50,000	看好公司未来发展
陈光明	男	52	董事、总经理	现任	2023年06月26日	2026年06月25日	0	0	0	0	0	0	-
			副总经理	任免	2017年06月26日	2023年06月26日							
林凯雄	男	51	董事	现任	2023年06月26日	2026年06月25日	0	0	0	0	0	0	-
			副总经理	现任	2017年06月26日	2026年06月25日							
刘小友	男	45	副总经理	离任	2020年06月26日	2023年06月25日	0	0	0	0	0	0	--
万小燕	女	50	监事会主席	离任	2017年06月26日	2023年06月25日	0	0	0	0	0	0	-
江建平	男	52	监事	离任	2017年06月26日	2023年06月25日	0	0	0	0	0	0	-

黄少红	男	60	监事	离任	2017年06月26日	2023年06月25日	0	0	0	0	0	-
郑丹霞	女	36	监事	现任	2023年06月26日	2026年06月25日	0	0	0	0	0	-
林旭锐	男	30	监事	现任	2023年06月26日	2026年06月25日	0	0	0	0	0	-
合计	--	--	--	--	--	--	36,820,000	0	0	0	36,820,000	--

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

报告期内，董事、副总经理郭人琦离任，属于任期满离任；独立董事陈汉佳离任，属于任期满离任；监事万小燕、江建平、黄少红离任，属于任期满离任；副总经理刘小友离任，属于任期满离任。

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
郭人琦	董事、副总经理	任期满离任	2023年06月25日	届满离任
陈光明	副总经理	任免	2023年06月25日	职务变更为董事、总经理
	董事	被选举	2023年06月26日	被选举
	总经理		2023年06月26日	
魏晓兵	董事	任免	2023年06月25日	职务变更为监事会主席
	监事会主席	被选举	2023年06月26日	被选举
陈汉佳	独立董事	任期满离任	2023年06月25日	届满离任
万小燕	监事会主席	任期满离任	2023年06月25日	届满离任
江建平	职工代表监事	任期满离任	2023年06月25日	届满离任
黄少红	监事	任期满离任	2023年06月25日	届满离任
郑丹霞	职工代表监事	被选举	2023年06月26日	被选举
林旭锐	监事	被选举	2023年06月26日	被选举
李昇平	独立董事	被选举	2023年06月26日	被选举
林凯雄	董事	被选举	2023年06月26日	被选举
刘小友	副总经理	任期满离任	2023年06月25日	届满离任

## 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

郭清海先生，男，1969年出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国纺织大学（现东华大学）化学纤维专业本科学历，中级工程师。曾担任中国纺织工程学会第25届理事会常务理事；曾荣获上海市人民政府颁发的上海科学进步奖二等奖、中国纺织工业协会颁发的科学技术进步二等奖、广东省纺织工程学会颁布的行业优秀学术论文一等奖、中国化学纤维工业协会颁发的优秀学术论文一等奖。2013年9月至2017年6月担任广东蒙泰纺织纤维有限公司执行董事兼总经理；2016年4月至今担任揭阳市华海投资有限公司、揭阳市海汇投资有限公司执行董事兼经理；2016年8月至今担任广东纳塔功能纤维有限公司执行董事兼经理；2017年6月至2023年6月担任公司总经理；2017年6月至今担任公司董事长；2018年5月担任广东省纺织工程学会第十届理事会副理事长；2018年11月担任中国化学纤维工业协会丙纶分会会长。2020年12月至今担任揭阳市高新技术企业协会理事长。2021年至今担任化学纤维关于协会第七届理事会常务理事。2022年1月至今担任揭阳市人民代表大会常务委员会委员。2022年6月至今担任揭阳市工商业联合会（总商会）第六届执委会主席（会长）。2022年8月至今担任广东省工商业联合会（总商会）第十三届执行委员会副会长。2023年3月至今担任上海纳塔新材料科技有限公司董事长兼总经理；2023年3月至2024年1月甘肃纳塔新材料有限公司董事长兼总经理；2023年3月至2023年11月担任广东纳塔功能纤维有限公司总经理；2023年3月至今担任广东纳塔功能纤维有限公司董事长。

郭人琦先生，男，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任职于广东中山市粤轻化纤有限公司、揭阳市粤海化纤有限公司。2013 年 9 月至 2017 年 6 月担任广东蒙泰纺织纤维有限公司生产部车间主任；2015 年 10 月至 2016 年 10 月担任广东纳塔聚丙烯股份有限公司董事；2017 年 6 月至 2023 年 6 月担任公司董事、副总经理、研发中心总监。

魏晓兵先生，男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2013 年 11 月至今担任揭阳市健身健美协会负责人；2014 年 11 月至今担任揭阳市奥林匹克体育中心负责人；2016 年 10 月至今担任揭阳市澳林体育文化发展有限公司董事、总经理；2017 年 6 月至 2023 年 6 月担任公司董事；2023 年 6 月至今担任公司监事会主席；2020 年 10 月至今担任揭阳市奥林健身科技发展有限公司董事、总经理。

陈汉佳先生，男，1967 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。1997 年 1 月至今就职于汕头大学化学系并先后担任助理研究员、副教授、教授；2017 年 6 月至 2023 年 6 月担任公司独立董事；2022 年 6 月至今担任江西晟琪科技股份有限公司独立董事。

宋小保先生，男，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。1997 年 7 月至 2000 年 6 月担任开封机械厂工艺部助理工程师；2003 年 8 月至 2004 年 7 月担任重庆大学会计系研究助理；2008 年 1 月至 2011 年 8 月担任汕头大学商学院会计学专业教师；2011 年 8 月至 2014 年 7 月担任汕头大学商学院会计专业主任；2014 年 7 月至 2018 年 1 月担任商学院会计与财务系教师、副院长；2016 年至今担任中国民主同盟汕头市委副主委；2018 年 2 月至今担任汕头大学商学院会计与财务系教师；2020 年 6 月至今担任公司独立董事；2020 年 9 月至今担任广东越群生物科技股份有限公司独立董事；2021 年 5 月至 2023 年 12 月担任广东汇群中药饮片股份有限公司独立董事；2021 年 10 月至今担任汕头第一城开发有限公司执行董事；2021 年 12 月至今担任康泽药业股份有限公司独立董事；2022 年 6 月至今担任广东晟琪科技股份有限公司独立董事。

郑小毅先生，男，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。曾就职于德勤华永会计师事务所。2016 年 5 月至 2017 年 6 月担任广东蒙泰纺织纤维有限公司财务部财务总监；2017 年 6 月至 2018 年 2 月担任公司董事会秘书；2017 年 6 月至今担任公司财务总监。

朱少芬女士，女，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。曾就职于黑牛食品股份有限公司，担任证券事务代表、董事会秘书、副总经理、监事等职务。2017 年 5 月至 2018 年 1 月担任广东金光高科股份有限公司副总经理、董事会秘书；2018 年 2 月至今担任公司副总经理、董事会秘书，2022 年 7 月至今担任揭阳市青年硕博联合会副会长。

陈光明先生，男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾就职于江西省吉安县农业机械制造厂、揭阳市粤海化纤有限公司。曾荣获 2009-2012 年度广东省纺织工程学会先进个人。2013 年 9 月至 2017 年 6 月担任广东蒙泰纺织纤维有限公司生产部车间主任；2017 年 6 月至 2023 年 6 月今担任副总经理。2017 年 6 月至今担任公司制造中心总监；2023 年 6 月至今担任公司董事、总经理。

林凯雄先生，男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2013 年 9 月至 2017 年 6 月担任广东蒙泰纺织纤维有限公司销售部部长；2017 年 6 月至今担任公司副总经理、营销中心总监；2023 年 6 月至今担任公司董事。

刘小友先生，男，1979 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任职于汕头市俊杰电子有限公司、揭阳市粤海化纤有限公司。2013 年 9 月至 2017 年 6 月担任广东蒙泰纺织纤维有限公司物控部部长；2017 年 6 月至 2020 年 10 月，担任广东蒙泰高新纤维股份有限公司计划中心总监；2020 年 10 月至今担任公司计划中心总监。2020 年 10 月至 2023 年 6 月担任公司副总经理。

万小燕女士，女，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任职于江西建材学校、揭阳市粤海化纤有限公司、揭阳市东皇塑料五金制品有限公司。2013 年 9 月至 2017 年 6 月担任广东蒙泰纺织纤维有限公司财务经理，2015 年 10 月至 2016 年 10 月担任广东纳塔聚丙烯股份有限公司董事，2016 年 4 月至今担任揭阳市华海投资有限公司、揭阳市海汇投资有限公司监事，2016 年 8 月至今担任广东纳塔功能纤维有限公司监事，2017 年 6 月至 2023 年 6 月担任公司监事会主席；2017 年 6 月至今担任公司人力资源总监。

江建平先生，男，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级工程师。2013 年 12 月至 2017 年 6 月担任广东蒙泰纺织纤维有限公司行政人事部主任；2015 年 10 月至 2016 年 10 月担任广东纳塔聚丙烯股份有限公司董事；2017 年 6 月至 2023 年 6 月担任公司监事；2017 年 6 月至今担任公司行政中心总监。

黄少红先生，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，电气自动化工程师。2013 年 9 月至 2016 年 4 月担任广东蒙泰纺织纤维有限公司技术员；2016 年 5 月至 2017 年 4 月担任汕头金漫糖果玩具有限公司技术员；制造中心工程师；2017 年 6 月至 2023 年 6 月担任公司监事。

李昇平先生，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，教授（二级教授），博士生导师，汕头市政协第十三届委员会委员。曾任汕头大学机械电子工程系主任、汕头大学工学院副院长、汕头大学研究生学院院长、研究生院常务副院长、汕头轻工装备研究院常务副院长、广东金明精机股份有限公司独立董事、骅威文化股份有限公司董事、骅威文化股份有限公司独立董事、深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司独立董事、深圳市凯中精密技术股份有限公司独立董事、广东西电力科技股份有限公司独立董事、广东伟达智能装备股份有限公司独立董事。2019 年 12 月至今任智能制造技术教育部重点实验室（汕头大学）副主任（主持工作），2020 年 5 月至今任众业达电气股份有限公司独立董事。2023 年 6 月至今担任公司独立董事。

郑丹霞，女，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任职于揭阳市粤海化纤有限公司。2013 年 9 月至 2017 年 6 月担任广东蒙泰纺织有限公司人力行政专员，2017 年 6 月至今就职于广东蒙泰高新纤维股份有限公司人力中心，现任人力主管；2023 年 6 月至今任公司职工代表监事。

林旭锐先生，男，1994 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，助理工程师。曾任职于中国石油化工股份有限公司茂名分公司、广东省特种设备检测院汕尾检测院。2022 年 8 月至今担任广东蒙泰高新纤维股份有限公司制造中心设备技术员；2023 年 6 月至今任公司监事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
魏晓兵	揭阳市健身健美协会	负责人	2013 年 11 月 01 日		否
	揭阳市东山区东升奥克体育用品经营部		2012 年 03 月 09 日		
	揭阳市奥林体育文化发展有限公司	董事、总经理	2016 年 10 月 25 日		
	揭阳市奥林健身科技发展有限公司		2020 年 10 月 16 日		
宋小保	汕头大学	教师	2008 年 01 月 01 日		是
	广东越群生物科技股份有限公司	独立董事	2020 年 09 月 21 日		
	汕头第一城开发有限公司	执行董事	2021 年 10 月 01 日		
	康泽药业股份有限公司	独立董事	2021 年 12 月 31 日		
	广东晟琪科技股份有限公司		2022 年 06 月 01 日		
李昇平	智能制造技术教育部重点实验室（汕头大学）副主任（主持工作）	副主任	2019 年 12 月 01 日		是
	广东西电力科技股份有限公司 众业达电气股份有限公司	独立董事	2017 年 12 月 01 日		
			2020 年 05 月 01 日		
在其他单位任职情况的说明	报告期内，公司有一位监事在其他单位任职；两位独立董事在其他单位任职并领取报酬津贴；				

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

(1) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序根据《公司章程》等有关规定，公司的董事、监事的薪酬由公司股东大会决定，高级管理人员的薪酬由公司董事会决定。公司董事、监事的薪酬、津贴分别经董事会、监事会审议批准后，提交股东大会审议通过后实施。

(2) 董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据结合公司盈利水平及董事、监事、高级管理人员的职责履行情况、年度绩效考核情况并结合行业薪酬水平综合考量确定。

(3) 董事、监事、高级管理人员的报酬已按规定发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
郭清海	男	55	董事长	现任	55.31	否
郭人琦	男	59	董事、副总经理	离任	20.98	否
魏晓兵	男	45	监事会主席	任免	6	否
陈汉佳	男	57	独立董事	离任	3	否
宋小保	男	50	独立董事	现任	6	否
李昇平	男	58	独立董事	现任	3	否
朱少芬	女	42	董事会秘书、副总经理	现任	46.65	否
郑小毅	男	37	财务总监	现任	52.2	否
陈光明	男	52	董事、总经理	现任	39.62	否
林凯雄	男	51	董事、副总经理	现任	31.59	否
刘小友	男	45	副总经理	离任	19.4	否
万小燕	女	50	监事	离任	14.3	否
江建平	男	52	监事	离任	17.22	否
黄少红	男	60	监事	离任	16.17	否
郑丹霞	女	36	监事	现任	6.52	否
林旭锐	男	30	监事	现任	9.05	否
合计	--	--	--	--	347.01	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、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
第二届董事会第二十九次会议	2023年03月27日	2023年03月28日	巨潮资讯网《第二届董事会第二十九次会议决议公告》(2023-006)
第二届董事会第三十次会议	2023年04月07日	2023年04月08日	巨潮资讯网《第二届董事会第三十次会议决议公告》(2023-015)
第二届董事会第三十一次会议	2023年04月24日	2023年04月25日	巨潮资讯网《第二届董事会第三十一次会议决议公告》
第二届董事会第三十二次会议	2023年06月02日	2023年06月03日	巨潮资讯网《第二届董事会第三十二次会议决议公告》(2023-029)
第三届董事会第一次会议	2023年06月30日	2023年07月01日	巨潮资讯网《第三届董事会第一次会议决议公告》(2023-040)
第三届董事会第二次会议	2023年07月20日	2023年07月21日	巨潮资讯网《第三届董事会第二次会议决议公告》(2023-044)
第三届董事会第三次会议	2023年08月28日	2023年08月29日	巨潮资讯网《第三届董事会第三次会议决议公告》(2023-050)
第三届董事会第四次会议	2023年10月13日	2023年10月14日	巨潮资讯网《第三届董事会第四次会议决议公告》(2023-065)

第三届董事会第五次会议	2023 年 10 月 23 日	2023 年 10 月 24 日	巨潮资讯网《第三届董事会第五次会议决议公告》(2023-069)
第三届董事会第六次会议	2023 年 12 月 04 日	2023 年 12 月 05 日	巨潮资讯网《第三届董事会第六次会议决议公告》(2023-083)

## 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
郭清海	10	10	0	0	0	否	4
郭人琦	4	4	0	0	0	否	3
魏晓兵	4	4	0	0	0	否	3
陈汉佳	4	4	0	0	0	否	3
宋小保	10	10	0	0	0	否	4
李昇平	6	6	0	0	0	否	1
陈光明	6	6	0	0	0	否	1
林凯雄	6	6	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》《董事会议事规则》等制度开展工作，勤勉尽责，积极关注公司规范运作和经营情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关合理的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

## 九、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)
董事会审计委员会	宋小保、陈汉佳、郭人琦	6	2023 年 03 月 27 日	1.《关于<2022 年度审计报告>的议案》 2.《关于<2022 年度财务决算报告>	严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分	与审计机构充分沟通；查阅公司财务报表及经营数据；在 2023 年度报	



				的议案》 3. 《关于<2022 年度内部审计工作报告>的议案》 4. 《关于<2022 年度内部控制自我评价报告>的议案》 5. 《关于拟续聘公司 2023 年度审计机构的议案》	沟通和讨论, 审议通过了相关议案	告编制、审计期间, 与注册会计师沟通审计情况, 督促会计师在认证审计的情况下及时提交审计报告	
董事会审计委员会	宋小保、陈汉佳、郭人琦	6	2023 年 04 月 24 日	1. 《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》	严格按照法律法规和规范性文件的要求, 仔细审阅、充分沟通和讨论, 审议通过了相关议案		
董事会审计委员会	宋小保、李昇平、郭清海	6	2023 年 08 月 28 日	1. 《关于<2023 年半年度报告>及其摘要的议案》 2. 《关于<2023 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告>的议案》	严格按照法律法规和规范性文件的要求, 仔细审阅、充分沟通和讨论, 审议通过了相关议案		
董事会审计委员会	宋小保、李昇平、郭清海	6	2023 年 10 月 13 日	《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》	严格按照法律法规和规范性文件的要求, 仔细审阅、充分沟通和讨论, 审议通过了相关议案		
董事会审计委员会	宋小保、李昇平、郭清海	6	2023 年 12 月 04 日	《关于公司会计估计变更的议案》	严格按照法律法规和规范性文件的要求, 仔细审阅、充分沟通和讨论, 审议通过了相关议案		
董事会战略委员会	郭清海、宋小保、陈汉佳	3	2023 年 03 月 27 日	《关于对外投资设立控股公司的议案》	严格按照法律法规和规范性文件的要求, 仔细审阅、充分沟通和讨论, 审议通过了相关议案		
董事会战略委员会	郭清海、宋小保、李昇平	3	2023 年 04 月 07 日	《关于收购海宁广源化纤有限公	严格按照法律法规和规	结合公司所处行业发展情况	

				司 51%股权的议案》	范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案	及公司自身发展状况，对公司发展规划相关议案进行审议	
董事会战略委员会	郭清海、宋小保、李昇平	3	2023 年 10 月 13 日	1.《关于控股孙公司拟通过招标采购碳纤维项目聚合系统生产设备的议案》 2.《关于控股孙公司拟通过招标采购碳纤维项目纺丝线生产设备的议案》	严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案		
董事会薪酬与考核委员会	陈汉佳、宋小保、郭清海	2	2023 年 03 月 27 日	《关于〈2023 年度董事、监事、高级管理人员薪酬（津贴）方案〉的议案》	严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案	对董事、监事、高级管理人员绩效进行评估和考核、审核薪酬	
董事会提名委员会	陈汉佳、宋小保、郭清海	1	2023 年 06 月 02 日	1.《关于董事会换届选举暨提名第三届董事会非独立董事候选人的议案》 2.《关于董事会换届选举暨提名第三届董事会独立董事候选人的议案》	严格按照法律法规和规范性文件的要求，仔细审阅、充分沟通和讨论，审议通过了相关议案		

## 十、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。

## 十一、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工的数量（人）	308
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	121
报告期末在职工的数量合计（人）	429
当期领取薪酬员工总人数（人）	432
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	292
销售人员	18
技术人员	64
财务人员	14
行政人员	41
合计	429
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	8
本科	41
大专	66
大专以下	314
合计	429

## 2、薪酬政策

公司本着公平、竞争、激励、经济的原则制定了《薪酬管理制度》，薪酬总体水平与公司业绩、市场薪酬水平以及个人绩效紧密挂钩。员工薪酬总额由月度工资和年终奖金组成。月度工资按月发放，有四个构成因素：基本工资、岗位工资、浮动薪酬、补贴，其中公司补贴含工龄补贴、学历补贴、职称补贴、住房补贴、交通补贴、通讯补贴、出差补贴等；年终奖金在年度终了后发放，主任级以上的年终奖参考依据为该年度公司经营指标完成情况，其他员工则发放第 13 个月薪酬（即年平均工资）。

## 3、培训计划

公司制定了《广东蒙泰高新纤维股份有限公司年度培训计划》，规范员工培训制度，推进培训的规范化管理，对员工培训计划和培训内容进行了细化，使培训内容适合岗位需求。培训采用内训与外训结合、线上线下相互搭配形式，促进内外部知识和技能的交流与学习，不断提高员工的专业胜任能力和职业素养，实现员工职业能力提升与公司可持续发展的共赢。

2023 年因为新厂建设及各部门的工作安排冲突，部分培训没能按预期进行。2023 年安排两批次共 3 人参与培训。参训人员进行了两次回训，培训 16 人次。共开展 22 次内部培训，组织 906 人进行适岗培训，分为两个班次培训：生产岗位人员和行政办公相关人员；进行 1 场宣导：个税、社保和公积金宣导。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》和《未来三年（2022 年-2024 年）股东回报规划》等的有关规定实施利润分配方案，分红标准及比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备。

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
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	96,002,105
现金分红金额（元）（含税）	19,200,421.00
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）	19,200,421.00
可分配利润（元）	240,189,885.09
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司合并报表 2023 年度实现净利润 19,747,138.32 元，母公司 2023 年度实现净利润 27,705,207.53 元，根据《公司章程》等相关规定，按照母公司 2023 年净利润的 10%提取法定盈余公积金 2,770,520.75 元，截至 2023 年 12 月 31 日，合并报表累计未分配利润为 240,051,410.60 元，母公司未分配利润为 249,971,051.37 元。	
鉴于公司目前盈利状况良好，为保持长期积极稳定回报股东的分红策略，根据中国证监会鼓励分红的有关规定，在保证公司健康持续发展的情况下，考虑到公司未来业务发展需求，现提议公司 2023 年度利润分配预案为：以截至 2023 年 12 月 31 日总股本 96,002,105.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 19,200,421.00 元，不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。	

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

### 十三、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

#### 1、股权激励

（1）2022 年 12 月 1 日，公司召开第二届董事会第二十六次会议，第二届监事会第十八次会议，分别审议通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划实施考核办法〉的议案》等议案。该事项已经公司 2022 年第三次临时股东大会审议通过。

(2) 2022 年 12 月 19 日，公司召开第二届董事会第二十七次会议，第二届监事会第十九次会议，分别审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意向 39 名激励对象首次授予 97.00 万股限制性股票，授予价格为 15.24 元/股，授予日为 2022 年 12 月 19 日。

(3) 2023 年 7 月 20 日，公司召开第三届董事会第二次会议及第三届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，决定对 2022 年限制性股票激励计划的授予价格（含预留）进行调整，调整后，2022 年限制性股票激励计划的授予价格（含预留）由 15.24 元/股调整为 15.04 元/股。并同意确定 2023 年 7 月 20 日为预留授予日，以 15.04 元/股的价格授予 10 名激励对象 24.25 万股限制性股票。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
郭人琦	董事、副总经理(离任)	0	0	0	0	0	0	30.73	0	0	35,000	15.24	35,000
陈光明	董事、总经理	0	0	0	0	0	0	30.73	0	0	80,000	15.24	80,000
林凯雄	董事、总经理	0	0	0	0	0	0	30.73	0	0	60,000	15.24	60,000
刘小友	副总经理(任免)	0	0	0	0	0	0	30.73	0	0	20,000	15.24	20,000
朱少芬	董事会秘书、副总经理	0	0	0	0	0	0	30.73	0	0	60,000	15.24	60,000
郑小毅	财务总监	0	0	0	0	0	0	30.73	0	0	60,000	15.24	60,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	0	315,000	--	315,000

