



惠美股份

NEEQ: 839769

宜宾惠美纤维新材料股份有限公司

YIBIN SPARK NEW FIBER CO.,L T D



年度报告

2022

公司年度大事记



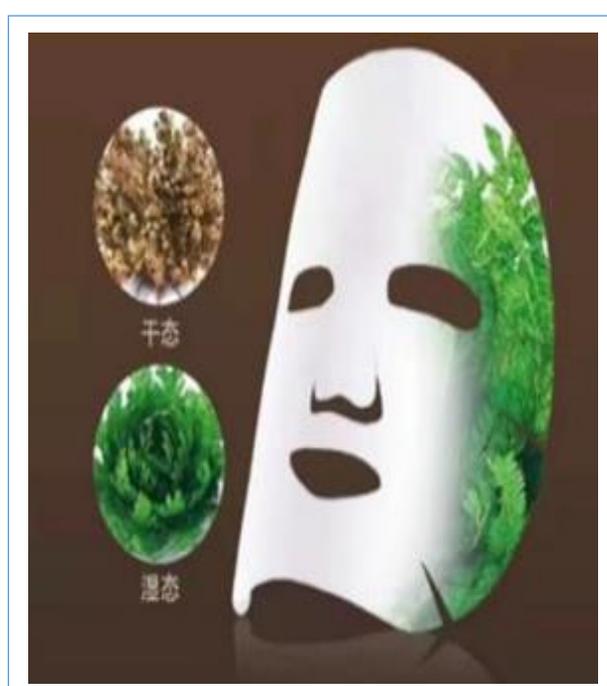
4 月，公司新增“一种羊绒蛋白及其羊绒蛋白纤维的制备方法”发明专利。



4 月，公司开通了惠美股份抖音号，为了让客户更直观、更全面地了解公司和产品。



5 月，公司新增“一种纤维复合用藜麦蛋白液及藜麦蛋白纤维的制备方法”发明专利。



6 月份，惠美股份为提升核心竞争力，满足市场高品质、高科技、环保产品的需求，在面膜领域推出草木初色 TM 复活草纤维。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	134

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张静、主管会计工作负责人陈慧及会计机构负责人（会计主管人员）陈慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、经营业绩受经济大环境波动影响的风险	人造纤维行业作为下游市场的原料，受到下游企业经营情况的影响。纺织行业的市场需求或行业面临周期性调整，将直接影响人造纤维行业需求，进而对公司的销售额及利润产生较大的影响。同时，行业受到宏观经济环境、全球疫情的影响，导致经济衰退将使得行业整体景气度下降。
2、技术更新开发的风险	随着市场竞争的加剧，技术更新换代周期越来越短。技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是行业内企业核心竞争力的关键因素，如果公司不能持续追踪市场需求，进行技术创新，持续开发出满足客户需求、技术领先的自主产品，则势必影响公司的产品创新和业务创新，影响公司核心竞争能力，影响公司发展。

3、产品认证给市场拓展带来风险	<p>公司产品检测及认证等工作应加强并完善，若此项工作长期得不到改善，给公司产品市场拓展带来不利，从而会制约公司的进一步发展。</p>
4、共同实际控制人持股比例变化的风险	<p>2016年2月1日，巍迈实业与江源合伙签署了《一致行动协议》，协议约定双方在处理公司的重大决策、决定公司日常运营事项、行使提案权、表决权等采取一致行动。在股东大会、董事会上行使表决权时应保持一致意见；如果出现意见不统一时，应先行沟通协商，各方须按协商一致后的意见行使股东权利；如果仍未能形成一致意见的，则以一致行动人中所持股份最多的股东意见为准。</p> <p>截至2022年12月31日，巍迈实业持有公司股份5,952,000股，占公司注册资本的29.34%，江源合伙持有公司股份3,900,000股，占公司注册资本的19.23%。按照《一致行动协议》，巍迈实业和江源合伙未能形成一致意见时，应以巍迈实业的意见为准。如果巍迈实业和江源合伙持有公司的股份比例对比关系发生变化，则上述情况将发生变化，从而可能会给公司经营带来不利影响。</p>
5、子公司涉足新领域不能达到预期运营效果的风险	<p>公司设立全资子公司美康无纺布面临整个市场供应大于需求、设备局限性、生产线产能较小、且固定成本偏高及产品品质不稳定等因素制约。子公司积极借助公司研发优势，努力向高品质的差异化面膜布转型，但各种等不确定因素，可能影响子公司业务发展效果和实际运营效果，从而导致投资风险。</p>
6、原材料价格及加工费上涨的风险	<p>公司产品的主要原材料为粘胶纤维及棉花，公司产品成本的主要构成部分为原材料和加工费，若原材料价格及加工费继续上涨，将导致公司的营业成本上升，进而影响利润水平。虽然公司可以通过调整产品价格转移原材料价格及加工费上涨的风险，但公司产品销售在比较激烈的市场竞争中无法完全传导原材料及加工费上涨对公司产品成本的影响。因此，若未来原材料价格及加工费大幅上涨，将会对公司的经营利润产生一定</p>

