

# 广东新会美达锦纶股份有限公司

## 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈忠、主管会计工作负责人姚顺熙及会计机构负责人（会计主管人员）姚顺熙声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》的规定，公司属于从事化工行业的上市公司，在年度报告中公司已按相关规定对行业相关信息进行了披露，请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	25
第五节 环境和社会责任 .....	37
第六节 重要事项 .....	42
第七节 股份变动及股东情况.....	53
第八节 优先股相关情况 .....	58
第九节 债券相关情况.....	59
第十节 财务报告 .....	60

## 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报表

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名盖章的审计报告原件

(三) 报告期内公开披露的定期报告及临时报告

## 释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、美达股份	指	广东新会美达锦纶股份有限公司
公司章程	指	广东新会美达锦纶股份有限公司章程
股东大会	指	广东新会美达锦纶股份有限公司股东大会
董事会	指	广东新会美达锦纶股份有限公司董事会
监事会	指	广东新会美达锦纶股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》
会计期间、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	美达股份	股票代码	000782
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东新会美达锦纶股份有限公司		
公司的中文简称	美达股份		
公司的法定代表人	陈忠		
注册地址	广东省江门市新会区江会路上浅口		
注册地址的邮政编码	529100		
公司注册地址历史变更情况	2002 年 12 月 15 日，公司注册地址由新会市江会路上浅口更改为广东省江门市新会区江会路上浅口		
办公地址	广东省江门市新会区江会路上浅口		
办公地址的邮政编码	529100		
公司网址	<a href="http://www.meidanylon.com">http://www.meidanylon.com</a>		
电子信箱	ljb000782@163.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林剑波	曹彦
联系地址	广东省江门市新会区江会路上浅口	广东省江门市新会区江会路上浅口
电话	0750-6109778	0750-6107981
传真	0750-6103091	0750-6103091
电子信箱	ljb000782@163.com	liu000782@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	本公司董事会秘书办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	914407001941339867
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1999 年增加进出口业务；2014 年 11 月增加“服装加工”。
历次控股股东的变更情况（如有）	2003 年控股股东变为广东天健实业集团有限公司；2013 年 9 月控股股东变更为江门市天昌投资有限公司；2014 年 9 月控股股东变更为江门市君合投资有限公司；2017 年 2 月控股股东变更为青岛昌盛日电新能源控股有限公司；2024 年 1 月控股股东变更为福建力恒投资有限公司。

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	2,817,379,958.46	2,913,672,945.15	-3.30%	3,320,195,262.18
归属于上市公司股东的净利润（元）	-142,678,736.97	-55,207,530.47	-158.44%	56,263,725.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-92,300,279.94	-51,367,428.09	-79.69%	65,778,878.89
经营活动产生的现金流量净额（元）	-395,315,453.29	-365,199,181.60	-8.25%	24,479,825.44
基本每股收益（元/股）	-0.27	-0.10	-170.00%	0.11
稀释每股收益（元/股）	-0.27	-0.10	-170.00%	0.11
加权平均净资产收益率	-10.65%	-3.81%	-6.84%	3.85%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	3,396,601,534.22	3,147,875,051.31	7.90%	3,153,609,288.33
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,259,812,625.29	1,419,507,796.43	-11.25%	1,485,512,830.12

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	2,817,379,958.46	2,913,672,945.15	-
营业收入扣除金额（元）	6,723,906.38	9,616,753.48	-
营业收入扣除后金额（元）	2,810,656,052.08	2,904,056,191.67	-

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	600,539,182.24	665,611,450.26	763,023,455.92	788,205,870.04
归属于上市公司股东的净利润	-16,130,500.12	-34,568,386.20	-29,418,855.19	-62,560,995.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-16,970,814.30	-33,731,556.26	-29,407,695.48	-12,190,213.90
经营活动产生的现金流量净额	-60,894,352.74	-8,875,941.63	-153,826,074.74	-171,719,084.18

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

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,149,827.82	1,147,660.54	80,402.49	
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）	6,046,515.52	3,175,733.52	4,429,984.62	
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	-26,870,000.00	-14,150,168.74	-13,390,142.88	
委托他人投资或管理资产的损益			3,218,558.08	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-29,449,010.00	-2,244,566.00	-8,645,310.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,047,424.53	225,036.48	3,225,966.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		8,006,201.82		



减：所得税影响额	3,559.26		-1,565,387.82	
合计	-50,378,457.03	-3,840,102.38	-9,515,153.23	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

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

公司主要业务为锦纶 6 切片和纺丝的生产、销售。涉及化工行业的产品主要为锦纶 6 切片，切片产品核心原材料是己内酰胺。公司的切片产品除部分供给内部纺丝使用外，还通过自产自销的经营模式主要供给下游市场的民用纺丝、改性塑料、工程塑料以及注塑等行业的应用。下游相关行业领域的产业政策对锦纶行业的健康发展也会起到重要的促进和引导作用。

近年来，与公司所处行业和下游行业发展相关的产业促进政策在《产业结构调整指导目录（2019 年本）》、《纺织行业“十四五”发展纲要》《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》、《关于化纤工业高质量发展的指导意见》等文件中均有体现。

国内锦纶切片进口替代及扩大出口趋势明显；国内锦纶切片生产商在产品质量、高端聚合技术等方面不断优化加强，逐步满足国内各领域方面锦纶切片需求的增长。近几年国内锦纶切片的进口量整体呈下降态势，国内产品逐步替代进口产品，对进口锦纶切片的实际需求逐步萎缩，促进国内大量高性能纺丝用聚合装置的陆续投产及工程塑料改性技术的提升。

我国锦纶切片需求量逐年增长，短期增速放缓但有望回升；在当前全球锦纶切片市场中，中国已成为全球最大的锦纶切片消费市场。受益于国内纺织品行业的持续发展和锦纶行业的扩张，国内锦纶切片的需求随之增长；汽车业、电子机械业，食品包装业的发展也带动锦纶工程塑料和薄膜级切片需求增长。在增速方面，由于基数逐年增大和经济不利因素负面影响，国内锦纶切片需求量总体增速缓慢，短期增速下降；但随着国内纺织、注塑等相关行业发展复苏，下游客户采购备货积极性增长，对锦纶切片的需求增速有望加大回升。

2023 年，公司受宏观经济及下游市场需求下滑等因素影响，公司营业收入及毛利率均同比下滑，公司毛利无法涵盖当期经营费用，导致经营亏损。同时，由于市场大环境影响，公司持有的银行股权和投资性房地产估值下调，造成公允价值下降，影响当期损益，进一步加大了公司的亏损。

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

### 二、报告期内公司从事的主要业务

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

主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
己内酰胺	合约/现货	81.08%	否	10,836.97	11,376.26

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

原材料价格较上一报告期未发生重大变化。

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

本报告期内，公司主要能源类型未发生重大变化。

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
锦纶 6 切片	采用瑞士伊云达公司生产工艺路线，工艺流程简捷，自动化水平高，技术指标领先，产品质量达到行业领先水平。	长期稳定	自有专利	拥有自设的企业技术中心和多年的技术积累。

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
锦纶 6 切片	185000	91.00%	-	-

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
自有厂区	锦纶 6 切片

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

公司下属公司常德美华尼龙有限公司年产 18000 吨锦纶差异化弹力丝产业升级项目取得环评批复。

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

### 三、核心竞争力分析

#### （一）行业技术领先

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

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

#### （二）产品结构齐全、质量稳定

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

### （三）市场优势

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

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

### （四）营销和客户资源优势

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

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年，经济恢复不及预期，公司在董事会和经营班子的团结带领下，顶住外部压力、克服内部困难，不断优化内部流程、提升管理能力，保障公司平稳运营。

本报告期内，受原料价格波动，能源成本上涨，下游市场需求不振等因素影响，公司本期主营产品产销虽同比增加，但营业收入及毛利率均同比下滑，公司毛利无法涵盖当期经营费用，导致经营亏损，扣除非经常性损益后的净利润亏损。同时，由于市场大环境影响，银行股权和投资性房地产估值下调，造成公允价值下降，影响当期损益，进一步加大了公司的亏损，公司业绩严重下滑。

2023 年，公司实现归属于母公司的净利润是-14,267.87 万元，比去年同期下降 158.44%，每股收益-0.27 元，比去年同期下降 170%。

2023 年末，公司资产负债率 62.91%，比上年末上升 8 个百分点；资产总额 339,660.15 万元，比上年末上升 7.9 个百分点；净资产 125,981.26 万元，比上年末下降 11.25 个百分点；经营活动产生的现金净流量净额为-39,531.55 万元。本期非 AAA 票据贴现较上期大幅增加，根据会计准则，票据贴现流入在筹资活动流入列示，导致销售收到的现金减少 3.38 亿元。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,817,379,958.46	100%	2,913,672,945.15	100%	-3.30%

分行业					
化工行业	1,461,029,572.71	51.86%	1,424,524,296.45	48.89%	2.56%
化纤行业	1,235,967,623.34	43.87%	1,322,767,207.97	45.40%	-6.56%
纺织印染行业	113,658,856.03	4.03%	156,764,687.25	5.38%	-27.50%
其他	6,723,906.38	0.24%	9,616,753.48	0.33%	-30.08%
分产品					
切片	1,461,029,572.71	51.86%	1,424,524,296.45	48.89%	2.56%
锦纶丝	1,235,967,623.34	43.87%	1,322,767,207.97	45.40%	-6.56%
纺织印染布	113,658,856.03	4.03%	156,764,687.25	5.38%	-27.50%
其他	6,723,906.38	0.24%	9,616,753.48	0.33%	-30.08%
分地区					
广东	676,046,527.73	24.00%	774,189,730.89	26.57%	-12.68%
福建	476,860,566.52	16.93%	416,524,291.52	14.30%	14.49%
江浙	746,475,086.63	26.50%	712,684,747.88	24.46%	4.74%
境外	395,218,271.65	14.03%	413,496,747.39	14.19%	-4.42%
国内其他地区	522,779,505.93	18.56%	596,777,427.47	20.48%	-12.40%
分销售模式					
自产自销	2,817,379,958.46	100.00%	2,913,672,945.15	100.00%	-3.30%

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

适用 不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工行业	1,461,029,572.71	1,400,932,687.90	4.11%	2.56%	0.75%	1.73%
化纤行业	1,235,967,623.34	1,234,895,525.54	0.09%	-6.56%	-1.20%	-5.42%
纺织印染行业	113,658,856.03	98,557,643.98	13.29%	-27.50%	-25.51%	-2.31%
其他	6,723,906.38	4,108,919.31	38.89%	-30.08%	-42.67%	13.42%
分产品						
切片	1,461,029,572.71	1,400,932,687.90	4.11%	2.56%	0.75%	1.73%
锦纶丝	1,235,967,623.34	1,234,895,525.54	0.09%	-6.56%	-1.20%	-5.42%
纺织印染布	113,658,856.03	98,557,643.98	13.29%	-27.50%	-25.51%	-2.31%
其他	6,723,906.38	4,108,919.31	38.89%	-30.08%	-42.67%	13.42%
分地区						
广东	676,046,527.73	657,701,273.34	2.71%	-12.68%	-11.03%	-1.81%
福建	476,860,566.52	463,920,438.82	2.71%	14.49%	16.65%	-1.81%
江浙	746,475,086.63	726,218,677.06	2.71%	4.74%	6.72%	-1.81%
境外	395,218,271.65	384,493,596.00	2.71%	-4.42%	-2.61%	-1.81%
国内其他地区	522,779,505.93	506,160,791.51	3.18%	-12.40%	-10.85%	-1.68%

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

适用 不适用

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

是 否

境外业务名称	开展的具体情况	报告期内税收政策对境外业务的影响	公司的应对措施
公司产品销售和采购商品	正常开展对外进出口贸易	没有影响	无

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 ☐否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
化工行业	销售量	吨	114,619	104,616	9.56%
	生产量	吨	172,589	169,454	1.85%
	库存量	吨	8,836	12,442	-28.98%
	生产量其中:自用量	吨	61,575	57,000	8.03%
化纤行业	销售量	吨	68,016	64,954	4.71%
	生产量	吨	72,726	71,256	2.06%
	库存量	吨	6,708	7,229	-7.21%
	生产量其中:自用量	吨	5,230	3,876	34.93%
纺织印染行业	销售量	吨	1,297	1,710	-24.15%
	生产量	吨	1,347	1,719	-21.64%
	库存量	吨	493	444	11.04%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

☑适用 ☐不适用

化纤行业“生产量其中：自用量”同比变动超 30%，因公司生产自用量增加。

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☑不适用

## (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	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	
化工行业(切片)	原材料	1,272,766,296.43	90.71%	1,272,193,517.17	91.26%	0.05%
	人工工资	4,315,224.10	0.31%	4,325,907.20	0.31%	-0.25%
	能源	64,769,659.46	4.62%	57,375,283.67	4.12%	12.89%
	折旧	4,407,777.90	0.31%	8,191,651.41	0.59%	-46.19%
	其他	56,809,620.18	4.05%	51,979,783.47	3.73%	9.29%
化纤行业(锦纶丝)	原材料	960,893,002.07	77.70%	989,024,687.61	78.92%	-2.84%
	人工工资	28,801,460.58	2.33%	27,108,521.73	2.16%	6.25%
	能源	103,542,699.57	8.37%	93,263,683.31	7.44%	11.02%
	折旧	33,541,474.30	2.71%	31,677,307.65	2.53%	5.88%
	其他	109,923,759.42	8.89%	112,126,501.45	8.95%	-1.96%
纺织印染行业	原材料	51,394,683.97	52.06%	94,896,155.25	71.51%	-45.84%
	人工工资	5,651,237.75	5.72%	5,487,151.15	4.13%	2.99%
	能源	8,453,452.91	8.56%	9,608,347.94	7.24%	-12.02%
	折旧	832,015.29	0.84%	723,415.65	0.55%	15.01%
	其他	32,392,412.80	32.82%	21,986,365.79	16.57%	47.33%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

☑是 ☐否

公司于 2023 年 5 月 20 日召开第十届董事会第 17 次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，2023 年 06 月 13 日新注册成立全资子公司广东美达新材料有限责任公司，注册资本 20,000 万元人民币，并纳入公司合并财务报表范围。

**(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）	520,650,776.27
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.48%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	3.64%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	福建凯邦锦纶科技有限公司	205,029,941.01	7.28%
2	福建恒申寰宇新材料有限公司	102,559,909.91	3.64%
3	江苏衣道科技有限公司	77,316,185.34	2.74%
4	苏州旭光聚合物有限公司	75,856,681.45	2.69%
5	云南长坤新材料科技有限公司	59,888,058.56	2.13%
合计	--	520,650,776.27	18.48%

备注：该表格中数据不含增值税。

主要客户其他情况说明

☐适用 ☑不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	2,097,145,659.53
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	80.19%
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	11.58%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	中国石化化工销售有限公司江苏分公司	1,035,322,483.95	39.59%
2	湖北三宁集团有限公司	402,512,778.80	15.39%
3	福建申远新材料有限公司	302,958,609.63	11.58%
4	福建天辰耀隆新材料有限公司	226,506,279.15	8.66%
5	中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	129,845,508.00	4.97%
合计	--	2,097,145,659.53	80.19%

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	35,064,176.25	32,725,556.47	7.15%	
管理费用	103,890,295.34	108,354,578.26	-4.12%	
财务费用	12,146,292.48	-5,669,803.87	314.23%	本期受汇率影响的减少，汇兑收益减少。
研发费用	8,408,114.03	8,067,104.84	4.23%	

## 4、研发投入

☑适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
广东省新型聚酰胺 6 功能纤维材料研究与应用企业重点实验室	添置先进仪器和设备，完成企业实验室建设，改善和提升研发硬件实力，进行新型聚酰胺 6 功能纤维材料研究与应用开发，增强公司整体创新能力水平。	实验室已添置多种检测仪器，增添小型纺丝试验机等。借助重点实验室进行开发的纤维新产品有：新型抗菌纤维、阻燃聚酰胺纤维、新型远红外纤维、活性 VR 纤维、耐老化高强纤维、耐高温尼龙纤维、生物可降解尼龙纤维等。	1、完成广东省企业重点实验室的平台建设，新增聚酰胺材料检测和分析手段； 2、开发应急防护的高强、阻燃、细旦原液着色等新型聚酰胺 6 功能纤维产品； 3、建立产品标准。	积极推动科技成果产业化。
生物可降解锦纶纤维技术研究与应用开发	研发生物可降解纤维的加工技术和检测生物可降解性能，分步试验和生产生物可降解纤维、37.5 生物可降解复合功能纤维、以及生物可降解再生纤维等品种，开拓市场；择机研究新型可降解材料配方，进一步丰富生物可降解材料来源，扩展新型生物可降解原料途径和应用领域。	纺制出了不同母粒含量的 PA6 产品进行可降解性能测试。进行不同原料组合可降解纤维的纺丝试验。纺丝小试验线生产一批纯纺的纤维，并织成袜筒，进行污水处理试验。将继续扩大生产 PA56 类可降解锦纶纤维。	1、开发生物可降解纤维、37.5 生物可降解复合功能纤维、以及生物可降解再生纤维等系列纤维。 2、生物可降解纤维降解周期少于 4 年，形成新一代环保功能产品。	生物可降解纤维产业化后，扩展新型生物可降解原料途径和应用领域。
功能性尼龙高强丝开发	由企业技术中心先进行阻燃类、耐热耐老化类和超耐磨类的功能性锦纶 6 高强纤维的技术开发和小批量生产进行市场开发，获得市场认可且技术相对成熟后再转移到生产部的高强丝生产线进行批量生产。	耐热耐黄变高强纤维和阻燃尼龙 6 纤维的开发。品种有：44/12、78/24、111/24、156/48 阻燃尼龙纤维；开发出阻燃高强 PA6 纤维新型品种。	计划在两年内形成年产一定规模功能性 PA6 的产能。	企业技术中心研发成果进一步深化，并使相关产品通过市场对接和推广，能更有针对性地对产品中的不足进行改进和提高，从而将研发产品更快地推向市场和实现量产化。
新型锦纶纤维面料化	开拓高端民用、应急产品、等功能性产品的市场，如开发功能和差异化聚酰胺纤维产品、高弹力内衣面料功能性新产品。	“锦纶材料在应急产品的应用项目”进行中。	1. 开发功能和差异化聚酰胺纤维产品。2. 新型面料开发：高弹力内衣面料等适合民用的功能性新产品。	通过成品的展示，让客户对功能性产品有更直观的认识和认同。
七期切片小包装线升级改造	对七期切片仓小包装生产线进行升级改造，根据现场切片罐布置、切片品种、产	生产线由专业公司负责设计、制造和成套设备的配套，并进行安装和调试，	小包装生产按订单进行，切片重量准确，密封良好，码垛整	小包装切片已出货运送给客户，反映良好。



	量、速度要求和辅助设备配置、场地周转情况等升级改造适合我们要求的小包装生产线。	经过安装调试，完成了所有设备、电控、仪表、气动装置以及软件的安装，生产线达致稳定运行，达到技术附件要求的多项技术要求。	齐，缠绕膜包装后，托装稳固，运输顺畅。	
阻燃防熔滴聚酰胺纤维生产技术的开发	本公司与揭榜方承接技一阻燃防熔聚酰胺纤维制备关键技术的技术攻关项目，共同开发阻燃防熔聚酰胺母粒或切片、工艺技术，纤维性能提高和生产稳定性的改善，达到规模化、产业化生产。	依托江门市重大科技计划项目--阻燃防熔聚酰胺 6 纤维制备关键技术开发项目，已经开发出多规格多品种丝样，还处于产品试产阶段。	开发出了具有防熔滴效果的 PA6 阻燃丝。	开发出阻燃类的功能性锦纶 6 高强纤维产品，扩大公司高强纤维品种差异化的比例，提高产品的竞争力。
高弹性聚酰胺纤维的研究开发	研究各种弹性材料与聚酰胺材料组合，优化材料组合配比和生产工艺，开发出可进行产业化生产、且产品指标达到可用服用织物要求的弹性纤维。	开发产品的原料组成和配比方案，改善纺丝工艺，摸清弹性纤维的弹性产生机理。	丰富公司弹性纤维品种范围。	项目完成后可开发出具有良好弹性的聚酰胺纤维，为公司聚酰胺弹性复合纤维的产业化增加品种选择。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	421	450	-6.44%
研发人员数量占比	25.78%	27.10%	-1.32%
研发人员学历结构			
本科	178	171	4.09%
硕士	14	19	-26.32%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	51	54	-5.56%
30~40 岁	166	177	-6.21%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	123,016,521.77	113,010,109.10	8.85%
研发投入占营业收入比例	4.37%	3.88%	0.49%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,519,021,527.44	3,201,505,146.89	-21.32%