高级管理人员的考评机制及激励情况

高级管理人员报酬由董事会决定，按照《薪酬与考核委员会工作规则》的规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职责等年度业绩考核结果给予股权激励。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

# 十四、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

(1) 进一步完善内控制度建设，强化内部审计监督。梳理完善董事会审计委员会及内部审计部门的职能职责，强化在董事会领导下行使监督权，加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，提高内部审计工作的深度和广度。

为进一步提升公司规范运作水平，完善公司治理结构，公司依据最新修订的《上市公司独立董事管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号—创业板上市公司规范运作》等法律法规的规定，同时结合公司实际经营情况，对《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《募集资金管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易决策制度》《审计委员会工作规则》《薪酬与考核委员会工作规则》《提名委员会工作规则》《董事会秘书工作规则》《信息披露管理制度》《内幕信息知情人管理制度》和《董事、监事、高级管理人员及证券事务代表持股管理制度》进行了修订。

(2) 强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，充分认识内控在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性，明确具体责任人，发挥表率作用。

(3) 加强内部控制培训及学习。公司及时组织董事、监事及高级管理人员参加监管合规学习，提高管理层的公司治理水平。有针对性地开展面向中层管理人员、普通员工的合规培训，以提高风险防范意识，强化合规经营意识，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平，促进公司健康可持续发展。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

# 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

# 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

## 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 03 月 30 日
内部控制评价报告全文披露索引	《2023 年度内部控制自我评价报告》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、重大缺陷： ①董事、监事、高级管理人员舞弊； ②对已公布的财务报告进行更正； ③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审计委员会以及内部审计部门对内部控制的监督无效。</p> <p>2、重要缺陷： ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策； ②未建立反舞弊程序和控制措施； ③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制措施或没有实施且没有相应的补偿性控制； ④对于财务报告过程的控制无效。</p> <p>3、一般缺陷： 除重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。</p>	<p>1、重大缺陷： ①违反决策程序导致重大失误； ②公司经营活动违反国家法律法规，受到重大处罚； ③公司重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； ④公司内部控制重大缺陷未得到整改； ⑤信息披露内部控制失效，导致公司被监管部门公开谴责。</p> <p>2、重要缺陷： ①违反决策程序导致出现一般性失误； ②公司经营活动违反国家法律法规，受到轻微处罚； ③公司重要业务制度控制或系统存在缺陷； ④公司内部控制重要缺陷未得到整改。</p> <p>3、一般缺陷： ①决策程序效率不高，影响公司生产经营； ②违反公司内部规章制度，造成公司轻微损失或未造成损失； ③一般业务制度或系统存在缺陷； ④公司内部控制一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>1、重大缺陷： 利润总额错报金额 &gt; 利润总额 5%；</p> <p>2、重要缺陷： 利润总额 3% ≤ 利润总额错报金额 ≤ 利润总额 5%； 利润总额错报金额 &lt; 利润总额 3%</p>	<p>1、重大缺陷： 损失金额 &gt; 合并资产总额 1%。</p> <p>2、重要缺陷： 合并资产总额 1% ≥ 损失金额 &gt; 合并资产总额的 0.5%。</p> <p>3、一般缺陷： 损失金额 ≤ 合并资产总额的 0.5%。</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、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用。

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内，公司合理地选用节能设备，使能源的消耗在设备这一源头就得到有效控制。例如生产设备尽量选用高性能的设备，从而降低废品率和减少返工率，提高产品精度，从而大大提高了能源利用效率，节约能源。同时，公司坚持向员工宣传环保知识，提高员工的环保意识，通过全体员工的共同努力，实现企业与环境和谐共存的可持续发展。

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司及子公司不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

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

不适用。

### 二、社会责任情况

公司重视履行社会责任，踏实经营，讲诚信守信用，努力践行企业与社会效益一体化发展的理念，重视安全生产、节能减排，为客户创造价值、为员工创造机会、为社会创造财富，实现公司与员工、社会、环境的和谐发展。

#### （一）投资者权益保护

根据《公司法》《证券法》等相关法律法规及规范性文件的要求，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权与参与权；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；公司通过深交所互动易、网上投资者交流会、投资者电话、传真、电子邮件等多种方式与投资者进行沟通、交流，提高了公司的透明度。

#### （二）职工权益保护

公司为员工创造良好的工作环境和晋升机制，以人为本，遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和归属感。公司重视员工综合能力的提升，引进辅导机构，不定期为员工提供针对性专业性的培训，鼓励员工在职教育，实现员工与企业的共同成长。同时关注员工健康、安全与生活，定期全员体检和针对员工宿舍环境进行改造改善，致力提高员工的认同感及归属感。



### （三）客户和供应商

公司严格按照 ISO9001 质量管理体系要求实施产品质量管控，持续完善客户管理机制，优化客户管理流程，减少内部流程节点，提升服务效率。同时，从客户需求的角度分析并解决问题，不断提升客户关系管理水平和客户服务水平，赢得客户信任。公司将社会责任理念纳入供应商管理。在采购过程，包括材料认证、供应商认证、供应商选择、日常管理、绩效评估和生命周期管理，以及供应商绩效评估中，将社会责任因素作为重要考核指标，提高供应商社会责任管理水平，逐步形成“责任共同体”。

### （四）环境保护与可持续发展

丙纶具有生产工艺路线短、原料和综合能耗低、生产过程清洁环保等特点，是所有化纤行业中能耗最低、污染最小的行业。公司采用原液着色技术不仅能降低了生产成本而且省去了染色的环节，降低印染废水的排放，对推动行业清洁生产 and 节能减排起到一定的促进作用。在“双碳”大背景下，丙纶自身的抗酸耐碱和环保属性，将更好地实现可持续发展。

### （五）公共关系及社会公益事业

公司积极投身“万企帮万村”和“万企兴万村”行动，把精准扶贫和乡村振兴工作与企业有效结合，让社会帮扶资源与驻镇帮镇扶村深度融合，支持产业、文化、人才、生态、组织振兴，推进镇村同建同治同美，2023年3月22日公司捐赠30000元用于揭东区蟠龙村乡村振兴。

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

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极投身“万企帮万村”和“万企兴万村”行动，把精准扶贫和乡村振兴工作与企业有效结合，让社会帮扶资源与驻镇帮镇扶村深度融合，支持产业、文化、人才、生态、组织振兴，推进镇村同建同治同美。2023年3月22日公司捐赠30000元用于揭东区蟠龙村乡村振兴。

## 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
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈光明;郭人琦;林凯雄;郑小毅	股份限售承诺	<p>1、自公司股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人间接持有的公司首次公开发行上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的公司股份不超过本人直接或间接持有的公司全部股份的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人间接持有的公司股份。</p> <p>3、本人在前述锁定期届满后两年内减持股票的，减持价格不低于首次公开发行上市的发行价。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行上市的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行上市的发行价，本人所持有的公司股票的锁定期将在上述锁定期届满后自动延长 6 个月。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述减持价格及收盘价均应相应作除权除息处理。</p> <p>4、如未履行上述承诺出售股票，本人将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴公司所有。</p> <p>5、如相关法律法规、及中国证监会、证券交易所相关监管规定进行修订，本人所作承诺亦将进行相应更改。本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。</p>	2020 年 08 月 24 日	2025 年 8 月 23 日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	郭鸿江;郭丽娜;郭丽萍;郭丽如;郭丽双;郭清河;郭贤锐;揭阳市自在投资管理合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	<p>1、自公司股票上市之日起 36 个月内，本人/本企业不转让或者委托他人管理本人/本企业直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、如未履行上述承诺出售股票，本人/本企业将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴公司所有。</p> <p>3、如相关法律法规、及中国证监会、证券交易所相关监管规定进行修订，本人/本企业所作承诺亦将进行相应更改。</p>	2020 年 08 月 24 日	2023 年 8 月 23 日	履行完毕
首次公开发行	郭清海	股份限售承诺	1、自公司股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人	2020 年 08 月 24	2025 年 8 月 23 日	正常履行中

或再融资时所 作承诺			<p>管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的公司股份不超过本人直接或间接持有的公司全部股份的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。</p> <p>3、本人在前述锁定期届满后两年内减持股票的，减持价格不低于首次公开发行上市的发行价。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行上市的发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行上市的发行价，本人所持有的公司股票的锁定期将在上述锁定期届满后自动延长 6 个月。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述减持价格及收盘价均应相应作除权除息处理。</p> <p>4、如未履行上述承诺出售股票，本人将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴公司所有。</p> <p>5、如相关法律法规、及中国证监会、证券交易所相关监管规定进行修订，本人所作承诺亦将进行相应更改。本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。</p>	日		
首次公开发行 或再融资时所 作承诺	万小燕	股份限售承诺	<p>1、自公司股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人间接持有的公司首次公开发行上市前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的公司股份不超过本人直接或间接持有的公司全部股份的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的股份。</p> <p>3、如未履行上述承诺出售股票，本人将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴公司所有。</p> <p>4、如相关法律法规、及中国证监会、证券交易所相关监管规定进行修订，本人所作承诺亦将进行相应更改。本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。</p>	2020 年 08 月 24 日	2023 年 8 月 23 日	履行完毕
首次公开发行 或再融资时所 作承诺	郭鸿江;郭清海;揭阳市自在投资管理合伙企业（有限合伙）	股份减持承诺	<p>1、在承诺锁定期满后两年内减持的，本人/本企业通过在二级市场减持/协议转让或其他法律法规及中国证监会、证券交易所发布的监管规则允许的减持方式所转让的股份，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价，如遇除权除息事项，前述发行价将作相应调整。</p> <p>2、于减持本人/本企业所持有的公司股票时，将提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务（本人/本企业持有公司股份低于 5%以下时除外）；在本人/本企业所持公司的股份低于 5%时继续减持的，应在交易完成后两个工作日内将减持股数、减持时间、减持价格等交易信息向公司报备。</p> <p>3、除减持本人/本企业通过二级市场买入的公司股份，否</p>	2020 年 08 月 24 日	2025 年 8 月 23 日	正常履行中

			<p>则本人将遵守下述减持承诺：</p> <p>(1) 具有下列情形之一的，本人/本企业不减持公司股份：①公司或者本人/本企业因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；②本人/本企业因违反证券交易所自律规则，被证券交易所公开谴责未满三个月的；③法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及深圳证券交易所业务规则规定的其他情形。(2) 通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的十五个交易日前预先披露减持计划并在深圳证券交易所备案；同时本人/本企业将在减持计划实施完毕后的两个交易日内予以公告。</p> <p>(3) 通过证券交易所采取集中竞价交易方式减持股份的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的百分之一。(4) 通过证券交易所采取大宗交易方式减持股份的，在任意连续九十个自然日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的百分之二。</p> <p>(5) 通过协议转让方式减持股份的，将要求单个受让方的受让比例不低于公司股份总数的 5%，且转让价格下限比照大宗交易的规定执行，法律、行政法规、部门规章、规范性文件及深圳证券交易所业务规则等另有规定的除外。</p> <p>(6) 通过协议转让方式减持股份并导致本人/本企业不再具有公司大股东身份的，承诺在减持后六个月内继续遵守上述 (2) (3) 款的规定。</p> <p>(7) 持有公司的股份质押的，承诺将在该事实发生之日起二日内通知公司，并予公告。</p> <p>4、如未履行上述承诺出售股票，本人/本企业将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴公司所有。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东蒙泰高新纤维股份有限公司;郭清海	股份回购承诺	<p>(一) 公司的承诺如公司招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购首次公开发行的全部新股（如公司上市后发生除权事项的，上述回购数量相应调整）。公司将在有权部门出具有关违法事实的认定结果后及时进行公告，并根据相关法律法规及公司章程的规定及时召开董事会审议股份回购具体方案，并提交股东大会审议。公司将根据股东大会决议及有权部门的审批启动股份回购措施。公司承诺回购价格将按照发行价格加股票上市日至回购股票公告日期间的银行同期存款利息，或中国证监会认可的其他价格。若公司股票有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的，购回价格将相应进行调整。</p>	2020 年 08 月 24 日	长期有效	正常履行中

			<p>(二) 公司控股股东、实际控制人的承诺</p> <p>如公司招股说明书中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，并在公司召开股东大会审议回购股份方案时投赞成票，同时本人也将购回公司上市后已转让的原限售股份。购回价格将按照发行价格加股票上市日至回购股票公告日期期间的银行同期存款利息，或中国证监会认可的其他价格。若公司股票有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的，购回价格将相应进行调整。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东蒙泰高新纤维股份有限公司;郭清海	股份回购承诺	<p>1、保证公司公开发行上市不存在任何欺诈发行的情形。</p> <p>2、在公开发行上市完成后，如公司被中国证监会依法认定不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册，公司及其控股股东、实际控制人将在中国证监会等有权部门确认相关违法情形后 5 个工作日内启动股份回购和股份买回程序，依法购回或买回欺诈发行上市的全部股份。</p>	2020 年 08 月 24 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东蒙泰高新纤维股份有限公司	向流通股股东追送股份或现金承诺	<p>为维护公众投资者的利益，就上市后的公司利润分配政策，公司作出承诺如下：</p> <p>1、分配方式概述</p> <p>在公司盈利、现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，公司将优先采取现金方式分配股利；在预计公司未来将保持较好的发展前景，且公司发展对现金需求较大的情形下，公司可采用股票分红的方式分配股利。</p> <p>2、实施现金分配的条件</p> <p>公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；公司累计可供分配利润为正值；审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；公司不存在重大投资计划或重大现金支出等特殊事项（募集资金项目除外），重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计归属于母公司净资产的 30%。</p> <p>3、实施股票分红的条件</p> <p>在公司经营情况良好，并且董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在确保足额现金股利分配的前提下，提出股票股利分配预案。公司采用股票股利进行利润分配的，应当充分考虑发放股票股利后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度、每股净资产的摊薄等相适应，以确保利润分配方案符合全体股东的整体利益和长远利益。</p> <p>4、现金分配的比例</p>	2020 年 08 月 24 日	长期有效	正常履行中

			<p>(1) 公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件时，原则上公司每年现金分红不少于当年实现的可分配利润的 10%。当年未分配的可分配利润可留待以后年度进行分配。</p> <p>(2) 公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：①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%；②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。公司发展阶段不易区分但有重大投资计划或重大现金支出安排的，可以按照前项规定处理。</p> <p>5、分配期间间隔 在满足利润分配条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上每年年度股东大会审议通过后进行一次利润分配，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红，并提交股东大会审议批准。</p> <p>6、利润分配的决策机制与程序</p> <p>(1) 董事会制定年度利润分配方案、中期利润分配方案，独立董事应对利润分配方案单独发表明确意见。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。</p> <p>(2) 监事会应当审议利润分配方案，并作出决议。</p> <p>(3) 董事会和监事会审议并通过利润分配方案后提交股东大会审议批准。</p> <p>(4) 股东大会审议利润分配方案。公司应当提供网络投票等方式以方便股东参与股东大会表决。股东对现金分红具体方案进行审议前，公司应当通过多种渠道（包括但不限于股东热线电话、传真、邮箱、互动平台等）主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。</p> <p>(5) 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会审议通过后 2 个月内完成利润分配事项。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈光明;陈汉佳;郭鸿江;郭丽娜;郭丽萍;郭丽如;郭丽双;郭清海;郭	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>关于避免资金占用的承诺函</p> <p>1、截至本承诺函出具日，本人/本企业及本人/本企业控制的其它企业不存在以任何形式与公司及其子公司发生资金占用、资金拆借、代垫成本或费用的情形。</p> <p>2、自本承诺函出具日起，本人/本企业及本人/本企业控制的其它</p>	2020 年 08 月 24 日	长期有效	正常履行中

	清河;郭人琦;郭贤锐;黄少红;江建平;揭阳市自在投资管理合伙企业(有限合伙);林凯雄;万小燕;魏晓兵;郑小毅;朱少芬		<p>企业亦将不会以任何方式与公司及其子公司发生资金占用、资金拆借、代垫成本或费用的情形。关于减少和规范关联交易的承诺函</p> <p>1、截至本承诺出具之日,除已经披露的情形外,本人/本企业/本企业任职或控制的企业与发行人不存在其他重大关联交易;</p> <p>2、本人/本企业不会实施影响发行人的独立性的行为,并将保持发行人在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性;</p> <p>3、本人/本企业将尽量避免与发行人之间产生关联交易事项,对于不可避免发生的关联业务往来或交易,将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格将按照市场公认的合理价格确定;</p> <p>4、本人/本企业将严格遵守发行人公司章程中关于关联交易事项的回避规定,所涉及的关联交易均将按照发行人关联交易决策程序进行,并将履行合法程序,及时对关联交易事项进行信息披露;</p> <p>5、本人/本企业保证不会利用关联交易转移发行人的利润,不会通过影响发行人的经营决策来损害发行人及其他股东的合法权益。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	郭清海	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、除公司及其子公司外,本人不存在从事任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或业务经营的情形。</p> <p>2、为避免对公司的生产经营构成新的(或可能的)、直接(或间接)的业务竞争,本人承诺:除公司及其子公司外,本人将不直接从事与公司相同或类似的产品生产和业务经营;本人将不会投资于任何与公司的产品生产和业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业;本人保证将促使本人控股或本人能够实际控制的企业(以下并称“控股企业”)不直接或间接从事、参与或进行与公司的产品生产和业务经营相竞争的任何活动;本人所参股的企业,如从事与公司构成竞争的产品生产和业务经营,本人将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权;如公司此后进一步拓展产品或业务范围,本人和控股企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争,如本人和控股企业与公司拓展后的产品或业务构成或可能构成竞争,则本人将亲自和促成控股企业采取措施,以按照最大限度符合公司利益的方式退出该等竞争,包括但不限于:(1)停止生产经营构成竞争或可能构成竞争的产品或业务;(2)将相竞争的业务转让给无关联的第三方;(3)将相竞争的业务纳入到公司来经营。</p>	2020年08月24日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东蒙泰高新纤维股份有限公司	稳定股价承诺	<p>1、触发股价稳定措施的具体条件</p> <p>(1)触发条件:当公司首次公开发行股票并上市后36个月内,公司股票连续20个交易日的收盘价均低于公司上一会计年度末的</p>	2020年08月24日	2023年8月23日	履行完毕

			<p>每股净资产时（如果因公司派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则相关的计算方法按照深圳证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），公司及控股股东、董事（独立董事除外）和高级管理人员将依据法律法规、公司章程及稳定股价预案规定，实施具体的股价稳定措施。</p> <p>（2）停止条件：在稳定股价具体方案实施前或实施期间，如公司股票连续 20 个交易日收盘价均高于公司上一会计年度经审计的每股净资产时，将停止实施稳定股价措施</p> <p>2、稳定股价的具体措施</p> <p>当公司首次公开发行股票并上市后 36 个月内触发稳定股价启动条件时，公司作为稳定股价的第一顺序责任人将及时采取以下部分或全部措施稳定公司股价：</p> <p>（1）公司回购股份</p> <p>①在前述稳定股价条件触发时，首先由公司根据《上市公司回购社会公众股份管理办法》的规定向社会公众股东回购公司部分股票，同时保证回购结果不会导致公司的股份分布不符合上市条件。公司将依据法律、法规及公司章程的规定，在触发条件成就之日起 3 个交易日内召开董事会讨论稳定股价方案，并提交股东大会审议。公司股东大会对回购股份的相关议案做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过方为有效。具体实施方案将在稳定股价的触发条件成就，且公司依法召开董事会、股东大会做出股份回购决议后公告。</p> <p>②公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过上一会计年度末的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式；如果股份回购方案实施前公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，公司可不再实施该方案。</p> <p>③如果某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括公司实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告后开始计算的连续二十个交易日股票收盘价均低于公司上一会计年度末的每股净资产情形），公司将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵守以下原则：A. 单次用于回购股份的资金金额不超过上一会计年度末归属于母公司股东净利润的 20%。B. 单一会计年度用以稳定股价的回购资金总额不超过上一会计年度末归属于母公司股东净利润的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年年度不再继续实施；但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。④公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股扣除发行费用后所募集资金的总额。</p>			
--	--	--	--	--	--	--