	影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、惠美股份	指	宜宾惠美纤维新材料股份有限公司
股东大会	指	宜宾惠美纤维新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	宜宾惠美纤维新材料股份有限公司董事会
监事会	指	宜宾惠美纤维新材料股份有限公司监事会
巍迈实业	指	上海巍迈实业有限公司
素道投资	指	长沙素道投资咨询有限公司（由湖南素道投资咨询有限公司 2015 年 7 月 28 日更名）
江源合伙	指	宜宾江源企业管理服务中心（有限合伙）
美康无纺布	指	宜宾美康无纺新材料有限责任公司
创宇纤维	指	四川创宇特种纤维有限公司
依鑫达纺织	指	宜宾市依鑫达纺织有限公司
主办券商、华西证券	指	华西证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《宜宾惠美纤维新材料股份有限公司章程》
三会	指	宜宾惠美纤维新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	宜宾惠美纤维新材料股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
纤维素	指	由葡萄糖组成的大分子多糖，不溶于水及一般有机溶剂，是植物细胞壁的主要成分
人造纤维	指	用某些线型天然高分子化合物或其衍生物做原料，直接溶解于溶剂或制备成衍生物后溶解于溶剂生成纺织溶液，之后再经纺丝加工制得的多种化学纤维的统称。分为再生纤维和无机纤维两种
再生纤维素	指	用天然纤维素为原料，经化学方法制成的再生纤维
植物染色纤维	指	利用大自然中自然生长的各种含有色素的植物提取色素来对纤维进行染色
报告期	指	2022 年 1-12 月

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宜宾惠美纤维新材料股份有限公司
英文名称及缩写	YIBIN SPARK NEW FIBER CO., L T D
证券简称	惠美股份
证券代码	839769
法定代表人	张静

二、 联系方式

董事会秘书	张莉
联系地址	四川省宜宾市叙州区龙湾壹号7幢401号
电话	18081386116
传真	0831-2400277
电子邮箱	304372103@qq.com
公司网址	http://www.hmxcl.cn/
办公地址	四川省宜宾市叙州区龙湾壹号7幢401号
邮政编码	644000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年11月24日
挂牌时间	2016年11月24日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学纤维制造业（28）-纤维素纤维原料及纤维制造-人造纤维（纤维素纤维）制造（2812）
主要业务	公司主要为纺织产业链下游客户提供纺织新纤维、新纱线、新面料等优质材料。目前，公司负责产品研发、设计和销售，委托第三方进行生产等。
主要产品与服务项目	公司主要为纺织产业链下游客户提供纺织新纤维、新纱线、新面料等优质材料，主要产品包括“圣桑”生物基蛋白复合纤维系列、快时尚丽彩纤维系列、植物纤维系列等。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,285,496
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（向世君、张静），一致行动人为（上海巍迈实业有限公司、宜宾江源企业管理服务中心（有限合伙））

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91511500565670597L	否
注册地址	四川省宜宾市翠屏区岷江北路 90 号	否
注册资本	20,285,496	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华西证券	
主办券商办公地址	四川省成都市高新区天府二街 198 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华西证券	
会计师事务所	广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李杰	黄立
	0 年	4 年
会计师事务所办公地址	广州市天河区天河北路 179 号 1601 房（仅限办公）	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	60,618,795.99	101,879,521.68	-40.50%
毛利率%	17.96%	15.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,650,870.99	3,653,563.79	-54.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	344,628.49	-138,064.91	349.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.89%	10.89%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.02%	-0.41%	-
基本每股收益	0.08	0.20	-58.58%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	42,526,194.79	42,953,190.68	-0.99%
负债总计	8,926,128.12	8,975,445.40	-0.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,600,066.67	33,977,745.28	-1.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.67	-1.11%
资产负债率%（母公司）	22.04%	17.61%	-
资产负债率%（合并）	20.99%	20.90%	-
流动比率	3.90	4.55	-
利息保障倍数	23.96	2.47	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,280,652.69	7,818,352.36	-45.25%
应收账款周转率	271.61	263.35	-
存货周转率	6.36	10.93	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.99%	-44.20%	-
营业收入增长率%	-40.50%	19.11%	-
净利润增长率%	-21.57%	129.63%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,285,496	20,285,496	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助	1,042,285.00
2、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	86,668.98
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	177,288.52
非经常性损益合计	1,306,242.50
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,306,242.50