经营活动现金流出小计	2,914,336,980.73	3,566,704,328.49	-18.29%
经营活动产生的现金流量净额	-395,315,453.29	-365,199,181.60	-8.25%
投资活动现金流入小计	8,100,715.29	7,534,802.26	7.51%
投资活动现金流出小计	237,848,215.12	49,590,138.18	379.63%
投资活动产生的现金流量净额	-229,747,499.83	-42,055,335.92	-446.30%
筹资活动现金流入小计	1,191,275,144.60	792,448,904.86	50.33%
筹资活动现金流出小计	604,183,867.88	366,338,318.98	64.93%
筹资活动产生的现金流量净额	587,091,276.72	426,110,585.88	37.78%
现金及现金等价物净增加额	-34,512,617.15	38,206,141.59	-190.33%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

项目	本期金额	上期金额	变动比例	原因
经营活动现金流入小计	2,519,021,527.44	3,201,505,146.89	-21.32%	收入较上期减少及政府补助减少。
投资活动现金流出小计	237,848,215.12	49,590,138.18	379.63%	广东美达新材料购买土地及其他子公司购置设备、土建增加。
投资活动产生的现金流量净额	-229,747,499.83	-42,055,335.92	-446.30%	广东美达新材料购买土地及其他子公司购置设备、土建增加。
筹资活动现金流入小计	1,191,275,144.60	792,448,904.86	50.33%	本期收到的借款及本期非 AAA 票据贴现较上期大幅增加。
筹资活动现金流出小计	604,183,867.88	366,338,318.98	64.93%	本期偿还的借款较上期增加。
筹资活动产生的现金流量净额	587,091,276.72	426,110,585.88	37.78%	本期收到的借款及本期非 AAA 票据贴现较上期大幅增加。
现金及现金等价物净增加额	-34,512,617.15	38,206,141.59	-190.33%	本期购置土地和固定资产增加支出。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,353,690.23	-2.16%	收到投资银行分红	是
公允价值变动损益	-56,319,010.00	36.28%	银行股权及投资性房地产的公允价值减少	否
营业外收入	1,170,275.04	-0.75%	收到的保险赔款以及处理的无法支付的款项	否
营业外支出	249,508.79	-0.16%	非流动资产毁损报废损失及捐赠支出	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	581,739,725.97	17.13%	488,429,967.79	15.52%	1.61%	无
应收账款	187,667,887.69	5.53%	133,024,638.73	4.23%	1.30%	无
合同资产				0.00%	0.00%	无
存货	421,931,736.92	12.42%	447,550,741.55	14.22%	-1.80%	无
投资性房地产	138,198,135.00	4.07%	167,647,145.00	5.33%	-1.26%	无
长期股权投资	18,574,304.72	0.55%	19,714,978.01	0.63%	-0.08%	无
固定资产	652,567,837.67	19.21%	596,128,173.16	18.94%	0.27%	无
在建工程	6,030,198.19	0.18%	64,183,993.95	2.04%	-1.86%	无
使用权资产				0.00%	0.00%	无
短期借款	1,018,239,591.71	29.98%	687,959,935.09	21.85%	8.13%	无
合同负债	41,731,727.87	1.23%	43,784,704.31	1.39%	-0.16%	无
长期借款	30,000,000.00	0.88%		0.00%	0.88%	无

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变 动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计 提的减 值	本期 购买 金额	本期 出售 金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他权益工具 投资	314,240,000.00	-26,870,000.00	161,768,090.98					287,370,000.00
投资性房地产	167,647,145.00	-29,449,010.00	-40,717,166.00					138,198,135.00
应收款项融资	120,979,256.82						-85,632,718.54	35,346,538.28
上述合计	602,866,401.82	-56,319,010.00	121,050,924.98				-85,632,718.54	460,914,673.28
金融负债	0.00							0.00

无其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末金额
----	------

	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	244,562,158.08	244,562,158.08	信用证、银行承兑保证金
固定资产	611,680,897.49	244,719,523.22	用于公司及子公司的银行贷款抵押
无形资产	189,275,164.82	181,339,720.75	用于公司及子公司的银行贷款抵押
其他流动资产	354,359,710.80	354,359,710.80	大额定期存单开票据质押
合计	1,399,877,931.19	1,024,981,112.85	

## 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
166,240,000.00	0.00	100.00%

### 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）
广东美达新材料有限责任公司	新材料技术研发；服饰研发；合成材料制造；合成纤维制造；合成材料销售；合成纤维销售；面料印染加工；面料纺织加工。	新设	200,000,000.00	100.00%	自有资金	无	无固定期限	无	2023年6月13日注册成立	0.00	0.00	否	2023年05月22日	参考披露网站巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
合计	--	--	200,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 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	是否为固	投资项目	本报告期	截至报告	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告	未达到计	披露日期	披露索引（如有）
------	----	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	----------

	方式	定资产投资	涉及行业	投入金额	期末累计实际投入金额				期末累计实现的收益	划进度和预计收益的原因	(如有)	
全资子公司广东美达新材料有限责任公司竞拍土地使用权	其他	是	土地使用权	166,240,000.00	166,240,000.00	自有资金	100.00%	0.00	0.00	-	2023年07月21日	参考披露网站巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
合计	--	--	--	166,240,000.00	166,240,000.00	--	--	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

公司报告期无募集资金使用情况。

### 八、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

### 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新会德华切片有限公司	子公司	锦纶 6 干切片、锦纶 6 长丝和弹力丝	386,501,793.27	952,450,258.77	415,306,630.48	658,884,540.30	- 22,902,780.78	- 23,419,921.27
江门市美达高分子新材料有限公司	子公司	生产锦纶 6 干切片	157,266,410.36	187,831,123.96	140,036,834.79	73,993,796.86	- 2,443,114.56	- 2,231,252.64
新会新锦纺织有限公司	子公司	生产经营合成纤维机织物印染深加工	113,373,267.50	122,944,871.63	101,962,111.38	113,954,523.77	- 4,292,299.85	- 3,596,916.18
常德美华尼龙有限公司	子公司	功能性化纤产品的生产及产品自销	400,000,000.00	709,502,316.03	187,910,501.43	593,443,922.22	- 32,355,852.97	- 31,730,847.40
南充美华尼龙有限公司	子公司	生产尼龙原料及相关产品	25,921,103.00	88,358,245.27	2,919,467.59	103,277,669.18	- 9,289,955.54	- 9,132,859.03
四川美华新材料有限公司	子公司	生产、销售锦纶丝	40,000,000.00	189,384,544.10	26,529,392.15	44,893,871.08	- 7,369,825.93	- 7,367,120.60
深圳市美新投资有限公司	子公司	投资兴办实业	50,000,000.00	13,708,617.87	12,608,617.87	0.00	- 1,658,373.50	- 1,658,373.50
美达尼龙有限公司	子公司	进出口贸易	36,092,620.00	208,387,053.61	152,598,441.50	318,109,776.51	880,708.99	654,507.71
香港美华投资有限公司	子公司	投资	14,601,180.00	1,179.48	-39,079.72	0.00	-49,459.91	-49,459.91
青岛美达新能源环保科技有限公司	子公司	新能源环保技术开发	5,000,000.00	2,730,873.73	2,700,468.33		3,250.85	3,250.85
青岛美达旭阳投资管理有限公司	子公司	投资	28,500,000.00	28,520,727.96	28,520,727.96	0.00	-9,650.65	-9,650.65
广东美达新材料有限责任公司	子公司	合成材料、合成纤维制造和销售	200,000,000.00	197,047,127.31	196,857,127.31	0.00	- 3,142,872.69	- 3,142,872.69

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
广东美达新材料有限责任公司	投资新设立全资子公司	短期内不会对公司的财务状况、经营成果产生重大影响；长期看是公司实施发展战略的重要举措，对公司未来经营发展具有积极意义和推动作用。

主要控股参股公司情况说明

公司名称	本报告期净利润	上年同期净利润	同比增减金额	变动幅度	变动原因说明
新会德华切片有限公司	-23,419,921.27	-6,400,492.47	-17,019,428.80	-265.91%	由于主要原材料呈现逐级下降趋势，传导至产品市场价格深幅下调，产品价格跌幅大于原料价格跌幅，出现较大亏损。
江门市美达高分子新材料有限公司	-2,231,252.64	-148,274.72	-2,082,977.92	-1404.81%	上年免抵退税“不得免征和抵扣税额抵减额”转入收益，本期没有发生收益。
新会新锦纺织有限公司	-3,596,916.18	-1,832,617.79	-1,764,298.39	-96.27%	本期由于市场需求萎缩，订单减少，毛利下降，出现较大亏损。

常德美华尼龙有限公司	-31,730,847.40	12,308,744.42	-44,039,591.82	-357.79%	本期由于市场需求萎缩，订单减少，毛利下降，导致亏损。
南充美华尼龙有限公司	-9,132,859.03	-5,830,651.77	-3,302,207.26	-56.64%	由于主要原材料呈现逐级下降趋势，传导至产品市场价格深幅下调，产品价格跌幅大于原料价格跌幅，出现较大亏损。
四川美华新材料有限公司	-7,367,120.60	-1,168,872.70	-6,198,247.90	-530.28%	本期开始生产销售，产品产量不稳定，产品生产成本较高。
美达尼龙有限公司	654,507.71	-913,013.26	1,567,520.97	171.69%	出口产品毛利上升。
青岛美达新能源环保科技有限公司	3,250.85	-14,123.61	17,374.46	123.02%	本期未开展业务。
青岛美达旭阳投资管理有限公司	-9,650.65	-880.48	-8,770.17	-996.07%	本期未开展业务。

## 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

中国目前已成为全球最大的己内酰胺、聚酰胺切片、尼龙长丝生产国。近年来，己内酰胺及其下游产能增长迅速，竞争加剧。在宏观方面，俄乌冲突僵持、全球通胀升级、能源供应紧张导致大众消费减弱，以上因素将持续抑制经济增长。在公司经营方面，大宗原料波动较大、能源成本上升、产品毛利充分竞争，以上劣势将长期存在。在内外因素综合影响下，转型升级是传统制造企业的必经之路，也是唯一的道路。

美达未来发展及转型升级，除了需要强化企业运营，提高经营利润。同时更需要把握高质量发展，因地制宜发展新质生产力。通过优化产业布局、科技创新等方式改善现有经营情况。

在强化企业运营方面，2024年首要工作是保生产、挖潜力、重管理，持续改善经营现状。首先，通过一系列强链补链方式，如旧设备技改、提升整体开机率等方式，进一步挖掘潜在利润，降低生产成本，维护公司经营基本盘。其次，积极拓展差异化、高附加值、高品牌效应产品的市场规模，改善利润情况，落实经营目标，确保业绩盈利创收。同时，落实内部管理，确保运营健康平稳。为适应生产经营新需求，优化组织架构，明确各部门职责，全力做好核心岗位队伍建设；根据生产经营和项目发展需求，科学做好定岗定编定员；以经营业绩考核为中心，完善现有薪酬考核方案，改进年终评优评奖机制，提升团队凝聚力。拓展思路创新融资渠道和方法，落实发展运营资金要求，要加快销售回款和应收债权回收，盘活沉淀资产，积极化解阶段性流动资金压力。在内部管控上，加强费用管控，最大限度削减支出，以销定产，严控无效产能，压降各项非核心、非必要的经营支出。2024年计划通过以上一些系列措施，在董事会及经营班子的带领下，立足自身，真抓实干，确保盈利。

在优化产业布局方面，首要任务是摆脱传统业绩增长方式、生产力发展路径。重点关注具有“高科技、高效能、高质量”三个特征的下游市场，进一步拓展在新兴蓝海市场的应用。从积极把握市场动态，提高市场相应速度，提升新产品开发效率，到开拓新技术发展路线，以科技带动企业高质量发展。积极利用国家级企业技术中心平台，以创新为特点，以质优为根本。目标实现技术突破、生产要素创新性配置、产业深度转型升级，进一步发展新质生产力。未来，公司将持续提高站位，快速融入发展环境，积极扩展思路，创新技术、生产、经营管理等方法，全力推进各项工作取得新突破，再上新台阶。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 01 月 01 日	公司	实地调研	个人	个人投资者	公司 2023 年度向特定对象发行股票项目的总体进展情况。未提供书面资料。	向特定对象发行股票的相关公告
	公司	电话沟通	机构	机构投资者	公司 2023 年度向特定对象发行股票进展、反馈情况。未提供书面资料。	向特定对象发行股票的相关公告
— 2023 年 12 月 31 日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司设立全资子公司、子公司拍地事项的相关情况及后续计划。未提供书面资料。	设立子公司以及子公司拍地的相关公告
	公司	电话沟通	个人	个人投资者	公司董监高辞职及聘任的相关情况。未提供书面资料。	公司董监高辞职及相关聘任的会议决议相关公告
2023 年 09 月 19 日	公司	其他	其他	网上集体接待	公司经营、控股股东持股情况、定增项目等相关问题。未提供书面资料。	投资者关系活动记录表公告

### 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，公司严格按照《证券法》《公司法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规、规范性文件的要求规范运作，强化风险管控，保障公司健康平稳发展。目前，公司各项治理制度基本健全、经营运作规范、法人治理结构完善，符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

2023 年公司共召开股东大会 2 次，严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，规范表决程序，决议合法有效。公司积极保护中小投资者的表决权，股东大会全部采用现场加网络的形式召开，充分保障中小投资者行使权利。

2023 年公司董事会共召开 10 次会议，董事会的召集、召开及表决程序均严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》的规定进行，全体董事本着认真、勤勉、诚信的态度履行董事职责，行使董事权利，认真出席相关会议，积极参加培训，熟悉有关法律法规。独立董事严格按照有关法律、法规和《公司章程》等制度规定独立履行职责，对公司经营、决策、重大事项等充分发表自己的独立意见。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，各专业委员会运作正常，认真履行相关职责，为董事会决策提供科学和专业的意见参考。

2023 年公司监事会召开了 8 次会议。监事会严格按照有关法律、法规和《公司章程》、《监事会议事规则》的要求，监督公司财务以及公司董事、经理及其他高级管理人员履行职责的合法合规性，维护公司及股东的合法权益。全体监事认真履行监事义务，依法行使监事权利。监事会的召集、召开及表决程序合法、决议合法有效。公司监事会机构和制度的建立及执行，对完善公司治理结构和规范公司运作发挥了积极的作用。

2023 年公司进一步提高信息透明度，加强投资者沟通工作。报告期内，公司严格按照《公司章程》《上市公司信息披露管理办法》等相关规定，遵守信息披露的“公开、公平、公正”原则，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，持续提高信息披露质量，完善投资者关系管理及保护投资者利益的具体措施，促进公司规范发展。公司加强内幕信息管理，做好持续性教育宣传、信息披露前的保密和内幕信息知情人登记备案工作，从源头上防范泄露内幕信息，保证所有股东有平等获取信息的权利和机会；公司高度重视投资者关系管理工作，充分利用多种平台，如电话、电子邮件，特别是深圳证券交易所投资者关系互动易平台，及时耐心地解答投资者提出的问题，将投资者的需求、建议及合理诉求及时向管理层汇报。

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

是 否

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

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、财务、机构、业务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体如下：

#### 1、资产完整方面

公司资产独立完整、权属清晰，拥有独立的研发系统、营销系统、采购系统、智能制造中心等，独立拥有知识产权等无形资产。

## 2、人员独立方面

公司拥有独立的招聘、人事管理、绩效考核及薪酬分配制度和完善的人力资源管理体系。公司实行董事会领导下的总经理负责制，由董事会聘任或解聘公司高级管理人员。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，在公司领取报酬，未在控股股东、实际控制人所控制的关联单位兼任其他任何职务。公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，与员工均签订了《劳动合同》，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

## 3、财务独立方面

公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开立账户，依法独立核算，独立纳税，无控股股东、实际控制人干预公司财务决策的情况。

## 4、机构独立方面

公司具有独立完整的法人治理结构，组织机构体系健全，内部机构独立。公司股东大会、董事会、监事会和经营管理机构等均依法设立，并规范运作，同时严格按照上市公司规范运作要求设立了各职能部门，并按照独立运作原则制定了各部门规章制度以及业务规范流程。公司职能部门与控股股东、实际控制人之间不存在从属关系，也不存在与控股股东、实际控制人混合经营及合署办公的情况。

## 5、业务独立方面

公司严格按照《公司法》《证券法》和《公司章程》等规定的程序和权限进行自主决策，自主经营，并拥有独立的研发、采购、销售、生产系统等。

## 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	29.86%	2023 年 03 月 17 日	2023 年 03 月 18 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2022 年年度股东大会	年度股东大会	29.41%	2023 年 04 月 26 日	2023 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
何洪胜	男	60	董事长	离任	2017 年 03 月 24 日	2024 年 01 月 30 日	0	0	0	0	0	-
郭敏	男	52	董事、	现任	2014 年	2024 年	0	0	0	0	0	-

			总经理		10月15日	06月10日						
吴晓峰	男	43	董事	现任	2017年03月24日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
孙磊	男	39	董事	离任	2017年03月24日	2024年01月30日	0	0	0	0	0	-
吴道滨	男	49	董事	现任	2020年06月23日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
陈玉宇	男	54	独立董事	离任	2017年06月28日	2024年01月30日	0	0	0	0	0	-
高琦	男	50	独立董事	离任	2022年06月28日	2024年01月30日	0	0	0	0	0	-
林涵	男	43	独立董事	离任	2022年06月28日	2024年01月30日	0	0	0	0	0	-
李晓楠	男	39	董事、 董事会秘书	离任	2019年03月26日	2024年01月30日	0	0	0	0	0	-
王妍	女	45	监事会主席	离任	2017年03月24日	2024年01月30日	0	0	0	0	0	-
苏建波	男	51	监事	现任	2009年02月20日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
薛泰强	男	41	监事	离任	2021年06月10日	2024年01月30日	0	0	0	0	0	-
汤光宇	男	57	副总经理	现任	2012年06月28日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
胡振华	男	60	副总经理	现任	2012年06月28日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
宋明	男	59	副总经理	现任	2012年06月28日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
杨淑垒	男	42	副总经理、 财务总监	离任	2017年03月06日	2024年01月11日	0	0	0	0	0	-
邹成就	男	56	副总经理	现任	2019年05月30日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
卓琼辉	男	49	副总经理	现任	2021年06月10日	2024年06月10日	0	0	0	0	0	-
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

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

1、何洪胜，男，中国国籍，1964年生，无永久境外居留权，本科学历。1989年7月至2007年11月在青岛市建筑设计研究院担任主任设计师、设计所总工；2007年12月至2009年8月在青岛软件园鳌山园区股份开发有限公司担任总工；2009年9月至2010年7月在宝龙集团担任总工；2010年8月至2020年6月在青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司任董事；2014年12月至今，在青岛昌盛日电新能源控股有限公司担任董事职务；2017年3月至2024年1月任美达股份董事，2021年12月22日至2024年1月任美达股份董事长。

2、郭敏，男，中国国籍，1972年12月出生，纽约理工MBA学位，长江商学院EMBA学位，高级经济师。2004年6月至2007年2月任太原刚玉集团有限责任公司及太原刚玉控股公司财务总监、总经理、常务副董事长。2005年5月至2007年2月任山西浙江企业联合会会长、山西太原国际贸促会副会长。2007年2月至2008年12月任广东天健实业集团有限公司总经理助理、副总经理。2009年2月至2013年9月任本公司董事、总经理。2017年3月至2021年11月任珠海中信瑞安投资有限公司执行董事、经理。2013年9月至今，在江门市君合投资有限公司担任董事职务。2014年10月至今任本公司董事。2015年2月至今任本公司总经理。

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

4、孙磊，男，中国国籍，1985年生，无永久境外居留权，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2008年9月至2012年6月在普华永道中天会计师事务所青岛分所任审计部高级审计师；2012年7月至2013年3月在普华永道咨询（深圳）有限公司北京分公司任并购咨询部助理经理；2013年4月至2013年12月在青岛软控股份有限公司任集团资本运营主管；2013年12月至今在青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司任董事、董事会秘书和财务总监；2017年3月至2024年1月任美达股份董事。

5、吴道滨，男，中国国籍，1975年生，无永久境外居留权，毕业于中国石油大学化工工艺专业，本科学历，获学士学位。1999年9月至2014年9月在胜利石油管理局河口社区管理中心任副总经理；2014年9月至2019年1月在中骏天宝资本管理（北京）有限公司任副总经理；2019年1月至今在青岛即墨城投新动能产业发展扶持投资管理中心（有限合伙）任委派代表。2020年6月至今任美达股份董事。

6、李晓楠，男，中国国籍，汉族，1985年12月出生，本科学历。2007年至2013年在海尔集团法律事务部任法务经理。2013年至2015年在青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司任证券法务部部长。2015年至2018年在青岛昌盛日电新能源控股有限公司任投资业务中心总监。2018年6月至2019年3月在本公司任总经理助理。2019年3月至2024年1月任本公司董事会秘书，2022年1月7日至2024年1月任本公司董事。