			<p>(2) 控股股东增持</p> <p>①在前述稳定股价条件触发时，如公司无法实施回购股份或公司股东大会作出决议不回购公司股份或回购股份的有关议案未能获得公司股东大会批准，在郭清海增持股票的时间、条件符合相关法律、法规、规范性文件及中国证监会、证券交易所的监管规则之规定且增持股票不会导致公司的股份分布不符合上市条件的情况下，郭清海将以增持公司股份的方式稳定股价。郭清海将在有关股价稳定措施启动条件成就后 3 个交易日内提出增持公司股份的方案（包括增持股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行所需要的审批手续，在获得批准后的 3 个交易日内通知公司，公司应按照相关规定披露郭清海增持股份的计划；公司披露郭清海增持公司股份计划的 3 个交易日后，郭清海将按照方案开始实施增持公司股份的计划。</p> <p>②郭清海增持公司股份的价格不超过公司上一会计年度末的每股净资产；如果增持方案实施前公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，郭清海可不再实施该方案。</p> <p>③如果某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括郭清海实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告后开始计算的连续二十个交易日股票收盘价均仍低于公司上一会计年度末的每股净资产情形），郭清海将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵守以下原则：A. 单次用于稳定股价的增持股份的资金金额不低于郭清海自公司上市后累计从公司处所获得现金分红金额的 20%。B. 单一会计年度郭清海用于稳定股价增持股份的资金金额不超过郭清海自公司上市后累计从公司处所获得现金分红金额的 50%。</p> <p>④郭清海用于稳定股价的增持资金总额累计不超过郭清海自公司上市后累计从公司处所获得现金分红总额。</p> <p>⑤如公司在上述需启动股价稳定措施的条件触发后启动了股价稳定措施，郭清海可选择与公司同时启动股价稳定措施，或在公司启动稳定股价方案的措施实施完毕（以公司公告的实施完毕日为准）后，公司股票收盘价仍低于上一会计年度末的每股净资产时再启动上述措施。如公司实施股价稳定措施后其股票收盘价已不再符合需启动股价稳定措施实施条件的，郭清海可不再实施上述股价稳定措施。</p> <p>(3) 董事（独立董事除外）、高级管理人员增持</p> <p>①在前述稳定股价条件触发时，如公司及其控股股东郭清海均已采取股价稳定措施并实施完毕后公司股票收盘价仍低于其上一会计年度末的每股净资产的，则由公司董事（独立董事除外）和高级管理人员启动增持公司股票方案。公司董事（独立董事除外）</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>和高级管理人员在增持股票的时间、条件符合相关法律、法规、规范性文件及中国证监会、证券交易所的监管规则之规定且增持股票不会导致公司的股份分布不符合上市条件的情况下，其将通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份以稳定公司股价。公司按照相关规定披露其买入公司股份的计划。在公司披露其买入公司股份计划的 3 个交易日后，公司董事（独立董事除外）和高级管理人员将按照方案开始实施买入公司股份的计划。</p> <p>②公司董事（独立董事除外）和高级管理人员通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的，买入价格不超过公司上一会计年度末的每股净资产；如果公司披露其买入计划后 3 个交易日内其股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，公司董事（独立董事除外）和高级管理人员可不再实施该方案。</p> <p>③如果某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括其实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告后开始计算的连续二十个交易日股票收盘价均仍低于公司上一会计年度末的每股净资产情形），公司董事（独立董事除外）和高级管理人员将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵守以下原则：A. 单次用于稳定股价的购买资金金额不低于其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬累计金额的 20%；B. 单一会计年度其用于稳定股价的购买股份的资金金额不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬累计金额的 50%。</p> <p>④超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年年度不再继续实施；但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司董事（独立董事除外）和高级管理人员将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p> <p>⑤公司控股股东、董事（独立董事除外）和高级管理人员将接受公司董事会制定的股票增持方案并严格履行，若应由公司履行股票回购方案而公司未能履行，公司控股股东、董事（独立董事除外）和高级管理人员将增持应由公司回购的全部股票。</p> <p>⑥公司控股股东、董事（独立董事除外）和高级管理人员用于稳定股价的购买股份的资金总额累计不超过其自公司上市后累计从公司处领取的税后薪酬总额。</p> <p>3、约束措施</p> <p>公司控股股东、董事（独立董事除外）和高级管理人员对未能履行上述股票增持方案的一方或多方承担连带责任，公司监事对公司回购股票以及公司控股股东、董事（独立董事除外）和高级管理人员增持股票进行督促和监督。若控股股东、董事（独立董事除外）和高级管理人员未履行上述承诺，控股股东、董事和高级</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>管理人员将向投资者公开道歉；未履行上述承诺的控股股东、作为股东的董事（独立董事除外）和高级管理人员将不参与公司当年的现金分红，应得的现金红利归公司所有，同时全体董事（独立董事除外）和高级管理人员在公司处当年应得薪酬的 50%归公司所有。公司上市后三年内新任职的董事（独立董事除外）和高级管理人员须先行签署本承诺，本承诺对公司上市后三年内新任职的董事（独立董事除外）和高级管理人员具有同样的约束力。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	郭清海	稳定股价承诺	<p>鉴于本人郭清海为广东蒙泰高新纤维股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东、实际控制人，如果稳定股价条件出发时，即公司首次公开发行股票并在创业板上市后 36 个月内，公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司上一会计年度末的每股净资产时（如果因公司派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则相关的计算方法按照深圳证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），本人承诺将依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响公司上市条件的前提下实施以下具体稳定股价措施：</p> <p>1、在前述稳定股价条件触发时，如公司无法实施回购股份或公司股东大会作出决议不回购公司股份或回购股份的有关议案未能获得公司股东大会批准，在本人增持股票的时间、条件符合相关法律、法规、规范性文件及中国证监会、证券交易所的监管规则之规定且增持股票不会导致公司的股份分布不符合上市条件的情况下，本人将以增持公司股份的方式稳定股价。</p> <p>本人将在有关股价稳定措施启动条件成就后 3 个交易日内提出增持公司股份的方案（包括增持股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行所需要的审批手续，在获得批准后的 3 个交易日内通知公司，公司应按照规定披露本人增持股份的计划；公司披露本人增持公司股份计划的 3 个交易日后，本人将按照方案开始实施增持公司股份的计划。</p> <p>2、本人增持公司股份的价格不超过公司上一会计年度末的每股净资产；如果增持方案实施前公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，本人可不再实施该方案。</p> <p>3、如果某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括本人实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告后开始计算的连续二十个交易日股票收盘价均仍低于公司上一会计年度末的每股净资产情形），本人将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵守以下原则：（1）单次用于稳定股价的增持股份的资金金额不低于本人自公司上市后累计从公司处所获得现金分红金额的 20%。（2）单一会计年度本人用于稳定股价增持股份的资金金额不超过本人自公司上市后累计从公司处</p>	2020 年 08 月 24 日	2023 年 8 月 23 日	履行完毕

			<p>所获得现金分红金额的 50%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年年度不再继续实施；但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，本人将继续按照上述原则执行稳定股价预案；下一年度触发股价稳定措施时，以前年度已经用于稳定股价的增持资金额不再计入累计现金分红金额。</p> <p>4、本人用于稳定股价的增持资金额总累计不超过本人自公司上市后累计从公司处所获得现金分红总额。</p> <p>5、如公司在上述需启动股价稳定措施的条件触发后启动了股价稳定措施，本人可选择与公司同时启动股价稳定措施，或在公司启动稳定股价方案的措施实施完毕（以公司公告的实施完毕日为准）后，公司股票收盘价仍低于上一会计年度末的每股净资产时再启动上述措施。如公司实施股价稳定措施后其股票收盘价已不再符合需启动股价稳定措施实施条件的，本人可不再实施上述股价稳定措施。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈光明;郭清海;郭人琦;林凯雄;魏晓兵;郑小毅;朱少芬	稳定股价承诺	<p>鉴于本人为广东蒙泰高新纤维股份有限公司（以下简称“公司”）的董事、高级管理人员，如果稳定股价条件出发时，即公司首次公开发行股票并在创业板上市后 36 个月内，公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司上一会计年度末的每股净资产时（如果因公司派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则相关的计算方法按照深圳证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），本人承诺将依据法律、法规及公司章程的规定，在不影响公司上市条件的前提下实施以下具体稳定股价措施：</p> <p>1、在前述稳定股价条件触发时，如公司及其控股股东郭清海均已采取股价稳定措施并实施完毕后公司股票收盘价仍低于其上一会计年度末的每股净资产的，则由公司董事（独立董事除外）和高级管理人员启动增持公司股票方案。公司董事（独立董事除外）和高级管理人员在增持股票的时间、条件符合相关法律、法规、规范性文件及中国证监会、证券交易所的监管规则之规定且增持股票不会导致公司的股份分布不符合上市条件的情况下，其将通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份以稳定公司股价。公司按照相关规定披露其买入公司股份的计划。在公司披露其买入公司股份计划的 3 个交易日后，公司董事（独立董事除外）和高级管理人员将按照方案开始实施买入公司股份的计划。2、公司董事（独立董事除外）和高级管理人员通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的，买入价格不超过公司上一会计年度末的每股净资产；如果公司披露其买入计划后 3 个交易日内其股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件的，公司董事（独立董事除外）和高级管理人员可不再实施该方案。</p>	2020 年 08 月 24 日	2023 年 8 月 23 日	履行完毕

			<p>3、如果某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括其实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告后开始计算的连续二十个交易日股票收盘价均仍低于公司上一会计年度末的每股净资产情形），公司董事（独立董事除外）和高级管理人员将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵守以下原则：（1）单次用于稳定股价的购买资金金额不低于其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬累计金额的 20%。（2）单一会计年度其用于稳定股价的购买股份的资金金额不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬累计金额的 50%。</p> <p>4、超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年年度不再继续实施；但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司董事（独立董事除外）和高级管理人员将继续按照上述原则执行稳定股价预案。</p> <p>5、公司控股股东、董事（独立董事除外）和高级管理人员将接受公司董事会制定的股票增持方案并严格履行，若应由公司履行股票回购方案而公司未能履行，公司控股股东、董事（独立董事除外）和高级管理人员将增持应由公司回购的全部股票。</p> <p>6、公司控股股东、董事（独立董事除外）和高级管理人员用于稳定股价的购买股份的资金总额累计不超过其自公司上市后累计从公司处领取的税后薪酬总额。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东蒙泰高新纤维股份有限公司	其他承诺	<p>1、如果公司未履行招股说明书披露的承诺事项，公司将在中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>2、如果因公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法向投资者赔偿相关损失。</p> <p>3、如果因不可抗力原因导致公司未能履行招股说明书披露的承诺事项，公司将采取以下措施：（1）在中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）向股东和社会公众投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。</p>	2020 年 08 月 24 日	长期履行	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈光明;陈汉佳;郭清海;郭人琦;黄少红;江建平;林凯雄;万小燕;魏晓兵;郑小毅;朱少芬	其他承诺	<p>1、本人若未能履行在公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书中披露的本人作出的公开承诺事项的：</p> <p>（1）本人将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>（2）本人将在前述事项发生之日起 10 个工作日内，停止从公司领取薪酬或津贴（若有），直至本人履行完成相关的承诺。</p>	2020 年 08 月 24 日	长期有效	正常履行中

<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>陈光明;陈汉佳;郭清海;郭人琦;林凯雄;魏晓兵;郑小毅;朱少芬</p>	<p>其他承诺</p>	<p>首次公开发行上市后,公司股本数量较发行前有所扩大,且募集资金到位后净资产规模也将有一定幅度提高。由于募集资金项目的建设及实施需要一定时间,在公司股本及净资产增加而募集资金投资项目尚未实现盈利时,如净利润未实现相应幅度的增长,每股收益及净资产收益率等股东即期回报将出现下降。 为降低本次发行摊薄即期回报的影响,公司将采取填补被摊薄即期回报的措施,为保障该等措施能够得到切实履行,作为公司的董事、高级管理人员,本人郑重承诺如下: 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、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束; 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、本人承诺若公司将实施股权激励,则拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若本人违反该等承诺或拒不履行该等承诺,本人将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定承担相应的责任。</p>	<p>2020年08月24日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>广东蒙泰高新纤维股份有限公司</p>	<p>其他承诺</p>	<p>首次公开发行上市后,公司股本数量较发行前有所扩大,且募集资金到位后净资产规模也将有一定幅度提高。由于募集资金项目的建设及实施需要一定时间,在公司股本及净资产增加而募集资金投资项目尚未实现盈利时,如净利润未实现相应幅度的增长,每股收益及净资产收益率等股东即期回报将出现下降。 鉴于上述情况,为促进公司业务健康、良好的发展,充分保护公司股东特别是中小股东的权益,公司将采取如下措施增强公司的可持续发展能力,提升公司的业务规模、经营效益,为中长期的股东价值回报提供保障,公司作出承诺如下: 1、进一步提升公司管理水平,提高资金使用效率 公司将提高加强预算管理,控制公司的各项费用支出,提升资金使用效率,全面有效地控制公司经营和管控风险,提升经营效率和盈利能力。此外,公司将完善薪酬和激励机制,引进市场优秀人才,并最大限度地激发员工积极性,挖掘公司员工的创造力和潜在动力。通过以上措施,公司将全面提升运营效率,降低成本,提升公司的经营业绩。 2、强化募集资金管理,保证募集资金合理规范使用</p>	<p>2020年08月24日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>公司已按照《公司法》、《证券法》、《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定制定《募集资金管理制度》。公司针对本次发行募集资金的使用和管理，通过了设立专项账户的相关决议，募集资金到位后将存放于公司指定的专项账户，公司将根据相关法规和《募集资金管理办法》的要求，严格管理募集资金使用情况，并积极配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督，以保证募集资金合理规范使用，有效防范募集资金使用风险。</p> <p>3、加快募投项目投资进度，尽早实现预期效益 本次募集资金投资项目的实施，满足了公司扩大产能、优化产业结构、调整产品结构的需求，提高公司研发能力，并不断巩固和提高公司的市场份额，对公司整体业绩的提升将发挥积极作用。本次发行募集资金到位后，公司将加快推进各募投项目工程的建设，积极调配资源，在确保工程质量的情况下力争缩短项目建设期，争取各项目早日竣工并达到预期效益。</p> <p>4、严格执行现金分红政策，强化投资者回报机制 公司已经按照相关法律法规的规定修订了《公司章程》，建立了健全有效的股东回报机制。本次发行完成后，公司将按照法律法规的规定和《公司章程》的约定，在符合利润分配条件的情况下，积极推动对股东的利润分配，有效维护和增加对股东的回报。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	郭清海	其他承诺	<p>首次公开发行上市后，公司股本数量较发行前有所扩大，且募集资金到位后净资产规模也将有一定幅度提高。由于募集资金项目的建设及实施需要一定时间，在公司股本及净资产增加而募集资金投资项目尚未实现盈利时，如净利润未实现相应幅度的增长，每股收益及净资产收益率等股东即期回报将出现降。</p> <p>为降低本次发行摊薄即期回报的影响，公司将采取填补被摊薄即期回报的措施，为保障该等措施能够得到切实履行，作为公司控股股东、实际控制人，本人郑重承诺，本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。</p> <p>本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺或拒不履行该等承诺，本人将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定承担相应的责任。</p>	2020 年 08 月 24 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	郭鸿江;郭清海;揭阳市自在投资管理合伙企业(有限	其他承诺	<p>1、本人/本企业若未能履行在公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书中披露的本人作出的公开承诺事项的： (1) 本人/本企业将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会</p>	2020 年 08 月 24 日	长期有效	正常履行中

	合伙)		<p>公众投资者道歉。</p> <p>(2) 本人/本企业将在前述事项发生之日起 10 个交易日内, 停止在公司处获得股东分红 (若有), 同时本人直接或间接持有的公司股份 (若有) 不得转让, 直至本人履行完成相关承诺事项。</p> <p>2、如果因本人/本企业未履行相关承诺事项而给公司或者投资者造成损失的, 本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	广东蒙泰高新纤维股份有限公司; 郭清海; 郭人琦; 陈光明; 陈汉佳; 黄少红; 江建平; 林凯雄; 万小燕; 魏晓兵; 郑小毅; 朱少芬	其他承诺	<p>为维护公众投资者的利益, 公司及其控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员承诺如下:</p> <p>(一) 公司的承诺</p> <p>1、因《招股说明书》中存在的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的, 公司将依法赔偿因此给投资者造成的损失。</p> <p>2、如公司违反上述承诺, 公司将在信息披露指定媒体上公开向股东和社会公众投资者道歉, 并按中国证监会及有关司法部门依法认定的实际损失向投资者进行赔偿。</p> <p>(二) 公司控股股东、实际控制人的承诺</p> <p>1、如《招股说明书》及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的, 本人将依法赔偿投资者损失。</p> <p>2、如本人违反上述承诺, 则将在公司股东大会及信息披露指定媒体上公开向股东和社会公众投资者道歉, 并在违反上述承诺之日起停止在公司处领取分红 (如有), 同时本人直接或间接持有的公司股份将不得转让, 直至本人按照上述承诺采取相应赔偿措施并实施完毕时为止。</p> <p>(三) 公司全体董事、监事、高级管理人员共同承诺</p> <p>1、如《招股说明书》及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的, 本人将依法赔偿投资者损失</p> <p>2、如本人违反上述承诺, 则将在公司股东大会及信息披露指定媒体上公开向股东和社会公众投资者道歉, 并在违反上述承诺之日起停止在公司处领取薪酬及分红 (如有), 同时本人直接或间接持有的公司的股份将不得转让, 直至本人按照上述承诺采取相应赔偿措施并实施完毕时为止。</p>	2020 年 08 月 24 日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	郭清海	其他承诺	<p>关于填补被摊薄即期回报的承诺</p> <p>1、不会越权干预公司的经营管理活动, 不会侵占公司利益。</p> <p>2、切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺, 若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的, 愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>	2022 年 01 月 25 日	长期有效	正常履行中



			3、自本承诺出具日至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会、深圳证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	郭清海;郭人琦;陈光明;陈汉佳;林凯雄;宋小保;万小燕;魏晓兵;郑小毅;朱少芬	其他承诺	<p>董事、高级管理人员关于填补被摊薄即期回报的承诺</p> <p>1、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;</p> <p>2、对职务消费行为进行约束;</p> <p>3、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动;</p> <p>4、由董事会或提名、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、如公司未来实施股权激励方案，则未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;</p> <p>6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任;</p> <p>7、本承诺出具日后至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会、深圳证券交易所该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会、深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺。</p>	2022年01月25日	长期有效	正常履行中
承诺是否按时履行	是					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

### 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	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	85
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	范荣、柳莹
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

### 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

### 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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

本年度公司无重大诉讼、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

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、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

租赁情况说明

公司全资子公司海汇投资将位于揭阳市揭东城区西片西四横街南侧的合计建筑面积 15304.73 平方米的房屋租赁给公司使用，报告期内，产生租赁费用 696000 元。公司全资子公司华海投资将位于揭阳市揭东城区西片工业区的合计建筑面积 9016.89 平方米的房屋租赁给公司使用，报告期内，产生租赁费用 480000 元。华海投资将揭阳市揭东城区西片工业区的合计建筑面积 100 平方米的房屋无偿租赁给海汇投资，报告期内产生租赁费用 0 元。上述租赁为公司及已纳入公司合并财务报表范围内的全资子公司之间的租赁，已作抵销，不存在为公司带来损益额的情形。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	73,950	500	0	0
券商理财产品	自有资金	530	0	0	0
合计		74,480	500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (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	披露索引
广东纳塔功能纤维有限公司	MAE S. p. A.	设备	2023年11月29日			无		双方协商	24,954.93	否	无关联关系	公司已按照合同约定支付合同总金额 30% 定金	2023年11月23日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于控股孙公司购买设备的公告》(公告编号: 2023-082)

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### （一）首发募集资金投资项目与再融资项目实施进展

1、截止 2023 年 12 月 31 日，首发募投项目“年产 2.3 万吨聚丙烯纤维扩产”项目中厂房建筑物均已达到预计可使用状态，转为固定资产；主要生产设备安装完毕，开始试产。研发中心建设项目原投资金额未发生变更。截止 2023 年 12 月 31 日，研发中心房屋已达到预计可使用状态，转为固定资产；已购置部分研究设备。

2、截止 2023 年 12 月 31 日，再融资“年产 1 万吨膨体连续长丝（BCF）”项目的主要生产设备已安装完毕，开始试产。

### （二）全资子公司取得项目备案证

公司全资子公司广东纳塔功能纤维有限公司计划投资建设的“年产 1 万吨碳纤维及 6 万吨差别化腈纶项目”于 2023 年 1 月 19 日取得了《广东省企业投资项目备案证》。

具体详见 2023 年 1 月 20 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

### （三）2022 年度利润分配预案

经审计，公司合并报表 2022 年度实现净利润 49,618,834.68 元，母公司 2022 年度实现净利润 48,454,530.02 元，根据《公司章程》等相关规定，按照净利润的 10%提取法定盈余公积金 4,845,453.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，合并报表累计未分配利润为 240,189,885.09 元，母公司未分配利润为 244,236,364.59 元。

2022 年度利润分配方案为：以截至 2022 年 12 月 31 日总股本 96,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 19,200,000.00 元，不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。

具体详见 2023 年 3 月 28 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

### （四）对外投资设立控股公司

基于公司战略发展及新材料产业布局的需要，通过友好协商，公司与上海电气风电集团股份有限公司（以下简称“电气风电”）共同出资新设目标公司：上海纳塔新材料科技有限公司（以下简称“上海纳塔”）。上海纳塔设立完毕后在甘肃省设立全资子公司：甘肃纳塔新材料有限公司（以下简称“甘肃纳塔”），并由上海纳塔直接收购公司全资子公司广东纳塔功能纤维有限公司 100%股权。

上海纳塔注册资本为 55,000 万元，其中公司出资人民币 44,000 万元，持股 80%；电气风电出资人民币 11,000 万元。持股 20%。

其中，控股公司上海纳塔及控股孙公司甘肃纳塔均已完成注册登记。

具体详见 2023 年 3 月 28 日、2023 年 3 月 29 及 2023 年 4 月 1 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

### （五）甘肃省投资项目取得信用备案证

甘肃纳塔新材料有限公司万吨级碳纤维建设项目已取得相关备案证，主要建设生产区、公用工程、辅助设施区、生活及配套区。建设年产 PAN 基原丝 23900 吨，年产碳纤维 11000 吨，分两建设，一期新建 5500 吨原丝生产线，2500 吨/年 PAN 基碳纤维（T300-48K）碳丝生产线及新建 5500 吨原丝生产线，2500 吨/年 PAN 基碳纤维（T700-12/24K）碳丝生产线，二期规划建设年产 12900 吨 PAN 基碳纤维原丝，6000 吨/年 PAN 基碳纤维。

2023 年 8 月 10 日该项目取得新的信用备案证，建设地点变更为张掖经济技术开发区循环经济示范园；项目总投资为 323300 万元；建设规模及内容变更为：项目总体规划建设规模为 30000 吨/年 PAN 碳纤维，分三期建设，其中：一期投资 67938 万元，新建 1800 吨/年 T700-12K/24K PAN 基碳纤维碳丝生产线及 3600 吨/年 T300-48K/24K PAN 基碳纤维碳丝生产线。二期投资 54643 万元，规划新建 1800 吨/年 T700-12K/24K PAN 基碳纤维碳丝生产线及 3600 吨/年 T300-48K/24K PAN 基碳纤维碳丝生产线。三期投资 200719 万元，规划新建 9600 吨/年 T700-12K/24K PAN 基碳纤维碳丝生产线及 9600 吨/年 T300-48K/24K PAN 基碳纤维碳丝生产线。

### （六）向银行申请项目贷款并提供抵押担保

公司于 2023 年 4 月 7 日召开第二届董事会第三十次会议及第二届监事会第二十一次会议，审议通过《关于公司向银行申请项目贷款并提供抵押担保的议案》，为了顺利推进公司首次公开发行股票募集资金投资项目“年产 2.3 万吨聚丙烯纤

维护产项目”建设，解决该项目因投资金额调整而产生的资金问题，同意公司在不超过人民币 20,000 万元（含本数）额度内向银行申请项目贷款，借款期限为 7 年（最终的贷款额度与贷款期限以银行实际审批为准）。公司拟提供名下相对应项目土地及项目后续建设形成的房产进行抵押担保，设定最高额抵押，具体担保事宜以签署的融资文件为准。