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

本公司 2021 年度将应付利息 64,328.21 元直接计入股利分配, 本公司本年度更正上述错报, 对上年度合并财务报表影响情况如下:

项目	更正前金额	更正后金额	影响金额
财务费用	735,810.10	800,138.31	64,328.21
净利润	2,169,284.82	2,104,956.61	-64,328.21

对上年度母公司财务报表影响情况如下:

项目	更正前金额	更正后金额	影响金额
财务费用	102,493.05	166,821.26	64,328.21
净利润	-999,526.41	-1,063,854.62	-64,328.21

(十) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是从事化学再生纤维素纤维制造业的生产商，主要为纺织产业链提供纺织新纤维、新型纱线、新面料等新型材料。拥有自主研发的专利技术及专有技术，截至报告期末，公司已取得 13 项发明专利，另有 16 项发明专利正在审批中。

经过多年运营，公司拥有完整的研发、设计、销售服务体系，公司以轻资产模式运营，把经营重心放在产品研发和销售环节，生产委托第三方，形成了适应市场竞争、符合公司发展的业务流程体系，并形成了持续性的盈利模式。采购方面，公司与国内多家知名供应商保持长期合作关系，根据客户订单需求及时筹备采购原料，加强原料采购与委外生产产品验收管控，以保证产品符合客户质量要求。销售方面，建立和完善营销策划管理体系，公司以产品开发为导向，侧重于品牌、实体及知名电商的推广，各产品涉及到服装领域、无纺布领域、家纺领域、洗涤、色纺及美妆领域等。公司产品主要面向国内市场进行销售，主打产品有生物基蛋白复合纤维系列、快时尚丽彩纤维系列、植物染色纤维系列、功能性纱线等。通过市场研究及开发，产品销售管理、售后管理的部署和监控，实现销售目标。公司凭借在再生纤维素纤维行业的独特专利和技术优势，不断对产品迭代更新、升级优化。对蛋白纤维升级研发出奶酪蛋白纤维，已实现大生产，不断改进和升级蚕蛹蛋白纤维的性能，坚持完善羊绒蛋白纤维和羽毛纤维的大批量生产全流程工艺和技术，细化和完善丽彩纤维生产工艺和专用设备的配套开发。同时不断推出以环保植物类为基准，开发出了具有特色的茶纤维、桃花纤维、甘草纤维等植物染色系列产品，且植物染技术改进取得实质突破，可进一步拓展种类，拓宽应用领域。公司对外投资的子公司美康无纺布，主要生产及销售水刺无纺布产品，子公司借助公司研发优势，积极努力向高品质的差异化面膜布转型，进一步提高公司的盈利能力及在行业中的地位。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,270,952.23	10.04%	4,338,454.90	10.10%	-1.56%
应收票据			750,000.00	1.75%	
应收账款	389,924.57	0.92%	20,297.31	0.05%	1,821.07%
存货	9,327,668.44	21.93%	7,823,234.12	18.21%	19.23%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	8,362,164.30	19.66%	9,571,850.72	22.28%	-12.64%
在建工程					
无形资产	45,000.04	0.11%			
商誉					
短期借款					
长期借款					
其它应收款	9,609,765.90	22.60%	12,444,618.92	28.97%	-22.78%
使用权资产	773,952.42	1.82%	2,436,801.71	5.67%	-68.24%
交易性金融资产	7,086,668.98	16.66%	3,000,000.00	6.98%	136.22%
长期待摊费用	238,288.01	0.56%	167,403.16	0.39%	42.34%
递延所得税资产	851,133.59	2.00%	397,460.09	0.93%	114.14%
应付账款	616,376.14	1.45%	1,484,547.08	3.46%	-58.48%
合同负债	2,316,768.17	5.45%	893,930.26	2.08%	159.17%
应付职工薪酬	645,588.00	1.52%	476,155.29	1.11%	35.58%
应交税费	575,784.67	1.35%	208,344.07	0.49%	176.36%
其他应付款	3,681,237.61	8.66%	3,195,671.89	7.44%	15.19%
未分配利润	6,327,016.34	14.88%	6,990,115.64	16.27%	-9.49%