7、陈玉宇，男，中国国籍，1970年9月出生，澳大利亚国立大学毕业，获经济学博士学位。1994年8月至1998年1月，在国家经济体制改革委员会宏观司工作，2002年7月至今在北京大学光华管理学院应用经济系工作，历任助理教授、副教授，现任教授，2011年至今在北京大学经济政策研究所任所长；2017年6月至2024年1月任本公司独立董事。

8、高琦，男，中国国籍，1974年1月出生，会计学硕士研究生学历，中国注册会计师。曾任致同会计师事务所高级经理、鸿博股份有限公司财务总监，现任德赢（福建）会计师事务所合伙人、东旭光电科技股份有限公司独立董事，2022年6月至2024年1月任本公司独立董事。

9、林涵，男，中国国籍，1981年2月出生，厦门大学民事诉讼法学硕士研究生学历，曾任福建至理律师事务所律师，现任福建至理律师事务所律师及合伙人、格林生物科技股份有限公司独立董事，2022年6月至2024年1月任本公司独立董事。

10、苏建波，男，中国国籍，1973年3月出生，广东新会人，大学本科学历，金融专业。1991年7月至2002年10月在中国银行江门分行工作。2003年3月至今在本公司任投融资部经理、资金管理中心经理。2009年2月至2018年6月任本公司监事会召集人，2018年6月至今任本公司监事。

11、王妍，女，中国国籍，1979 年生，无永久境外居留权，本科学历。2007 年 5 月至 2012 年 8 月在青岛广电中视文化有限公司任速录秘书、行政人事主管；2012 年 9 月至 2015 年 6 月在连邦教育集团青岛分校担任校长职务；2015 年 6 月至今在青岛昌盛东方实业有限公司任董事长督察室主任职务；2016 年 11 月至今，任青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司监事；2017 年 3 月至 2024 年 1 月任美达股份监事，2018 年至 2024 年 1 月任美达股份监事会召集人。

12、薛泰强，男，中国国籍，1984 年出生，无境外居留权，硕士研究生学历。2010 年至 2015 年，于普华永道会计师事务所任高级审计员；2015 年至 2019 年，于青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司担任投融资总监；2019 年 9 月至 2020 年 4 月，于大有控股有限公司担任投融资管理中心副总经理；2020 年 5 月至 2020 年 7 月，于江苏华盛天龙光电股份有限公司任董事会秘书、副总经理；2020 年 7 月至 2021 年 5 月在大有控股有限公司担任总裁助理；2019 年 6 月至今在赛赫智能科技（上海）股份有限公司担任董事，2021 年 6 月至 2024 年 1 月任本公司监事。

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

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

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

16、杨淑垒，男，中国国籍，1982 年 6 月出生，无永久境外居留权，硕士研究生学历。2003 年至 2006 年，就职于山东莱钢建设有限公司，任融资主管；2007 年就职于山东森泰达集团有限公司，任会计主管，2008 年至 2009 年，就职于山东泽熙科技有限公司，任财务总监；2012 年至 2014 年就职于山东诚功律师事务所，任律师助理；2014 年至 2015 年就职于山东文康律师事务所，任执业律师；2016 年就职于青岛东方盛林资产管理有限公司，任风控总监；2017 年 3 月至 2024 年 1 月在本公司任财务总监。

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

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

在股东单位任职情况

适用 不适用

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

在其他单位任职情况

适用 不适用

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
何洪胜	东营市垦利区盛凯电力科技有限公司	执行董事	2020年02月10日	至今	否
何洪胜	青岛合盛能源科技有限公司	执行董事兼总经理	2018年12月10日	至今	否
郭敏	江门市君合投资有限公司	董事	2013年09月22日	至今	否
孙磊	中天富（青岛）投资有限公司	执行董事兼经理	2020年07月10日	至今	否
吴道滨	青岛旅投中骏私募基金管理有限公司	董事长	2017年08月07日	至今	是
陈玉宇	北京满意通达物业管理有限公司	监事	2015年07月28日	至今	否
高琦	德赢（福建）会计师事务所	合伙人	2020年04月27日	至今	是
林涵	福建至理律师事务所	律师及合伙人	2020年01月01日	至今	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	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
何洪胜	男	60	董事长	离任	12.12	是
郭敏	男	52	董事、总经理	现任	102.77	否
吴晓峰	男	43	董事	现任	12.12	是
孙磊	男	39	董事	离任	12.12	是
吴道滨	男	49	董事	现任	12.12	否
李晓楠	男	39	董事、董事会秘书	离任	102.81	否
陈玉宇	男	54	独立董事	离任	12.12	否
高琦	男	50	独立董事	离任	12.12	否
林涵	男	43	独立董事	离任	12.12	否
王妍	女	45	监事会召集人	离任	10.12	是
苏建波	男	51	监事	现任	64.65	否
薛泰强	男	41	监事	离任	10.12	否
汤光宇	男	56	副总经理	现任	70.81	否
胡振华	男	60	副总经理	现任	70.81	否
宋明	男	59	副总经理	现任	72.07	否
杨淑垒	男	42	副总经理、财务总监	离任	74.31	否
邹成就	男	56	副总经理	现任	72.36	否
卓琼辉	男	49	副总经理	现任	74.51	否
合计	--	--	--	--	810.18	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届董事会第 13 次会议	2023 年 03 月 01 日	2023 年 03 月 02 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
第十届董事会第 14 次会议	2023 年 03 月 20 日	2023 年 03 月 21 日	同上
第十届董事会第 15 次会议	2023 年 04 月 04 日	2023 年 04 月 06 日	同上
第十届董事会第 16 次会议	2023 年 04 月 20 日	2023 年 04 月 21 日	同上
第十届董事会第 17 次会议	2023 年 05 月 20 日	2023 年 05 月 22 日	同上
第十届董事会第 18 次会议	2023 年 07 月 20 日	2023 年 07 月 21 日	同上
第十届董事会第 19 次会议	2023 年 07 月 25 日	2023 年 07 月 26 日	同上
第十届董事会第 20 次会议	2023 年 07 月 30 日	2023 年 07 月 31 日	同上
第十届董事会第 21 次会议	2023 年 08 月 29 日	2023 年 08 月 30 日	同上
第十届董事会第 22 次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 30 日	同上

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
何洪胜	10	1	9	0	0	否	2
郭敏	10	2	8	0	0	否	2
吴晓峰	10	0	10	0	0	否	0
吴道滨	10	0	10	0	0	否	1
孙磊	10	1	9	0	0	否	0
李晓楠	10	2	8	0	0	否	2
陈玉宇	10	0	10	0	0	否	1
高琦	10	2	8	0	0	否	1
林涵	10	0	10	0	0	否	1

不存在连续两次未亲自出席董事会议的情况

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司对董事提出的合理化建议均予以采纳，不存在不予理会的情形。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
审计委员会	高琦、孙磊、林涵	5	2023年03月03日	审议《关于2022年计提资产和信用减值准备的议案》	一致同意通过所有议案	无	无
			2023年03月30日	审议《关于续聘会计师事务所的议案》	一致同意通过所有议案	无	无
			2023年04月14日	审议《关于2023年一季度计提信用及资产减值准备的议案》	一致同意通过所有议案	无	无
			2023年08月24日	审议《关于2023年半年度计提资产减值准备的议案》	一致同意通过所有议案	无	无
			2023年10月22日	审议《关于公司2023年前三季度计提信用及资产减值准备的议案》	一致同意通过所有议案	无	无
战略委员会	何洪胜、吴晓峰、陈玉宇	1	2023年05月15日	审议《关于对外投资设立全资子公司的议案》	一致同意通过所有议案	无	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量(人)	1,617
报告期末主要子公司在职员工的数量(人)	753
报告期末在职员工的数量合计(人)	2,370
当期领取薪酬员工总人数(人)	2,370
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	42
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	1,835
销售人员	80
技术人员	157
财务人员	39
行政人员	259
合计	2,370
教育程度	



教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	22
本科	212
大专	293
高中（中专）	1,029
其他	814
合计	2,370

## 2、薪酬政策

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

## 3、培训计划

2023 年公司年度培训计划								
项目	时间	培训目的	具体内容	培训组织部门	培训对象	培训方式	考核方式	
管理通用培训	干部能力培训	2月	领会公司 2023 年工作计划，明确及汇编各职能年度工作，做好职能指导工作	学习《2022 年公司工作总结及 2023 年工作计划》	各部门	各部门人员	讨论/目标分解	部门计划
		2-8月	提升管理干部的综合管理能力	综合管理能力培训	人力资源中心	公司管理干部	授课/外训	总结心得
	“千百十工程”建设	全年	保持核心团队完整，发挥人才队伍的主要作用，提升骨干人员管理能力及团队执行力	<b>中坚力量：</b> 1. 中坚人员选拔，签订一对一培养协议，开展在岗培养 2. 在线/书籍自学素质培训 3. 部门内部授课/经验传授	人力资源中心/相关部门	梯队及中坚人员	在岗培训/自学/授课	年度考核
			提升生力军员工的业务、技能水平；选拔优秀的技术骨干	<b>生力军：</b> 1. 生力军选拔、签订生力军培养协议 2. 生产工艺技术理论/实操培训、现场管理（技能分享/外训） 3. 技能鉴定	人力资源中心/相关部门	生力军人员	内训/师傅带徒/外训	年度考核
专业知识培训	全年	加强专业人员的业务水平，提高业务人员对专业的理解，提升工作效率	专业知识培训	各部门	各部门人员	内训	-	
		加强专业人员的业务能力/职业素质，提高业务水平和工作效率。	专业知识/职业素质培训	人力资源中心	岗位员工	外训	-	

基础培训	员工基础素质培训	上半年	加强员工对公司规章制度的认识，提升遵章守纪意识	学习《员工行为规范与奖惩制度》	各部门	全体员工	内训	-
		上半年	提升员工对疫情防护意识，日常中做好防护措施	疫情防护培训	各部门	各部门人员	资料学习、视频学习	-
		6/9月	提升员工安全生产意识，在生产工作中做好个人防护，面对突发事件反应迅速、处理得当	安全生产/消防培训	生产管理中心/各部门	各部门人员	内训/演练	演练
	新进员工培训	全年	提高一线员工的工作能力及安全生产意识，促使他们尽快适岗	公司三级培训：岗前、在岗、师带徒	人力资源中心/相关部门	入职/转岗人员	授课/师傅带徒	考试
	新进技术（管理）人员专项培训	全年	做好新入职管理技术人员职业态度、素养培训，关注储备员工的培养及考核、加快储备员工的成长	入职面谈、职业生涯指导、生产流程培训或外出团队拓展	人力资源中心/相关部门	2023年入职技术管理人员	内训/拓展	报告总结
	晋升人员培训	全年	提升晋升人员岗位能力，促使适岗	新晋岗位及能力素质培训	人力资源中心/相关部门	各部门晋升人员	授课/师傅带徒	考试
	职业技能提升	全年		特种设备上岗资格证取证/年审	人力资源中心	特种证人员	外训	考核
		4月/10月	提高一线技工、特殊工种人员的理论和技术水平；达到有关部门的技术要求及持证上岗	职业技能等级认定	人力资源中心	岗位员工	内训	考核
		2/3月		职称人员专业技术资格培训与认定	人力资源中心	申报职称人员	外派	考试
	管理体系培训	全年	加强公司员工对各管理体系在公司管理运营及产品管理工作要求的认识，共同参与体系工作	公司各管理体系培训（质量管理、环境管理、能源、GRS、IATF、海关等） 一、质量管理体系/环境管理体系/能源体系/社会责任体系/GRS体系/IATF体系基础知识； 二、安全生产、消防知识、职业健康教育； 三、有毒、危险物质（设备）安全技术数据学习； 四、工艺改进技术培训（新技术或改纺等） 五、社会责任体系、反恐文件学习 六、海关法律法规、贸易安全、反恐	各部门	各部门人员	授课	抽查记录

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

#### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，建立健全和有效实施内部控制。

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

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

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

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

不适用。

## 十四、内部控制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 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	（1）财务报告重大缺陷的迹象包括： ①公司高级管理人员舞弊；②公司更正已公布的财务报告；③注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错	出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：①公司缺乏民主决策程序，如缺乏集体决策程序； ②公司决策程序不科学，如决策失

	报；④公司对内部控制的监督无效 (2) 财务报告重要缺陷的迹象包括： ①未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(3) 财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	误；③违反国家法律、法规，如出现重大安全生产或环境污染事故；④管理人员或关键岗位技术人员纷纷流失；⑤内部控制评价的结果特别是重大或重要缺陷未得到整改；⑥重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。
定量标准	考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，对金额超过资产总额 1% 的错报认定为重大错报，对金额超过资产总额 0.5% 的错报认定为重要错报，其余为一般错报。	考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，以涉及金额大小为标准，造成直接财产损失占公司资产总额 1% 的为重大缺陷，造成直接财产损失占公司资产总额 0.5% 的为重要缺陷，其余为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，美达股份于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 03 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

#### 环境保护相关政策和行业标准

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

#### 污染物排放标准：

##### 1、污水排放标准：

①广东新会美达锦纶股份有限公司废水经污水处理系统处理后，达到 GB4287-2012《纺织染整工业水污染物排放标准》后排放至江河。

②常德美华尼龙有限公司废水经自建污水处理站处理后，执行《污水综合排放标准》GB 8978-1996 标准表 4 三级标准，排入临澧县经开区污水处理厂。

③南充美华尼龙有限公司污水经嘉美污水处理厂处理后，执行《污水综合排放标准》GB 8978-1996，排放至江河。

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

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

#### 环境保护行政许可情况

##### 1、建设项目环境影响评价

公司及子公司建设项目按要求开展环境影响评价，且进行备案和三同时验收。

##### 2、其他环境保护行政许可

公司及子公司均持有国家平台核发的《排污许可证》，且许可证均在有效期内。

#### 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广东新会美达锦纶股份有限公司	废水	化学需氧量	经污水处理站处理后连续排放	1	设有标准排放口一个（编号 DW001）	34.92mg/L	GB4287-2012《纺织染整工业水污染物排放标准》	16.34 吨	53.76 吨	无
广东新会美达锦纶股份有限公司	废水	氨氮	经污水处理站处理后连续排放	1	设有标准排放口一个（编号 DW001）	0.81mg/L	GB4287-2012《纺织染整工业水污染物排放标准》	0.38 吨	6.72 吨	无
广东新会美达锦纶股份有限公司	废水	总氮	经污水处理站处理后连续排放	1	设有标准排放口一个（编号 DW001）	3.96mg/L	GB4287-2012《纺织染整工业水污染物排放标准》	1.479 吨	10.08 吨	无
广东新会美达锦纶股份有限公司	废气	挥发性有机物	经尾气回收系统处理后连续排放	1	设有标准排放口一个（编号 DA006）	3.86mg/m <sup>3</sup>	GB31572-2015《合成树脂工业污染物排放标准》	0.01 吨	0.31 吨	无
广东新会	废气	氮氧化物	连续排放	5	设有标准	34.08 m	DB44/765-2019	5.91 吨	11.37	无

美达锦纶股份有限公司					排放口五个(编号DA001~DA005)	g/m3	《锅炉大气污染物排放标准》		吨	
常德美华纺丝车间	废水	化学需氧量	经污水处理站处理后连续排放	1	设有标准排放口一个(编号DW001)	33mg/L	《污水综合排放标准》(GB 8978-88)表4三级标准限值	3.59吨	7.18吨	无
常德美华纺丝车间	废水	氨氮	经污水处理站处理后连续排放	1	设有标准排放口一个(编号DW001)	8.9mg/L	《污水综合排放标准》(GB 8978-88)表4三级标准限值	0.96吨	1.08吨	无
常德美华纺丝车间	废气	挥发性有机物	经废气回收系统处理后连续排放	7	设有标准排放口一个(编号DA001-007)	1.31mg/m3	《大气污染物综合排放标准 GB16297-1996》表2排放限值	0.01吨	/	无
常德美华纺丝车间	废气	颗粒物	经废气回收系统处理后连续排放	7	设有标准排放口一个(编号DA001-007)	1.5mg/m3	《大气污染物综合排放标准 GB16297-1996》表2排放限值	0.01吨	/	无
南充美华尼龙有限公司	废水	化学需氧量	间断排放	1	设有标准排放口一个(编号DW002)	119 g/m3	污水综合排放标准 GB8978-1996	1.07吨	/	无
南充美华尼龙有限公司	废水	氨氮	间断排放	1	设有标准排放口一个(编号DW002)	15.57 g/m3	污水综合排放标准 GB8978-1996	0.11吨	/	无
南充美华尼龙有限公司	废水	总氮	间断排放	1	设有标准排放口一个(编号DW002)	33.93 g/m3	污水综合排放标准 GB8978-1996	0.22吨	/	无
南充美华尼龙有限公司	废气	挥发性有机物	经文丘里洗涤净化器处理后连续排放	4	设有标准排放口4个(编号DA001、DA003、DA005、DA007)	1.95mg/m3	四川省固定污染源大气挥发性有机物排放标准 DB51/2377-2017	0.0253吨	/	无

## 对污染物的处理

报告期内，公司及子公司污染防治设施运行情况良好，污染物稳定达标排放。针对污水、废气的处理，专门安装并实施了污水处理站、废气收集处理系统，固体废物设置了专门的区域，并委托有资质企业进行安全处置，满足环保相关要求。

### (1) 广东新会美达锦纶股份有限公司

**污水处理：**公司现有废水处理设施建于1986年，处理能力为3600吨/天，采用生物接触氧化和化学絮凝二级处理的方法对废水进行处理。公司的废水主要是印染废水及少量的聚合、纺丝车间清洗废水，废水全部经废水站处理后达标排放。废水处理站设置专人管理，有运行记录。公司安装了在线自动监控仪器，每两小时对污水进行分析监控，同时化验室每天对污水处理的各项指标进行分析检查，外排废水水质稳定达标。2023年经新会区环保部门监督检查，符合GB4287-2012《纺织染整工业水污染物排放标准》要求。

**废气处理：**公司按照废气排放要求安装各类废气收集处理排放装置：聚合装置废气由封闭管路经水喷淋处理（或水封）

后至排气筒高空排放；公司 10 锅炉全部采用低氮燃烧技术，2023 年废气经有资质第三方公司检测，废气处理设施运行效果良好，外排废气均达到标准要求。

#### (2) 常德美华尼龙有限公司

污水处理：常德美华纺丝公司自建污水处理站用以处理生活污水和生产污水。设计处理能力 800t/天，采用水解酸化+生物接触氧化工艺，废水经处理后符合《污水综合排放标准》（GB 8978-88）表 4 三级标准限值，排入临澧县经开区污水处理厂。

废气处理：纺丝车间废气经废气回收系统处理后连续排放，2023 年废气经有资质第三方公司检测，废气处理设施运行效果良好，外排废气均达到标准要求。

#### (3) 南充美华尼龙有限公司

污水处理：生产废水收集入废水中转池内，定期由专用槽车转移到嘉美污水处理厂处理。

废气处理：纺丝车间单体废气经文丘里洗涤净化器处理，设施运行效果良好，2023 年废气经有资质第三方公司检测，废气处理设施运行效果良好，外排废气均达到标准要求。

### 突发环境事件应急预案

公司及子公司已编制突发环境事件应急专项预案，经专家评审后在当地生态环境局备案，同时定期进行突发环境事件应急演练确保预案的有效性及其可行性。

### 环境自行监测方案

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

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司及子公司持续高度重视环境保护工作，高标准、严要求治理“三废”，不断加大资金投入，积极开展环保设施整治提升，2023 年环境治理和保护的投入逾 435 万元，用于公司及子公司污水、废气处理系统运行及固废处理。

公司及子公司根据《中华人民共和国环境保护税法》按时缴纳环境税，2023 年全年共缴纳环境保护税 6.71 万元。

### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

2023 年公司通过采取原料替代、产品改进等措施减少企业碳排放。

#### 1、原料替代：

聚合生产线使用液态己内酰胺原料替代固态己内酰胺，从而减少了熔融工序，每吨可减少使用蒸汽 75kg。按 2023 年公司使用液体原料 16.89 万吨计，全年共减少蒸汽用量 12667.5 吨，减少碳排放量为 3773tCO<sub>2</sub>。

#### 2、产品改进：

纺丝生产线通过生产再生（GRS）锦纶 6 长丝，从而减少了己内酰胺到切片的聚合生产过程，每吨 GRS 产品可减少碳排放量 0.388tCO<sub>2</sub>。按 2023 年公司 GRS 产品 966 吨计，全年减少碳排放量为 374.8tCO<sub>2</sub>。