具体详见 2023 年 4 月 8 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

#### **（七）收购海宁广源化纤有限公司 51%股权**

公司于 2023 年 4 月 7 日召开第二届董事会第三十次会议及第二届监事会第二十一次会议，审议通过《关于收购海宁广源化纤有限公司 51%股权的议案》，同意收购海宁广源化纤有限公司（以下简称“海宁广源”或“目标公司”）51%股权，收购对价人民币 3,876 万元。收购完成后，公司将持有海宁广源 51%的股权，海宁广源将成为公司的控股子公司。

具体详见 2023 年 4 月 8 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

#### **（八）向金融机构申请并购贷款**

公司向金融机构申请不超过人民币 2,400 万元（含本数）的并购贷款，用于支付公司收购海宁广源的部分股权转让款，贷款总额、期限和利率等具体事项最终以公司与金融机构签订的合同为准。

具体详见 2023 年 4 月 8 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

公司已于 2023 年 5 月 18 日按收购比例支付所有收购款，持有海宁广源 51%的股权，海宁广源成为公司的控股子公司。

#### **（九）对参股公司揭阳巨正源科技有限公司进行增资**

为进一步增强项目抗风险能力，新材料基地项目一阶段项目拟以揭阳巨正源科技有限公司（以下简称“揭阳巨正源”）为主体按产业园区模式进行开发投资，由多个揭阳巨正源控股或参股的实施主体分批投资实施，其中新材料基地项目土地购置和园区配套公用工程由揭阳巨正源组织实施。为保证后续资金投入效率及匹配投资进度，经协商，将揭阳巨正源的注册资本由人民币 1 亿元增至人民币 5 亿元。增资事项已完成变更登记手续，揭阳巨正源注册资本由 10,000.00 万元人民币增加至 50,000.00 万元人民币，公司按出资比例 12%同比例增资。

具体详见 2023 年 5 月 18 日及 2023 年 5 月 30 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

#### **（十）董事会、监事会换届选举**

公司第三届董事会由 5 名董事组成，其中非独立董事 3 名，独立董事 2 名，公司第三届董事会具体成员如下：

非独立董事：郭清海、陈光明、林凯雄

独立董事：宋小保、李昇平

上述董事任期三年，自 2023 年第二次临时股东大会审议通过且第二届董事会任期届满次日（2023 年 6 月 27 日）起生效。

公司第三届监事会由 3 名监事组成，其中非职工代表监事 2 名，职工代表监事 1 名。职工代表监事由职工代表大会选举产生。公司第三届监事会成员如下：

非职工代表监事：魏晓兵、林旭锐

职工代表监事：郑丹霞

上述监事任期三年，自 2023 年第二次临时股东大会审议通过且第二届董事会任期届满次日（2023 年 6 月 27 日）起生效。

具体详见 2023 年 6 月 3 日及 2023 年 6 月 27 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

#### **（十一）聘任高级管理人员、证券事务代表**

1、总经理：陈光明

2、副总经理：林凯雄、朱少芬

3、财务总监：郑小毅

4、董事会秘书：朱少芬

5、证券事务代表：林煜

上述高级管理人员、证券事务代表的任期三年，与第三届董事会任期一致。

具体详见 2023 年 7 月 1 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

#### **（十二）首次募投项目取得建设工程规划许可证**

公司年产 2.3 万吨聚丙烯纤维扩产及研发中心建设项目取得揭阳市自然资源局核发的建设工程规划条件核实意见书并取得建设工程规划许可证。

### （十三）控股孙公司广东纳塔购买设备

广东纳塔拟与 MAE S. p. A. 签订《合同》，向其购买碳纤维项目聚丙烯腈基碳纤维原丝纺丝线 2 套。中标通知书合同总价款为 3,201.57 万欧元（此价格为固定的净价），折合人民币约 24,954.93 万元（按 2023 年 11 月 22 日中国人民银行公布的银行间外汇市场人民币汇率中间价 1 欧元对人民币 7.7946 元折算）。其中包含设备合同金额 3,111.57 万欧元和技术服务合同金额 90.00 万欧元。广东纳塔将使用自有资金支付上述款项。

### （十四）现金管理

报告期公司使用募集资金进行现金管理，明细如下：

受托方	产品名称	产品类型	认购金额（元）	起息日期	到期日期	预计年化收益率
兴业银行股份有限公司汕头分行	大额存单	大额存单	100,000,000.00	2023.1.31	2026.1.31	3.15%
兴业银行股份有限公司汕头分行	大额存单	大额存单受让	30,000,000.00	2023.2.17	2026.1.12	3.15%
兴业银行股份有限公司汕头分行	大额存单	大额存单转让	-20,000,000.00	2023.2.17	2023.6.5	3.15%
兴业银行股份有限公司汕头分行	大额存单	大额存单转让	-10,000,000.00	2023.2.17	2023.7.12	3.15%
兴业银行股份有限公司汕头分行	大额存单	大额存单转让	-10,000,000.00	2023.1.31	2023.8.31	3.15%
兴业银行股份有限公司汕头分行	大额存单	大额存单转让	-10,000,000.00	2023.1.31	2023.10.7	3.15%
兴业银行股份有限公司汕头分行	大额存单	大额存单转让	-10,000,000.00	2023.1.31	2024.1.12	3.15%

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

### 1、全资子公司广东纳塔项目取得备案证

公司全资子公司广东纳塔计划投资建设的“年产 1 万吨碳纤维及 6 万吨差别化腈纶项目”于 2023 年 1 月 19 日取得了《广东省企业投资项目备案证》。

具体详见 2023 年 1 月 20 日披露于巨潮资讯网的相关公告。

### 2、控股孙公司广东纳塔购买设备

广东纳塔拟与 MAE S. p. A. 签订《合同》，向其购买碳纤维项目聚丙烯腈基碳纤维原丝纺丝线 2 套。中标通知书合同总价款为 3,201.57 万欧元（此价格为固定的净价），折合人民币约 24,954.93 万元（按 2023 年 11 月 22 日中国人民银行公布的银行间外汇市场人民币汇率中间价 1 欧元对人民币 7.7946 元折算）。其中包含设备合同金额 3,111.57 万欧元和技术服务合同金额 90.00 万欧元。广东纳塔将使用自有资金支付上述款项。

具体详见 2023 年 11 月 23 日披露于巨潮资讯网的相关公告。



## 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	67,680,000	70.50%	0	0	0	-40,065,000	-40,065,000	27,615,000	28.76%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	67,680,000	70.50%	0	0	0	-40,065,000	-40,065,000	27,615,000	28.76%
其中：境内法人持股	3,600,000	3.75%	0	0	0	-3,600,000	-3,600,000	0	0.00%
境内自然人持股	64,080,000	66.75%	0	0	0	-36,465,000	-36,465,000	27,615,000	28.76%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

自然人持股									
二、无限售条件股份	28,320,000	29.50%	0	0	0	40,067,105	40,067,105	68,387,105	71.24%
1、人民币普通股	28,320,000	29.50%	0	0	0	40,067,105	40,067,105	68,387,105	71.24%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	96,000,000	100.00%	0	0	0	2,105	2,105	96,002,105	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司可转债“蒙泰转债”（债券代码：123166）转股期为2023年5月8日至2028年11月1日，截止2023年12月31日，有效的转股价格为25.95元/股，共有547张“蒙泰转债”完成转股（票面金额共计54,700.00元人民币），合计转成2105股“蒙泰高新”股票。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郭清海	36,720,000	27,540,000	36,720,000	27,540,000	高管锁定股	在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的公司股份不超过本人直接或间接持有的公司全部股份的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。
郭鸿江	17,280,000	0	17,280,000	0	-	2023 年 9 月 15 日
揭阳市自在投资管理合伙企业（有限合伙）	3,600,000	0	3,600,000	0	-	2023 年 9 月 15 日
郭丽萍	1,872,000	0	1,872,000	0	-	2023 年 9 月 15 日
郭丽双	1,872,000	0	1,872,000	0	-	2023 年 9 月 15 日
郭丽如	1,872,000	0	1,872,000	0	-	2023 年 9 月 15 日
郭清河	1,872,000	0	1,872,000	0	-	2023 年 9 月 15 日
郭贤锐	1,440,000	0	1,440,000	0	-	2023 年 9 月 15 日
郭丽娜	1,152,000	0	1,152,000	0	-	2023 年 9 月 15 日
朱少芬	50,000	0	12,500	37,500	高管锁定股	在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的公司股份不超过本人直接或间接持有的公司全部股份的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。
郑小毅	50,000	0	12,500	37,500	高管锁定股	在担任公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的公司股份不超过本人直接或间接持有的公司全部股份的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。
合计	67,780,000	27,540,000	67,705,000	27,615,000	--	--

## 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

公司可转债“蒙泰转债”（债券代码：123166）转股期为 2023 年 5 月 8 日至 2028 年 11 月 1 日，截止 2023 年 12 月 31 日，有效的转股价格为 25.95 元/股，共有 547 张“蒙泰转债”完成转股（票面金额共计 54,700.00 元人民币），合计转成 2105 股“蒙泰高新”股票，公司股份总数为 96,002,105.00 股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	8,132	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	6,896	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	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 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
郭清海	境内自然人	38.25%	36,720,000.00	0	27,540,000.00	9,180,000.00	不适用	0	
郭鸿江	境内自然人	18.00%	17,280,000.00	0	0	17,280,000.00	质押	13,000,000	
揭阳市自在投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.75%	3,597,000.00	0	0	3,597,000.00	不适用	0	
郭丽双	境内自然人	1.95%	1,872,000.00	0	0	1,872,000.00	不适用	0	
黄树忠	境内自然人	1.95%	1,872,000.00	0	0	1,872,000.00	不适用	0	
郭丽如	境内自然人	1.95%	1,872,000.00	0	0	1,872,000.00	不适用	0	
郭清河	境内自然人	1.95%	1,872,000.00	0	0	1,872,000.00	质押	1,872,000.00	

林秀浩	境内自然人	1.53%	1,468,017.00	0	0	1,468,017.00	不适用	0
郭贤锐	境内自然人	1.50%	1,440,000.00	0	0	1,440,000.00	不适用	0
郭丽娜	境内自然人	1.20%	1,152,000.00	0	0	1,152,000.00	质押	1,152,000.00
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 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东郭贤锐为控股股东、实际控制人郭清海的父亲，股东郭鸿江、郭丽双、郭丽如、郭清河、郭丽娜为控股股东、实际控制人郭清海的兄弟姐妹。其余股东未知关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
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	
郭鸿江	17,280,000.00					人民币普通股	17,280,000.00	
郭清海	9,180,000.00					人民币普通股	9,180,000.00	
揭阳市自在投资管理合伙企业（有限合伙）	3,597,000.00					人民币普通股	3,597,000.00	
郭丽双	1,872,000.00					人民币普通股	1,872,000.00	
黄树忠	1,872,000.00					人民币普通股	1,872,000.00	
郭丽如	1,872,000.00					人民币普通股	1,872,000.00	
郭清河	1,872,000.00					人民币普通股	1,872,000.00	
林秀浩	1,468,017.00					人民币普通股	1,468,017.00	
郭贤锐	1,440,000.00					人民币普通股	1,440,000.00	

郭丽娜	1,152,000.00	人民币普通股	1,152,000.00
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	股东郭贤锐为控股股东、实际控制人郭清海的父亲，股东郭鸿江、郭丽双、郭丽如、郭清河、郭丽娜为控股股东、实际控制人郭清海的兄弟姐妹。其余股东未知关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用		

## 前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
揭阳市自在投资管理合伙企业（有限合伙）	3,600,000	3.75%	0	0.00%	3,597,000	3.75%	3,000	0.00%

## 前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
郭丽萍	退出	0	0.00%	0	0.00%
中国建设银行股份有限公司—广发科技创新混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
郭丽娜	新增	0	0.00%	0	0.00%
黄树忠	新增	0	0.00%	0	0.00%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭清海	中国	否
主要职业及职务	董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

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

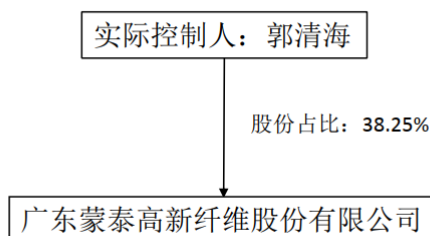
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭清海	本人	中国	否
主要职业及职务	董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用



## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2022〕1906 号文”《关于同意广东蒙泰高新纤维股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》核准，公司向不特定对象发行了 3,000,000 张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 30,000.00 万元。经深交所同意，公司发行的可转换公司债券于 2022 年 11 月 25 日起在深交所挂牌交易，债券简称“蒙泰转债”，债券代码“123166”。蒙泰转债于 2023 年 5 月 8 日起进入转股期，初始转股价格为 26.15 元/股。

根据公司 2022 年年度股东大会决议通过的《关于〈2022 年度利润分配预案〉的议案》，2022 年度权益分派方案为：以截至 2022 年 12 月 31 日总股本 96,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 19,200,000.00 元，不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。根据《募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，公司因派送现金股利需要对转股价格进行调整，故“蒙泰转债”的转股价格调整为 25.95 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 4 月 27 日起生效。

#### 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
蒙泰	2023 年 5 月	3,000,000	300,000,000.00	54,700.00	2,105	0.00%	299,945,300.00	99.98%

转债	8日至2028年11月1日						
----	---------------	--	--	--	--	--	--

### 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	中国银行股份有限公司—易方达稳健收益债券型证券投资基金	其他	253,431	25,343,100.00	8.45%
2	兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金	其他	242,527	24,252,700.00	8.09%
3	中国农业银行股份有限公司—前海开源可转债债券型发起式证券投资基金	其他	134,080	13,408,000.00	4.47%
4	申万宏源证券—和谐健康保险股份有限公司—万能产品—申万宏源和谐1号单一资产管理计划	其他	89,569	8,956,900.00	2.99%
5	中国银行股份有限公司—安信永鑫增强债券型证券投资基金	其他	82,480	8,248,000.00	2.75%
6	中国建设银行股份有限公司—西部利得稳健双利债券型证券投资基金	其他	73,010	7,301,000.00	2.43%
7	中国建设银行股份有限公司—富国宝利增强债券型发起式证券投资基金	其他	44,520	4,452,000.00	1.48%
8	中国工商银行股份有限公司—富国兴利增强债券型发起式证券投资基金	其他	42,606	4,260,600.00	1.42%
9	中国工商银行股份有限公司—安信稳健汇利一年持有期混合型证券投资基金	其他	36,020	3,602,000.00	1.20%
10	中国民生银行股份有限公司—安信新趋势灵活配置混合型证券投资基金	其他	32,920	32,920.00	1.10%

### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

## 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期内，中证鹏元资信评估股份有限公司于 2023 年 5 月 25 日出具了《2022 年广东蒙泰高新纤维股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券 2023 年跟踪评级报告》（中鹏信评【2023】跟踪第【149】号 01），公司主体长期信用等级为 A+，蒙泰转债的债券信用等级为 A+，评级展望为“稳定”。本次跟踪评级结果与上一次评级结果相比未发生变化。上述跟踪评级报告详见公司于 2023 年 5 月 26 日披露在巨潮资讯网的《2022 年广东蒙泰高新纤维股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券 2023 年跟踪评级报告》。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

## 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

## 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.86	9.21	-68.95%
资产负债率	33.98%	28.02%	5.96%
速动比率	1.92	7.18	-73.26%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	1,675.45	4,543.01	-63.12%
EBITDA 全部债务比	6.35%	20.35%	-14.00%
利息保障倍数	2.95	10.27	-71.28%
现金利息保障倍数	5.27	8.05	-34.53%
EBITDA 利息保障倍数	2.95	11.97	-75.36%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 29 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024]0011000888 号
注册会计师姓名	范荣、柳莹

审计报告正文

广东蒙泰高新纤维股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了广东蒙泰高新纤维股份有限公司(以下简称蒙泰高新)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于蒙泰高新,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。

#### 二、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收账款的减值;
2. 营业收入确认。

##### (一) 应收账款的减值

##### 1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（十三）所述的会计政策及财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”注释 4 所述，截至 2023 年 12 月 31 日应收账款账面余额为人民币 13,120.90 万元，占资产总额的 8.94%；截至 2023 年 12 月 31 日应收账款坏账准备 1,319.60 万元，占应收账款账面余额的 10.06%。

管理层定期对重大客户进行单独的信用风险评估。对该等评估重点关注客户的历史结算记录及当前支付能力，并考虑客户自身及其所处行业的经济环境的特定信息。对于无须进行单独评估或单独评估未发生减值的应收账款，管理层在考虑该等客户组账龄分析及发生减值损失的历史记录基础上实施了组合减值评估。

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

## 2. 审计应对

我们对于应收账款的减值认定所实施的重要审计程序包括：

（1）我们对公司与应收账款日常管理及违约损失率评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收账款收回流程、对触发应收账款减值的事件的识别及对预期信用损失的估计等；

（2）我们复核管理层在评估应收账款的违约损失率的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生信用减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及我们对经营环境及行业基准的认知（特别是账龄及逾期应收款项）等；

（3）我们将公司应收账款减值政策与同行业上市公司进行了对比，未发现重大异常；

（4）我们对管理层按照信用风险特征组合计提信用减值损失的应收账款进行了测试，评价管理层预期信用损失计提的合理性。程序包括：

①结合客户的财务状况和信用等级执行信用风险特征分析；

②通过查阅有关文件评估应收账款的账龄，账龄超过信用期而于报告日期后并未收回款项，与管理层讨论其违约金额的估计，包括以往这些客户的付款历史；

③结合历史信用损失经验、行业平均应收账款的预期损失率模型评估管理层所采用的预期信用损失率是否适当；

（5）我们抽样检查了期后回款情况；

（6）我们评估了管理层于 2023 年 12 月 31 日对应收款项预期信用损失的会计处理及披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在对应收账款减值的相关判断及估计是合理的。

## （二）营业收入确认

### 1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”（三十一）所述的会计政策及财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”注释 36 所述，2023 年度营业收入为 45,458.54 万元。

由于营业收入对公司财务报表的重要性，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确认认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于营业收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）通过查阅相关文件、对关键人员进行访谈、执行穿行测试等方式，了解公司具体业务流程及内部控制制度，对销售与收款业务流程的风险进行了评估，对销售与收款业务流程相关的内部控制运行的有效性进行了测试；

（2）获取公司与客户签订的销售合同，对合同关键条款进行核实，如①发货及验收；②付款及结算；③控制权转移条款等；

（3）对确认的销售收入毛利率进行分析，与历史和同行业进行对比，结合公司实际经营情况，判断毛利率的合理性，以证实收入的真实性；

（4）对公司的主要客户进行函证，询证公司与客户各期的交易额及往来账项情况；

（5）对公司的境外销售收入，分别与“生产企业出口货物免、抵、退税申报明细表”、国家外汇管理局网上服务平台货物贸易业务的出口信息进行校对，核实公司出口数量和金额；

（6）根据风险评估和内部控制测试结果，结合收入确认原则，以销售明细账为起点，选取样本，检查销售合同、客户签收单或（出口报关单、提单）、销售发票、出库单、销售收款等支持性文件进行细节测试，以证实销售收入确认的真实性、准确性；

（7）就资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本，进行双向核查。从资产负债表日前及后的收入明细记录追查至出库单、报关凭证；从资产负债表日前及后的出库单凭证追查至收入明细记录，以证实销售收入的确认是否在恰当的期间；

（8）检查客户回款记录，结合该检查进行回款身份识别程序，以证实收入的真实性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对营业收入的确认是合理的。

## 四、其他信息

蒙泰高新管理层对其他信息负责。其他信息包括蒙泰高新 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

蒙泰高新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，蒙泰高新管理层负责评估蒙泰高新的持续经营能力，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蒙泰高新、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蒙泰高新的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就蒙泰高新的实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)		中国注册会计师：	
		(项目合伙人)	范荣
中国·北京		中国注册会计师：	
			柳莹
		二〇二四年三月二十九日	

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东蒙泰高新纤维股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	181,036,637.91	405,695,993.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,000,000.00	55,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	5,447,777.59	6,091,638.81
应收账款	118,013,021.37	87,033,853.81
应收款项融资	5,741,386.26	1,248,284.40
预付款项	14,168,427.77	34,838,049.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,886,786.37	344,302.86
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	45,000,179.39	69,854,394.96
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	104,969,035.53	51,852,890.58
流动资产合计	501,263,252.19	711,959,408.40
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	23,094,333.81	5,829,124.87
其他权益工具投资	1,791,540.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	408,318,943.45	49,769,784.21
在建工程	306,974,580.44	258,103,340.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	60,056,612.47	48,824,535.34
开发支出		
商誉	12,835,427.97	
长期待摊费用	8,638,244.47	9,878,678.56
递延所得税资产	3,277,452.33	2,377,102.22
其他非流动资产	141,627,257.62	150,135,477.12
非流动资产合计	966,614,392.56	524,918,042.93
资产总计	1,467,877,644.75	1,236,877,451.33
流动负债：		
短期借款	91,591,390.38	40,975,184.80
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	6,609,220.00	
应付账款	45,208,955.89	11,440,267.82
预收款项		
合同负债	7,515,857.37	7,994,022.19
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	10,671,143.99	6,418,796.84
应交税费	4,549,889.23	6,625,674.15
其他应付款	76,738.71	2,137,194.01
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	3,877,953.76	200,000.00
其他流动负债	5,032,207.40	1,547,103.60
流动负债合计	175,133,356.73	77,338,243.41
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	63,770,246.68	26,500,000.00
应付债券	245,471,667.58	226,492,810.18
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	5,784,748.27	5,901,393.85
递延所得税负债	8,616,366.93	10,311,932.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	323,643,029.46	269,206,136.60
负债合计	498,776,386.19	346,544,380.01
所有者权益：		
股本	96,002,105.00	96,000,000.00
其他权益工具	61,174,228.93	61,187,354.22
其中：优先股		
永续债		
资本公积	457,965,324.19	454,769,357.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,956,994.88	38,186,474.13
一般风险准备		
未分配利润	240,051,410.60	240,544,231.27
归属于母公司所有者权益合计	896,150,063.60	890,687,417.50
少数股东权益	72,951,194.96	-354,346.18
所有者权益合计	969,101,258.56	890,333,071.32
负债和所有者权益总计	1,467,877,644.75	1,236,877,451.33