资产负债项目重大变动原因：

1、存货本期期末余额 9,327,668.44 元，较上年年末余额增加 1,504,434.32 元，增长幅度为 19.23%。主要原因 2022 年末受新冠疫情影响，纺织行业下游需求下降以及疫情影响物流运输，本公司 2022 年 11 月至 12 月期间，销售发货量较上年同期下降，导致期末库存增加。

2、交易性金融资产本期期末余额 7,086,668.98 元，较上年年末余额增加 4,086,668.98 元，增长幅度为 136.22%。主要原因公司减少对外股权投资，同时将经营活动留存货币资金购买短期理财产品。

3、递延所得税资产本期期末余额 851,133.59 元，较上年年末余额增加 453,673.50 元，增长幅度为 114.14%。主要原因为本期其他应收款、存货分别计提坏账准备、存货跌价准备，导致确认递延所得税资产。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	60,618,795.99	-	101,879,521.68	-	-40.50%
营业成本	49,733,268.71	82.04%	86,381,419.57	84.79%	-42.43%
毛利率	17.96%	-	15.21%	-	-
销售费用	3,367,804.41	5.56%	4,062,859.26	3.99%	-17.11%
管理费用	3,678,431.42	6.07%	7,106,405.88	6.98%	-48.24%
研发费用	2,938,239.89	4.85%	4,679,466.77	4.59%	-37.21%
财务费用	54,123.55	0.09%	800,138.31	0.79%	-93.24%
信用减值损失	-464,440.24	-0.77%	-1,164,241.82	-1.14%	-60.11%
资产减值损失	-329,675.06	-0.54%	-138,034.47	-0.14%	138.84%
其他收益	1,038,485.00	1.71%	1,329,395.61	1.30%	-21.88%
投资收益	0	0%	2,690,555.41	2.64%	
公允价值变动收益	86,668.98	0.14%			
资产处置收益	0	0%			
汇兑收益	0	0%			
营业利润	1,061,792.81	1.75%	1,197,805.32	1.18%	-11.36%
营业外收入	192,631.74	0.32%	100,099.77	0.10%	92.44%
营业外支出	11,543.22	0.02%	117,845.16	0.12%	-90.20%
净利润	1,650,870.99	2.72%	2,104,956.61	2.07%	-21.57%

项目重大变动原因：

1、营业收入本期发生额 60,618,795.99 元，较上年同期减少 41,260,725.69 元，下降幅度为 40.50%，减少原因：主要纺织下游企业需求下降，2022 年度受疫情反复、夏季高温限电等影响，导致公司销售收入下降。

2、营业成本本期发生额 49,733,268.71 元，较上年同期减少 36,648,150.86 元，下降幅度为 42.43%，减少原因：纺织行业下游企业需求下降，2022 年度受疫情、高温限电等影响公司营业收入下降，营业

成本同比下降。

3、管理费用本期发生额 3,678,431.42 元，较上年同期减少 3,427,974.46 元，下降幅度为 48.24%，减少原因：受到疫情持续影响，2022 年初管理层在 2022 年初为确保公司正常经营，公司调整短期发展战略，严格控制成本费用，本期管理费用减少与营业收入下降成相同趋势。

4、研发费用本期发生额 2,938,239.89 元，较上年同期减少 1,741,226.88 元，下降幅度为 37.21%，主要原因系受到疫情持续影响，公司所在的细分人造纤维（纤维素纤维）制造行业也受到影响，公司管理层在 2022 年初经过审慎研究后调整了公司短期发展规划，公司相应减少研发投入。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	59,122,402.33	101,408,844.48	-41.70%
其他业务收入	1,496,393.66	470,677.20	217.92%
主营业务成本	49,449,104.87	86,091,522.07	-42.56%
其他业务成本	284,163.84	289,897.50	-1.98%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分点
纺织类产品	59,122,402.33	49,449,104.87	16.36%	-41.70%	-42.56%	8.32%
合计	59,122,402.33	49,449,104.87	16.36%	-41.70%	-42.56%	8.32%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分点
国内	57,960,653.72	48,373,921.67	16.54%	-42.84%	-43.81%	9.50%
国外	1,161,748.61	1,075,183.2	7.45%			
合计	59,122,402.33	49,449,104.87	16.36%	-41.70%	-42.56%	8.32%