**报告期内没有因环境问题受到行政处罚的情况、无其他应当公开的环境信息、无其他环保相关信息、上市公司未发生环境事故**

## 二、社会责任情况

2023 年度，公司持续开展企业员工关怀工作，生活上关心员工，切实帮助员工解决实际困难。2023 年为 1594 名员工购买职工医疗互助险。为 67 名职工办理医疗互助险理赔，获金额 87348.6 元。充分发挥了职工保障计划互助金作用，为患病职工减轻经济负担。为 21 名困难职工发放解困金额 6.6 万元。

关心员工的身体健康，组织女职工健康检查，参加体检人数 395 人，体检费为 15.7 万元。开展“送温暖”和家访探病 120 人次，慰问金额 27958 元。把单位的关心送到每位员工的心坎上，让员工感受到大家庭的温暖。

组织开展公司员工无偿献血活动，献血人数为 55 人，献血量 12900 毫升。美达义工队积极参加圭峰 e 站常规活动、中秋庆圭峰儿童公园志愿服务、中秋节助学下乡慰问活动和重阳节助学义卖活动。志愿服务人数 315 人次，服务时数 1222 小时。履行公司“社会责任”的使命，树立了良好的企业形象，促进了社会和谐发展。

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

### 1、公司安全生产方面的管理机构和制度

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

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

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

(4) 在生产安全、防火检查方面：以生产部门、车间、班组自查自检为主，专项督促检查为辅相结合的安全生产活动。认真贯彻执行公司《安全生产管理条例》，做好施工作业前对工作现场的作业环境存在的危险因素和风险进行科学预测和评估，并制定防范措施，具备施工条件才能审批、作业，严守安全这根底线。全年共审核动火作业 295 宗、受限空间作业 15 宗，全部工程做到 100%无安全事故发生。针对社会上发生的重大火灾、易燃易爆气体爆炸、受限空间等危害性事故教训，组织发布《关于落实公司降低火灾风险防火措施的通知》《关于落实有限空间作业安全管理的通知》等 10 个文件。对公司存储和使用的化学品、易燃易爆气体、摩托车场进行不少于 43 次的专项检查，对发现的问题能够及时整改落实，以保证生产正常运行。

(5) 安全生产理论培训方面：新进员工进行岗前公司、车间、班组的“三级”安全教育培训；从事特种（设备）作业的人员严格执行国家有关规定，全公司从事特殊作业人员 145 人，全部持证上岗；制定 2023 年应急预案演练和培训计划，有针对性开展相关现场处理方案培训演练：突发安全事故疏散、灭火技能应知应会、叉车驾驶突发事故应急救援演练、危险化学品泄漏处理演练等 36 场次。组织学习《机械伤害及防火防爆》《工贸企业重大事故隐患评定标准》《特种作业现场管理》《分析企业重大安全事故案例》的培训，《工贸重点企业有限空间作业专家指导服务》《“出消防、进劳密，关爱女同胞，送安全”主题活动》等，提高员工的安全防范意识。

(6) 企业事故、应急管理方面：公司结合生产中可能发生的触电、机械伤害、高处坠落、化学品反应、原料液体泄漏、火灾等可能发生的事故，制订《生产安全事故应急预案》《突发环境事件应急预案》等内容。为落实突发事件的应急能力，公司年初制定应急演练计划并按照计划实施演练。通过模拟各种突发事件的演练，进一步提高了员工应急处理能力，为有效控制事故的扩大奠定基础。

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

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

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



## 2、安全资金投入情况

2023 年各项安全投入资金：596.4 万元。

## 3、公司生产安全取得的成果，是否曾因发生安全导致停产的事件

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

公司在报告期内未发生重大安全事故。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	李坚之、青岛昌盛日电新能源控股有限公司	青岛昌盛日电新能源控股有限公司及实际控制人将依据法律法规的要求，确保收购后上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面的完整及独立，具体承诺如下：“（一）保证上市公司人员独立。1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在承诺人担任经营性职务。2、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与承诺人之间完全独立。（二）保证上市公司资产独立完整。1、保证上市公司具有独立完整的资产。2、保证承诺人及关联方不违规占用上市公司资产、资金及其他资源。（三）保证上市公司的财务独立。1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系 2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人共用银行账户。4、保证上市公司的财务人员不在承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）兼职。5、保证上市公司依法独立纳税。6、保证上市公司能够独立作出财务决策，承诺人不干预上市公司的资金使用。四）保证上市公司机构独立。1、保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。（五）保证上市公司业务独立。1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证承诺人除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。3、保证承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）不从事与上市公司构成实质性同业竞争的业务和经营。4、保证尽量减少承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）与上市公司的关联交易；无法避免的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。	2017年02月03日	2017年2月3日至无限期	上市公司于2024年1月29日完成控制权变更相关事宜，该承诺已履行完毕
	李坚之、青岛昌盛日电新能源控股有限公司	一、关于同业竞争的承诺为从根本上避免和消除与美达股份形成同业竞争的可能性，青岛昌盛日电新能源控股有限公司及实际控制人承诺如下：“1、在承诺人直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，承诺人保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为；2、承诺人未直接或间接从事与上市公司相同或相似的业务；亦未对任何与上市公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制；3、本次收购完成后，承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）将不直接或间接从事与上市公司业务构成或可能构成同业竞争的活动；4、无论何种原因，如承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，承诺人将尽最大努力，促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求承诺人放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许	2017年02月03日	2017年2月3日至无限期	上市公司于2024年1月29日完成控制权变更相关事宜，该承诺已履行完毕

		可的其他方式加以解决。”二、关于关联交易的承诺为规范和减少与上市公司之间的关联交易，青岛昌盛日电新能源控股有限公司及实际控制人做出书面承诺如下：“1、不利用自身对上市公司的股东地位及重大影响，谋求上市公司在业务合作等方面给予承诺人及其关联方优于市场第三方的权利，或与上市公司达成交易的优先权利；2、杜绝承诺人及其关联方非法占用上市公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司违规向承诺人及其关联方提供任何形式的担保；3、承诺人及其关联方不与上市公司及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与上市公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易，承诺人保证：（1）督促上市公司按照《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，承诺人将严格履行关联股东的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与上市公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害上市公司利益的行为。”			
其他承诺	广东新会美达锦纶股份有限公司、李坚之、青岛昌盛日电新能源控股有限公司	关于公司 2023 年向特定对象发行股票事项，公司及其股东青岛昌盛日电新能源控股有限公司、李坚之先生目前不存在且将来亦不会直接或通过利益相关方向发行对象提供财务资助、补偿、承诺收益或其他协议安排的情形。	2023 年 03 月 01 日	至无限期	上市公司于 2024 年 1 月 29 日完成控制权变更相关事宜，该承诺已履行完毕
	美达股份高管	1、承诺在法律、法规允许的范围内，结合公司实际情况，积极探索采取公司回购、大股东增持、员工持股、高管暂停减持等措施，稳定公司股价，积极履行社会责任，切实维护全体股东的利益；2、承诺进一步加强信息披露，真实、准确、及时、完整地披露公司信息，不散播不实传言，及时澄清不实传言。3、承诺进一步深化创新发展，专注公司经营，优化投资者回报，增加长期价值投资的吸引力，诚信经营，努力提升上市公司质量和盈利水平，以真实业绩回报投资者；4、承诺进一步加强投资者关系管理，耐心做好投资者沟通，坚定投资者信心，诚邀各类投资者来公司调研。	2021 年 06 月 10 日	2021 年 6 月 10 日至无限期	正在履行中
	青岛昌盛日电新能源控股有限公司、李坚之	1. 青岛昌盛日电新能源控股有限公司自承诺之日起 36 个月内（含），不可撤销地放弃持有的 34,300,000 股公司的股份对应的表决权。若本次向特定对象发行股票顺利实施，则放弃享有上述股份表决权的到期日顺延至本次向特定对象发行完成之日起 36 个月（含）。2. 李坚之先生自本承诺签署之日起 36 个月内（含），不可撤销地放弃通过青岛昌盛日电新能源控股有限公司持有的 34,300,000 股公司的股份对应的表决权。若本次向特定对象发行股票顺利实施，则放弃享有上述股份表决权的到期日顺延至本次向特定对象发行完成之日起 36 个月（含）。	2023 年 07 月 30 日	至 2023 年向特定对象发行股票完成后 36 个月内	正在履行中
	陈建龙及一致行动人	自本承诺之日起至 2023 年向特定对象发行股票完成后 36 个月内，陈建龙及一致行动人不得以任何方式减持所持有的美达股份股票；并以符合深圳证券交易所和中国法律法规允许的方式增持美达股份股票，巩固对上市公司控制权。	2023 年 03 月 01 日	至 2023 年向特定对象发行股票完成后 36 个月内	正在履行中
	陈建龙、福建力恒投资有限公司、李坚之、青岛昌盛日电新能源控股有限公司	2023 年向特定对象发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺：1、本公司/本人将依照相关法律、法规及上市公司章程的有关规定行使股东权利，不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2、承诺切实履行上市公司制定的有关填补回报的相关措施以及本公司/本人对此做出的任何有关填补回报措施的承诺，若本公司/本人违反该等承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司/本人愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。3、自本承诺出具日至上市公司本次交易实施完毕前，若中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定的，本公司/本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2023 年 03 月 01 日	至无限期	正在履行中
	陈建龙	为规范和避免同业竞争，作为发行完成后公司的实际控制人，本	2023 年 03	至无限期	正在履行中

	<p>人作出承诺如下：一、对于本人所控制的与美达股份从事的切片、纺丝及纺织印染布等相同或相似的同业竞争业务的企业或资产，本人将促使其尽快满足以下全部必要条件，此后立即按照相关监管部门认可的方式履行审核和决策程序以市场公允价格注入美达股份，并在力恒投资取得上市公司控制权之日起 60 个月内完成，从而妥善解决与美达股份之间的同业竞争。前述必要条件指：1、生产经营规范，环境保护、安全生产、土地管理等方面符合法律和行政法规的规定；2、股权、资产权属清晰，股权、资产过户或者转移不存在法律障碍；3、符合上市公司的战略规划，有利于上市公司提高资产质量、改善财务状况和增强持续盈利能力；4、内部控制及独立性符合相关法律法规及规范性文件、证券监管机构的相关监管要求；5、企业或资产的注入符合相关法律法规及规范性文件的规定、满足证券、反垄断等有权监管机构的监管要求。二、就无法或合理预计无法在承诺期内完成上述第一条所述的资产注入计划，本人承诺将采取包括但不限于下列方式妥善解决与美达股份之间的同业竞争：1、将本人所控制的涉及同业竞争的企业或资产转让给无关联第三方；2、停止本人所控制的涉及同业竞争的企业的切片、纺丝及纺织印染布业务；3、对本人所控制的涉及同业竞争的企业进行注销；4、将本人所控制的涉及同业竞争的企业或资产托管给美达股份生产经营。三、就本人所控制的经营范围与美达股份实际从事的业务相同但实际未从事相关相同业务的企业，本人承诺将变更该等企业的经营范围（本人针对拟注入企业或资产开展的投资或者经营活动除外）。四、自力恒投资取得上市公司实际控制权之日起至上述涉及同业竞争的企业或资产完成资产注入之日止，本人将确保该等经营主体采取如下措施：1、当客户采取招投标形式采购时，若仅有美达股份和上述经营主体参与投标，且美达股份可以满足招标要求，则上述经营主体主动退出投标；2、针对美达股份和上述经营主体共同的客户，上述经营主体不进行恶性竞争。五、本人取得上市公司实际控制权后，除上述需要解决的同业竞争问题外，本人将依法采取必要及可能的措施避免本人控制的企业再作为控股方开展与上市公司及其控制的企业构成潜在的同业竞争的业务或活动（本人针对拟注入企业或资产所开展的投资或者经营活动不受限制）。六、在本人拥有力恒投资实际控制权期间，本人将积极督促力恒投资履行避免与美达股份同业竞争的相关承诺。七、本人在避免和解决同业竞争方面所做的各项承诺，同样适用于本人直接或间接控制的其他企业。本人有义务督促并确保上述其他企业执行本文件所述各事项安排并严格遵守全部承诺。八、本承诺函自承诺人签署之日起生效，上述承诺在本人拥有上市公司控制权期间持续有效。</p>	月 01 日		
福建力恒投资有限公司	<p>为避免同业竞争，作为发行完成后公司的控股股东，本公司作出承诺如下：一、在本公司对美达股份保持股权控制关系期间，本公司保证不利用自身对美达股份的控制关系从事或参与从事有损美达股份及其中小股东利益的行为。二、本公司作为美达股份控股股东期间，目前没有将来也不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与美达股份构成同业竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与美达股份产品相同、相似的业务活动。三、本公司在避免同业竞争方面所做的各项承诺，同样适用于本公司直接或间接控制的其他企业。本公司有义务督促并确保上述其他企业执行本文件所述各事项安排并严格遵守全部承诺。</p>	2023 年 03 月 01 日	至无限期	正在履行中
陈建龙	<p>一、本人及本人直接或间接控制的企业将尽可能地避免与上市公司的关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依法签署协议，履行合法程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。二、本人不利用对上市公司的影响谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利或谋求与上市公司达成交易的</p>	2023 年 03 月 01 日	至无限期	正在履行中

		优先权利。三、本人承诺不利用上市公司实际控制人的地位，损害上市公司及其他股东的合法利益。四、本人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，不要求上市公司为本人及本人控制的其它企业提供任何形式的违规担保。五、若因违反上述承诺而给上市公司或其控制企业造成实际损失的，由本人承担赔偿责任。			
	福建力恒投资有限公司	一、本公司将严格遵守相关法律、法规、等有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及本公司及本公司控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。二、本公司及本公司直接或间接控制的企业将尽量避免与上市公司及其子公司之间产生关联交易事项。在进行确有必要且无法规避的交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。三、本公司承诺不利用上市公司第一大股东/控股股东的地位，损害上市公司及其他股东的合法利益。四、本公司将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，不要求上市公司为本公司及本公司控制的其它企业提供任何形式的违规担保。	2023年03月01日	至无限期	正在履行中
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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

根据中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号)的相关要求,对会计政策进行变更。公司本次会计政策变更事项是根据财政部相关规定和要求进行的政策变更,符合《企业会计准则》及相关法律法规的规定,不属于公司自主变更会计政策的情形。根据规定,本次会计政策变更事项无需提交公司董事会和股东大会审议,不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

## 七、与上年度财务报告相比,合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司于 2023 年 5 月 20 日召开第十届董事会第 17 次会议,审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》,2023 年 06 月 13 日新注册成立全资子公司广东美达新材料有限责任公司,注册资本 20,000 万元人民币,并纳入公司合并财务报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年度
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈刚、张劲
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	陈刚 4 年,张劲 3 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

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

本年度,公司因 2023 年度向特定对象发行股票事项,聘请国金证券股份有限公司为保荐人,期间支付保荐费 106 万元(含税)。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
福建申远新材料有限公司	2023 年度向特定对象发行股票之发行对象同一实际控制人控制的企业	日常关联交易	采购原材料	市场公允定价	13060.18	30,295.86	14.29%	35,000	否	信用证、电汇、票据	12500.29	2023 年 04 月 06 日	公告编号：2023-030
南京福邦特东方化工有限公司	2023 年度向特定对象发行股票之发行对象同一实际控制人控制的企业	日常关联交易	采购原材料	市场公允定价	11750.00	1,175	0.55%	5,600	否	信用证	12500.29	2023 年 04 月 06 日	公告编号：2023-030
孚逸特（上海）化工有限公司 FIBRANT（SHANGHAI）CHEMICAL CO., LTD	2023 年度向特定对象发行股票之发行对象同一实际控制人控制的企业	日常关联交易	采购原材料	市场公允定价	11346.63	1,143.74	0.54%	7,000	否	电汇	12500.29	2023 年 04 月 06 日	公告编号：2023-030
福建恒申寰宇新材料有限公司	2023 年度向特定对象发行股票之发行对象同一实际控制人控制的企业	日常关联交易	商品销售	市场公允定价	14573.26	11,588.77	9.97%	15,500	否	票据、电汇	14382.29	2023 年 04 月 06 日	公告编号：2023-030
合计				--	--	44,203.37	--	63,100	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	无
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。



**(2) 承包情况**□适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**□适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、重大担保**适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
新会德华尼龙切片有限公司	2023年03月21日	60,000	2023年01月03日	16,377	连带责任保证			2028年12月31日	否	是
常德美华尼龙有限公司	2023年03月21日	70,000	2023年03月21日	13,600	连带责任保证			2028年3月17日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			169,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						34,573
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			169,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						29,977
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			169,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						34,573
报告期末已审批的			169,000	报告期末实际担保						29,977

担保额度合计 (A3+B3+C3)		余额合计 (A4+B4+C4)	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		23.79%	

不存在采用复合方式担保的情况

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 2023 年向特定对象发行股票事项

2023 年 3 月 1 日，公司召开第十届董事会第十三次会议、第十届监事会第十二次会议，审议通过《关于〈广东新会美达锦纶股份有限公司 2023 年度向特定对象发行股票预案〉的议案》；

2023 年 3 月 17 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过本次发行相关事项，并授权公司董事会全权办理与本次向特定对象发行股票的相关事宜；

2023 年 4 月 4 日，为明确本次发行募集资金分别用于偿还银行贷款和补充流动资金的具体金额及原因，公司召开第十届董事会第十五次会议、第十届监事会第十四次会议审议向特定对象发行股票预案（修订稿）；

2023 年 5 月 30 日，公司向深交所提交本次发行申请材料；

2023 年 6 月 6 日，深交所受理本次发行申请；

2023 年 6 月 19 日，公司收到深交所出具的《关于广东新会美达锦纶股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》（审核函[2023]120105 号）；

2023 年 7 月 25 日，公司召开第十届董事会第十九次会议、第十届监事会第 16 次会议审议通过《关于申请撤回公司向特定对象发行股票申请文件并重新申报的议案》；

2023 年 7 月 30 日，公司召开第十届董事会第二十次会议、第十届监事会第十七次会议审议通过《关于公司 2023 年度向特定对象发行股票预案（二次修订稿）的议案》等相关议案；

2023 年 8 月 22 日，公司收到深交所出具的《关于受理广东新会美达锦纶股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审〔2023〕630 号）；

2023 年 9 月 5 日，公司收到深交所出具的《关于广东新会美达锦纶股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》（审核函〔2023〕120144 号）

2023 年 9 月 13 日，公司会同相关中介机构对募集说明书等申请文件的财务数据及其他变动事项进行了内容更新，并对审核问询函相关问题予以回复和披露；

2023 年 11 月 3 日，鉴于公司披露了《2023 年第三季度报告》，公司对募集说明书等部分文件中涉及的财务数据等进行了同步更新，并对审核问询函回复及募集说明书等相关文件做了更新和披露；

2023 年 11 月 15 日，公司收到深交所上市审核中心出具的《关于广东新会美达锦纶股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，深交所发行上市审核机构认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求；

2023 年 12 月 15 日，公司收到证监会出具的《关于同意广东新会美达锦纶股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2798 号）。

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

公告名称（公告编号）	披露日期
美达股份：十届董事会第十三次会议决议公告（2023-005）	2023-03-02
美达股份：十届监事会第十二次会议决议公告（2023-006）	
美达股份：2023 年第一次临时股东大会（2023-021）	2023-03-18
美达股份：十届董事会第十五次会议决议公告（2023-028）	2023-04-06
美达股份：十届监事会第十四次会议决议公告（2023-029）	
美达股份：关于向特定对象发行股票申请获得深圳证券交易所受理的公告（2023-047）	2023-06-08
美达股份：关于收到深圳证券交易所《关于广东新会美达锦纶股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》的公告（2023-050）	2023-06-21
美达股份：第十届董事会第 19 次会议决议公告（2023-057）	2023-07-26
美达股份：第十届监事会第 16 次会议决议公告（2023-058）	
美达股份：第十届董事会第 20 次会议决议公告（2023-061）	2023-07-31
美达股份：第十届监事会第 17 次会议决议公告（2023-062）	
美达股份：关于向特定对象发行股票申请获得深圳证券交易所受理的公告（2023-072）	2023-08-24
美达股份：关于收到深圳证券交易所《关于广东新会美达锦纶股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》的公告（2023-077）	2023-09-05
美达股份：关于申请向特定对象发行股票的审核问询函回复及募集说明书等申请文件更新的提示性公告（2023-078）	2023-09-14
美达股份：关于申请向特定对象发行股票的审核问询函回复及募集说明书等相关文件更新的提示性公告（2023-084）	2023-11-14
美达股份：关于向特定对象发行股票申请获得深圳证券交易所上市审核中心审核通过的公告（2023-085）	2023-11-16
美达股份：关于向特定对象发行股票申请获得中国证券监督管理委员会同意注册批复的公告（2023-087）	2023-12-16