法定代表人：郭清海

主管会计工作负责人：郑小毅

会计机构负责人：陈丽虹

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	61,504,450.42	372,575,070.42
交易性金融资产		35,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	3,551,570.32	6,091,638.81
应收账款	108,551,282.42	87,033,853.81
应收款项融资	3,861,336.26	1,248,284.40
预付款项	13,865,487.14	34,838,049.74
其他应收款	28,737,588.05	41,820,515.03
其中：应收利息		
应收股利		
存货	32,907,305.98	69,854,394.96
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	104,432,605.87	51,589,961.78
流动资产合计	357,411,626.46	700,051,768.95
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	285,930,028.88	49,491,183.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	363,336,097.68	42,237,165.26
在建工程	299,623,466.62	258,103,340.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,120,520.34	4,012,097.54
无形资产	38,227,662.58	39,628,237.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	8,638,244.47	9,878,678.56
递延所得税资产	3,735,823.41	3,096,971.40
其他非流动资产	7,427,927.45	150,135,477.12
非流动资产合计	1,010,039,771.43	556,583,151.41

资产总计	1,367,451,397.89	1,256,634,920.36
流动负债：		
短期借款	67,566,457.05	40,975,184.80
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	36,709,275.51	11,440,267.82
预收款项		
合同负债	6,643,504.59	7,994,022.19
应付职工薪酬	5,796,637.58	6,339,500.63
应交税费	4,344,612.83	6,608,208.23
其他应付款	6,525,000.00	12,584,644.01
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	3,877,953.76	200,000.00
其他流动负债	3,264,825.00	1,547,103.60
流动负债合计	134,728,266.32	87,688,931.28
非流动负债：		
长期借款	63,770,246.68	26,500,000.00
应付债券	245,471,667.58	226,492,810.18
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,809,236.18	4,799,127.90
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,784,748.27	5,901,393.85
递延所得税负债	7,729,988.60	10,913,747.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	326,565,887.31	274,607,079.13
负债合计	461,294,153.63	362,296,010.41
所有者权益：		
股本	96,002,105.00	96,000,000.00
其他权益工具	61,174,228.93	61,187,354.22
其中：优先股		
永续债		
资本公积	458,052,864.08	454,728,717.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,956,994.88	38,186,474.13
未分配利润	249,971,051.37	244,236,364.59
所有者权益合计	906,157,244.26	894,338,909.95
负债和所有者权益总计	1,367,451,397.89	1,256,634,920.36

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	454,585,353.36	394,386,363.74
其中：营业收入	454,585,353.36	394,386,363.74
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	433,077,674.14	337,100,040.42
其中：营业成本	370,377,829.46	309,590,029.63
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	1,301,223.00	567,353.19
销售费用	4,222,635.91	2,375,868.86
管理费用	35,977,225.75	12,532,290.10
研发费用	19,778,685.86	14,736,433.98
财务费用	1,420,074.16	-2,701,935.34
其中：利息费用	9,801,144.00	4,691,325.70
利息收入	5,529,554.39	5,524,541.89
加：其他收益	4,560,448.30	3,558,914.21
投资收益（损失以“-”号填列）	799,117.01	3,846,271.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-734,791.06	-121,173.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,829,245.04	-5,537,343.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-481,977.70	-68,299.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-186,592.17	1,811,222.42
三、营业利润（亏损以“-”号填	22,369,429.62	60,897,088.20

列)		
加：营业外收入	5,411.17	1.26
减：营业外支出	496,268.27	5,103,951.63
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	21,878,572.52	55,793,137.83
减：所得税费用	2,131,434.20	6,174,303.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	19,747,138.32	49,618,834.68
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	19,747,138.32	49,618,834.68
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	21,477,700.08	49,649,262.90
2.少数股东损益	-1,730,561.76	-30,428.22
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	19,747,138.32	49,618,834.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,477,700.08	49,649,262.90
归属于少数股东的综合收益总额	-1,730,561.76	-30,428.22
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.2237	0.5172
（二）稀释每股收益	0.2231	0.5153

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

法定代表人：郭清海 主管会计工作负责人：郑小毅 会计机构负责人：陈丽虹

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	395,875,390.36	394,386,363.74
减：营业成本	321,964,693.48	309,414,602.62
税金及附加	1,042,564.15	457,272.62
销售费用	3,458,992.10	2,375,868.86
管理费用	17,267,256.75	10,937,361.93
研发费用	16,516,917.93	14,736,433.98
财务费用	2,717,096.99	-1,611,761.84
其中：利息费用	9,545,012.54	4,691,325.70
利息收入	3,962,446.42	4,656,359.03
加：其他收益	3,845,052.45	3,502,914.24
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,248,091.44	3,545,704.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-734,791.06	-121,173.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,859,717.53	-5,537,343.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-481,977.70	-68,299.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		221,858.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,163,134.74	59,741,420.07
加：营业外收入	1.58	1.26
减：营业外支出	30,072.84	5,103,920.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,133,063.48	54,637,501.27
减：所得税费用	2,427,855.95	6,182,971.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,705,207.53	48,454,530.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,705,207.53	48,454,530.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		



3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	27,705,207.53	48,454,530.02
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	417,209,330.63	378,675,845.27
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	2,824,464.81	11,511,502.27
收到其他与经营活动有关的现金	8,987,685.90	10,334,352.81
经营活动现金流入小计	429,021,481.34	400,521,700.35
购买商品、接受劳务支付的现金	306,926,209.34	302,754,350.80
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	50,025,233.13	32,273,410.67
支付的各项税费	11,886,589.93	6,891,823.42
支付其他与经营活动有关的现金	12,041,338.06	14,977,869.00
经营活动现金流出小计	380,879,370.46	356,897,453.89
经营活动产生的现金流量净额	48,142,110.88	43,624,246.46

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	985,935,360.32	896,190,674.21
取得投资收益收到的现金	1,554,750.11	4,170,030.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	451,327.43	13,137,044.49
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	28,194,736.43	
投资活动现金流入小计	1,016,136,174.29	913,497,749.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	364,312,779.13	285,676,451.48
投资支付的现金	982,391,079.46	746,446,694.78
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	37,415,697.08	
支付其他与投资活动有关的现金	21,435,000.00	
投资活动现金流出小计	1,405,554,555.67	1,032,123,146.26
投资活动产生的现金流量净额	-389,418,381.38	-118,625,397.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	50,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50,000,000.00	
取得借款收到的现金	174,144,055.30	383,436,615.60
收到其他与筹资活动有关的现金	33,660,166.05	44,760,581.06
筹资活动现金流入小计	257,804,221.35	428,197,196.66
偿还债务支付的现金	79,680,000.00	110,096,290.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,943,388.26	33,775,234.67
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	26,928,892.08	56,390,444.30
筹资活动现金流出小计	131,552,280.34	200,261,969.77
筹资活动产生的现金流量净额	126,251,941.01	227,935,226.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-146,579.62	872,835.79
五、现金及现金等价物净增加额	-215,170,909.11	153,806,912.07
加：期初现金及现金等价物余额	384,398,770.38	230,591,858.31
六、期末现金及现金等价物余额	169,227,861.27	384,398,770.38

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	366,307,977.84	378,675,845.27
收到的税费返还	2,170,007.52	11,511,502.27
收到其他与经营活动有关的现金	6,836,427.79	9,466,169.95
经营活动现金流入小计	375,314,413.15	399,653,517.49
购买商品、接受劳务支付的现金	261,282,836.85	302,754,350.80
支付给职工以及为职工支付的现金	35,573,440.38	32,105,665.87
支付的各项税费	11,346,497.99	6,777,687.42
支付其他与经营活动有关的现金	7,705,453.58	13,656,386.45
经营活动现金流出小计	315,908,228.80	355,294,090.54
经营活动产生的现金流量净额	59,406,184.35	44,359,426.95
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	406,435,360.32	690,450,622.73
取得投资收益收到的现金	382,521.02	3,869,463.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		313,757.00
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	167,284,173.24	79,900,000.00
投资活动现金流入小计	574,102,054.58	774,533,843.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	222,180,890.16	285,676,451.48
投资支付的现金	617,891,079.46	530,706,643.30
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	150,358,450.00	76,780,000.00
投资活动现金流出小计	990,430,419.62	893,163,094.78
投资活动产生的现金流量净额	-416,328,365.04	-118,629,251.33
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	145,144,055.30	383,436,615.60
收到其他与筹资活动有关的现金	29,575,166.05	44,760,581.06
筹资活动现金流入小计	174,719,221.35	428,197,196.66
偿还债务支付的现金	75,856,000.00	111,272,290.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,526,081.85	33,775,234.67
支付其他与筹资活动有关的现金	12,234,672.08	56,390,444.30
筹资活动现金流出小计	112,616,753.93	201,437,969.77
筹资活动产生的现金流量净额	62,102,467.42	226,759,226.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-146,579.62	872,835.79
五、现金及现金等价物净增加额	-294,966,292.89	153,362,238.30
加：期初现金及现金等价物余额	351,277,847.56	197,915,609.26
六、期末现金及现金等价物余额	56,311,554.67	351,277,847.56

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	96,000,000.00			61,187,354.22	454,769,357.88				38,186,474.13		240,544,231.27		890,687,417.50	-354,346.18	890,333,071.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	96,000,000.00			61,187,354.22	454,769,357.88				38,186,474.13		240,544,231.27		890,687,417.50	-354,346.18	890,333,071.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,105.00			-13,125.29	3,195,966.31				2,770,520.75		-492,820.67		5,462,646.10	73,305,541.14	78,768,187.24
（一）综合收益总额											21,477,700.08		21,477,700.08	-1,730,561.76	19,747,138.32
（二）所有者投入和减少资本	2,105.00				3,195,966.31								3,198,071.31	62,133,180.76	65,331,252.07
1. 所有者投入的普通	2,105.00				65,644.87								67,749.87	62,005,000.00	62,072,749.87

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					3,130,321.44							3,130,321.44	128,180.76		3,258,502.20
4. 其他															
(三) 利润分配								2,770,520.75		-21,970,520.75		-19,200,000.00			-19,200,000.00
1. 提取盈余公积								2,770,520.75		-2,770,520.75					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-19,200,000.00		-19,200,000.00			-19,200,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他				-13,125.29								-13,125.29	12,902,922.14	12,889,796.85	
四、本期末余额	96,002,105.00			61,174,228.93	457,965,324.19				40,956,994.88		240,051,410.60		896,150,063.60	72,951,194.96	969,101,258.56

上期金额

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	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	96,000,000.00				454,561,160.61				33,341,021.13		224,216,503.41		808,118,685.15		808,118,685.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他											323,917.96		323,917.96	-323,917.96	
二、本年初余额	96,000,000.00				454,561,160.61				33,341,021.13		224,540,421.37		808,442,603.11	-323,917.96	808,118,685.15
三、本期增				61,187,354.22	208,197.27				4,845,453.00		16,003,809.90		82,244,814.39	-30,428.22	82,214,386.17

减变动金额 (减少以 “－”号填 列)															
(一) 综合 收益总额										49,649,262.90		49,649,262.90	-30,428.22	49,618,834.68	
(二) 所有 者投入和减 少资本				208,197.27								208,197.27		208,197.27	
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				208,197.27								208,197.27		208,197.27	
4. 其他															
(三) 利润 分配								4,845,453.00		-33,645,453.00		-28,800,000.00		-28,800,000.00	
1. 提取盈 余公积								4,845,453.00		-4,845,453.00					
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配										-28,800,000.00		-28,800,000.00		-28,800,000.00	
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本															

(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他			61,187,354.22									61,187,354.22		61,187,354.22
四、本期期末余额	96,000,000.00		61,187,354.22	454,769,357.88			38,186,474.13		240,544,231.27		890,687,417.50	-354,346.18	890,333,071.32	

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								



一、上年期末余额	96,000,000.00			61,187,354.22	454,728,717.01				38,186,474.13	244,236,364.59		894,338,909.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	96,000,000.00			61,187,354.22	454,728,717.01				38,186,474.13	244,236,364.59		894,338,909.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,105.00			-13,125.29	3,324,147.07				2,770,520.75	5,734,686.78		11,818,334.31
（一）综合收益总额										27,705,207.53		27,705,207.53
（二）所有者投入和减少资本	2,105.00				3,324,147.07							3,326,252.07
1. 所有者投入的普通股	2,105.00				65,644.87							67,749.87
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					3,258,502.20							3,258,502.20
4. 其他												
（三）利润分配									2,770,520.75	-21,970,520.75		-19,200,000.00
1. 提取盈余公积									2,770,520.75	-2,770,520.75		
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,200,000.00		-19,200,000.00

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				-13,125.29								-13,125.29
四、本期期末余额	96,002,105.00			61,174,228.93	458,052,864.08				40,956,994.88	249,971,051.37		906,157,244.26

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	96,000,000.00				454,520,519.74				33,341,021.13	229,427,287.57		813,288,828.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	96,000,000.00				454,520,519.74				33,341,021.13	229,427,287.57		813,288,828.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				61,187,354.22	208,197.27				4,845,453.00	14,809,077.02		81,050,081.51
（一）综合收益总额										48,454,530.02		48,454,530.02
（二）所有者投入和减少资本					208,197.27							208,197.27
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					208,197.27							208,197.27
4. 其他												
（三）利润分配									4,845,453.00	-33,645,453.00		-28,800,000.00
1. 提取盈余公积									4,845,453.00	-4,845,453.00		
2. 对所有者（或股东）的										-28,800,000.00		-28,800,000.00

分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				61,187,354.22								61,187,354.22
四、本期期末余额	96,000,000.00			61,187,354.22	454,728,717.01				38,186,474.13	244,236,364.59		894,338,909.95

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

广东蒙泰高新纤维股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广东蒙泰纺织纤维有限公司成立于 2013 年 9 月，由郭清海、郭鸿江、揭阳市自在投资管理合伙企业（有限合伙）、林秀浩、郭丽萍、郭丽双、郭丽如、郭清河、郭贤锐、黄树忠、郭丽娜和龚萍共同发起设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1649 号文《关于同意广东蒙泰高新纤维股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，公司于 2020 年 8 月 24 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91445200077874291G 的营业执照。

经过首次公开发行新股和向不特定对象发行可转换公司债券，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 9,600.21 万股，注册资本为 9,600.21 万元。

公司注册地址：揭阳市揭东区域城西片工业区（揭阳市揭东区揭东开发区综合产业园龙山路南侧、车田大道西侧）。本公司最终控制方是郭清海。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属化学纤维制造业。主要生产、销售丙纶长丝。

#### （三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
揭阳市华海投资有限公司（以下简称“华海投资”）	全资子公司	6	100.00	100.00
揭阳市海汇投资有限公司（以下简称“海汇投资”）	全资子公司	6	100.00	100.00
上海纳塔新材料科技有限公司（以下简称“上海纳塔”）	控股子公司	1	80.00	80.00
海宁广源化纤有限公司（以下简称“广源化纤”）	控股子公司	1	51.00	51.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 1 户，其中：

#### 1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
上海纳塔	设立
广源化纤	购买股权

#### 2. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
广州市蒙泰纤维科技有限公司（以下简称“广州蒙泰科技”）	注销

合并范围变更主体的具体信息详见第十节财务报告之九合并范围的变更。

#### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 29 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则---基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号---财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

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

### 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

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

#### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	将单项余额前五名或余额占应收账款总额 10%以上
重要的在建工程	将单项在建工程金额超过净资产 0.5%的在建工程认定为重要在建工程
收到的重要投资活动有关的现金	将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 1%的投资活动现金流量认为重要
支付的重要投资活动有关的现金	将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 1%的投资活动现金流量认为重要
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额占比超过 10%
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资账面价值大于 500 万元
重要的承诺事项	将重组、并购等事项认定为重要
重要的资产负债表日后事项	将资产负债表日后利润分配情况、募投项目延期情况认定为重要

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### 2.同一控制下的企业合并

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3.非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。



## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1.控制的判断标准

控制，是指投资方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其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

### 2.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 3.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (2) 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 共同经营会计处理方法

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

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生当月月初的市场汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 11、金融工具

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 2. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

- (1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- (2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- (3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：
  - 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
  - 2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

- (4) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：
  - 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。
  - 2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。
- (2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：
  - 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
  - 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法



存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

- (1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- (2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- (3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

### (3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节之五重要会计政策及会计估计之 11、金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合 1. 无风险组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，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
银行承兑汇票组合 1. 其他票据组合	包括除无风险银行承兑汇票组合之外的银行承兑汇票	①合并范围内关联方组合：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；②除①外其他组合：按账龄与整个存续期预期信用损失率计提
商业承兑汇票组合	由银行以外的付款人承兑的票据	①合并范围内关联方组合：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；②除①外其他组合：按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收票据预期信用损失率（%）
1年以内	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

### 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节之五重要会计政策及会计估计之 11、金融工具减值。

对单项余额前五名或余额占应收账款总额 10%以上、单项金额非重大但在初始确认后已经发生信用减值的应收账款，本公司对单项应收账款进行信用评估。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	本组合为纳入合并范围内的关联方的应收款项	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
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

#### 14、应收款项融资

分类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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节之五重要会计政策及会计估计之 11、金融工具减值。

#### 15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节之五重要会计政策及会计估计之 11、金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	本组合为纳入合并范围内的关联方的应收款项	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
无风险组合	本组合为应收政府部门的款项、保证金、应收个税、个人社保等	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
其他组合	本组合为除上述组合之外的其他应收款	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节之五重要会计政策及会计估计之 11、金融工具减值。

## 17、存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、发出商品等。

### 2. 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准【如适用】，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### 2. 持有待售核算方法

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

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

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

## 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

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见第十节之五重要会计政策及会计估计之 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

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

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

### （2）权益法

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

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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



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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5.00%	3.17%-4.75%
生产设备	年限平均法	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4 年	5.00%	23.75%
其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%

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

## 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》中的“化工行业相关业务”的披露要求

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节之五重要会计政策及会计估计之 30、长期资产减值。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数按每月月末平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	受益年限	国有土地使用权证规定年限
专利权	10 年	法定有效时间
软件	10 年	合同或协议规定

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(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。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节之五重要会计政策及会计估计之 30、长期资产减值。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1. 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. 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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### 30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 34、预计负债

## 35、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

##### (1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

##### (2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

##### (3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。



## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 销售产品收入
- (2) 销售废纱及原材料

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2. 收入确认的具体方法

公司销售分为国内销售和出口销售两类，均属于某一时点履行的履约义务。

国内销售在同时满足下列条件后确认收入：①根据销售合同或订单规定将货物交给购货方，获取购货方的签收回单的收货信息；②产品销售收入货款金额已确定，或款项已收讫，或预计可以收回；③销售产品的成本能够合理计算。

出口销售在同时满足下列条件后确认收入：①根据销售合同或订单规定将产品报关，取得出口报关单、出口装运单据、提单或货物到达目的港凭证；②产品销售收入货款金额已确定，或款项已收讫，或预计可以收回；③销售产品的成本能够合理计算。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

## 38、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 39、政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关的政府补助、除与采用净额法核算的政府补助类别之外与收益相关的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贴息补助、稳岗补贴等

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括打印机、饮水机等。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	办公室、宿舍等房屋短期租赁
低价值资产租赁	打印机、饮水机等办公用品

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策

#### 1. 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；

(2) 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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见第十节之五重要会计政策及会计估计之 30、长期资产减值。

#### 2. 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；
- (3) 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；
- (4) 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。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### (1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

### (2) 对融资租赁的会计处理

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

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

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

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

### (3) 对经营租赁的会计处理

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

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 回购股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称“解释17号”），本公司自2023年10月25日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。	执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。	

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

单位：元

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始适用的时点	影响金额
原房屋及建筑物折旧年限为20年，为了更加公允地反映公司房屋及建筑物对公司经营成果的影响，根据本期新建设房屋及建筑物的实际可使用情况，对新建设房屋及建筑物的使用年限估计为30年。	固定资产、管理费用	2023年12月01日	252,984.78

### 会计估计变更前后对比

资产类别	变更前		变更后	
	折旧年限(年)	折旧年限(年)	折旧年限(年)	折旧年限(年)
房屋及建筑物	20	5%	20-30	5%

本次会计估计变更事项采用未来适用法，影响固定资产、管理费用项目。本次会计估计变更导致 2023 年度固定资产累计折旧减少 297,629.15 元，管理费用减少 297,629.15 元，净利润增加 252,984.78 元，归属于母公司股东的净利润增加 252,984.78 元。

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

适用 不适用

## 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

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	15%
广源化纤	15%
上海纳塔	20%
广东纳塔	20%
甘肃纳塔	20%
华海投资	20%
海汇投资	20%

### 2、税收优惠

1、根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书（证书编号：GR202244001483）》，广东蒙泰高新纤维股份有限公司被认定为高新技术企业，发证时间 2022 年 12 月 19 日，有效期三年。母公司 2023 年度适用 15%的企业所得税税率。

2、根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书（证书编号：GR202333004298）》，广源化纤被认定为高新技术企业，发证时间 2023 年 12 月 8 日，有效期三年。广源化纤 2023 年度适用 15%的企业所得税税率。

3、经财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》和 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

4、经财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

5、经财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。母公司、广源化纤均能享受上述税收优惠政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,826.66	52,773.66
银行存款	169,156,034.61	384,345,996.72
其他货币资金	11,808,776.64	21,297,222.86
合计	181,036,637.91	405,695,993.24

其他说明：

截止 2023 年 12 月 31 日，除下表受限制的货币资金外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	6,609,220.00	---
信用证保证金	5,193,556.64	20,567,222.86
ETC 冻结或保留金额	6,000.00	
保函保证金	---	730,000.00
合计	11,808,776.64	21,297,222.86

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	55,000,000.00
其中：		
其他（理财产品）	5,000,000.00	55,000,000.00
其中：		
合计	5,000,000.00	55,000,000.00

其他说明：



公司于 2023 年 12 月 22 日购买中国建设银行广东省分行单位人民币定制型结构性存款，系封闭式理财产品，期限 1 个月，金额为 5,000,000.00 元。

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 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	5,447,777.59	6,091,638.81
合计	5,447,777.59	6,091,638.81

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 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		4,834,556.86
合计		4,834,556.86

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	119,604,603.76	86,682,733.50
1 至 2 年	2,633,271.56	1,412,975.03
2 至 3 年	489,906.73	7,979,481.52
3 年以上	8,481,250.11	596,016.83
3 至 4 年	7,946,654.46	215,709.36
4 至 5 年	181,288.18	269,519.45
5 年以上	353,307.47	110,788.02
合计	131,209,032.16	96,671,206.88

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,779,387.28	5.93%	6,223,509.82	80.00%	1,555,877.46	7,779,387.28	8.05%	4,667,632.36	60.00%	3,111,754.92
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	123,429,644.88	94.07%	6,972,500.97	5.65%	116,457,143.91	88,891,819.60	91.95%	4,969,720.71	5.59%	83,922,098.89
其中：										
组合 2. 账龄分析法组合	123,429,644.88	94.07%	6,972,500.97	5.65%	116,457,143.91	88,891,819.60	91.95%	4,969,720.71	5.59%	83,922,098.89
合计	131,209,032.16	100.00%	13,196,010.79	10.06%	118,013,021.37	96,671,206.88	100.00%	9,637,353.07	9.97%	87,033,853.81