收入构成变动的原因：

1、主营业务收入本期金额 59,122,402.32 元，较上年同期下降幅度为 41.70%，主要原因纺织下游企

业需求下降，2022 年度受疫情反复、夏季高温限电等影响所致。

2、其它业务收入本期金额 1,496,393.66 元，较上年同期增长幅度为 217.92%，增长的主要原因为本年度公司收到四川创宇特种纤维有限公司、宜宾市依鑫达纺织有限公司未支付转让款产生的利息收入所致。

3、主营业务成本本期金额 49,449,104.87 元，较上年同期下降幅度为 42.56%，主要因纺织行业下游企业需求下降，2022 年度受疫情反复、夏季高温限电等影响本公司收入下降，营业成本同比列下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	四川省宜宾惠美线业有限责任公司	5,531,974.84	9.36%	否
2	宜宾恒丰丽雅纺织科技有限公司	4,097,575.63	6.93%	否
3	广东星超纺织技术有限公司	2,683,651.90	4.54%	否
4	东营市润丰棉业有限公司	2,504,986.65	4.24%	否
5	深圳市尚臻纺织科技有限公司	1,743,067.70	2.95%	否
	合计	16,561,256.72	28.02%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	四川省宜宾惠美线业有限责任公司	10,536,475.69	20.81%	否
2	宜宾丝丽雅纺织贸易有限公司	9,092,262.71	17.96%	否
3	宜宾恒丰丽雅纺织科技有限公司	6,686,973.93	13.21%	否
4	滨海金鑫缘纺织设备有限公司	4,064,093.47	8.03%	否
5	保山恒丰纺织科技有限公司	670,802.01	1.33%	否
	合计	31,050,607.81	61.34%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,280,652.69	7,818,352.36	-45.25%
投资活动产生的现金流量净额	-2,189,920.21	-1,862,090.57	17.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,145,392.45	-11,285,639.71	-80.99%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额:本期金额 4,280,652.69 元，上期金额 7,818,352.36 元，本期发生额较上年同期下降 45.25%，下降主要原因为：2022 年度受疫情有影响，公司营业收入较上年度下降近 40%，

影响经营活动现金流入减少，导致经营活动产生的现金流量净额较上年度下降。

2、筹资活动产生的现金流量净额:本期金额-2,145,392.45 元，上期金额-11,285,639.71 元，本期发生额较上年同期下降 80.99%，下降主要原因为，上年度本公司和子公司四川创宇特种纤维有限公司归还银行借款，本年度子公司四川创宇特种纤维有限公司已经处置不在纳入合并，另外本年度本公司无借款需要归还。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
宜宾美康无纺新材料有限责任公司	控股子公司	生产、销售水刺无纺布	10,000,000	12,398,893.98	7,441,285.67	11,140,518.70	-1,203,335.87

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响

				说明
其他产品	自有资金	7,086,668.98	0	不存在
合计	-	7,086,668.98	0	-

说明：公司利用闲置资金在公司证券账户操作国债逆回购。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行日趋完善，母公司市场信誉良好，客户结构稳定、产品研发有序推进、经营管理层及核心员工队伍稳定、商业模式清晰等。公司守法诚信经营，没有发生债务无法偿还、重大违约的情况，公司不存在拖欠员工工资的情况。

报告期内，公司销售收入及净利润较上年分别下降 41.70%、21.57%，主要系公司受全球经济低迷、全年持续不断的疫情，使得下游客户需求大幅下降，同时受高温限电及激烈的市场竞争等影响，导致公司蛋白纤维、丽彩纤维及常规染色产品销售量较去年同期下降约 40%。但功能性产品-植物染色系列产品经过研发不断对生产工艺优化、质量稳定且加大市场拓展力度，销售较上年增长 29.92%。

2023 年公司及其子公司密切关注市场行情变化，在拓展原有产品基础上，为长期保持良性的发展趋势，积极推动产品转型升级、继续寻找并研发适应市场需求的新产品，加大拓展新客户营销力度。