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

### （一）投资设立全资子公司

2023 年 5 月 20 日，公司召开第十届董事会第 17 次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金出资 2 亿元在广东省江门市设立全资子公司广东美达新材料有限责任公司（下称美达新材料），作为公司差异化产品、新材料产品生产经营，开拓创新性业务等领域的承载主体，以契合公司未来发展规划的需要。详见

2023 年 5 月 22 日公司披露的 2023-042 号《第十届董事会第 17 次会议决议公告》、2023-043 号《关于对外投资设立全资子公司的公告》；

2023 年 6 月 15 号，完成子公司广东美达新材料有限责任公司的工商注册登记并取得营业执照。详见 2023 年 5 月 20 日公司披露的 2023-049 号《关于全资子公司完成工商注册登记并取得营业执照的公告》。

## （二）关于子公司参与竞拍土地使用权

2023 年 7 月 20 日，公司召开第十届董事会第 18 次会议，审议通过了《关于子公司拟参与竞拍土地使用权的议案》，美达新材料拟以不高于 20,000 万元的自有资金参与竞拍江门市自然资源局以挂牌方式出让的国有建设用地使用权。详见公司披露的 2023-056 号《关于子公司拟参与竞拍土地使用权的公告》。

2023 年 8 月 3 日，美达新材料在江门市公共资源交易中心、江门市公共资源交易中心新会分中心组织的土地使用权网上挂牌出让活动中，以¥16624.00 万元的应价取得位于新会区崖门镇崖西甜水蓝屋村（土名）、编号为 JCR2023-94(新会 23)号土地的国有建设用地使用权，并于 2023 年 8 月 3 日签署了《成交确认书》。详见公司披露的 2023-069 号《关于子公司参与竞拍土地使用权的进展公告》

2023 年 8 月 8 日，美达新材料与江门市自然资源局签署了《国有建设用地使用权出让合同》；2023 年 8 月 10 日，美达新材料已经办理完成标的土地使用权的登记手续，并取得江门市自然资源局颁发的《中华人民共和国不动产权证书》。详见公司披露的 2023-070 号《关于子公司参与竞拍土地使用权的进展公告》

以上相关公告发布在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	528,139,623	100.00%						528,139,623	100.00%
1、人民币普通股	528,139,623	100.00%						528,139,623	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	528,139,623	100.00%						528,139,623	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	32,680	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	31,248	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股5%以上的股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	境内非国有法人	27.49%	145,198,182	-1,792,942	0	145,198,182	质押	145,198,182
							冻结	145,198,182
韶关市融誉企业管理有限公司	境内非国有法人	1.06%	5,599,100	5,599,100	0	5,599,100	不适用	0
太仓德源投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.79%	4,179,289	0	0	4,179,289	不适用	0
薛建新	境内自然人	0.79%	4,160,000	-320,000	0	4,160,000	不适用	0
林清怡	境内自然人	0.67%	3,524,116	-7,835,400	0	3,524,116	不适用	0
滕顺祥	境内自然人	0.59%	3,115,800	93,414	0	3,115,800	不适用	0
史竹君	境内自然人	0.43%	2,284,200	0	0	2,284,200	不适用	0
陈仲	境内自然人	0.43%	2,257,349	237,049	0	2,257,349	不适用	0
张启新	境内自然人	0.38%	1,999,000	1,999,000	0	1,999,000	不适用	0
史双富	境内自然人	0.38%	1,990,000	4,000	0	1,990,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	控股股东青岛昌盛日电新能源控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	青岛昌盛日电新能源控股有限公司于 2023 年 7 月 30 日做出承诺，自 2023 年 7 月 30 日起 36 个月（若本次发行顺利实施则顺延至本次发行完成之日起 36 个月）内放弃其享有美达股份的 34,300,000 股股份对应的表决权。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	145,198,182	人民币普通股	145,198,182
韶关市融誉企业管理有限公司	5,599,100	人民币普通股	5,599,100
太仓德源投资管理中心（有限合伙）	4,179,289	人民币普通股	4,179,289
薛建新	4,160,000	人民币普通股	4,160,000
林清怡	3,524,116	人民币普通股	3,524,116
滕顺祥	3,115,800	人民币普通股	3,115,800
史竹君	2,284,200	人民币普通股	2,284,200
陈仲	2,257,349	人民币普通股	2,257,349
张启新	1,999,000	人民币普通股	1,999,000
史双富	1,990,000	人民币普通股	1,990,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	控股股东青岛昌盛日电新能源控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	李坚之	2014 年 12 月 08 日	9137028232148005XB	太阳能光电产品及设备开发、设计、生产、销售；太阳能材料、太阳能电池和组件、光伏系统材料、独立并网发电系统和风力发电系统设备及集成电路材料生产、销售；新能源技术开发、技术转让、技术咨询；企业管理咨询，企业营销策划。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

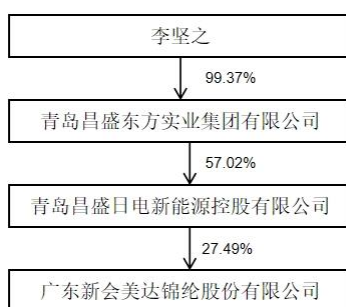
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李坚之	本人	中国	否
主要职业及职务	青岛昌盛日电新能源控股有限公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	控股股东	33,980	股权投资	2022年05月27日	经营收入	否	否
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	控股股东	28,980	股权投资	2022年05月27日	经营收入	否	否
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	控股股东	33,985	股权投资	2022年05月27日	经营收入	否	否
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	控股股东	15,929	日常生产经营	2022年02月25日	经营收入	否	否
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	控股股东	3,749	日常生产经营	2023年03月29日	经营收入	否	否
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	控股股东	38,000	日常生产经营	2019年06月26日	经营收入	否	否



**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 28 日
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中审亚太审字（2024）000665 号
注册会计师姓名	陈刚、张劲

#### 审计报告正文

广东新会美达锦纶股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了广东新会美达锦纶股份有限公司（以下简称“美达股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美达股份 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）营业收入的确认

##### 1、事项描述

美达股份及各子公司主要从事锦纶 6 切片和纺丝的生产、销售。如合并财务报表附注 3.33、5.33、13.1 所述，2023 年度实现的营业收入为 281,738.00 万元，较上年同期减少 3.30%。由于营业收入是美达股份的关键业绩指标之一，其产生错报的固有风险较高，销售收入是否真实、准确、完整地计入恰当会计期间，会对经营成果产生重大的影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

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

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

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

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

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

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

## (二) 存货跌价准备计提

### 1、事项描述

如美达股份合并财务报表附注 3.16、5.7 所述，截至 2023 年 12 月 31 日，美达股份存货余额 46,646.64 万元，存货跌价准备 4,453.46 万元，存货账面价值较高，存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大。美达股份产品的主要原材料是基础化学原料己内酰胺，其受原油价格波动传导的影响较为明显。尽管原材料价格的上涨可以向下游转移，但如果出现原材料价格持续大幅波动，美达股份产品存在跌价的可能性较大，管理层对存货每季度进行减值测试，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在预测中需要作出重大判断和假设估计，因此，我们将存货的跌价准备计提识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

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

(2) 对存货实施监盘，检查存货的实际状况。

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

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

(5) 检查存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报和披露。

## 四、其他信息

美达股份管理层对其他信息负责。其他信息包括美达股份 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

美达股份管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估美达股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算美达股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美达股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东新会美达锦纶股份有限公司

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	581,739,725.97	488,429,967.79
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	410,474,922.68	326,496,865.28
应收账款	187,667,887.69	133,024,638.73
应收款项融资	35,346,538.28	120,979,256.82
预付款项	23,087,681.39	62,180,203.58
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	292,777.95	123,422.31

其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	421,931,736.92	447,550,741.55
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	395,914,328.64	242,736,172.83
流动资产合计	2,056,455,599.52	1,821,521,268.89
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	18,574,304.72	19,714,978.01
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	287,370,000.00	314,240,000.00
投资性房地产	138,198,135.00	167,647,145.00
固定资产	652,567,837.67	596,128,173.16
在建工程	6,030,198.19	64,183,993.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	224,738,786.96	42,979,615.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,666,672.16	14,542,088.45
其他非流动资产		106,917,788.43
非流动资产合计	1,340,145,934.70	1,326,353,782.42
资产总计	3,396,601,534.22	3,147,875,051.31
流动负债：		
短期借款	1,018,239,591.71	687,959,935.09
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	621,950,000.00	427,876,000.00
应付账款	242,560,239.35	245,348,915.48
预收款项		
合同负债	41,731,727.87	43,784,704.31
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	32,861,683.84	33,508,313.98
应交税费	4,078,862.10	3,209,958.59
其他应付款	41,933,342.58	49,659,484.92
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	6,007,791.78	123,175,502.05
其他流动负债	3,268,958.11	2,481,135.02
流动负债合计	2,012,632,197.34	1,617,003,949.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	30,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,840,000.00	9,300,000.00
递延所得税负债	87,316,711.59	102,063,305.44
其他非流动负债		
非流动负债合计	124,156,711.59	111,363,305.44
负债合计	2,136,788,908.93	1,728,367,254.88
所有者权益：		
股本	528,139,623.00	528,139,623.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	627,762,924.19	627,762,424.19
减：库存股		
其他综合收益	-4,220,199.37	-3,047,453.89
专项储备		
盈余公积	97,982,866.54	97,982,866.54
一般风险准备		
未分配利润	10,147,410.93	168,670,336.59
归属于母公司所有者权益合计	1,259,812,625.29	1,419,507,796.43
少数股东权益		
所有者权益合计	1,259,812,625.29	1,419,507,796.43
负债和所有者权益总计	3,396,601,534.22	3,147,875,051.31

法定代表人：陈忠    主管会计工作负责人：姚顺熙    会计机构负责人：姚顺熙



## 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	394,898,670.58	151,277,571.94
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	521,578,662.77	471,499,548.70
应收账款	24,310,130.18	23,540,784.87
应收款项融资	31,558,938.28	119,792,344.67
预付款项	19,309,088.62	58,340,102.70
其他应收款	190,000.00	9,500.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	194,684,285.94	239,811,074.07
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	620,727,053.82	534,819,462.19
流动资产合计	1,807,256,830.19	1,599,090,389.14
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	954,250,171.22	755,390,844.51
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	287,370,000.00	314,240,000.00
投资性房地产	137,820,535.00	167,269,545.00
固定资产	133,376,328.55	142,535,976.04
在建工程	1,444,785.87	1,969,710.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	7,647,811.47	7,979,103.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,230,771.13	6,349,227.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,526,140,403.24	1,395,734,408.15
资产总计	3,333,397,233.43	2,994,824,797.29
流动负债：		

短期借款	683,364,501.25	404,016,784.95
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	587,350,000.00	336,846,000.00
应付账款	230,528,739.53	305,572,348.60
预收款项		
合同负债	24,844,750.83	31,425,322.39
应付职工薪酬	12,455,645.86	11,730,996.21
应交税费	2,779,302.90	461,920.95
其他应付款	26,816,451.75	34,491,246.05
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		75,107,250.00
其他流动负债	218,365,096.28	155,631,331.95
流动负债合计	1,786,504,488.40	1,355,283,201.10
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,840,000.00	9,300,000.00
递延所得税负债	83,601,990.54	98,102,223.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	90,441,990.54	107,402,223.84
负债合计	1,876,946,478.94	1,462,685,424.94
所有者权益：		
股本	528,139,623.00	528,139,623.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	637,717,766.28	637,717,266.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	97,952,276.69	97,952,276.69
未分配利润	192,641,088.52	268,330,206.38
所有者权益合计	1,456,450,754.49	1,532,139,372.35
负债和所有者权益总计	3,333,397,233.43	2,994,824,797.29

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,817,379,958.46	2,913,672,945.15
其中：营业收入	2,817,379,958.46	2,913,672,945.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,909,688,623.22	2,938,339,036.91
其中：营业成本	2,738,494,776.73	2,779,968,280.45
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	11,684,968.39	14,893,320.76
销售费用	35,064,176.25	32,725,556.47
管理费用	103,890,295.34	108,354,578.26
研发费用	8,408,114.03	8,067,104.84
财务费用	12,146,292.48	-5,669,803.87
其中：利息费用	24,870,809.10	21,896,223.55
利息收入	15,016,600.00	11,708,000.82
加：其他收益	19,243,609.60	11,263,548.05
投资收益（损失以“-”号填列）	3,353,690.23	2,022,654.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-756,313.89	-95,589.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,573,051.77	-2,302,357.52
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）	-56,319,010.00	-13,643,829.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,871,208.76	2,462,696.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-27,216,551.96	-37,744,238.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,023,169.54	1,345,412.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-156,141,305.19	-58,959,847.96
加：营业外收入	1,170,275.04	817,629.63
减：营业外支出	249,508.79	871,958.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-155,220,538.94	-59,014,176.47
减：所得税费用	-12,541,801.97	-3,806,646.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-142,678,736.97	-55,207,530.47
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-142,678,736.97	-55,207,530.47
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	-142,678,736.97	-55,207,530.47
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-1,172,745.48	5,046,685.47
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,172,745.48	5,046,685.47
(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	-1,172,745.48	5,046,685.47
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	-1,172,745.48	5,046,685.47
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	-143,851,482.45	-50,160,845.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	-143,851,482.45	-50,160,845.00
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.27	-0.10
(二) 稀释每股收益	-0.27	-0.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈忠 主管会计工作负责人：姚顺熙 会计机构负责人：姚顺熙

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	2,306,444,249.13	2,278,198,947.59
减：营业成本	2,247,660,644.69	2,239,795,023.77
税金及附加	4,830,248.61	7,059,272.05
销售费用	15,071,366.42	14,772,755.12
管理费用	51,842,551.98	44,981,735.87
研发费用	8,408,114.03	8,067,104.84
财务费用	10,331,306.60	-12,490,955.67
其中：利息费用	13,823,653.37	11,923,814.27
利息收入	5,222,949.53	2,492,701.49
加：其他收益	18,328,795.38	1,584,799.18
投资收益（损失以“-”号填列）	2,751,984.88	280,804.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-756,313.89	-95,589.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-4,174,757.12	-7,067,807.60
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）	-56,319,010.00	-13,643,829.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	112,786.02	976,905.47

资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,511,840.34	-10,746,516.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,021,518.90	80,176.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-72,358,786.16	-45,453,647.79
加：营业外收入	249,560.15	313,807.55
减：营业外支出	117,479.69	680,864.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-72,226,705.70	-45,820,705.01
减：所得税费用	-12,381,776.53	-5,125,309.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-59,844,929.17	-40,695,395.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-59,844,929.17	-40,695,395.89
（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	-59,844,929.17	-40,695,395.89
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,477,270,858.38	3,157,488,224.02
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	30,567,265.19	24,452,181.92
收到其他与经营活动有关的现金	11,183,403.87	19,564,740.95
经营活动现金流入小计	2,519,021,527.44	3,201,505,146.89
购买商品、接受劳务支付的现金	2,615,172,516.93	3,231,058,320.02

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	210,056,944.25	221,001,643.09
支付的各项税费	20,382,850.39	55,301,641.85
支付其他与经营活动有关的现金	68,724,669.16	59,342,723.53
经营活动现金流出小计	2,914,336,980.73	3,566,704,328.49
经营活动产生的现金流量净额	-395,315,453.29	-365,199,181.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	8,067,415.29	7,444,202.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,300.00	90,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,100,715.29	7,534,802.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	237,848,215.12	46,566,538.18
投资支付的现金		3,023,600.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	237,848,215.12	49,590,138.18
投资活动产生的现金流量净额	-229,747,499.83	-42,055,335.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	700,319,500.00	403,106,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金	490,955,644.60	389,342,604.86
筹资活动现金流入小计	1,191,275,144.60	792,448,904.86
偿还债务支付的现金	559,106,300.00	327,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,499,576.22	37,780,866.16
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	4,577,991.66	1,557,452.82
筹资活动现金流出小计	604,183,867.88	366,338,318.98
筹资活动产生的现金流量净额	587,091,276.72	426,110,585.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,459,059.25	19,350,073.23
五、现金及现金等价物净增加额	-34,512,617.15	38,206,141.59
加：期初现金及现金等价物余额	371,690,185.04	333,484,043.45
六、期末现金及现金等价物余额	337,177,567.89	371,690,185.04

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,166,340,538.49	2,217,047,219.71
收到的税费返还	14,737,170.53	9,358,901.96
收到其他与经营活动有关的现金	136,015,849.67	44,181,885.85
经营活动现金流入小计	2,317,093,558.69	2,270,588,007.52

购买商品、接受劳务支付的现金	2,246,733,841.50	2,332,705,603.07
支付给职工以及为职工支付的现金	58,714,489.40	61,257,724.75
支付的各项税费	2,620,722.73	18,993,206.41
支付其他与经营活动有关的现金	22,893,338.11	162,366,012.39
经营活动现金流出小计	2,330,962,391.74	2,575,322,546.62
经营活动产生的现金流量净额	-13,868,833.05	-304,734,539.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	8,067,415.29	7,444,202.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33,300.00	90,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	8,100,715.29	7,534,802.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,726,897.51	3,445,823.07
投资支付的现金	200,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	206,726,897.51	3,445,823.07
投资活动产生的现金流量净额	-198,626,182.22	4,088,979.19
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	484,781,500.00	353,306,300.00
收到其他与筹资活动有关的现金	336,150,567.23	155,504,907.17
筹资活动现金流入小计	820,932,067.23	508,811,207.17
偿还债务支付的现金	461,306,300.00	287,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,547,735.82	27,815,710.88
支付其他与筹资活动有关的现金	4,095,387.08	2,192,590.91
筹资活动现金流出小计	494,949,422.90	317,008,301.79
筹资活动产生的现金流量净额	325,982,644.33	191,802,905.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,826,868.32	9,705,722.13
五、现金及现金等价物净增加额	116,314,497.38	-99,136,932.40
加：期初现金及现金等价物余额	34,541,941.70	133,678,874.10
六、期末现金及现金等价物余额	150,856,439.08	34,541,941.70

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	528,139,623.00				627,762,424.19		-		97,982,866.54		168,670,336.59		1,419,507,796.43		1,419,507,796.43
加：会计政策变															

更														
期差 错更 正														
他														
二、 本年 期初 余额	528, 139, 623. 00				627, 762, 424. 19		- 3,04 7,45 3.89		97,9 82,8 66.5 4		168, 670, 336. 59		1,41 9,50 7,79 6.43	1,41 9,50 7,79 6.43
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					500. 00		- 1,17 2,74 5.48				- 158, 522, 925. 66		- 159, 695, 171. 14	- 159, 695, 171. 14
(一) 综 合 收 益 总 额							- 1,17 2,74 5.48				- 142, 678, 736. 97		- 143, 851, 482. 45	- 143, 851, 482. 45
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本														
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股														
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本														
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权														





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					500.00							500.00		500.00	
四、本期期末余额	528,139,623.00				627,762,924.19		-4,220.19	97,982,866.54		10,147,410.93		1,259,812,625.29		1,259,812,625.29	

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	528,139,623.00				627,762,424.19		-8,094.13	97,982,866.54		239,722,055.75		1,485,512,830.12		1,485,512,830.12		
加：会计政策变																

更														
期差 错更 正														
他														
二、 本年 期初 余额	528, 139, 623. 00				627, 762, 424. 19		- 8,09 4,13 9.36		97,9 82,8 66.5 4		239, 722, 055. 75		1,48 5,51 2,83 0.12	1,48 5,51 2,83 0.12
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)							5,04 6,68 5.47				- 71,0 51,7 19.1 6		- 66,0 05,0 33.6 9	- 66,0 05,0 33.6 9
(一) 综合 收益 总额							5,04 6,68 5.47				- 55,2 07,5 30.4 7		- 50,1 60,8 45.0 0	- 50,1 60,8 45.0 0
(二) 所有 者投 入和 减少 资本														
1. 所有 者投 入的 普通 股														
2. 其他 权益 工具 持有 者投 入资 本														
3. 股份 支付 计入 所有者 权														

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

亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	528,139,623.00				627,762,424.19		-3,047,453.89		97,982,866.54		168,670,336.59		1,419,507,796.43		1,419,507,796.43

### 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	528,139,623.00				637,717,266.28				97,952,276.69	268,330,206.38		1,532,139,372.35
加：会												

计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	528,139,623.00				637,717,266.28				97,952,276.69	268,330,206.38		1,532,139,372.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					500.00					-75,689,117.86		-75,688,617.86
（一）综合收益总额										-59,844,929.17		-59,844,929.17
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										15,844,188.69		15,844,188.69
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										15,844,188.69		15,844,188.69
(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					500.00							500.00
四、本期末余额	528,139,623.00				637,717,766.28				97,952,276.69	192,641,088.52		1,456,450,754.49