按单项计提坏账准备：1

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
顺良发工业（深圳）有限公司	7,779,387.28	4,667,632.36	7,779,387.28	6,223,509.82	80.00%	客户逾期未收回
合计	7,779,387.28	4,667,632.36	7,779,387.28	6,223,509.82		

按组合计提坏账准备：组合 2. 账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	119,604,603.76	5,980,230.19	5.00%
1—2 年	2,633,271.56	263,327.16	10.00%
2—3 年	489,906.73	146,972.02	30.00%
3—4 年	167,267.18	83,633.59	50.00%
4—5 年	181,288.18	145,030.54	80.00%
5 年以上	353,307.47	353,307.47	100.00%
合计	123,429,644.88	6,972,500.97	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,667,632.36	1,555,877.46				6,223,509.82
组合 1. 合并范围内关联方组合						
组合 2. 账龄分析法组合	4,969,720.71	2,801,826.33	-72,620.44	871,666.51		6,972,500.97
合计	9,637,353.07	4,357,703.79	-72,620.44	871,666.51		13,196,010.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	871,666.51

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	9,128,373.11		9,128,373.11	6.96%	456,418.66
第二名	8,779,948.50		8,779,948.50	6.69%	438,997.43
第三名	8,448,945.10		8,448,945.10	6.44%	422,447.26
第四名	8,442,533.78		8,442,533.78	6.43%	422,126.69
第五名	7,779,387.28		7,779,387.28	5.93%	6,223,509.82
合计	42,579,187.77		42,579,187.77	32.45%	7,963,499.86

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,741,386.26	1,248,284.40
合计	5,741,386.26	1,248,284.40

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

于 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,779,247.66	
合计	18,779,247.66	

### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

**(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

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

**(8) 其他说明****8、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,886,786.37	344,302.86
合计	21,886,786.37	344,302.86

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**2) 重要逾期利息**

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

**3) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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



其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (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
土地保证金	20,000,000.00	
设计费	905,660.38	
备用金		95,000.00
技术服务费	684,182.07	42,452.83
咨询费		54,635.85
展会费	84,700.00	106,875.00
其他	212,243.92	45,339.18
合计	21,886,786.37	344,302.86

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,855,039.59	107,975.03
1 至 2 年	11,746.78	236,327.83
2 至 3 年	20,000.00	
合计	21,886,786.37	344,302.86

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	21,886,786.37	100.00%			21,886,786.37	344,302.86	100.00%			344,302.86
其中：										
组合 2. 无风险组合	20,020,000.00	91.47%								
组合 3. 其他组合	1,866,786.37	8.53%			1,866,786.37	344,302.86	100.00%			344,302.86
合计	21,886,786.37	100.00%			21,886,786.37	344,302.86	100.00%			344,302.86

按组合计提坏账准备：组合 2. 无风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
第一名	20,000,000.00		
第二名	20,000.00		
合计	20,020,000.00		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 3. 其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,855,039.59		
1—2 年	11,746.78		
合计	1,866,786.37		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

#### 6) 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
第一名	土地预约金	20,000,000.00	1年以内	91.38%	
第二名	设计费	905,660.38	1年以内	4.14%	
第三名	零股资金预付款	199,864.58	1年以内	0.91%	
第四名	押金	90,017.47	1年以内	0.41%	
第五名	展位费	84,700.00	1年以内	0.39%	
合计		21,280,242.43		97.23%	

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

本报告期无因资金集中管理而归集至母公司账户的资金，也无通过资金集中管理拆借给所属集团内其他成员单位的资金。

### 9、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	14,168,427.77	100.00%	34,823,135.74	99.96%
1至2年			14,914.00	0.04%
合计	14,168,427.77		34,838,049.74	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

报告期末不存在账龄超过一年且金额重要的预付款项。

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	7,322,493.80	51.68	2023年12月	未到结算期
第二名	3,261,771.78	23.02	2023年12月	未到结算期
第三名	1,218,017.62	8.60	2023年12月	未到结算期
第四名	749,774.77	5.29	2023年12月	未到结算期

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第五名	727,831.60	5.14	2023年12月	未到结算期
合计	13,279,889.57	93.73	---	---

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,468,381.85		20,468,381.85	37,188,781.77		37,188,781.77
在产品	1,426,052.57	6,654.49	1,419,398.08	2,264,076.89		2,264,076.89
库存商品	16,984,418.14	92,828.31	16,891,589.83	21,758,478.45	97,301.70	21,661,176.75
周转材料	780,257.36		780,257.36	903,052.71		903,052.71
发出商品	5,320,679.86		5,320,679.86	5,308,282.65		5,308,282.65
在途物资				2,462,103.00		2,462,103.00
委托加工物资	119,872.41		119,872.41	66,921.19		66,921.19
合计	45,099,662.19	99,482.80	45,000,179.39	69,951,696.66	97,301.70	69,854,394.96

### (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	
在产品		6,654.49				6,654.49
库存商品	97,301.70	92,828.31		97,301.70		92,828.31
合计	97,301.70	99,482.80		97,301.70		99,482.80

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

			比例			比例
--	--	--	----	--	--	----

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	24,969,035.53	308,609.72
大额存单	80,000,000.00	50,000,000.00
大额存单存款利息		1,544,280.86
合计	104,969,035.53	51,852,890.58

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：



## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
第一名	1,791,540.00						251,150.88	
合计	1,791,540.00						251,150.88	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
第一名	251,150.88	3,249,734.36			用于获取分红收益	

其他说明：

本期不存在终止确认的情况。

## 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	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												
揭阳市巨正源科技有限公司	5,829,124.87		18,000,000.00		-734,791.06						23,094,333.81	
小计	5,829,124.87		18,000,000.00		-734,791.06						23,094,333.81	
合计	5,829,124.87		18,000,000.00		-734,791.06						23,094,333.81	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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

## (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	408,256,728.61	49,689,692.02
固定资产清理	62,214.84	80,092.19
合计	408,318,943.45	49,769,784.21

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	10,251,367.02	75,088,837.97	1,593,159.12	2,226,638.93	89,160,003.04
2. 本期增加金额	326,953,696.92	59,908,134.71	2,519,294.25	1,957,176.30	391,338,302.18

(1) 购置					
(2) 在建工程转入	326,953,696.92	32,054,037.78		1,957,176.30	360,964,911.00
(3) 企业合并增加					
(4) 非同一控制下企业合并		27,854,096.93	2,519,294.25		30,373,391.18
3. 本期减少金额		6,584.21	1,350,749.50		1,357,333.71
(1) 处置或报废					
(2) 非同一控制下企业合并		6,584.21	1,350,749.50		1,357,333.71
4. 期末余额	337,205,063.94	134,990,388.47	2,761,703.87	4,183,815.23	479,140,971.51
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,718,748.07	34,292,326.19	549,287.76	1,909,949.00	39,470,311.02
2. 本期增加金额	2,861,134.68	27,027,133.34	2,045,635.73	199,442.24	32,133,345.99
(1) 计提	2,861,134.68	7,672,662.45	396,862.38	199,442.24	11,130,101.75
(2) 非同一控制下企业合并		19,354,470.89	1,648,773.35		21,003,244.24
3. 本期减少金额			719,414.11		719,414.11
(1) 处置或报废					
(2) 非同一控制下企业合并			719,414.11		719,414.11
4. 期末余额	5,579,882.75	61,319,459.53	1,875,509.38	2,109,391.24	70,884,242.90
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	331,625,181.19	73,670,928.94	886,194.49	2,074,423.99	408,256,728.61
2. 期初账面价值	7,532,618.95	40,796,511.78	1,043,871.36	316,689.93	49,689,692.02

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	324,579,502.20	在办理中

其他说明：

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
生产设备	62,214.84	80,092.19
合计	62,214.84	80,092.19

其他说明：

期末余额与期初余额差异是尚未处置资产补提折旧 17,877.35 元。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	306,974,580.44	258,103,340.61
合计	306,974,580.44	258,103,340.61

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 2.3 万吨聚丙烯纤维扩产项目及研发中心建设项目	189,490,733.88		189,490,733.88	185,819,408.03		185,819,408.03
宿舍楼建设项目				54,067,750.67		54,067,750.67
机器设备安装调试	7,338,974.91		7,338,974.91			
年产 1 万吨膨体连续长丝（BCF）以及 0.5 万吨细旦加弹长丝（DTY）技术改造项目	109,128,173.52		109,128,173.52	18,063,351.71		18,063,351.71
软件安装工程	1,016,698.13		1,016,698.13	152,830.20		152,830.20
合计	306,974,580.44		306,974,580.44	258,103,340.61		258,103,340.61

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 2.3 万吨聚丙烯纤维扩产项目及研发中心建设项目	438,095,300.00	185,819,408.03	238,111,629.75	234,440,303.90		189,490,733.88	85.67%	85.67				募集资金



宿舍楼建设项目	57,834,378.51	54,067,750.67	7,329,590.54	61,397,341.21			100.00%	100.00				其他
年产 1 万吨膨体连续长丝 (BCF) 以及 0.5 万吨细旦加弹长丝 (DTY) 技术改造项目	218,120,060.00	18,063,351.71	95,175,944.66	4,111,122.85		109,128,173.52	58.31%	58.31	16,783,748.54	14,516,514.70	8.70%	募集资金
海宁市双利路厂房建造项目	35,161,138.55		31,116,051.81	31,116,051.81			100.00%	100.00				其他
合计	749,210,877.06	257,950,510.41	371,733,216.76	331,064,819.77		298,618,907.40			16,783,748.54	14,516,514.70	8.70%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 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

其他说明：

## 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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 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

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
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		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值		

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 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	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	53,327,745.98	180,000.00			1,434,442.16		54,942,188.14
2. 本期增加金额	6,543,896.70	4,663,822.57		4,169,026.18		3,745.14	15,380,490.59
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 非同一控制下企业合并	6,543,896.70	4,663,822.57		4,169,026.18		3,745.14	15,380,490.59
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	59,871,642.68	4,843,822.57		4,169,026.18	1,434,442.16	3,745.14	70,322,678.73
二、累计							

摊销							
1. 期初余额	5,440,061.01	64,500.00			613,091.79		6,117,652.80
2. 本期增加金额	1,435,292.16	528,566.10		1,657,528.90	143,444.10	1,087.30	3,765,918.56
(1) 计提	1,353,493.44	528,566.10		1,657,528.90	143,444.10	1,087.30	3,684,119.84
(2) 非同一控制下企业合并	81,798.72						81,798.72
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	6,875,353.17	593,066.10		1,657,528.90	756,535.89	1,087.30	9,883,571.36
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额					382,494.90		382,494.90
(1) 计提					382,494.90		382,494.90
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额					382,494.90		382,494.90
四、账面价值							
1. 期末账面价值	52,996,289.51	4,250,756.47		2,511,497.28	295,411.37	2,657.84	60,056,612.47
2. 期初账面价值	47,887,684.97	115,500.00			821,350.37		48,824,535.34

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

**(3) 无形资产的减值测试情况**□适用 不适用**27、商誉****(1) 商誉账面原值**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
海宁广源化纤有限公司		12,835,427.97				12,835,427.97
合计		12,835,427.97				12,835,427.97

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
海宁广源化纤有限公司						
合计						

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
海宁广源化纤有限公司	固定资产、在建工程、无形资产等长期资产	海宁广源化纤有限公司、根据公司管理要求和业务模块划分	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

2023年4月，本公司以人民币38,760,000.00元收购广源化纤51.00%股权。收购日广源化纤净资产公允价值为50,832,494.17元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额25,924,572.03的差额12,835,427.97元确认为合并资产负债表中的商誉。

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
海宁广源化纤有限公司	83,462,597.91	83,823,700.00	0.00	2024年至2028年为预测期；2029年至以后为稳定期永续期，详细预测期5年	营业收入预测期增长率20%-33%；毛利率19.77%-22.84%；税前折现率9.80%；	稳定期增长率0%	稳定期2029年至永续年限，根据前阶段最后一年2028年的预期收益额水平，估算预测期后阶段稳定的自由现金流量
合计	83,462,597.91	83,823,700.00	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程款	9,843,301.31	464,167.33	1,669,224.17		8,638,244.47
价值在线信息技术服务费	35,377.25		35,377.25		
合计	9,878,678.56	464,167.33	1,704,601.42		8,638,244.47

其他说明：

## 29、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	13,677,988.49	2,051,698.27	9,734,654.77	1,460,198.22
政府补助	5,784,748.27	867,712.24	5,901,393.85	885,209.08
股权激励	2,186,946.84	328,042.02	211,299.49	31,694.92
固定资产	199,998.65	29,999.80		
合计	21,849,682.25	3,277,452.33	15,847,348.11	2,377,102.22

## (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
应付债券	48,412,737.00	7,261,910.55	68,746,217.12	10,311,932.57
非同一控制下公允价值变动	9,029,709.20	1,354,456.38		
合计	57,442,446.20	8,616,366.93	68,746,217.12	10,311,932.57

## (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		3,277,452.33		2,377,102.22
递延所得税负债		8,616,366.93		10,311,932.57

## (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
可抵扣亏损	14,726,967.95	4,641,902.37
合计	14,726,967.95	4,641,902.37

## (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
2023 年	274,586.86	1,005,217.60	
2024 年	1,246,365.58	1,246,365.58	
2025 年	1,240,546.56	1,240,546.56	
2026 年	1,038,123.92	1,038,123.92	
2027 年	111,648.71	111,648.71	
2028 年	10,815,696.32		
合计	14,726,967.95	4,641,902.37	

其他说明：

## 30、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
预付设备款	78,970,834.16		78,970,834.16	133,128,682.49		133,128,682.49
预付工程款	3,420,867.46		3,420,867.46	17,006,794.63		17,006,794.63
预付土地价款及契税、森林植被恢复费	59,235,556.00		59,235,556.00			
合计	141,627,257.62		141,627,257.62	150,135,477.12		150,135,477.12

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,808,776.64	11,808,776.64		信用证或银行承兑汇票保证金	21,297,222.86	21,297,222.86		信用证保证金、保函保证金
应收票据					4,239,844.80	4,239,844.80		银行承兑汇票贴现或背书具有追溯权
固定资产	10,040,268.52	6,960,343.04		贷款或开立信用证抵押担保	7,441,385.38	7,441,385.38		贷款或开立信用证抵押担保
无形资产	53,327,745.98	46,656,889.61		贷款或开立信用证抵押担保	9,196,298.04	9,196,298.04		贷款或开立信用证抵押担保
其他流动资产					51,544,280.86	51,544,280.86		开立商业票据、信用证等或担保函等各类贸易融资款以大额存单质押
合计	75,176,791.14	65,426,009.29			93,719,031.94	93,719,031.94		

其他说明：

## 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
信用借款	91,493,808.62	37,800,000.00
票据贴现借款		3,175,184.80
未到期应付利息	97,581.76	
合计	91,591,390.38	40,975,184.80

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,609,220.00	
合计	6,609,220.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 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
应付材料款	4,965,575.29	4,231,546.70
应付设备款	12,271,305.72	436,722.95
应付运费	1,239,015.40	1,353,150.54
应付工程款	26,517,021.39	5,401,585.89
其他	216,038.09	17,261.74
合计	45,208,955.89	11,440,267.82

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,538,233.94	未结算
第二名	237,342.26	未结算
第三名	212,000.00	未结算
合计	2,987,576.20	

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	76,738.71	2,137,194.01
合计	76,738.71	2,137,194.01

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (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
电费	23,235.21	2,000,191.16
其他	53,503.50	137,002.85
合计	76,738.71	2,137,194.01

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	7,515,857.37	7,994,022.19
合计	7,515,857.37	7,994,022.19

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

#### 40、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	5,288,409.63	51,386,455.25	46,136,608.79	10,538,256.09
二、离职后福利-设定提存计划	1,130,387.21	3,093,811.00	4,091,310.31	132,887.90
合计	6,418,796.84	54,480,266.25	50,227,919.10	10,671,143.99

##### (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	5,196,502.41	46,265,326.57	41,231,948.48	10,229,880.50
2、职工福利费	18,567.24	2,171,646.09	2,101,972.31	88,241.02
3、社会保险费	29,804.33	1,560,804.35	1,517,872.44	72,736.24
其中：医疗保险费		1,441,904.62	1,374,537.37	67,367.25
工伤保险费		33,589.50	33,589.50	
生育保险费	29,804.33	85,310.23	109,745.57	5,368.99
4、住房公积金		630,437.00	630,437.00	
5、工会经费和职工教育经费	43,535.65	758,241.24	654,378.56	147,398.33
合计	5,288,409.63	51,386,455.25	46,136,608.79	10,538,256.09

##### (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	1,113,845.04	3,001,353.68	3,986,704.28	128,494.44
2、失业保险费	16,542.17	92,457.32	104,606.03	4,393.46
合计	1,130,387.21	3,093,811.00	4,091,310.31	132,887.90

其他说明：

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	0.00	622,050.30
企业所得税	3,797,427.89	5,748,326.89
个人所得税	140,172.76	31,773.12
城市维护建设税	0.00	90,915.37
房产税	511,929.25	16,800.00
教育费附加	259.62	64,938.75
印花税	38,934.00	50,869.72
土地使用税	61,165.71	
合计	4,549,889.23	6,625,674.15

其他说明：

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 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	3,578,008.46	
一年内到期的应付债券	299,945.30	200,000.00
合计	3,877,953.76	200,000.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	197,650.54	482,443.60
未终止确认的票据背书结算的负债	4,834,556.86	1,064,660.00
合计	5,032,207.40	1,547,103.60

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 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
质押借款	22,000,000.00	
抵押借款	45,270,246.68	
抵押兼质押借款		26,500,000.00
未到期应付利息	78,008.46	
减：一年内到期的长期借款	-3,578,008.46	
合计	63,770,246.68	26,500,000.00

长期借款分类的说明：

2021年12月24日，本公司与中国建设银行股份有限公司揭阳市分行签订了编号为“HTZ440790000GDZC2021N003”的《固定资产贷款合同》，借款金额为人民币2,800.00万元。同时，签订了编号为“HTC440790000YSZK2021N001”的《应收账款质押合同》，以母公司聚丙烯纤维扩产及研发中心住房租赁项目所有经营收入产生的应收账款设定质押。并由海汇投资提供最高额抵押担保，签订了编号为“HTC440790000ZGDB2021N009”的《最高额抵押合同》。截止2023年12月31日，已归还上述银行借款人民币118.00万元，尚未归还借款金额为人民币2,682.00万元。

2023年5月7日，本公司与交通银行股份有限公司揭阳分行签订了编号为“粤交银揭东2023年借字0004号”的《借款合同》，借款金额为人民币2,300.00万元。同时，签订了编号为“粤交银揭东2023年股质字0001号”的《股权质押合同》，出质人为母公司。截至2023年12月31日，已经归还上述银行借款人民币100.00万元，尚未归还借款金额为人民币2,200.00万元。

2023年6月13日，本公司与中国银行股份有限公司揭阳分行签订了编号为“GDK476990120221828”《固定资产借款合同》，借款金额为人民币8,500.00万元。同时，签订了编号为“GDY476990120233401”的《不动产抵押合同》，由母公司提供最高额抵押担保。截至2023年12月31日，收到借款金额人民币共1,845.02万元，上述银行借款尚未归还。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	245,771,612.88	226,692,810.18
减：一年内到期的应付债券	-299,945.30	-200,000.00
合计	245,471,667.58	226,492,810.18

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
蒙泰转债123166	100.00	0.60%	2022年11月2日	6年	300,000,000.00	226,692,810.18		1,299,939.85	19,033,549.63	1,254,686.78	245,771,612.88	否
合计	—				300,000,000.00	226,692,810.18		1,299,939.85	19,033,549.63	1,254,686.78	245,771,612.88	—

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意广东蒙泰高新纤维股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2022〕1906号）和公司《创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司发行的“蒙泰转债”自2023年5月8日起可转换为本公司股份，可转债转股的起止日期：自2023年5月8日至2028年11月1日。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 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	5,901,393.85	1,000,000.00	1,116,645.58	5,784,748.27	详见说明
合计	5,901,393.85	1,000,000.00	1,116,645.58	5,784,748.27	

其他说明：

- 
- 涉及政府补助的项目

会计科目	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	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业转型升级直接补助专项资金	94,565.53	---	---	17,028.08	---	77,537.45	与资产相关
2019年省级促进经济高质量发展专项资金	1,113,014.09	---	---	193,349.00	---	919,665.09	与资产相关
2020年省级促进经济高质量发展专项资金	1,673,967.56	---	---	259,323.00	---	1,414,644.56	与资产相关
2021年省级促进经济高质量发展专项资金	1,287,928.63	---	---	188,999.88	---	1,098,928.75	与资产相关
2022年省级促进经济高质量发展专项资金	1,731,918.04	---	---	213,309.96	---	1,518,608.08	与资产相关

2023 年省级促进经济高质量发展专项资金	---	1,000,000.00	---	244,635.66	---	755,364.34	与资产相关
合计	5,901,393.85	1,000,000.00	---	1,116,645.58	---	5,784,748.27	---

政府补助说明：

说明 1：根据揭阳市揭东区经济信息化和科技局-揭阳市揭东区财政局《关于下达 2017 年揭东区工业企业转型升级直接补助专项资金项目计划的通知》（揭东经科[2019]21 号）决定，公司于 2019 年 4 月 29 日收到款项 210,600.00 元。该项补助属于与资产相关的政府补助，按相关资产的使用寿命分期确认，2023 年度确认收益 17,028.08 元。

说明 2：根据揭阳市揭东区经济信息化和科技局《关于下达 2019 年省级促进经济高质量发展专项资金（民营经济及中小微企业发展）计划的通知》（揭东经科[2019]29 号），公司于 2019 年 10 月 14 日收到专项款 640,000.00 元。该项补助属于与资产相关的政府补助，按相关资产的使用寿命分期确认，2023 年度确认收益 64,000.04 元。

说明 3：根据揭阳市揭东区工业信息化和科技局《关于下达 2019 年省级促进经济高质量发展专项（产业创新能力和平台建设）及（工业企业转型升级）支持企业技术改造项目资金计划的通知》（揭东工科【2019】4 号），公司于 2019 年 10 月 23 日收到专项款 662,500.00 元。该项补助属于与资产相关的政府补助，按相关资产的使用寿命分期确认，2023 年度确认收益 66,232.64 元。