报告期内，公司研发工作取得突破性进展。主要是：

公司再生蛋白纤维素纤维系列的蚕蛹蛋白纤维、羊绒蛋白纤维、羽毛蛋白纤维品质稳步提升，对蛋白纤维升级推出奶酪蛋白纤维，已实现大生产。公司加快植物染系列产品的开发和研究进度，对已推出的茶纤维、桃花纤维、甘草纤维工艺进一步改进完善，使其功效突出，质量稳定，可进一步拓展种类和应用领域，公司还在陆续研发其他植物系列新产品。目前桃花纤维、甘草纤维、茶纤维等形成批量生产。

2023 年公司充分利用校企资源，继续寻找与大专院校开展合作，不断储备和开发新品。

报告期内，公司投资业绩主要是：

公司报告期内，暂未继续投资新领域。

报告期内，投资子公司情况：子公司美康无纺布加大对产品品种调整，已开发出相应功能性面膜布，市场应用稳步推进中，现阶段陆续有客户向子公司下订单。高品质水刺面膜布技术攻关取得初步成效，产品附加值明显增加。

公司通过内部管控，在子公司治理、产品质量、降成本等多方面持续努力，并加大市场拓展力度，生产经营较稳定。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							

		员									
四川创宇特种纤维有限公司	债权债务关系	否	2018年2月28日	2021年1月29日	7,143,865.25	0	500,000.00	6,643,865.25	6%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	7,143,865.25	0	500,000.00	6,643,865.25	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内：

1、对外提供借款的债务人为创宇纤维。借款发生时，创宇纤维为公司合并报表范围内的子公司。公司于2021年4月29日召开第四届董事会第七次会议审议通过《关于追认公司向控股子公司提供借款暨关联交易》议案，追认上述借款。

2021年公司转让了持有的创宇纤维股份，与股份受让方及创宇纤维签署《股权转让协议书》，约定创宇纤维应付公司7,143,865.25元，其中：1、1,182,463.04元为公司向创宇纤维提供的借款，约定2021年12月21日前偿还，创宇纤维按照年利率5%每季度向公司支付利息。2、5,961,402.21元为公司垫付创宇特种纤维建设车间二、综合楼及车间二外围道路等费用。车间二房产（5,961,402.21元）往来款归公司所有，创宇特种纤维不得抵押给第三方。

创宇纤维厂房修建完工后，生产产品品质未达到预期，现金流紧张，短期内无法偿还，创宇纤维与公司沟通后并于2021年12月21日签订了补充协议（协议约定1,182,463.04元借款展期到2022年6月21日归还），截止2021年12月31日创宇纤维未向公司归还借款，并按时收取创宇纤维借款利息29,561.56元。

创宇纤维由于对设备技改、扩产能投入大量资金，现金流特别紧张，短期内仍然无法归还1,182,463.04元借款，创宇纤维与公司沟通后并于2022年6月21日再次签订补充协议（协议约定1,182,463.04元借款再次展期到2022年8月21日归还，创宇纤维2022年7月21日归还500,000.00元、2022年8月21日归还682,463.04元，创宇纤维按照年利率6%每月向公司支付借款利息）。创宇公司因受疫情影、销售不佳、产品库存积压，再加上高温限电等影响，无法按照补充协议约定按时归还借款，截止2022年12月31日创宇纤维向公司已归还借款500,000.00元，并按时收取创宇纤维借款利息52,535.480元。

报告期后：

结合创宇公司经营发展需要，创宇纤维同公司沟通协商再次展期未归还借款 682,463.04 元，公司分别于 2023 年 1 月 12 日召开第五届董事会第二次会议、2023 年 1 月 29 日召开 2023 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于拟签署〈展期协议〉》的议案，创宇纤维同公司签订了展期协议（展期协议约定创宇纤维拖欠公司的借款最晚归还日展期至 2023 年 12 月 21 日，创宇纤维按照年利率 7%每月向公司支付借款利息）。具体详情参见公司分别于 2023 年 1 月 13 日、2023 年 1 月 30 日在全国股转系统信息披露平台上发布了《宜宾惠美纤维新材料股份有限公司第五届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2023-001）、《宜宾惠美纤维新材料股份有限公司关于拟签署展期协议的公告》（公告编号：2023-002）、《宜宾惠美纤维新材料股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-005）。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	4,000,000.00	1,567,773.50
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