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	528,139,623.00				637,717,266.28				97,952,276.69	324,869,790.96		1,588,678,956.93
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												



二、 本年期初余额	528,139,623.00				637,717,266.28				97,952,276.69	324,869,790.96		1,588,678,956.93
三、 本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提												

取盈 余公 积												
2. 对 所有者 (或 股东) 的分配										- 15,84 4,188 .69		- 15,84 4,188 .69
3. 其 他												
(四) 所有者 权益 内部 结转												
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	528,139,623.00				637,717,266.28				97,952,276.69	268,330,206.38		1,532,139,372.35

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

广东新会美达锦纶股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系 1992 年 9 月经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审（1992）59 号”文批准，同意由广东新会锦纶厂进行股份制改组，并以定向募集方式设立。统一社会信用代码：914407001941339867，注册及实收资本（股本）为 52,813.96 万元，法定代表人何洪胜，注册及办公地址为广东江门市新会区江会路上浅口。

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

本公司所属行业为合成材料制造业。本公司主营锦纶 6 切片的生产与销售、纺丝、针织、印染。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 28 日批准报出。

#### 2、合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 12 户，详见附注“十、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见附注“九、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后

颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 $\geq$ 1,000,000
重要的在建工程	金额 $\geq$ 10,000,000

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 6.1 同一控制下企业合并

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

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

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

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

### 6.2 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方

在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“五、22、长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 7.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### 7.2 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见附注“五、22、长期股权投资”或本附注“五、11、金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见附注五、22）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“五、22 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 3.10.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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

### 3.10.2 外币财务报表的折算

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

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

## 11、金融工具

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



## 11.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

### 11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

## 11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 应收票据、3.13 应收账款、3.17 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.15 其他应收款。

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

### 11.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### 11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 11.3 金融资产转移确认依据和计量

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

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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

#### 11.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 11.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 12、应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

### 12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据	银行承兑汇票

### 12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 13、应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

### 13.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

此外，委托贷款形成的债权投资、保付代理业务形成的应收款项作为单项组合。

### 13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 14、应收款项融资

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

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

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

## 15、其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

### 15.1 预期信用损失的确定方法

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

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

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

### 15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

## 16、合同资产

### 16.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 16.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产[组合 1]	销货合同相关

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

## 17、存货

### 17.1 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### 17.2 存货取得和发出的计价方法

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

### 17.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价

较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

17.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

17.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 18、持有待售资产

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

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

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

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



## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

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

### 22.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 22.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

### 22.3 后续计量及损益确认方法

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

#### 22.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 22.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或

现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### 22.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.7 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

### 23.1 投资性房地产计量模式

投资性房地产按公允价值进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

### 23.2 选择公允价值计量的依据

对于选用公允价值模式进行后续计量的，会计政策选择的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为保持现有法定用途和有效净收益：确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率见上表。

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

#### 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“五、30、长期资产减值”。

#### 其他说明：

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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

## 25、在建工程

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

### 25.1 初始计量

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

### 25.2 结转为固定资产的标准和时点

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过使用部门等的统一验收。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“五、30、长期资产减值”。

## 26、借款费用

### 26.1 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。

### 26.2 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 26.3 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。

### 26.4 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

### 27、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 28、油气资产

## 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

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	土地使用权证登记的使用期限

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还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。

### 3.26.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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。

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。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、水电气费、办公费用、其他费用等。

#### 3.26.2.2 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“五、30、长期资产减值”。

### 30、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公装修等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间



将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## （2）离职后福利的会计处理方法

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

## （3）辞退福利的会计处理方法

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

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

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 34、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 35、股份支付

### 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

#### 37.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量

保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

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

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

### 37.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

#### 37.2.1 销售商品收入

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

## 38、合同成本

## 39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与

收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

##### 40.1 当期所得税

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

##### 40.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

#### 40.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

##### 40.3.1 所得税的抵销

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

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

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### 1.1 初始计量

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

#### 1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“五、24、固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

#### 1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 2.1 经营租赁

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

#### 2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 42.1 公允价值计量

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

本公司以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债的，以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

### 42.2 终止经营

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

### 42.3 分部报告

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

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

#### 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

（1）财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

（2）财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告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

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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



## 2、税收优惠

(1) 本公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为高新技术企业，并联合颁发了编号为 GR202344006989 号《高新技术企业证书》（发证日期 2023 年 12 月 28 日），有效期为三年。

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

## 七、合并财务报表项目注释

本注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度，以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,177.25	22,704.24
银行存款	337,865,548.72	371,667,480.80
其他货币资金	243,850,000.00	116,739,782.75
合计	581,739,725.97	488,429,967.79
其中：存放在境外的款项总额	13,961,729.45	48,785,803.85

其他说明：

其他货币资金明细情况如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	243,850,000.00	116,739,782.75
合计	243,850,000.00	116,739,782.75

### 2、交易性金融资产

不涉及

### 3、衍生金融资产

不涉及

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	410,474,922.68	326,496,865.28
合计	410,474,922.68	326,496,865.28

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

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

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

##### (4) 期末公司已质押的应收票据

期末无质押的应收票据。

##### (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		338,190,374.76
合计		338,190,374.76

##### (6) 本期实际核销的应收票据情况

期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 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）	194,200,152.56	138,854,550.41
1 至 2 年	1,185,400.74	12,842.39
2 至 3 年	12,823.79	2,621.16

合计	195,398,377.09	138,870,013.96
----	----------------	----------------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	195,398,377.09	100.00%	7,730,489.40	3.96%	187,667,887.69	138,870,013.96	100.00%	5,845,375.23	4.21%	133,024,638.73
其中：										
其中：[组合1]	153,385,915.45	78.50%	7,730,489.40	5.04%	145,655,426.05	116,886,799.18	84.17%	5,845,375.23	5.00%	111,041,423.95
[组合2]	42,012,461.64	21.50%			42,012,461.64	21,983,214.78	15.83%			21,983,214.78
合计	195,398,377.09		7,730,489.40		187,667,887.69	138,870,013.96		5,845,375.23		133,024,638.73

按组合计提坏账准备：组合1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	152,187,690.92	7,609,385.02	5.00%
1-2年	1,185,400.74	118,539.62	10.00%
2-3年	12,823.79	2,564.76	20.00%
合计	153,385,915.45	7,730,489.40	

确定该组合依据的说明：

组合1为主营业务形成的货款。

按组合计提坏账准备：组合2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	42,012,461.64		
合计	42,012,461.64		

确定该组合依据的说明：

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

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	
账龄组合	5,845,375.23	1,869,830.82		-525.01	14,758.34	7,730,489.40
合计	5,845,375.23	1,869,830.82		-525.01	14,758.34	7,730,489.40

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

本期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

本报告期内无持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

**(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
四川润厚特种纤维有限公司	17,334,754.86			8.87%	866,737.74
江苏衣道科技有限公司	11,300,563.83			5.78%	565,028.19
芦山县润厚特种纤维有限公司	8,226,113.45			4.21%	411,305.67
苏州旭光聚合物有限公司	7,929,151.32			4.06%	396,457.57
四川恒创特种纤维有限公司	7,580,995.05			3.88%	379,049.75
合计	52,371,578.51			26.80%	2,618,578.92

**6、合同资产**

不涉及

**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
应收票据	29,086,723.88	63,479,544.82
其中：银行承兑汇票	29,086,723.88	63,479,544.82
应收账款	6,259,814.40	57,499,712.00
合计	35,346,538.28	120,979,256.82

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行了贴现和背书，管理银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，期末本公司将部分银行承兑汇票分类为以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报应收款项融资。上述银行承兑汇票公允价值与票面价值无重大差异。

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

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	292,777.95	123,422.31
合计	292,777.95	123,422.31

### (1) 应收利息

不涉及

### (2) 应收股利

不涉及

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

#### 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）	200,000.00	10,885.48
1 至 2 年		125,645.67
2 至 3 年	128,471.58	
3 年以上	39,907.30	47,935.58
5 年以上	39,907.30	47,935.58
合计	368,378.88	184,466.73

#### 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	368,378.88	100.00%	75,600.93	20.52%	292,777.95	184,466.73	100.00%	61,044.42	33.09%	123,422.31
其中：										
[组合1]	368,378.88	100.00%	75,600.93	20.52%	292,777.95	184,466.73	100.00%	61,044.42	33.09%	123,422.31
合计	368,378.88		75,600.93		292,777.95	184,466.73		61,044.42		123,422.31

按组合计提坏账准备：

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	200,000.00	10,000.00	5.00%
1-2年			
2-3年	128,471.58	25,694.35	20.00%
3年以上	39,907.30	39,906.58	100.00%
合计	368,378.88	75,600.93	

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	61,044.42			61,044.42
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	1,377.94			1,377.94
其他变动	13,178.57			13,178.57
2023年12月31日余额	75,600.93			75,600.93

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

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

## 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

中国石化销售股份有限公司广东 江门石油分公司	押金	200,000.00	1 年以内	54.29%	10,000.00
導通投资有限公司 (HEAD STEP INVESRMENTS LIMITED)	押金	128,171.58	2-3 年	34.79%	25,634.35
湖南中泰特种装备有限责任公司	押金	30,000.00	3 年以上	8.14%	30,000.00
天然气户头款	押金	8,000.00	3 年以上	2.17%	8,000.00
南充市非税监管中心	押金	1,000.00	3 年以上	0.28%	1,000.00
合计		367,171.58		99.67%	74,634.35

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 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	22,329,204.45	96.72%	61,963,511.25	99.65%
1 至 2 年	755,889.61	3.27%	216,692.33	0.35%
2 至 3 年	2,587.33	0.01%		
合计	23,087,681.39		62,180,203.58	

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
湖北三宁集团有限公司	非关联方	9,804,182.10	2023 年	合同未执行完毕
福建天辰耀隆新材料有限公司	非关联方	4,267,986.19	2023 年	合同未执行完毕
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	非关联方	4,103,837.12	2023 年	合同未执行完毕
国网湖南省电力有限公司临澧县供电分公司	非关联方	1,985,513.88	2023 年	合同未执行完毕
诺信塑料工程系统（上海）有限公司	非关联方	578,803.85	2022 年	合同未执行完毕
合计		20,740,323.14		

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

## 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	158,588,421.85	17,026,215.38	141,562,206.47	141,545,523.20	11,226,842.57	130,318,680.63
在产品	46,127,317.73	1,004,406.66	45,122,911.07	33,323,966.33	1,602,304.54	31,721,661.79
库存商品	217,309,559.89	26,365,751.14	190,943,808.75	291,945,511.99	37,366,660.56	254,578,851.43
发出商品	38,090,300.88	138,271.63	37,952,029.25	20,569,398.53	251,403.82	20,317,994.71
委外加工物资	6,350,781.38		6,350,781.38	5,777,081.24		5,777,081.24
在途物资				4,836,471.75		4,836,471.75
合计	466,466,381.73	44,534,644.81	421,931,736.92	497,997,953.04	50,447,211.49	447,550,741.55

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,226,842.57	11,317,283.69		5,517,910.88		17,026,215.38
在产品	1,602,304.54	1,004,406.66		1,602,304.54		1,004,406.66
库存商品	37,366,660.56	14,756,589.98		25,757,499.40		26,365,751.14
发出商品	251,403.82	138,271.63		251,403.82		138,271.63
合计	50,447,211.49	27,216,551.96		33,129,118.64		44,534,644.81

### 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

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

## (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

不涉及

### 12、一年内到期的非流动资产

不涉及

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣增值税	35,928,755.04	26,701,950.59
保付代理应收款	28,800,000.00	28,800,000.00
非公开发行费用	2,129,245.24	



预缴所得税	355,090.31	690,565.43
定期存单及应计利息	357,501,238.05	215,343,656.81
减：减值准备	28,800,000.00	28,800,000.00
合计	395,914,328.64	242,736,172.83

其他说明：

#### 以摊余成本计量的金融资产减值准备

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

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

#### 14、债权投资

不涉及

#### 15、其他债权投资

不涉及

#### 16、其他权益工具投资

不涉及

#### 17、长期应收款

不涉及

#### 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备	本期增减变动							期末余额 (账)	减值准备 期末
			追加	减少投	权益法	其他综	其他权	宣告发	计提减		

	值)	期初 余额	投资	资	下确认 的投资 损益	合收益 调整	益变动	放现金 股利或 利润	值准备		面价 值)	余额
一、合营企业												
二、联营企业												
青岛蓝色 星空股权 投资基金 中心（有 限合伙）	19,714,9 78.01				- 756,313 .89			384,359 .40			18,574, 304.72	
小计	19,714,9 78.01				- 756,313 .89			384,359 .40			18,574, 304.72	
合计	19,714,9 78.01				- 756,313 .89			384,359 .40			18,574, 304.72	

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：

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

为聚焦公司主业发展，经本公司第十届董事会第二次会议审议通过，本公司决定不再对该产业基金继续出资。2022年1月7日，本公司与平潭综合实验区永佳投资管理合伙企业（有限合伙）签署了《青岛蓝色星空股权投资基金中心（有限合伙）基金认缴份额转让协议》，将本公司在青岛蓝色星空股权投资基金中心（有限合伙）尚未实缴的人民币1000万元基金份额转让给平潭综合实验区永佳投资管理合伙企业（有限合伙），转让价款为0元。份额转让完成后，本公司在该产业基金已实缴的人民币2,000.00万元基金份额将继续存续，本公司与其他各方已于同日就本次份额转让事宜重新签署了《青岛蓝色星空股权投资基金中心（有限合伙）合伙协议》。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	287,370,000.00	314,240,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	287,370,000.00	314,240,000.00
衍生金融资产		
其他		

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
行使信用风险敞口的公允价值选择权而指定的金融资产		
其他		
合计	287,370,000.00	314,240,000.00

其他说明：

非交易性权益工具投资情况

被投资单位	权益工具的成本	本期公允价值变动金额	累计计入损益的公允价值变动金额	期末账面价值
江门农村商业银行股份有限公司	71,400,000.00	-24,740,000.00	182,450,000.00	253,850,000.00
广发银行股份有限公司	14,201,909.02	-2,130,000.00	19,318,090.98	33,520,000.00
圣美迪诺医疗科技（湖州）有限公司	40,000,000.00	-	-40,000,000.00	-
合计	125,601,909.02	-26,870,000.00	161,768,090.98	287,370,000.00

## 20、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	50,361,845.00	117,285,300.00		167,647,145.00
二、本期变动	-9,578,360.00	-19,870,650.00		-29,449,010.00
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	-9,578,360.00	-19,870,650.00		-29,449,010.00
三、期末余额	40,783,485.00	97,414,650.00		138,198,135.00

### （3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

### （4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

期末公司无用于抵押或担保的投资性房地产

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	652,567,837.67	596,128,173.16
固定资产清理		
合计	652,567,837.67	596,128,173.16

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	473,465,149.32	2,094,648,395.55	60,062,981.37	23,358,473.57	20,062,323.95	2,671,597,323.76
2. 本期增加金额	64,271,962.91	46,842,001.49	3,601,769.99	394,513.27	8,407,048.69	123,517,296.35
(1) 购置		1,709,694.50		394,513.27	86,316.82	2,190,524.59
(2) 在建工程转入	64,271,962.91	45,132,306.99	3,601,769.99		8,320,731.87	121,326,771.76
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		5,056,672.88	181,374.23		1,054,124.99	6,292,172.10
(1) 处置或报废		5,056,672.88	181,374.23		1,054,124.99	6,292,172.10
4. 期末余额	537,737,112.23	2,136,433,724.16	63,483,377.13	23,752,986.84	27,415,247.65	2,788,822,448.01
二、累计折旧						
1. 期初余额	250,613,399.52	1,705,709,432.07	56,249,500.76	16,274,492.98	14,969,491.63	2,043,816,316.96
2. 本期增加金额	12,879,463.82	50,191,019.58	522,560.65	1,496,006.00	699,174.89	65,788,224.94
(1) 计提	12,879,463.82	50,191,019.58	522,560.65	1,496,006.00	699,174.89	65,788,224.94
3. 本期减少金额		3,551,188.23	169,321.89		805,410.10	4,525,920.22
(1) 处置或报废		3,551,188.23	169,321.89		805,410.10	4,525,920.22
4. 期末余额	263,492,863.34	1,752,349,263.42	56,602,739.52	17,770,498.98	14,863,256.42	2,105,078,621.68
三、减值准备						
1. 期初余额	962,987.67	29,600,713.22	78,549.58		1,010,583.17	31,652,833.64
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少金额		289,733.54			187,111.44	476,844.98
(1) 处置或报废		289,733.54			187,111.44	476,844.98
4. 期末余额	962,987.67	29,310,979.68	78,549.58		823,471.73	31,175,988.66
四、账面价值						
1. 期末账面价值	273,281,261.22	354,773,481.06	6,802,088.03	5,982,487.86	11,728,519.50	652,567,837.67
2. 期初账面价值	221,888,762.13	359,338,250.26	3,734,931.03	7,083,980.59	4,082,249.15	596,128,173.16

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	7,174,244.98	4,268,083.48	2,906,161.50		
其他设备	656,774.70	466,172.21	190,602.49		
合计	7,831,019.68	4,734,255.69	3,096,763.99		

## (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
期末无融资租赁租入的固定资产	

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
四川美华厂房	43,176,616.06	相关房产正在办理当中
常德美华 8000 平方米厂房	27,266,635.02	涉及的房产正在办理中

## (5) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (6) 固定资产清理

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,997,948.57	64,138,226.23
工程物资	32,249.62	45,767.72
合计	6,030,198.19	64,183,993.95

## (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
七期切片小包装线升级改造	1,444,785.87		1,444,785.87			
广东美达厂房建设	264,150.94		264,150.94			
其他零星工程				395,509.96		395,509.96
常德生活区及办公楼改造				8,670,968.94		8,670,968.94
聚酰胺弹性复合纤维产业化生产及设备改造	4,289,011.76		4,289,011.76	1,367.00		1,367.00
四川美华厂房改造加固工程				23,316,327.72		23,316,327.72
四川美华 8300 吨差异化长丝项目				30,168,524.43		30,168,524.43
广东省新型聚酰胺 6 功能纤维材料研究与应用企业重点实验室				1,585,528.18		1,585,528.18
合计	5,997,948.57		5,997,948.57	64,138,226.23		64,138,226.23

## (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
四川美华厂房改造加固工程		23,316,327.72	6,367,136.67	29,683,464.39			100.00%	100.00				自有资金
四川美华 8300 吨差异化长丝项目		30,168,524.43	19,183,449.80	49,351,974.23			100.00%	100.00				自有资金
四川美华 1#地块场平工程			14,383,704.92	14,383,704.92			100.00%	100.00				自有资金
常德美华 8000 平方米厂房产业升级建设项			18,595,666.08	18,595,666.08			100.00%	100.00				自有资金

目（一期）												
合计		53,484,852.15	58,529,957.47	112,014,809.62								

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## (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
专用设备	32,249.62		32,249.62	45,767.72		45,767.72
合计	32,249.62		32,249.62	45,767.72		45,767.72

## 23、生产性生物资产

不涉及

## 24、油气资产

不涉及

## 25、使用权资产

不涉及

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	65,505,723.69			65,505,723.69
2. 本期增加金额	185,610,904.92			185,610,904.92
(1) 购置	185,610,904.92			185,610,904.92
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

4. 期末余额	251,116,628.61			251,116,628.61
二、累计摊销				
1. 期初余额	22,526,108.27			22,526,108.27
2. 本期增加金额	3,851,733.38			3,851,733.38
(1) 计提	3,851,733.38			3,851,733.38
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	26,377,841.65			26,377,841.65
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	224,738,786.96			224,738,786.96
2. 期初账面价值	42,979,615.42			42,979,615.42

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

本公司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

本公司期末逐项检查表明，无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形，因此未计提减值准备。

本公司期末无暂时闲置的无形资产。

## 27、商誉

不涉及

## 28、长期待摊费用

不涉及



## 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	43,826,688.65	10,956,672.16	48,868,353.79	12,217,088.45
递延收益	6,840,000.00	1,710,000.00	9,300,000.00	2,325,000.00
合计	50,666,688.65	12,666,672.16	58,168,353.79	14,542,088.45

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	201,768,091.00	50,442,022.75	228,638,091.00	57,159,522.75
投资性房地产公允价值变动	124,305,327.13	31,040,343.73	153,754,337.13	38,402,596.23
固定资产加速折旧	23,337,380.44	5,834,345.11	26,004,745.84	6,501,186.46
合计	349,410,798.57	87,316,711.59	408,397,173.97	102,063,305.44

## (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		12,666,672.16		14,542,088.45
递延所得税负债		87,316,711.59		102,063,305.44