说明 4：根据揭阳市揭东区工业信息化和科技局《关于下达 2019 年省级促进经济高质量发展专项资金（支持工业互联网发展）使用计划的通知》（揭东工科[2019]9 号），公司于 2019 年 10 月 23 日收到专项款 300,000.00 元。该项补助属于与资产相关的政府补助，按相关资产的使用寿命分期确认，2023 年度确认收益 30,000.00 元。

说明 5：根据揭阳市揭东区工业信息化和科技局《关于下达 2019 年加大工业企业技术改造奖励力度（按标准落实奖励比例）资金项目计划的通知》揭东工科【2019】15 号，公司于 2019 年 12 月 2 日收到专项款 331,300.00 元。该项补助属于与资产相关的政府补助，按相关资产的使用寿命分期确认，2023 年度确认收益 33,116.32 元。

说明 6：根据揭阳市揭东区工业信息化和科技局《揭阳市工业和信息化局关于下达 2020 年省级促进经济高质量发展专项（工业企业转型升级）产业创新能力和平台建设资金、企业技术改造资金项目计划的通知》揭东工科【2020】10 号，公司于 2020 年 6 月 9 日收到专项款 2,394,600.00 元。该项补助属于与资产相关的政府补助，按相关资产的使用寿命分期确认，2023 年度确认收益 239,323.00 元。

说明 7：根据揭阳市揭东区工业信息化和科技局《关于下达 2020 年省级促进经济高质量发展专项资金（支持工业互联网发展）使用计划的通知》（揭东工科[2020]21 号），公司于 2020 年 9 月 30 日收到专项款 200,000.00 元，该项补助属于与资产相关的政府补助，按相关资产的使用寿命分期确认，2023 年度确认收益 20,000.00 元。

说明 8：根据揭阳市揭东区工业信息化和科技局《下达 2021 年省级促进经济高质量发展专项资金（产业创新能力建设）项目计划的通知》（揭东工科[2021]15 号），公司于 2021 年 8 月 16 日收到专项款 1,890,000.00 元，该项补助属于与资产相关的政府补助，按相关资产的使用寿命分期确认，2023 年度确认收益 188,999.88 元。

说明 9：根据揭阳市揭东区工业和信息化和科技局《关于下达 2022 年省级促进经济高质量发展专项企业技术改造（第二批）资金项目计划的通知》（揭市工信[2022]38 号），公司分别于 2022 年 6 月 27 日收到专项款 1,000,000.00 元，2022 年 9 月 20 日收到专项款 1,133,100.00 元，该项补助属于与资产相关的政府补助，按相关资产的使用寿命分期确认，2023 年度确认收益 213,309.96 元。

说明 10：根据揭阳市揭东区工业和信息化和科技局《关于下达 2023 年省级促进经济高质量发展专项资金（产业创新能力建设）项目计划（第一批）的通知》（揭市工信[2023]24 号），公司于 2023 年 5 月 17 日收到专项款 1,000,000.00 元，该项补助属于与资产相关的政府补助，按相关资产的使用寿命分期确认，2023 年度确认收益 244,635.66 元。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 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	96,000,000.00				2,105.00	2,105.00	96,002,105.00

其他说明：

本期股数变动主要是可转债转股，转股数量为 2,105.00 股。

## 54、其他权益工具

### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行的金融工具	发行时间	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
可转换公司债券	2022 年 11 月 2 日	第一年 0.40%、 第二年 0.60%、 第三年 1.20%、 第四年 1.80%、 第五年 2.50%、 第六年 3.00%	100.00	2,999,453	299,945,300.00	2028 年 11 月 1 日	自 2023 年 5 月 8 日起可转换为本公司股份	详见说明
合计	---	---	100.00	2,999,453	299,945,300.00	---	---	---

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	3,000,000.00	61,187,354.22			547.00	13,125.29	2,999,453.00	61,174,228.93
合计	3,000,000.00	61,187,354.22			547.00	13,125.29	2,999,453.00	61,174,228.93

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

经中国证券监督管理委员会《关于同意广东蒙泰高新纤维股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2022〕1906号）和公司《创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的约定，公司发行的“蒙泰转债”自2023年5月8日起可转换为本公司股份，可转债转股的起止日期：自2023年5月8日至2028年11月1日。2023年度共有547.00份可转债被转为本公司股份，对应的权益成分公允价值为13,125.29元。

其他说明：

## 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）	454,561,160.61	65,644.87		454,626,805.48
其他资本公积	208,197.27	3,130,321.44		3,338,518.71
合计	454,769,357.88	3,195,966.31		457,965,324.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期以权益结算的股份支付中归属于母公司股东部分金额为3,130,321.44元。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 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	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

## 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	38,186,474.13	2,770,520.75		40,956,994.88
合计	38,186,474.13	2,770,520.75		40,956,994.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	240,544,231.27	224,216,503.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		323,917.96
调整后期初未分配利润	240,544,231.27	224,540,421.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,477,700.08	49,649,262.90
减：提取法定盈余公积	2,770,520.75	4,845,453.00
应付普通股股利	19,200,000.00	28,800,000.00
期末未分配利润	240,051,410.60	240,544,231.27

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	453,132,503.06	370,063,746.31	394,288,620.37	309,504,854.69
其他业务	1,452,850.30	314,083.15	97,743.37	85,174.94
合计	454,585,353.36	370,377,829.46	394,386,363.74	309,590,029.63

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		丙纶长丝		锦纶纤维		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
差别化丙纶长丝					293,435,912.01	225,450,485.67			293,435,912.01	225,450,485.67
常规丙纶长丝					147,993,619.57	137,457,254.77			147,993,619.57	137,457,254.77
锦纶纤维							11,702,971.48	7,156,005.87	11,702,971.48	7,156,005.87
其他					1,452,850.30	314,083.15			1,452,850.30	314,083.15
按经营地区分类										
其中：										
东北地区					2,852,396.55	1,330,022.72			2,852,396.55	1,330,022.72
华北地区					616,543.66	510,940.37	364,119.36	236,405.91	980,663.02	747,346.28
华东地区					278,992,772.19	232,051,684.03	11,160,612.12	6,819,039.92	290,153,384.31	238,870,723.95
华南地区					94,633,607.27	80,002,620.38	178,240.00	100,560.04	94,811,847.27	80,103,180.42
华中地区					785,348.34	807,385.61			785,348.34	807,385.61
西南地区					411,280.57	215,865.55			411,280.57	215,865.55

境外					64,590,433.30	48,303,304.93			64,590,433.30	48,303,304.93
市场或客户类型										
其中:										
合同类型										
其中:										
按商品转让的时间分类										
其中:										
在某一 时点转 让					442,882,381.88	363,221,823.59	11,702,971.48	7,156,005.87	454,585,353.36	370,377,829.46
按合同 期限分 类										
其中:										
按销售 渠道分 类										
其中:										
直销					424,834,145.59	352,123,507.59	11,702,971.48	7,156,005.87	436,537,117.07	359,279,513.46
贸易商					18,048,236.29	11,098,316.00			18,048,236.29	11,098,316.00
合计					442,882,381.88	363,221,823.59	11,702,971.48	7,156,005.87	454,585,353.36	370,377,829.46



与履约义务相关的信息：

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

其他说明

公司主营业务为生产和销售丙纶长丝。公司与客户之间的销售商品合同通常仅包括转让商品的履约义务，在货物控制权转移给购货方的时点确认收入，取得无条件收款的权利，商品质量保证按照行业标准要求执行。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 16,847,355.57 元，其中，16,847,355.57 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

## 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	90,435.10	42,918.72
教育费附加	64,597.24	30,655.43
房产税	562,581.26	67,452.00
土地使用税	223,342.35	202,187.18
车船使用税	1,565.60	2,044.20
印花税	358,701.45	222,095.66
合计	1,301,223.00	567,353.19

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,214,094.94	4,115,973.74
办公费	3,816,478.25	1,618,100.80
差旅费	777,525.02	160,042.52
招待费	713,658.08	815,117.03
水电费	1,077,577.54	765,419.13

中介费	1,914,244.86	2,960,315.29
折旧摊销	6,087,460.05	1,457,351.28
股权激励费用	1,576,275.95	59,186.43
其他	1,799,911.06	580,783.88
合计	35,977,225.75	12,532,290.10

其他说明：

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	278,559.87	124,847.59
广告费	531,467.91	117,844.02
招待费	128,370.89	51,395.67
职工薪酬	2,651,292.74	1,867,322.06
股权激励费用	552,119.84	38,048.41
其他	80,824.66	176,411.11
合计	4,222,635.91	2,375,868.86

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	6,361,785.54	5,061,850.17
研发人员股权激励费用	987,247.32	84,763.41
研发耗材	9,788,150.62	7,721,636.53
研发设备折旧	933,134.51	986,599.93
辅料及其他	1,708,367.87	881,583.94
合计	19,778,685.86	14,736,433.98

其他说明：

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,801,144.00	4,691,325.70
减：利息收入	-5,529,554.39	-5,524,541.89
汇兑损益	-3,095,001.63	-2,708,848.46
银行手续费	243,486.18	840,129.31
合计	1,420,074.16	-2,701,935.34

其他说明：

## 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
政府补助	2,486,605.53	3,502,914.24
代扣代收和代征税款手续费	54,897.41	
减免税额	2,018,945.36	55,999.97
合计	4,560,448.30	3,558,914.21

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 69、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

其他说明：

## 70、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	-734,791.06	-121,173.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,420,803.23	4,170,030.49
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	251,150.88	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-138,046.04	-202,585.53
合计	799,117.01	3,846,271.10

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,829,245.04	-5,537,343.74
合计	-3,829,245.04	-5,537,343.74

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-99,482.80	-68,299.11
九、无形资产减值损失	-382,494.90	
合计	-481,977.70	-68,299.11

其他说明：

## 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
固定资产处置利得或损失	-186,592.17	221,858.78
无形资产处置利得或损失		1,589,363.64
合计	-186,592.17	1,811,222.42

## 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
其他	5,411.17	1.26	5,411.17
合计	5,411.17	1.26	5,411.17

其他说明：

## 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
对外捐赠	30,000.00	5,010,000.00	30,000.00
非流动资产毁损报废损失		93,658.37	
其他	466,268.27	293.26	466,268.27
合计	496,268.27	5,103,951.63	496,268.27

其他说明：

## 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	6,499,000.99	7,522,670.61
递延所得税费用	-4,367,566.79	-1,348,367.46
合计	2,131,434.20	6,174,303.15

## (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	21,878,572.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,281,785.88
子公司适用不同税率的影响	1,008,506.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	171,987.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-36,531.54
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	540,784.82
研发加计扣除的影响	-2,884,261.11
残疾人工资加计扣除的影响	-23,384.14
免于补税的投资收益	72,546.03
所得税费用	2,131,434.20

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,529,554.39	5,524,541.89
政府补助	2,615,559.95	4,757,309.66
其他	842,571.56	52,501.26
合计	8,987,685.90	10,334,352.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	1,070,785.91	404,146.47
管理费用	8,860,150.16	6,917,700.47
研发费用	1,212,321.52	1,698,406.08

保证金	300,000.00	
其他	598,080.47	5,957,615.98
合计	12,041,338.06	14,977,869.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退回进口设备款、关税及保证金	28,194,736.43	
合计	28,194,736.43	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,137,044.49
合计		13,137,044.49

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
土地预约金	20,000,000.00	
其他	1,435,000.00	
合计	21,435,000.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	364,312,779.13	285,676,451.48
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37,409,697.08	
土地预约金	20,000,000.00	
合计	421,722,476.21	285,676,451.48

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证或商业汇票保证金	27,657,793.88	43,677,419.94

关联方借款	3,300,000.00	
收代收代缴差异化股息红利个税	1,507,318.97	481,388.16
债券募集资金收益	1,195,053.20	601,772.96
合计	33,660,166.05	44,760,581.06

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与可转债相关中介机构费用等		4,584,500.00
信用证或商业汇票保证金	17,903,598.63	51,324,556.14
关联方借款	7,300,000.00	
代扣代缴股东个人所得税	1,525,293.45	481,388.16
其他	200,000.00	
合计	26,928,892.08	56,390,444.30

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	40,975,184.80	131,193,808.62	514,888.17	77,917,306.41	3,175,184.80	91,591,390.38
其他应付款（企业借款）		7,300,000.00		7,300,000.00		
应付股利			19,200,000.00	19,200,000.00		
一年内到期的非流动负债	200,000.00		4,877,938.96	1,199,985.20		3,877,953.76
长期借款	26,500,000.00	42,950,246.68	3,978,877.74	6,158,877.74	3,500,000.00	63,770,246.68
应付债券	226,492,810.18		19,033,549.63		54,692.23	245,471,667.58
合计	294,167,994.98	181,444,055.30	47,605,254.50	111,776,169.35	6,729,877.03	404,711,258.40

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	处置固定资产	处置价款扣减相关税费的差额	增加现金流量
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	非同一控制下企业合并取得控股子公司广源化纤	收购价款大于取得子公司持有的现金和现金等价物	减少现金流量

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 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	19,747,138.32	49,618,834.68
加：资产减值准备	481,977.70	68,299.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,147,979.10	7,668,977.15
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,898,870.43	612,088.64
长期待摊费用摊销	1,704,601.42	1,754,323.20
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）	186,592.17	-1,811,222.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		93,658.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,193,323.62	3,818,489.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-799,117.01	-3,846,271.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-730,496.92	-862,531.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,637,069.87	-485,835.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	37,151,098.01	-33,228,140.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,874,137.18	12,348,853.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	580,445.25	2,337,379.65
其他	7,090,905.84	5,537,343.74
经营活动产生的现金流量净额	48,142,110.88	43,624,246.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	67,749.87	
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	169,227,861.27	384,398,770.38
减：现金的期初余额	384,398,770.38	230,591,858.31
加：现金等价物的期末余额		



减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-215,170,909.11	153,806,912.07

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	38,760,000.00
其中：	
海宁广源化纤有限公司	38,760,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,350,302.92
其中：	
海宁广源化纤有限公司	1,350,302.92
其中：	
取得子公司支付的现金净额	37,409,697.08

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (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	169,227,861.27	384,398,770.38
其中：库存现金	71,826.66	52,773.66
可随时用于支付的银行存款	169,156,034.61	384,345,996.72
三、期末现金及现金等价物余额	169,227,861.27	384,398,770.38

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

公司与上海电气风电集团股份有限公司（以下简称“电气风电”）共同发起设立上海纳塔，其中作为控制方公司占比 80.00%，电气风电占比 20.00%；上海纳塔设立完毕后，由上海纳塔直接收购公司原全资子公司广东纳塔 100% 股权，该收购事项形成同一控制下企业合并，因此本公司在编制合并财务报表时，需追溯调整前期比较数据，视同最早比较期间公司间接持有广东纳塔 80.00% 股权，追溯调整广东纳塔期初未分配利润的 20.00% 至少数股东权益。

## 81、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			5,255,404.05
其中：美元	8,823.16	7.0827	62,491.80
欧元	660,743.11	7.8592	5,192,912.25
港币			
应收账款			9,836,867.46
其中：美元	1,388,858.41	7.0827	9,836,867.46
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	7,886.81	7.0827	56,057.74
欧元	0.01	7.8592	0.09

其他说明：

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司报告期内与租赁相关的总现金流出为人民币 943,988.68 元（上期：人民币 1,001,477.27 元）。

本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁费用	630,918.75	1,050,974.82
低价值资产租赁费用	4,955.76	---
小计	635,874.51	1,050,974.82

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	6,361,785.54	5,061,850.17
研发人员股权激励费用	987,247.32	84,763.41
研发耗材	9,788,150.62	7,721,636.53
研发设备折旧	933,134.51	986,599.93
辅料及其他	1,708,367.87	881,583.94
合计	19,778,685.86	14,736,433.98
其中：费用化研发支出	19,778,685.86	14,736,433.98

## 1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

报告期内公司不存在重要外购在研项目。

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
广源化纤	2023年04月14日	38,760,000.00	51.00%	现金	2023年04月14日	取得控制权	58,709,963.00	1,125,153.91	3,471,773.93

其他说明:

本期发生的非同一控制下企业合并系通过一次性交易完成。公司以现金方式收购海宁海泰新材料科技有限公司、杨建蔚、黄薇卉、孙耀东持有的广源化纤 51%股权，其中收购海宁海泰新材料科技有限公司持有的广源化纤 23.53%股权，收购杨建蔚持有的广源化纤 20.41%股权，收购黄薇卉持有的广源化纤 3.53%股权，收购孙耀东持有的广源化纤 3.53%股权。本次收购完成后，公司持有广源化纤 51%的股权。2023年4月14日，相关股权交接手续完成，并完成工商变更登记手续取得海宁市市场监督管理局核发的《营业执照》。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	海宁广源化纤有限公司
--现金	38,760,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	38,760,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	25,924,572.03
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	12,835,427.97

合并成本公允价值的确定方法:

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因:

其他说明:

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位: 元

	海宁广源化纤有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:		
货币资金	1,348,803.20	1,348,803.20
应收款项	10,132,501.10	10,132,501.10
存货	12,201,761.84	11,737,109.94
固定资产	9,655,457.67	6,013,341.92
无形资产	15,298,691.87	6,462,097.98
在建工程	9,460,641.67	9,460,641.67
其他流动资产汇总	559,265.90	559,265.90
其他非流动资产汇总	1,847,347.79	1,847,347.79
负债:		
借款		
应付款项	3,403,273.25	3,403,273.25
递延所得税负债	1,941,504.23	
应付职工薪酬	728,299.14	728,299.14
其他流动负债汇总	3,598,900.25	3,598,900.25
其他非流动负债汇总		
净资产	50,832,494.17	39,830,636.86
减: 少数股东权益		
取得的净资产	50,832,494.17	39,830,636.86

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

本公司聘请资产评估机构对被购买方评估基准日为 2022 年 9 月 30 日的股东全部权益价值进行评估,在此基础上,本公司再确定广源化纤的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下:

固定资产评估方法为重置成本法,使用的关键假设如下:成新率:5%-86%

无形资产中的商标权、专利权采用收益法评估,使用的关键假设如下:销售收入分成率:2.34%、1.92%;折现率:16.85%、16.03%;

无形资产中的土地使用权采用历史成本,即按支付价款确认公允价值。该地块于 2022 年 07 月 20 日至 2022 年 08 月 02 日挂牌出让,土地使用权的交易价格与评估基准日的公允价值相近。

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

1. 基于公司战略发展及新材料产业布局的需要，通过友好协商，公司与上海电气风电集团股份有限公司（以下简称“电气风电”）共同成立上海纳塔新材料科技有限公司（以下简称“上海纳塔”），其中公司持股 80.00%，电气风电持股 20.00%。2023 年 03 月 28 日，公司完成工商注册登记手续，并取得了上海市青浦区市场监督管理局核发的《营业执照》。



2. 为提高公司资产管理效率，优化资源配置，降低管理成本，注销全资子公司广州市蒙泰纤维科技有限公司，于 2023 年 10 月 17 日完成企业核准注销登记手续。

## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
华海投资	3,000,000.00	广东省揭阳市	广东省揭阳市	实业、创业投资	100.00%		同一控制下合并
海汇投资	3,000,000.00	广东省揭阳市	广东省揭阳市	实业、创业投资	100.00%		同一控制下合并
上海纳塔	250,000,000.00	上海市	上海市	化学纤维制造	80.00%		设立
广源化纤	24,500,000.00	浙江省海宁市	浙江省海宁市	化学纤维制造	51.00%		非同一控制下企业合并

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海纳塔	20.00%	-2,281,887.18		47,460,698.62
广源化纤	49.00%	551,325.42		25,490,496.34

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海纳塔	107,839,443.40	133,913,164.00	133,913,164.00	2,692,180.03		2,692,180.03	20,644,238.40		20,644,238.40	12,281,172.70		12,281,172.70
广源化纤	37,111,175.27	60,485,812.61	97,596,987.88	44,221,110.39	1,354,456.38	45,575,566.77						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海纳塔		-11,409,435.92	-11,409,435.92	-9,412,530.30		-152,141.11	-152,141.11	-1,499,807.26
广源化纤	58,709,963.00	1,125,153.91	1,125,153.91	-1,898,292.35				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 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	
揭阳巨正源科技有限公司	广东省揭阳市	广东省揭阳市	合成材料制造	12.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

2021 年 3 月 15 日，公司第二届董事会第八次会议审议通过《关于对外投资设立参股公司的议案》，公司拟与巨正源股份有限公司（以下简称“巨正源股份”）共同投资设立揭阳巨正源科技有限公司，注册资本为人民币 1 亿元，其中公司持股 12.00%，认缴出资人民币 1,200.00 万元；依据双方签署的《合资合作协议》，公司可向参股公司委派一名董事、副总经理，对参股公司具有重大影响。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司对联营公司的持股比例仍然为 12%，表决权未发生变化。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	揭阳巨正源科技有限公司	揭阳巨正源科技有限公司
流动资产	72,430,220.22	40,650,758.42
非流动资产	123,019,701.51	8,897,435.71
资产合计	195,449,921.73	49,548,194.13
流动负债	2,062,701.94	972,153.54
非流动负债	934,438.40	
负债合计	2,997,140.34	972,153.54
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	192,452,781.39	48,576,040.59
按持股比例计算的净资产份额	23,094,333.77	5,829,124.87
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	23,094,333.81	5,829,124.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-6,123,258.80	-1,009,782.17
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-6,123,258.80	-1,009,782.17
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
企业转型升级直接补助专项资金	94,565.53			17,028.08		77,537.45	与资产相关
2019年省级促进经济高质量发展专项资金	1,113,014.09			193,349.00		919,665.09	与资产相关
2020年省级促进经济高质量发展专项资金	1,673,967.56			259,323.00		1,414,644.56	与资产相关
2021年省级促进经济高质量发展专项资金	1,287,928.63			188,999.88		1,098,928.75	与资产相关
2022年省级促进经济高质量发展专项资金	1,731,918.04			213,309.96		1,518,608.08	与资产相关
2023年省级促进经济高质量发展专项资金		1,000,000.00		244,635.66		755,364.34	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,486,605.53	3,502,914.24