说明：根据公司业务发展需要，公司 2022 年度日常关联交易为公司与关联方上海巍迈实业有限公司签订协议，公司向上海巍迈实业有限公司销售雅菲特产品 156,773.50 元。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 26 日		挂牌	关联交易承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 26 日		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
其他	2016 年 11 月 26 日		发行	出资承诺	各股东出资资金全部到位，来源真实合法，见承诺事项详细情况	正在履行中

					所述	
董监高	2016年11月26日		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中
其他	2016年11月26日		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况所述	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

承诺事项详细情况：

1、为进一步规范关联交易，惠美股份的实际控制人向世君、张静签署了《规范关联交易承诺函》，内容如下：（1）本人将尽量避免本人以及本人实际控制或施加重大影响的其他企业（以下简称“附属公司”）与惠美股份之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人及附属公司将不会要求或接受惠美股份给予比任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。（2）本人将严格遵守《公司章程》及其他制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序及法律法规规定的信息披露义务。（3）本人将善意履行作为惠美股份控股股东、实际控制人的义务，不利用该等地位，就惠美股份与本人或附属公司相关的任何关联交易采取任何不利于惠美股份的行动，或故意促使惠美股份的股东大会或董事会作出侵犯惠美股份其他股东合法权益的决议。本人保证不会利用关联交易转移惠美股份利润，不会通过影响惠美股份的经营决策来损害惠美股份及其他股东的合法权益。（4）本人及附属公司将严格和善意地履行与惠美股份签订的各种关联交易协议。本人承诺将不会向惠美股份谋求任何超出上述协议规定以外的利益或收益。（5）如果本人违反上述承诺，本人同意给予惠美股份赔偿。”

2、为避免同业竞争，公司实际控制人向世君、张静出具《关于避免同业竞争的承诺函》，并承诺如下：（1）本人或本人控股或实际控制的公司没有、将来也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与惠美股份主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与惠美股份产品相同或相似的产品。（2）若惠美股份认为本人或本人控股或实际控制的公司从事了对惠美股份构成竞争的业务，本人将及时转让或者终止、或促成本人控股或实际控制的公司转让或终止该等业务。

若惠美股份提出受让请求，本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让或促成本人控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给惠美股份。（3）如果本人或本人控股或实际控制的企业将来可能获得任何与惠美股份产生直接或者间接竞争的业务机会，本人将立即通知惠美股份并尽力促成该等业务机会按照惠美股份的合理条款和条件首先提供给惠美股份。（4）本人将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响惠美股份正常经营的行为。（5）如因本人或本人控股或实际控制的公司违反本承诺而导致惠美股份遭受损失、损害和开支，将由本人予以全额赔偿，以避免惠美股份遭受损失。

3、针对各股东持有的股份，公司各股东均承诺：“本人现持有公司股份系本人真实出资所形成，且已全部出资到位，不存在通过委托持股、信托持股或其他协议安排而间接持有公司股份的情形，亦不存在通过委托持股、信托持股或其他协议安排而代为他人持有公司股份的情形。本人用于出资的资金系本人合法收入，资金来源合法。本人持有的公司股份不存在任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。”

4、2016年2月3日，公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺》、《规范关联交易承诺函》；

5、2016年2月3日，公司全体董事、监事、高级管理人员与公司签订了《保密协议书》、《竞业限制协议》；

6、2016年12月，第二届全体董事、监事、高级管理人员签署了《董事、监事、高级管理人员声明与承诺》。

7、2020年4月22日，公司第四届选举新增的2名高级管理人员签署了《董事、监事、高级管理人员声明与承诺》。

8、2021年12月17日，公司更换的1名监事签署了《董事、监事、高级管理人员声明与承诺》。报告期内，各位承诺人严格遵守上述承诺。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,665,333	57.51%	-1,755,000	9,910,333	48.85%
	其中：控股股东、实际控制人	3,923,999	19.34%		3,923,999	19.34%

	董事、监事、高管	897,386	4.42%	585,000	1,482,386	7.31%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,620,163	42.49%	1,755,000	10,375,163	51.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,928,001	29.22%		5,928,001	29.22%	
	董事、监事、高管	2,692,162	13.27%	1,755,000	4,447,162	21.92%	
	核心员工						
总股本		20,285,496	-	0	20,285,496	-	
普通股股东人数							11