## (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	294,842,511.62	158,580,879.14
资产减值准备	68,490,035.15	67,938,110.99
合计	363,332,546.77	226,518,990.13

## (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		21,493,259.04	
2024 年	45,597,859.82	45,597,859.82	
2025 年	13,736,009.37	13,739,260.22	
2026 年	3,090,236.98	3,090,236.98	
2027 年	7,857,208.06	74,660,263.08	

2028 年及以后	224,561,197.39		
合计	294,842,511.62	158,580,879.14	

其他说明：

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

### 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
预付购置非流动资产款项				3,776,261.18		3,776,261.18
定期存单及应计利息				103,141,527.25		103,141,527.25
合计				106,917,788.43		106,917,788.43

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额		
	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	244,562,158.08	244,562,158.08	信用证、银行承兑保证金
固定资产	611,680,897.49	244,719,523.22	用于公司及子公司的银行贷款抵押
无形资产	189,275,164.82	181,339,720.75	用于公司及子公司的银行贷款抵押
其他流动资产	354,359,710.80	354,359,710.80	大额定期存单开票据质押
合计	1,399,877,931.19	1,024,981,112.85	

项目	期初金额		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	116,739,782.75	116,739,782.75	信用证、银行承兑保证金
应收款项融资	26,190,211.16	26,190,211.16	票据质押
应收票据	39,694,554.77	39,694,554.77	票据质押
固定资产	298,215,130.95	108,271,739.29	用于公司及子公司的银行贷款抵押
无形资产	18,047,964.82	12,758,585.95	用于公司及子公司的银行贷款抵押
其他流动资产	215,118,861.76	215,118,861.76	大额定期存单开票据质押
其他非流动资产	103,141,527.25	103,141,527.25	大额定期存单开票据质押
合计	817,148,033.46	621,915,262.93	

### 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
保证借款	219,038,000.00	156,300,000.00
保证及抵押借款	307,281,500.00	141,806,300.00
票据贴现借款	490,955,144.60	389,342,604.86
借款应计利息	964,947.11	511,030.23
合计	1,018,239,591.71	687,959,935.09

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

### 33、交易性金融负债

不涉及

### 34、衍生金融负债

不涉及

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	621,950,000.00	427,876,000.00
合计	621,950,000.00	427,876,000.00

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
材料款	229,735,620.95	221,578,556.28
工程款	12,824,618.40	23,770,359.20
合计	242,560,239.35	245,348,915.48

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

公司账龄超过1年以上的应付款项合计1,708,936.91元，系未结算的材料款。

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	41,933,342.58	49,659,484.92
合计	41,933,342.58	49,659,484.92

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水、电、气款	15,067,286.09	13,736,463.79
运输费	17,386,415.34	22,475,302.85
按金及其他	9,479,641.15	13,447,718.28
合计	41,933,342.58	49,659,484.92

## 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
账龄超过 1 年的其他应付款	4,037,349.69	主要系收取的运输押金、废品按金等
合计	4,037,349.69	

## 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

期末其他应付款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 38、预收款项

不涉及

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	45,000,685.98	46,265,839.33
减：计入其他流动负债的合同负债	-3,268,958.11	-2,481,135.02
合计	41,731,727.87	43,784,704.31

账龄超过 1 年的重要合同负债

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

#### 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	32,913,826.17	192,167,115.14	193,042,835.63	32,038,105.68
二、离职后福利-设定提存计划		17,608,849.74	17,428,939.42	179,910.32
三、辞退福利		374,420.68	374,420.68	
四、一年内到期的其他福利	594,487.81	137,342.92	88,162.89	643,667.84
合计	33,508,313.98	210,287,728.48	210,934,358.62	32,861,683.84

##### (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	32,591,454.83	168,555,589.06	169,548,523.15	31,598,520.74
2、职工福利费		9,694,434.49	9,694,434.49	
3、社会保险费		7,567,016.36	7,477,257.10	89,759.26
其中：医疗保险费		6,881,666.09	6,797,097.94	84,568.15
工伤保险费		685,350.27	680,159.16	5,191.11
4、住房公积金	110,640.00	3,569,790.00	3,551,802.00	128,628.00
5、工会经费和职工教育经费	211,731.34	2,780,285.23	2,770,818.89	221,197.68
合计	32,913,826.17	192,167,115.14	193,042,835.63	32,038,105.68

##### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		17,035,255.38	16,862,212.26	173,043.12
2、失业保险费		573,594.36	566,727.16	6,867.20
合计		17,608,849.74	17,428,939.42	179,910.32

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	534,971.79	1,117,372.04
企业所得税		868,646.65

个人所得税	285,514.86	210,585.56
城市维护建设税	84,350.76	278,980.46
教育费附加	36,150.32	122,522.04
地方教育附加	24,100.22	81,681.37
房产税	1,556,103.46	
土地使用税	781,793.88	
印花税	760,344.18	494,407.84
水利基金	15,532.63	35,762.63
合计	4,078,862.10	3,209,958.59

其他说明：

#### 42、持有待售负债

不涉及

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（含应计利息）	6,007,791.78	123,175,502.05
合计	6,007,791.78	123,175,502.05

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债对应的销项税金	3,268,958.11	2,481,135.02
合计	3,268,958.11	2,481,135.02

#### 45、长期借款

##### （1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

#### 46、应付债券

不涉及

#### 47、租赁负债

不涉及

## 48、长期应付款

不涉及

## 49、长期应付职工薪酬

不涉及

## 50、预计负债

不涉及

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,300,000.00	240,000.00	2,700,000.00	6,840,000.00	政府补助
合计	9,300,000.00	240,000.00	2,700,000.00	6,840,000.00	--

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术中心创新能力建设项目	6,000,000.00	-	-	-	-	6,000,000.00	与资产相关
原位聚合增强聚酰胺技术与环保型免喷涂应用开发	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	与资产、收益相关
高强度 PA6 纤维技术开发及产业化	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	与资产、收益相关
广东省新型聚酰胺 6 功能纤维材料研究与应用重点实验室	2,700,000.00	-	2,570,973.44	129,026.56	-	-	与资产、收益相关
聚酰胺纤维阻燃防熔性能开发	-	240,000.00	-	-	-	240,000.00	与收益相关（补偿以后期间）
合计	9,300,000.00	240,000.00	2,570,973.44	129,026.56	-	6,840,000.00	

## 52、其他非流动负债

不涉及

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	528,139,62						528,139,623.00

	3.00					
--	------	--	--	--	--	--

#### 54、其他权益工具

不涉及

#### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	621,357,266.28			621,357,266.28
其他资本公积	6,405,157.91	500.00		6,405,657.91
其中：原制度资本公积转入	6,405,157.91			6,405,157.91
合计	627,762,424.19	500.00		627,762,924.19

#### 56、库存股

不涉及

#### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 3,047,453.89	- 1,172,745.48				- 1,172,745.48		- 4,220,199.37
外币财务报表折算差额	- 3,047,453.89	- 1,172,745.48				- 1,172,745.48		- 4,220,199.37
其他综合收益合计	- 3,047,453.89	- 1,172,745.48				- 1,172,745.48		- 4,220,199.37

#### 58、专项储备

不涉及

#### 59、盈余公积

单位：元

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



法定盈余公积	95,832,842.97			95,832,842.97
任意盈余公积	2,150,023.57			2,150,023.57
合计	97,982,866.54			97,982,866.54

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	168,670,336.59	239,722,055.75
调整后期初未分配利润	168,670,336.59	239,722,055.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-142,678,736.97	-55,207,530.47
应付普通股股利	15,844,188.69	15,844,188.69
期末未分配利润	10,147,410.93	168,670,336.59

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,810,656,052.08	2,734,385,857.42	2,904,056,191.67	2,772,801,217.01
其他业务	6,723,906.38	4,108,919.31	9,616,753.48	7,167,063.44
合计	2,817,379,958.46	2,738,494,776.73	2,913,672,945.15	2,779,968,280.45

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

☑是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,817,379,958.46	-	2,913,672,945.15	-
营业收入扣除项目合计金额	6,723,906.38	-	9,616,753.48	-
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.24%		0.33%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	6,723,906.38	主要为废料销售、材料销售、投资性房地产租赁以及零星收入等其他业务收入	9,616,753.48	主要为废料销售、材料销售、投资性房地产租赁以及零星收入等其他业务收入

与主营业务无关的业务收入小计	6,723,906.38	-	9,616,753.48	-
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	-	0.00	-
营业收入扣除后金额	2,810,656,052.08	-	2,904,056,191.67	-

## 其他说明

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

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 41,731,727.87 元，其中，41,731,727.87 元预计将于 2024 年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	942,504.34	3,787,600.47
教育费附加	446,988.29	1,744,080.01
资源税	10,328.10	
房产税	4,604,543.94	4,294,175.31
土地使用税	2,481,695.02	1,372,645.45
车船使用税	7,260.00	7,260.00
印花税	2,830,662.85	2,331,579.35
地方教育附加	297,992.19	1,162,719.99
环保税	62,993.66	193,260.18
合计	11,684,968.39	14,893,320.76

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注“六、税项”。

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,033,551.14	55,324,276.46
中介费	2,198,994.62	5,293,050.30
税费（残保金）	534,191.73	550,648.10
办公费	5,076,609.15	4,852,139.09
折旧与摊销	11,141,114.89	10,045,702.75
董事会经费	5,043,238.34	4,504,784.14
广告宣传及业务招待	12,344,723.52	13,189,049.72
修理费	2,109,145.58	2,537,205.49
差旅费	1,835,601.66	2,000,643.23

环保费及消防费	863,441.73	1,140,879.85
保险费	1,553,886.50	1,413,697.34
机物料消耗	2,866,120.87	5,635,440.33
劳务及搬运费	911,468.50	736,546.92
其他	1,378,207.11	1,130,514.54
合计	103,890,295.34	108,354,578.26

其他说明：

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,834,928.93	20,806,106.79
业务招待费	6,237,240.29	4,384,471.83
差旅费	3,386,910.27	2,022,916.40
办公费	1,305,786.55	1,235,029.50
广告展览及咨询费	179,030.61	68,932.83
搬运及仓储费	1,113,346.42	1,107,532.92
样本费	813,079.96	633,649.78
报关费	697,020.17	555,507.67
修理费	398,921.69	416,518.44
财产保险费	525,731.35	366,573.89
机物料消耗	353,894.15	257,214.82
测试检验及认证费	1,035,022.97	746,191.38
其他	183,262.89	124,910.22
合计	35,064,176.25	32,725,556.47

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,383,847.28	2,254,176.82
直接投入	1,199,924.52	2,132,423.96
折旧与摊销	1,113,615.77	1,236,742.88
设备调试费	206,935.28	233,953.67
委外研发费	1,888,719.55	345,118.15
其他费用	1,615,071.63	1,864,689.36
合计	8,408,114.03	8,067,104.84

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	24,870,809.10	21,896,223.55
减：利息收入	-15,016,600.00	-11,708,000.82
汇兑损益	-4,206,292.91	-21,923,411.26
手续费及其他	4,477,384.63	4,507,931.84
低信用等级票据贴现息	2,020,991.66	1,557,452.82
合计	12,146,292.48	-5,669,803.87

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
与日常活动相关的政府补助	5,941,529.26	3,175,733.52
代扣个人所得税手续费返回	104,986.26	81,612.71
“不得免征和抵扣税额抵减额”转入 增值税进项税额		8,006,201.82
先进制造业企业增值税加计抵减	13,197,094.08	
合计	19,243,609.60	11,263,548.05

## 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
按公允价值计量的投资性房地产	-29,449,010.00	-2,244,566.00
其他非流动金融资产	-26,870,000.00	-11,399,263.74
合计	-56,319,010.00	-13,643,829.74

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	-756,313.89	-95,589.96
处置交易性金融资产取得的投资收益		-2,750,905.00
其他非流动金融资产在持有期间的投 资收益	7,683,055.89	7,171,507.26
高信用等级银行承兑汇票贴现利息	-3,573,051.77	-2,302,357.52
合计	3,353,690.23	2,022,654.78

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
其他应收款坏账损失	-1,377.94	661.66
应收票据及应收账款坏账损失	-1,869,830.82	2,462,034.54
合计	-1,871,208.76	2,462,696.20

其他说明：

注：损失以“-”号填列。

## 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	-27,216,551.96	-37,744,238.31
合计	-27,216,551.96	-37,744,238.31

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
处置非流动资产的利得	-1,023,169.54	1,345,412.82
合计	-1,023,169.54	1,345,412.82

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
保险赔款	768,539.88	591,062.02	768,539.88
无法支付的应付款项	292,025.35	63,607.51	292,025.35
其他	109,709.81	162,960.10	109,709.81
合计	1,170,275.04	817,629.63	1,170,275.04

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
非流动资产毁损报废损失	126,658.28	197,752.28	126,658.28
对外捐赠	80,000.00	650,000.00	80,000.00
其他	42,850.51	24,205.86	42,850.51
合计	249,508.79	871,958.14	249,508.79

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	329,375.59	2,483,181.22
递延所得税费用	-12,871,177.56	-6,289,827.22
合计	-12,541,801.97	-3,806,646.00

## (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	-155,220,538.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-23,283,080.84
子公司适用不同税率的影响	-6,461,852.48
调整以前期间所得税的影响	81,603.05
非应税收入的影响	-1,027,072.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,712,702.46
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	17,669,064.65
研究开发费加计扣除	-1,261,217.10
合并未实现利润	28,050.49
所得税费用	-12,541,801.97

## 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
政府补助、贴息等	1,786,192.23	3,493,742.93
存款利息	8,518,961.95	11,558,432.57
往来款及其他	878,249.69	4,512,565.45
合计	11,183,403.87	19,564,740.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	16,157,858.55	11,769,515.97
付现管理费用	36,645,794.52	37,044,375.88
付现研发费用	3,710,726.46	2,209,807.51
付现财务费用	4,177,384.63	4,507,931.84
往来款及其他	8,032,905.00	3,811,092.33
合计	68,724,669.16	59,342,723.53

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
银行股权分红	7,683,055.89	7,171,507.26
合计	7,683,055.89	7,171,507.26

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
广东美达购置土地支出	171,507,200.00	
常德美华 8000 平方米厂房支出	16,518,006.18	
四川美华厂房改造及差异化长丝项目支出	37,567,748.98	39,606,989.31
合计	225,592,955.16	39,606,989.31

**(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
票据融资款及其他	490,955,644.60	389,342,604.86
合计	490,955,644.60	389,342,604.86

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现息	2,020,991.66	1,557,452.82
非公开发行费用	2,257,000.00	
贷款推介业务费	300,000.00	
合计	4,577,991.66	1,557,452.82

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	687,959,935.09	1,155,274,644.60	964,947.11	436,382,635.28	389,577,299.81	1,018,239,591.71
其他应付款-应付股利			15,844,188.69	15,844,188.69		
一年内到期的非流动负债	123,175,502.05		6,007,791.78	123,175,502.05		6,007,791.78
长期借款		36,000,000.00			6,000,000.00	30,000,000.00
合计	811,135,437.14	1,191,274,644.60	22,816,927.58	575,402,326.02	395,577,299.81	1,054,247,383.49

## (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
----	--------	-----------	------

(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	-142,678,736.97	-55,207,530.47
加：资产减值准备	27,216,551.96	37,744,238.31
信用减值损失	1,871,208.76	-2,462,696.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,788,224.94	73,395,112.29
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,851,733.38	1,171,497.78
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,023,169.54	-1,345,412.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	126,658.28	197,752.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	56,319,010.00	13,643,829.74
财务费用（收益以“-”号填列）	23,732,741.51	4,144,057.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,926,742.00	-4,325,012.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,875,416.29	-2,395,705.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-14,746,593.85	-3,894,121.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,597,547.33	-48,560,454.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-811,056,048.54	-402,734,219.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	402,456,474.18	26,293,088.13
其他	-2,570,973.44	-863,603.30
经营活动产生的现金流量净额	-395,315,453.29	-365,199,181.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		



债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	337,177,567.89	371,690,185.04
减：现金的期初余额	371,690,185.04	333,484,043.45
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	-34,512,617.15	38,206,141.59

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(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	337,177,567.89	371,690,185.04
其中：库存现金	24,177.25	22,704.24
可随时用于支付的银行存款	337,153,390.64	371,667,480.80
三、期末现金及现金等价物余额	337,177,567.89	371,690,185.04

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

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			19,187,270.14
其中：美元	2,593,381.81	7.0827	18,368,145.35
欧元			
港币	902,539.63	0.9062	817,881.41
马尔代夫币	2,760.00	0.4505	1,243.38
应收账款			34,233,597.06
其中：美元	4,801,715.22	7.0827	34,009,108.39
欧元			

港币	247,725.30	0.9062	224,488.67
应收账款（信用证）		-	38,977,228.36
其中：美元	5,503,159.58	7.0827	38,977,228.36
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款		-	128,923.26
其中：港币	142,268.00	0.9062	128,923.26
		-	
应付账款		-	5,533,005.24
其中：美元	781,200.00	7.0827	5,533,005.24
		-	
其他应付款		-	3,168,783.10
其中：美元	410,787.58	7.0827	2,909,485.19
港币	286,137.62	0.9062	259,297.91

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

公司在香港设立美达尼龙有限公司、香港美华投资有限公司，以美元为记账本位币。对上述公司的财务报表进行折算时，所有资产（其长期投资按发生时的即期汇率外）、负债项目的折算汇率为 7.0827，损益类项目折算汇率为 7.0237，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，按照发生时的即期汇率折算。

## 82、租赁

### （1）本公司作为承租方

适用 不适用

### （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、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末金额		
	账面余额	账面价值	受限原因
货币资金	244,562,158.08	244,562,158.08	信用证、银行承兑保证金
固定资产	611,680,897.49	244,719,523.22	用于公司及子公司的银行贷款抵押
无形资产	189,275,164.82	181,339,720.75	用于公司及子公司的银行贷款抵押
其他流动资产	354,359,710.80	354,359,710.80	大额定期存单开票据质押
<b>合计</b>	<b>1,399,877,931.19</b>	<b>1,024,981,112.85</b>	

续：

项目	期初金额		
	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	116,739,782.75	116,739,782.75	信用证、银行承兑保证金
应收款项融资	26,190,211.16	26,190,211.16	票据质押
应收票据	39,694,554.77	39,694,554.77	票据质押
固定资产	298,215,130.95	108,271,739.29	用于公司及子公司的银行贷款抵押
无形资产	18,047,964.82	12,758,585.95	用于公司及子公司的银行贷款抵押
其他流动资产	215,118,861.76	215,118,861.76	大额定期存单开票据质押
其他非流动资产	103,141,527.25	103,141,527.25	大额定期存单开票据质押
<b>合计</b>	<b>817,148,033.46</b>	<b>621,915,262.93</b>	

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,383,847.28	2,254,176.82
直接投入	1,199,924.52	2,132,423.96
折旧与摊销	1,113,615.77	1,236,742.88
设备调试费	206,935.28	233,953.67
委外研发费	1,888,719.55	345,118.15
其他费用	1,615,071.63	1,864,689.36
<b>合计</b>	<b>8,408,114.03</b>	<b>8,067,104.84</b>
其中：费用化研发支出	8,408,114.03	8,067,104.84

## 1、符合资本化条件的研发项目

不涉及

## 2、重要外购在研项目

不涉及

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

不涉及

### 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

2023 年 6 月 13 日，本公司设立全资子公司广东美达新材料有限责任公司，导致合并范围变动。

#### (2) 合并成本

#### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

### 3、反向购买

不涉及

### 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

不涉及

## 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	
新会德华尼龙切片有限	49,110,000 .00 美元	新会	制造	制造	75.00%	25.00%	投资设立 (美元注

公司							册)
江门市美达高分子新材料有限公司	157,266,410.36	新会	制造	制造	100.00%		投资设立
新会新锦纺织有限公司	13,660,000.00 美元	新会	制造	制造	89.00%	11.00%	投资设立
常德美华尼龙有限公司	400,000,000.00	常德	制造	制造		100.00%	投资设立
广东美达新材料有限责任公司	200,000,000.00	新会	制造	制造	100.00%		投资设立
南充美华尼龙有限公司	3,140,000.00 美元	南充	制造	制造	75.00%	25.00%	投资设立
四川美华新材料有限公司	40,000,000.00	南充	制造	制造	100.00%		投资设立
深圳市美新投资有限公司	50,000,000.00	深圳	投资	投资	100.00%		投资设立
青岛美达旭阳投资管理有限公司	30,000,000.00	青岛	投资	投资	95.00%		投资设立
青岛美达新能源环保科技有限公司	5,000,000.00	青岛	新能源环保技术开发等	新能源环保技术开发等	100.00%		投资设立
美达尼龙有限公司	5,012,900.00 美元	香港	投资、贸易	投资、贸易	100.00%		投资设立
香港美华有限公司	2,200,000.00 美元	香港	投资	投资	100.00%	100.00%	投资设立