其他说明

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销				

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业转型升级直接补助专项资金	其他收益	17,028.08	20,060.49	与资产相关
促进经济高质量发展专项资金	其他收益	1,099,617.50	1,042,853.75	与资产相关
其他收益				
粤东粤西粤北地区人才发展帮扶计划资金及市级配套资金项目	其他收益	---	1,500,000.00	与收益相关
揭阳市绿色石化产业人才激励奖励	其他收益	---	20,000.00	与收益相关
揭阳市科技创新发展专项资金政府补助	其他收益	---	300,000.00	与收益相关
高质量专利培育补助金	其他收益	---	300,000.00	与收益相关
2022 年中央引导地方科技发展资金	其他收益	---	300,000.00	与收益相关
揭阳市 2022 年市级外贸扶持资金	其他收益	---	20,000.00	与收益相关
揭东区 2021 年度 PCT、发明专利拟资助奖励	其他收益	23,500.00	---	与收益相关
2022 年揭阳市“两站一基地”及博士博士后科研人员资助资金	其他收益	500,000.00	---	与收益相关
2022 年揭阳市绿色石化产业一跟一产学研对接活动资助项目	其他收益	50,000.00	---	与收益相关
省奖配套奖励项目-省科技奖配套补助项目	其他收益	150,000.00	---	与收益相关
创建国家高新区待考察企业配套补助	其他收益	100,000.00	---	与收益相关
基础设施配套费奖励	其他收益	524,459.95	---	与收益相关
2022 年度经开海昌高质量发展财政奖励资金（专利申报奖励）	其他收益	22,000.00	---	与收益相关
合计	---	2,486,605.53	3,502,914.24	---

## 其他收益政府补助说明：

- （1）根据揭阳市揭东区市场监督管理局《关于揭东区 2021 年度 PCT、发明专利拟资助奖励名单的公示》（揭东市监[2022]305 号）决定，公司于 2023 年 2 月 3 日收到款项 23,500.00 元。
- （2）根据揭阳市人力资源和社会保障局《关于申请拨付 2022 年揭阳市“两站一基地及博士博士后科研人员资助资金的函》（揭市人社函[2022]663 号）决定，公司于 2023 年 3 月 2 日收到款项 500,000.00 元。
- （3）根据揭阳市科学技术局《关于下达 2022 年度粤东粤西粤北地区人才发展帮扶计划项目资金计划的通知》（揭科字[2022]47 号）决定，公司于 2023 年 3 月 17 日收到款项 50,000.00 元。
- （4）根据揭阳市科学技术局《关于下达 2022 年市科技创新发展专项后补助项目（含“免申即享”项目）计划的通知》（揭科字[2022]45 号）决定，公司于 2023 年 4 月 14 日收到款项 150,000.00 元。
- （5）根据揭阳市科学技术局《关于下达 2022 年市科技创新发展专项后补助项目（含“免申即享”项目）计划的通知》（揭科字[2022]45 号）决定，公司于 2023 年 4 月 14 日收到款项 100,000.00 元。
- （6）公司于 2023 年 8 月 14 日收到基础设施配套费奖励款项 524,459.95 元。
- （7）公司于 2023 年 9 月 18 日收到 2022 年度经开海昌高质量发展财政奖励资金（专利申报奖励）22,000.00 元。

## 冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本 费用项目
稳岗、一次性留工补贴	与收益相关	---	184,209.66	管理费用



补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
2023 年省级促进经济高质量发展专项资金（民营经济及中小微企业发展）专精特新等中小企业贷款贴息资金	与收益相关	245,600.00	---	财务费用
合计	---	245,600.00	184,209.66	---

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

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

#### 1.金融工具产生的各类风险

##### （1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款的减值损失。本公司的应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率来得出预期损失。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	5,447,777.59	---
应收账款	131,209,032.16	13,196,010.79
其他应收款	21,886,786.37	---
合计	158,543,596.12	13,196,010.79

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保的金额为 0.00 元。

## (2) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司财务中心持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-2 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款	91,591,390.38	---	---	91,591,390.38
应付账款	45,208,955.89	---	---	45,208,955.89
一年内到期的非流动负债	3,877,953.76	---	---	3,877,953.76
长期借款	---	18,500,000.00	45,270,246.68	63,770,246.68
应付债券	---	---	245,471,667.58	245,471,667.58
非衍生金融负债小计	140,678,300.03	18,500,000.00	290,741,914.26	449,920,214.29
衍生金融负债	---	---	---	---
财务担保	---	---	---	---
合计	140,678,300.03	18,500,000.00	290,741,914.26	449,920,214.29

注：应付债券按照可转债债券面值及预计要支付的利息合并披露，且未考虑期后转股情况。

## (3) 市场风险

#### (4) 汇率风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务中心负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

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

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	62,491.80	5,192,912.25	5,255,404.05
应收账款	9,836,867.46		9,836,867.46
小计	9,899,359.26	5,192,912.25	15,092,271.51
外币金融负债：			
应付账款	56,057.74	0.09	56,057.83
小计	56,057.74	0.09	56,057.83

2) 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 1,278,078.16 元（2022 年度约 1,929,859.81 元）。

#### (5) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付债券等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务中心持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				

套期类别

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
应收款项融资			5,741,386.26	5,741,386.26
其他权益工具投资			1,791,540.00	1,791,540.00
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

**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****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****5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

交易性金融资产、应收款项融资、其他权益工具投资的公允价值变动额直接应用第三方机构（主要系银行金融机构）提供的结算金额确认，截止日无法获取第 3 层次不可观察输入值信息，因此交易性金融资产、应收款项融资、其他权益工具投资公允价值与成本近似。

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付票据、应付款项和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他****十四、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是郭清海。

其他说明：

郭清海报告期末直接持有公司的 38.25%股份，担任公司董事长，为公司的控股股东、实际控制人。郭鸿江为郭清海之弟，持有公司 18.00%的股份。郭丽双为郭清海之姐，持有公司 1.95%的股份。郭丽如为郭清海之姐，持有公司 1.95%的股份。

郭清河为郭清海之弟，持有公司 1.95% 的股份。郭贤锐为郭清海之父，持有公司 1.50% 的股份。郭丽娜为郭清海之妹，持有公司 1.20% 的股份。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节之十在其他主体中的权益之 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第十节之十在其他主体中的权益之 3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

其他说明：

报告期内联营企业与本公司未发生关联方交易。

## 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
海宁市力佳隆门窗密封条有限公司	控股子公司广源化纤股东海宁海泰新材料科技有限公司的母公司
浙江力佳隆毛刷有限公司	控股子公司广源化纤股东海宁海泰新材料科技有限公司的兄弟公司
浙江马力毛刷有限公司	控股子公司广源化纤股东海宁海泰新材料科技有限公司的兄弟公司

其他说明：

## 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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
海宁市力佳隆门窗密封条有限公司	销售商品	31,924,748.05	
浙江力佳隆毛刷有限公司	销售商品	4,391,383.26	
浙江马力毛刷有限公司	销售商品	13,625,468.35	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

## (4) 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
------	------	-------	-------	------------

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

## 关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
海宁市力佳隆门窗密封条有限公司	2,000,000.00	2023年02月14日	2023年08月01日	向广源化纤拆入资金
海宁市力佳隆门窗密封条有限公司	1,000,000.00	2023年03月09日	2023年08月01日	向广源化纤拆入资金
海宁市力佳隆门窗密封条有限公司	1,000,000.00	2023年03月17日	2023年08月01日	向广源化纤拆入资金
海宁市力佳隆门窗密封条有限公司	1,000,000.00	2023年04月07日	2023年08月01日	向广源化纤拆入资金
海宁市力佳隆门窗密封条有限公司	300,000.00	2023年07月26日	2023年08月01日	向广源化纤拆入资金
浙江马力毛刷有限公司	1,000,000.00	2023年04月26日	2023年06月26日	向广源化纤拆入资金
浙江马力毛刷有限公司	1,000,000.00	2023年05月08日	2023年06月26日	向广源化纤拆入资金
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,503,318.37	2,791,238.56

## (8) 其他关联交易

## 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	浙江马力毛刷有限公司	8,686,698.56	434,334.93	6,329,096.93	316,454.85
应收账款	浙江力佳隆毛刷有限公司	1,335,096.29	66,754.81		
应收账款	海宁市力佳隆门	8,448,945.10	422,447.26	3,517,050.72	175,852.54



	窗密封条有限公司				
应收票据	浙江马力毛刷有限公司	1,600,000.00			
应收票据	浙江力佳隆毛刷有限公司	1,800,416.40			
应收票据	海宁市力佳隆门窗密封条有限公司	7,808,197.19		2,200,000.00	

## (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
合同负债	浙江力佳隆毛刷有限公司		11,323.29
合同负债	海宁市力佳隆门窗密封条有限公司	872,352.78	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	170,000.00	550,628.58					180,000.00	368,174.84
研发人员	72,500.00	234,826.90					189,400.00	191,585.27
销售人员							72,000.00	22,097.93
生产人员							47,800.00	13,381.52
合计	242,500.00	785,455.48					489,200.00	595,239.56

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes（布莱克-斯科尔斯）模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	本次授予限制性股票的授予价格 15.04 元/股、预期波动率 18.3715%、22.6036%、23.5818%、股息率 0.9246%
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具，以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,261,660.80

其他说明：

本公司资产负债表日对可行权权益工具数量根据本公司管理层的最佳估计作出，在确定该估计时，考虑了在职激励对象人数、在职激励对象考核预测、未来年度公司业绩的预测等相关因素的影响。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,576,275.95	
研发人员	987,247.32	
销售人员	552,119.84	
生产人员	146,017.69	
合计	3,261,660.80	

其他说明：

### 5、股份支付的修改、终止情况

本报告期无股份支付的修改、终止情况。

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2023 年 5 月 22 日，公司与巨正源股份有限公司签订《揭阳巨正源科技有限公司增资扩股协议》，将联营公司注册资本由 10,000.00 万元人民币增加至 50,000.00 万元人民币，公司按出资比例 12% 同比例增资。根据协议约定在 2023 年 12 月 31 日前公司认缴增资的出资额 4,800.00 万元，截止 2023 年 12 月 31 日公司实际缴纳人民币 1,200.00 万元。

## 2. 其他重大财务承诺事项

### • 抵押资产情况

抵押时间	资产持有人	抵押物名称	资产评估价值	抵押权人	备注
2021-12-24 至 2041-12-23	海汇投资	不动产	49,268,254.00	中国建设银行股份有限公司揭阳市分行	长期借款抵押
2022-08-08 至 2032-12-31	华海投资	不动产	29,193,100.00	中国银行股份有限公司揭阳分行	开立信用证
2023-05-18 至 2028-05-16	母公司	广源化纤 51%股权	12,495,000.00	交通银行股份有限公司揭阳分行	长期借款抵押
2022-08-01 至 2030-12-31	母公司	不动产	56,605,300.00	中国建设银行股份有限公司揭阳市分行	长期借款抵押

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

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1) 开出信用证

2022 年 9 月 1 日，公司向中国银行股份有限公司揭阳分行申请开出 7,998,400.00 欧元不可撤销跟单信用证，用于购买 BCF 生产设备。截至 2023 年 12 月 31 日，合计已经支付了 7,998,399.99 欧元，未使用信用证余额为 0.01 欧元。

2023 年 9 月 15 日，公司向中国建设银行股份有限公司揭阳市分行申请开出 356,961.00 欧元不可撤销跟单信用证，用于购买德国进口油剂。

2023 年 12 月 20 日，公司向中国建设银行股份有限公司揭阳市分行申请开出 303,780.00 欧元不可撤销跟单信用证，用于购买德国进口油剂。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
已发生的资产的购置情况	<p>公司于 2024 年 2 月 5 日召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于控股孙公司广东纳塔功能纤维有限公司拟参与国有土地使用权竞拍的议案》，同意公司控股孙公司广东纳塔功能纤维有限公司（以下简称“广东纳塔”）以自有资金参与竞拍揭阳大南海石化工业区 DNH2023008 号地块国有建设用地使用权。也审议通过了《关于控股孙公司甘肃纳塔新材料有限公司拟参与国有土地使用权竞拍的议案》，同意公司控股孙公司甘肃纳塔新材料有限公司（以下简称“甘肃纳塔”）以自有资金参与竞拍张掖市自然资源局[2020]36 号宗地国有建设用地使用权。</p> <p>2024 年 2 月 23 日，甘肃纳塔以人民币 1,448.07 万元竞得张掖市甘州区东至经二路、西至甘肃电投辰旭生物有限公司、南至未利用地、北至园区滨河路，宗地编号[2020]36 号地块的国有建设用地使用权，2024 年 3 月 15 日与张掖市自然资源局签署《国有建设用地使用权出让合同》。</p> <p>2024 年 3 月 6 日，广东纳塔以人民币 9,715.00 万元竞得揭阳大南海石化工业区石化大道以西、规划西区南路以南，宗地编号为 DNH2023008 号地块的国有建设用地使用权，2024 年 3 月 13 日与揭阳市自然资源局签署《国有建设用地使用权出让合同》。</p>		
回购股份情况	<p>公司于 2024 年 2 月 6 日召开第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司股份，用于后续实施员工持股计划或股权激励，本次拟用于回购的资金总额不低于人民币 1,200 万元（含）且不超过人民币 2,400 万元（含），回购价格不超过人民币 21.00 元/股（含），以拟回购价格上限和回购金额区间测算，回购股份数量不低于 571,428 股（占公司总股本</p>		

	<p>的 0.60%)，不高于 1,142,856 股（占公司总股本的 1.19%）。本次回购股份的实施期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内。</p> <p>截至 2024 年 2 月 29 日，公司通过回购专用证券账户，以集中竞价交易方式回购公司股份合计 302,400 股，占公司当前总股本的比例为 0.31%，回购的最成交总金额为人民币 5,191,906.00 元（不含交易费用）。</p>		
募集资金账户使用情况	<p>2024 年 3 月 29 日召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第六次会议，分别审议通过了《关于首发募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》、《关于可转债募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。同意公司对首次公开发行股票募集资金投资项目（以下简称“首发募投项目”）予以结项，除预留募集资金 2,826.08 万元用于支付部分合同尾款及质保金外（不足部分由公司自筹解决），并将节余募集资金 326.31 万元（具体金额以实际结转时专户资金余额为准）永久补充流动资金；同意公司对创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集资金投资项目（以下简称“可转债募投项目”）予以结项，除预留募集资金 3,108.65 万元用于支付部分合同尾款及质保金外（不足部分由公司自筹解决），并将节余募集资金 6,375.12 万元（具体金额以实际结转时专户资金余额为准）永久补充流动资金。上述议案均需提交公司股东大会审议。</p>		

## 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2
利润分配方案	<p>2024 年 3 月 29 日，第三届董事会第十一次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案为：以 96,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股。本次利润分配方案尚需提交本公司股东大会审议。</p>

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	109,644,878.55	86,682,733.51
1 至 2 年	2,633,271.56	1,412,975.03
2 至 3 年	489,906.73	7,979,481.52
3 年以上	8,481,250.11	596,016.82
3 至 4 年	7,946,654.46	215,709.35
4 至 5 年	181,288.18	269,519.45
5 年以上	353,307.47	110,788.02
合计	121,249,306.95	96,671,206.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,779,387.28	6.42%	6,223,509.82	80.00%	1,555,877.46	7,779,387.28	8.05%	4,667,632.36	60.00%	3,111,754.92
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	113,469,919.67	93.58%	6,474,514.71	5.71%	106,995,404.96	88,891,819.60	91.95%	4,969,720.71	5.59%	83,922,098.89
其中：										
组合 2. 账龄分析法组合	113,469,919.67	93.58%	6,474,514.71	5.71%	106,995,404.96	88,891,819.60	91.95%	4,969,720.71	5.59%	83,922,098.89
合计	121,249,306.95	100.00%	12,698,024.53	10.47%	108,551,282.42	96,671,206.88	100.00%	9,637,353.07	9.97%	87,033,853.81

按单项计提坏账准备：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
顺良发工业（深圳）有限公司	7,779,387.28	4,667,632.36	7,779,387.28	6,223,509.82	80.00%	客户逾期未收回
合计	7,779,387.28	4,667,632.36	7,779,387.28	6,223,509.82		

按组合计提坏账准备：组合 2. 账龄分析法组合



单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	109,644,878.55	5,482,243.93	5.00%
1—2 年	2,633,271.56	263,327.16	10.00%
2—3 年	489,906.73	146,972.02	30.00%
3—4 年	167,267.18	83,633.59	50.00%
4—5 年	181,288.18	145,030.54	80.00%
5 年以上	353,307.47	353,307.47	100.00%
合计	113,469,919.67	6,474,514.71	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,667,632.36	1,555,877.46				6,223,509.82
组合 1. 合并范围内关联方组合						
组合 2. 账龄分析法组合	4,969,720.71	2,303,840.07	-72,620.44	871,666.51		6,474,514.71
合计	9,637,353.07	3,859,717.53	-72,620.44	871,666.51		12,698,024.53

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	871,666.51

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	9,128,373.11		9,128,373.11	7.53%	456,418.66
第二名	8,779,948.50		8,779,948.50	7.24%	438,997.43
第三名	8,448,945.10		8,448,945.10	6.97%	422,447.26
第四名	8,442,533.78		8,442,533.78	6.96%	422,126.69
第五名	7,779,387.28		7,779,387.28	6.42%	6,223,509.82
合计	42,579,187.77		42,579,187.77	35.12%	7,963,499.86

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	28,737,588.05	41,820,515.03
合计	28,737,588.05	41,820,515.03

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

##### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

##### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

### (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
往来款	28,350,000.00	41,476,212.17
备用金		95,000.00
技术服务费	236,068.87	42,452.83
咨询费		54,635.85
展会费	84,700.00	106,875.00
其他	66,819.18	45,339.18
合计	28,737,588.05	41,820,515.03

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	28,737,588.05	40,234,187.20
1 至 2 年		1,586,327.83
合计	28,737,588.05	41,820,515.03

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	28,737,588.05	100.00%			28,737,588.05	41,820,515.03	100.00%			41,820,515.03
其中：										
组合 1. 合并范围内关联方组合	28,350,000.00	98.65%			28,350,000.00	41,476,212.17	99.18%			41,476,212.17
组合 2. 无风险组合										
组合 3. 其他组合	387,588.05	1.35%			387,588.05	344,302.86	0.82%			344,302.86
合计	28,737,588.05	100.00%			28,737,588.05	41,820,515.03	100.00%			41,820,515.03

按组合计提坏账准备：组合 1. 合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
华海投资	28,350,000.00		
合计	28,350,000.00		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 3. 其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	387,588.05		
合计	387,588.05		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

本期无计提、收回或转回的坏账准备的情况。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

#### 6) 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
第一名	关联方往来	28,350,000.00	1年以内	98.65%	
第二名	零股资金预付款	199,864.58	1年以内	0.70%	
第三名	展位费	84,700.00	1年以内	0.29%	
第四名	食堂天然气充值费	28,363.20	1年以内	0.10%	
第五名	加油卡充值费	28,000.00	1年以内	0.10%	
合计		28,690,927.78		99.84%	

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 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	262,835,695.07		262,835,695.07	43,662,058.75		43,662,058.75
对联营、合营企业投资	23,094,333.81		23,094,333.81	5,829,124.87		5,829,124.87
合计	285,930,028.88		285,930,028.88	49,491,183.62		49,491,183.62

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东纳塔	10,134,796.60		342,317.23	10,120,000.00			357,113.83	
华海投资	9,247,337.31						9,247,337.31	
海汇投资	14,279,924.84						14,279,924.84	
广州蒙泰科技	10,000,000.00			10,000,000.00				
上海纳塔			200,127,546.06				200,127,546.06	



广源 化纤			38,823,773.03					38,823,773.03	
合计	43,662,058.75		239,293,636.32	20,120,000.00				262,835,695.07	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	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												
揭阳巨正源科技有限公司	5,829,124.87		18,000,000.00		734,791.06						23,094,333.81	
小计	5,829,124.87		18,000,000.00		734,791.06						23,094,333.81	
合计	5,829,124.87		18,000,000.00		734,791.06						23,094,333.81	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

## 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	395,636,253.20	321,757,165.18	394,288,620.37	309,329,427.68
其他业务	239,137.16	207,528.30	97,743.37	85,174.94
合计	395,875,390.36	321,964,693.48	394,386,363.74	309,414,602.62

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		丙纶长丝		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
差别化丙纶长丝					247,642,633.63	184,380,196.43	247,642,633.63	184,380,196.43
常规丙纶长丝					147,993,619.57	137,376,968.75	147,993,619.57	137,376,968.75
其他					239,137.16	207,528.30	239,137.16	207,528.30
按经营地区分类								
其中：								
东北地区					2,852,396.55	1,329,292.74	2,852,396.55	1,329,292.74
华北地区					474,390.58	394,251.45	474,390.58	394,251.45
华东地区					232,151,473.04	191,005,412.66	232,151,473.04	191,005,412.66
华南地区					94,610,067.98	79,936,263.95	94,610,067.98	79,936,263.95
华中地区					785,348.34	806,942.31	785,348.34	806,942.31
西南地区					411,280.57	215,783.42	411,280.57	215,783.42
境外					64,590,433.30	48,276,746.95	64,590,433.30	48,276,746.95

市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让					395,875,390.36	321,964,693.48	395,875,390.36	321,964,693.48
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销					377,827,154.07	310,872,497.76	377,827,154.07	310,872,497.76
贸易商					18,048,236.29	11,092,195.72	18,048,236.29	11,092,195.72
合计					395,875,390.36	321,964,693.48	395,875,390.36	321,964,693.48

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

公司主营业务为生产、销售丙纶长丝研发。公司与客户之间的销售商品合同通常仅包括转让商品的履约义务，在货物控制权转移给购货方的时点确认收入，取得无条件收款的权利，商品质量保证按照行业标准要求执行。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 15,880,555.87 元，其中，15,880,555.87 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-734,791.06	-121,173.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,757,775.36	
处置交易性金融资产取得的投资收益	382,521.02	3,869,463.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-138,046.04	-202,585.53
合计	-2,248,091.44	3,545,704.33

## 6、其他

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-186,592.17	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,732,205.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,533,908.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-490,857.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,073,842.77	
减：所得税影响额	652,688.11	
少数股东权益影响额（税后）	286,594.09	

合计	4,723,224.90	--
----	--------------	----

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

- (1) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（公告 2023 年第 1 号）决定，公司于 2023 年共申请免税金额 55,999.97 元。
- (2) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（公告 2023 年第 43 号）决定，公司于 2023 年申请加计抵减税额 1,962,945.39 元。
- (3) 根据《中华人民共和国个人所得税法》第十七条“对扣缴义务人按照所扣缴的税款，付给百分之二的手续费。”的规定，公司于 2023 年收到款项 54,897.41 元。

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	2.59%	0.2237	0.2231
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.02%	0.1745	0.1740

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他