单位：元

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不涉及

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (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	
青岛蓝色星空股权投资基金中心（有限合伙）	青岛市	青岛市	投资管理	33.28%		权益法

## 4、重要的共同经营

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 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
递延收益	9,300,000.00	240,000.00		2,570,973.44	129,026.56	6,840,000.00	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	5,941,529.26	3,175,733.52

其他说明：

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高品质原液着色聚酰胺纤维产业化技术与开发应用	-	863,603.30	与收益相关
一次性留工补助	-	836,450.00	与收益相关
社保费返还	-	531,467.32	与收益相关
稳岗（适岗）补贴	188,454.66	357,657.41	与收益相关
失业待遇补贴	-	212,266.84	与收益相关
税收奖励补贴	442,700.00	133,000.00	与收益相关
2021 科技奖金	-	100,000.00	与收益相关
2022 年外经贸发展专项资金	-	60,377.00	与收益相关
用电补助资金	203,000.00	30,000.00	与收益相关
小微企业社会保险补贴	12,181.31	20,311.65	与收益相关
招工补贴	500.00	8,000.00	与收益相关
2022 一次性扩岗补助	-	7,500.00	与收益相关

2022 年知识产权扶持专项奖励	-	7,500.00	与收益相关
2021 年失业动态监测考评经费	-	4,000.00	与收益相关
会计信息采集费	1,800.00	2,400.00	与收益相关
监测信息费补贴	10,400.00	1,200.00	与收益相关
结转广东省新型聚酰胺 6 功能纤维材料研究与应用重点实验室项目对应的递延收益	2,570,973.44	-	与资产相关
工业补助资金	1,929,349.85	-	与收益相关
2022 年市级总部经济扶持资金	443,170.00	-	与收益相关
2023 年江门市科技特派员科研合作资金	50,000.00	-	与收益相关
2022 年实施技术标准战略专项资金（市级）	40,000.00	-	与收益相关
2022 年工业发展应急资金	40,000.00	-	与收益相关
市监局支江门市高价值专利培育布局大赛奖金	8,000.00	-	与收益相关
一次性就业补贴	1,000.00	-	与收益相关
<b>合计</b>	<b>5,941,529.26</b>	<b>3,175,733.52</b>	

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括交易性金融资产、其他非流动金融资产、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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

#### 1.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临

重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及其他非流动金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注 5 的披露。

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

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 2 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 26.80%（上年末为 30.77%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“五、11”。

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

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

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见“五、13/15/17”的披露。

## 1.2 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：



项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	1,018,239,591.71	-	-	-	1,018,239,591.71
应付票据	621,950,000.00	-	-	-	621,950,000.00
应付账款	240,851,302.44	331,564.94	9,456.85	1,367,915.12	242,560,239.35
其他应付款	37,895,992.89	299,214.05	76,765.09	3,661,370.55	41,933,342.58
长期借款	6,007,791.78	30,000,000.00	-	-	36,007,791.78
<b>合计</b>	<b>1,924,944,678.82</b>	<b>30,630,778.99</b>	<b>86,221.94</b>	<b>5,029,285.67</b>	<b>1,960,690,965.42</b>

续:

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

### 1.3 市场风险

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

#### (1) 利率风险

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

于 2023 年末，本公司的外部借款中浮动利率借款金额为 562,319,500.00 元，因此，在其他变量不变的情况下，借款年利率每提高 1%或下降 1%，将减少或增加利润 562.32 万元。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计

货币资金	18,368,145.35	819,124.79	19,187,270.14	74,137,501.46	2,329,224.97	76,466,726.43
应收账款（信用证）	38,977,228.36	-	38,977,228.36	21,983,214.78	-	21,983,214.78
应收账款	34,009,108.39	224,488.67	34,233,597.06	13,195,375.34	221,293.01	13,416,668.35
预付账款	-	66,212.29	66,212.29	-	93,745.20	93,745.20
其他应收款	-	128,923.26	128,923.26	18,283.53	135,127.70	153,411.23
<b>小计</b>	<b>91,354,482.10</b>	<b>1,238,749.01</b>	<b>92,593,231.11</b>	<b>109,334,375.11</b>	<b>2,779,390.88</b>	<b>112,113,765.99</b>
应付账款	5,533,005.24	-	5,533,005.24	4,931,243.24	-	4,931,243.24
应付账款（信用证）	-	-	-	-	-	-
其他应付款	2,909,485.19	259,297.91	3,168,783.10	2,112,385.26	300,709.84	2,413,095.10
合同负债	5,311,277.63	258.27	5,311,535.90	2,310,414.95	372.06	2,310,787.01
<b>小计</b>	<b>13,753,768.06</b>	<b>259,556.18</b>	<b>14,013,324.24</b>	<b>9,354,043.45</b>	<b>301,081.90</b>	<b>9,655,125.35</b>

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将减少或增加净利润 785.80 万元（2022 年 12 月 31 日：1,024.59 万元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### （3）其他价格风险

本期本公司未持有其他上市公司的权益投资。

## 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

### （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

于 2023 年 12 月 31 日，本公司将金额为人民币 490,955,144.60 元的应收票据向银行贴现以换取货币资金。本公司认为其保留了与该等贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬，包括相关的违约风险，因此，本公司继续确认该等贴现票据及相关已清偿应付账款的账面价值。应收票据贴现后，本公司并未保留使用该等背书或贴现票据的任何权利，包括向任何第三方出售、转让或抵押该等背书或贴现票据。

**十三、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			287,370,000.00	287,370,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			287,370,000.00	287,370,000.00
（二）权益工具投资			287,370,000.00	287,370,000.00
（二）投资性房地产			138,198,135.00	138,198,135.00
1. 出租用的土地使用权			97,414,650.00	97,414,650.00
2. 出租的建筑物			40,783,485.00	40,783,485.00
（三）应收款项融资			35,346,538.28	35,346,538.28
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据			35,346,538.28	35,346,538.28
持续以公允价值计量的资产总额			460,914,673.28	460,914,673.28
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

本期未涉及。

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

本期未涉及。

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
应收款项融资	35,346,538.28	市场法	
投资性房地产	138,198,135.00	市场法	
非交易性权益工具投资	287,370,000.00	市场法	

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

#### 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

#### 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

持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间的转换。

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未发生估值技术的变更。

#### 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

### 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
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	青岛	咨询管理、光电产品经营	65884.2134 万元	27.49%	27.49%

本企业的母公司情况的说明

青岛昌盛日电新能源控股有限公司持有本公司股票 145,198,182.00 股，截至 2023 年 12 月 31 日，已全部被质押或冻结。

本公司实际控制人李坚之通过青岛昌盛东方实业集团有限公司持有青岛昌盛日电新能源控股有限公司 57.02% 股权，间接持有本公司 27.49% 股权。

本企业最终控制方是李坚之先生。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、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“十、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
青岛蓝色星空股权投资基金中心（有限合伙）	联营企业

其他说明：

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	本公司的母公司
青岛昌盛东方实业集团有限公司	本公司母公司的控股股东
青岛昌盛东方物业服务有限公司	受同一母公司控制的企业
青岛昌盛日电投资发展有限公司	受同一母公司控制的企业
杨凌华盛绿能农业发展集团有限公司	受同一母公司控制的企业
青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司	受同一母公司控制的企业
青岛归元信息科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
大工（青岛）新能源材料技术研究院有限公司	受同一实际控制人控制的企业
东营市垦利区盛凯电力科技有限公司	受公司董事控制的企业
青岛合盛能源科技有限公司	受公司董事控制的企业
珠海中信瑞安投资有限公司	受公司董事控制的企业
中天富（青岛）投资有限公司	受公司董事控制的企业
青岛旅投中骏私募基金管理有限公司	受公司董事控制的企业
青岛中科创新园科技发展有限公司	受公司董事控制的企业
北京满意通达物业管理有限公司	受公司董事控制的企业
青岛东方鼎盛投资有限公司	受公司董事控制的企业
青岛志和鼎泰新能源科技有限公司	受公司董事控制的企业
福建力恒投资有限公司	2023 年度向特定对象发行股票之发行对象
福建汇融投资有限公司	2023 年度向特定对象发行股票之发行对象的母公司
恒申控股集团有限公司	2023 年度向特定对象发行股票之发行对象的母公司的母公司
福建诚业投资有限公司	2023 年度向特定对象发行股票的发行对象的母公司的母公司的母公司
福建申远新材料有限公司	2023 年度向特定对象发行股票之发行对象同一实际控制人控制的企业
孚逸特（上海）化工有限公司	2023 年度向特定对象发行股票之发行对象同一实际控制人控制的企业
南京福邦特东方化工有限公司	2023 年度向特定对象发行股票之发行对象同一实际控制人控制的企业
福建恒申寰宇新材料有限公司	2023 年度向特定对象发行股票之发行对象同一实际控制人控制的企业

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
福建申远新材料有限公司	采购己内酰胺	30,295.86	35,000.00	否	28,251.69
南京福邦特东方化工有限公司	采购己内酰胺	1,175.00	5,600.00	否	
FIBRANT (SHANGHAI) CHEMICAL CO., LTD	采购己内酰胺	1,143.74	7,000.00	否	4,987.95

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建恒申寰宇新材料有限公	锦纶切片	11,588.77	225.40

司			
---	--	--	--

说明：

①2023 年 3 月 1 日，经公司第十届董事会第十三次会议审议通过，本公司与福建力恒投资有限公司（以下简称“力恒投资”）签署了《附条件生效的股票认购协议》（以下简称“认购协议”），拟通过向力恒投资发行股票的方式由力恒投资取得上市公司控制权。本次向特定对象发行股票完成后，力恒投资（向特定对象发行对象）、福建申远新材料有限公司（向特定对象发行对象同一实际控制人控制的企业）、孚逸特（上海）化工有限公司（向特定对象发行对象同一实际控制人控制的企业）、福建恒申寰宇新材料有限公司（向特定对象发行对象同一实际控制人控制的企业）本公司形成关联关系，上述采购亦成为日常关联交易。

②2023 年 4 月 26 日，本公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》：向关联方福建申远新材料有限公司（以下简称“福建申远新材料”）采购原材料己内酰胺，预计自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日采购金额不超过 35,000 万元；向关联方孚逸特（上海）化工有限公司（以下简称“孚逸特化工”）采购原材料己内酰胺，预计 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日采购金额不超过 7,000 万元；向关联方南京福邦特东方化工有限公司（以下简称“南京福邦特”）采购原材料己内酰胺，预计 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日采购金额不超过 5,600 万元；向关联方福建恒申寰宇新材料有限公司（以下简称“恒申寰宇”）销售切片产品，预计 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日销售金额不超过 15,500 万元。

## （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## （3）关联租赁情况

## （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
常德美华	300,000,000.00	2023 年 03 月 17 日	2028 年 03 月 17 日	否
德华尼龙	48,600,000.00	2023 年 12 月 21 日	2025 年 12 月 20 日	否
德华尼龙	50,000,000.00	2022 年 08 月 29 日	2028 年 12 月 31 日	否
德华尼龙	86,000,000.00	2023 年 11 月 14 日	2024 年 01 月 15 日	否
德华尼龙	87,000,000.00	2022 年 11 月 29 日	2024 年 01 月 15 日	否
德华尼龙	9,600,000.00	2022 年 04 月 28 日	2027 年 04 月 27 日	否
德华尼龙	36,000,000.00	2023 年 06 月 28 日	2028 年 06 月 28 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常德美华	265,000,000.00	2020 年 01 月 01 日	2031 年 12 月 31 日	否
德华尼龙	315,000,000.00	2019 年 01 月 01 日	2025 年 12 月 31 日	否
德华尼龙	200,000,000.00	2022 年 11 月 03 日	2026 年 12 月 31 日	否

德华尼龙	6,758,000.00	2016年11月25日	2036年11月25日	否
德华尼龙	113,000,000.00	2020年12月02日	2028年12月31日	否
德华尼龙	360,000,000.00	2023年06月28日	2028年06月28日	否
广东美达	360,000,000.00	2023年08月11日	2028年08月11日	否
德华尼龙	120,000,000.00	2022年04月28日	2027年04月27日	否

## 关联担保情况说明

2023年1-12月子公司新会德华尼龙切片有限公司开立银行承兑汇票累计发生额130,194,297.00元是由本公司担保。

2023年1-12月公司开立的国内信用证和银行承兑汇票累计发生额825,252,278.20元是由子公司新会德华尼龙切片有限公司和常德美华尼龙有限公司担保。

## (5) 关联方资金拆借

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,101,512.92	8,090,433.42

## (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：					
	福建恒申寰宇新材料有限公司			26,229.42	1,311.47
合计	-			26,229.42	1,311.47
预付款项：					
	福建申远新材料有限公司	320,048.71		3,289,190.71	
合计		320,048.71		3,289,190.71	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：			
	福建申远新材料有限公司	71,264,000.00	22,648,000.00
	FIBRANT(SHANGHAI) CHEMICAL CO., LTD	5,533,005.24	23,961,471.75

合计		76,797,005.24	46,609,471.75
应付票据:			
	福建申远新材料有限公司	57,000,000.00	10,000,000.00
合计		57,000,000.00	10,000,000.00

## 7、关联方承诺

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 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

### 5、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

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。



## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

本期不派发股利、不送红股，不以公积金转增资本。

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### (1) 向特定对象发行股票完成暨控制权发生变更

2023 年 12 月 11 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意广东新会美达锦纶股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2798 号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司委托国金证券股份有限公司承销于 2024 年 1 月 10 日向特定对象发行普通股股票 158,441,886 股，每股面值为人民币 1.00 元，募集资金业经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2024 年 1 月 12 日出具的中审亚太验字（2024）000003 号验证报告审验。

本次向特定对象发行股票完成后，本公司的控股股东、实际控制人发生变更，福建力恒投资有限公司成为本公司控股股东，持有本公司 23.36%股权，陈建龙成为本公司实际控制人。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

### 2、债务重组

### 3、资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司及子公司主要从事锦纶 6 切片、丝的生产销售，以及配套的纺织生产。

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

## (2) 报告分部的财务信息

(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

## ①主营业务分行业

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
化工行业	1,461,029,572.71	1,400,932,687.90	1,424,524,296.45	1,390,550,489.18
化纤行业	1,235,967,623.34	1,234,895,525.54	1,322,767,207.97	1,249,936,179.35
纺织印染行业	113,658,856.03	98,557,643.98	156,764,687.25	132,314,548.48
<b>合计</b>	<b>2,810,656,052.08</b>	<b>2,734,385,857.42</b>	<b>2,904,056,191.67</b>	<b>2,772,801,217.01</b>

## ②主营业务分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
切片	1,461,029,572.71	1,400,932,687.90	1,424,524,296.45	1,390,550,489.18
锦纶丝	1,235,967,623.34	1,234,895,525.54	1,322,767,207.97	1,249,936,179.35
纺织印染布	113,658,856.03	98,557,643.98	156,764,687.25	132,314,548.48
<b>合计</b>	<b>2,810,656,052.08</b>	<b>2,734,385,857.42</b>	<b>2,904,056,191.67</b>	<b>2,772,801,217.01</b>

## ③主营业务分地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广东	676,046,527.73	657,701,273.34	774,189,730.89	739,198,585.13
福建	476,860,566.52	463,920,438.82	416,524,291.52	397,698,593.35
江浙	746,475,086.63	726,218,677.06	712,684,747.88	680,473,450.18
境外	395,218,271.65	384,493,596.00	413,496,747.39	394,807,885.50
国内其他地区	516,055,599.55	502,051,872.20	587,160,673.99	560,622,702.85
<b>合计</b>	<b>2,810,656,052.08</b>	<b>2,734,385,857.42</b>	<b>2,904,056,191.67</b>	<b>2,772,801,217.01</b>

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司本期无需要披露的其他重要事项。

## 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）	25,428,906.61	24,778,731.13
1 至 2 年	29.98	1,100.33
2 至 3 年	1,100.33	
合计	25,430,036.92	24,779,831.46

## (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	25,430,036.92	100.00%	1,119,906.74	4.40%	24,310,130.18	24,779,831.46	100.00%	1,239,046.59	5.00%	23,540,784.87
其中：										
[组合 1]	22,394,803.64	88.06%	1,119,906.74	5.00%	21,274,896.90	24,779,831.46	100.00%	1,239,046.59	5.00%	23,540,784.87
[组合 2]	3,035,233.28	11.94%								
其中：										
合计	25,430,036.92		1,119,906.74		24,310,130.18	24,779,831.46		1,239,046.59		23,540,784.87

按组合计提坏账准备：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,393,673.33	1,119,683.67	5.00%
1-2 年	29.98	3.00	10.01%
2-3 年	1,100.33	220.07	20.00%
合计	22,394,803.64	1,119,906.74	

确定该组合依据的说明：

组合 1 为主营业务形成的货款。

按组合计提坏账准备：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,035,233.28		

确定该组合依据的说明：

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 122,286.02 元，收回核销后的应收账款而转回的坏账准备金额为 3,146.17 元。

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

### (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
苏州旭光聚合物有限公司	7,929,151.32			31.18%	396,457.57
福建凯邦锦纶科技有限公司	4,571,677.93			17.98%	76,822.24
巴斯夫工程塑料（上海）有限公司	4,017,553.43			15.80%	200,877.67
嘉兴道默工程塑料有限公司	3,096,320.01			12.18%	154,816.00
金发科技股份有限公司	2,291,231.37			9.00%	114,561.57
合计	21,905,934.06			86.14%	943,535.05

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	190,000.00	9,500.00
合计	190,000.00	9,500.00

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## (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
其他应收款	190,000.00	9,500.00
合计	190,000.00	9,500.00

## 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）	200,000.00	10,000.00
合计	200,000.00	10,000.00

## 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	200,000.00	100.00%	10,000.00	5.00%	190,000.00	10,000.00	100.00%	500.00	5.00%	9,500.00
其中：										
[组合 1]	200,000.00	100.00%	10,000.00	5.00%	190,000.00	10,000.00	100.00%	500.00	5.00%	9,500.00
合计	200,000.00		10,000.00		190,000.00	10,000.00	100.00%	500.00	5.00%	9,500.00

按组合计提坏账准备：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	200,000.00	10,000.00	5.00%
合计	200,000.00	10,000.00	

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	500.00			500.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	9,500.00			9,500.00
2023 年 12 月 31 日余额	10,000.00			10,000.00

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

本期计提坏账准备金额 9,500.00 元。

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 200,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,000.00 元。

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	935,675,866.50		935,675,866.50	735,675,866.50		735,675,866.50
对联营、合营企业投资	18,574,304.72		18,574,304.72	19,714,978.01		19,714,978.01
合计	954,250,171.22		954,250,171.22	755,390,844.51		755,390,844.51

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	减值准备期	本期增减变动	期末余额	减值准备期
-------	------	-------	--------	------	-------

	(账面价值)	初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	末余额
新会新锦纺织有限公司	100,902,952.40						100,902,952.40	
新会德华尼龙切片有限公司	290,521,080.74						290,521,080.74	
江门市美达高分子新材料有限公司	165,125,913.36						165,125,913.36	
南充美华尼龙有限公司	19,533,300.00						19,533,300.00	
美达尼龙有限公司	36,092,620.00						36,092,620.00	
深圳市美新投资有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
四川美华新材料有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
青岛美达旭阳投资管理有限公司	28,500,000.00						28,500,000.00	
青岛美达新能源环保科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
广东美达新材料有限责任公司			200,000,000.00				200,000,000.00	
合计	735,675,866.50		200,000,000.00				935,675,866.50	

## (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												
青岛蓝色星空股权投资基金中心(有限合伙)	19,714,978.01				-756,313.89				384,359.40		18,574,304.72	
小计	19,714,978.01				-756,313.89				384,359.40		18,574,304.72	
合计	19,714,978.01				-756,313.89				384,359.40		18,574,304.72	

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

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,267,308,393.18	2,214,155,250.71	2,225,323,190.11	2,192,283,405.67
其他业务	39,135,855.95	33,505,393.98	52,875,757.48	47,511,618.10
合计	2,306,444,249.13	2,247,660,644.69	2,278,198,947.59	2,239,795,023.77

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 24,844,750.83 元，其中，24,844,750.83 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。

#### 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	-756,313.89	-95,589.96
处置交易性金融资产取得的投资收益		272,695.00
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	7,683,055.89	7,171,507.26
银行承兑汇票贴现利息	-4,174,757.12	-7,067,807.60
合计	2,751,984.88	280,804.70

## 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	-1,149,827.82	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,046,515.52	
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	-26,870,000.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-29,449,010.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,047,424.53	



减：所得税影响额	3,559.26	
合计	-50,378,457.03	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-10.65%	-0.27	-0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.89%	-0.17	-0.17

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用