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司对新任监事韩磊持有的股份申请并办理了股份限售。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海巍迈实业有限公司	5,952,000		5,952,000	29.341%	3,328,001	2,623,999	0	0
2	宜宾江源企业管理服务中心（有限合伙）	3,900,000		3,900,000	19.226%	2,600,000	1,300,000	0	0
3	韩磊	2,340,000		2,340,000	11.535%	1,755,000	585,000	0	0
4	陈占强	2,079,948		2,079,948	10.253%	1,559,962	519,986	0	0
5	陈林	2,069,508		2,069,508	10.202%		2,069,508	2,069,500	0
6	彭博	874,200		874,200	4.309%		874,200		
7	长沙素道投资咨询有限公司	1,560,000	-780,000	780,000	3.845%		780,000	0	0
8	胡智	780,000		780,000	3.845%	585,000	195,000	0	0
9	俞坚		780,000	780,000	3.845%		780,000	0	0

10	刘杰	729,600		729,600	3.597%	547,200	182,400	0	0
11	刘晓熙	240		240	0.001%		240	0	0
合计		20,285,496	0	20,285,496	100.00%	10,375,163	9,910,333	2,069,500	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内：公司个人股东胡智为法人股东长沙素道投资咨询有限公司的股东，持有素道投资 50% 股份，其余股东间不存在关联关系。

公司股东长沙素道投资咨询有限公司因资金需求减持惠美股份部分股票，2022 年通过全国中小企业股份转让系统以大宗交易的方式共减持了惠美股份股票 780,000 股，减持后拥有的权益比例由 7.69% 变为 3.845%。

公司股东陈林自愿将个人持有惠美股份 2,069,500 股质押给宜宾雅摩尔服饰制造有限公司，仅限于为浙江赤旗电子科技有限公司向宜宾雅摩尔服饰制造有限公司采购货款 200 万元提供股票质押担保，股东陈林系浙江赤旗电子科技有限公司的法定代表人、股东。具体详情参见公司于 2022 年 12 月 12 日在全国股转系统信息披露平台上发布了《宜宾惠美纤维新材料股份有限公司股份质押的公告》（公告编号：2022-029）。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

实际控制人为（向世君、张静）。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 19 日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
胡智	董事长	男	否	1971年2月	2022年12月 25日	2025年12月 24日
向世君	董事	男	否	1959年2月	2022年12月 25日	2025年12月 24日
张静	董事	女	否	1977年5月	2022年12月 25日	2025年12月 24日
陈占强	董事	男	否	1967年9月	2022年12月 25日	2025年12月 24日
郭红霞	董事	女	否	1976年1月	2022年12月 25日	2025年12月 24日
韩磊	监事会主席	男	否	1972年10月	2022年12月 25日	2025年12月 24日
陈藺	监事	女	否	1979年11月	2022年12月 25日	2025年12月 24日
锁芸	监事	女	否	1979年11月	2022年12月 25日	2025年12月 24日
张静	总经理	女	否	1977年5月	2022年12月 25日	2025年12月 24日
陈占强	副总经理（技术 总监）	男	否	1967年9月	2022年12月 25日	2025年12月 24日
郭红霞	副总经理（销售 总监）	女	否	1976年1月	2022年12月 25日	2025年12月 24日
陈慧	副总经理（财务 总监）	女	否	1976年10月	2022年12月 25日	2025年12月 24日
张莉	董事会秘书	女	否	1982年3月	2022年12月 25日	2025年12月 24日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无关联关系

(二) 变动情况

□适用 √不适用

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□适用 √不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	无
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	无
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	无
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	无
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人持有中级会计专业资格证
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	无
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	无
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	无
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	无
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	无
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	无

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	5		2	3
技术人员	10		3	7
销售人员	10			10
财务人员	4	1		5
生产人员	16		1	15
员工总计	45	1	6	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	8	6
专科	20	17
专科以下	16	16
员工总计	45	40

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内：

1、员工薪酬：公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，并健全了各项规范及管理制度、制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。公司实行“以责定岗、以岗定薪、以效取酬”的薪酬原则。同时依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。实行基本工资+岗位工资+绩效工资组成的薪酬结构。

2、员工培训：公司一直重视员工的培训、考核工作，根据公司业务发展和管理技术要求,及时更新员工培训手册，对新进员工进行岗前培训，特别是销售人员的每年定期组织产品知识及营销技巧相关培训，强化理论与实践的结合，注重培训效果，完善公司培训教材和培训手册及培训考试题库，结合实际工作进行分类集中培训和考试，确保员工上岗符合岗位技能要求，全面提升员工综合素质和能力，为公司可持续发展提供有力的保障。

3、员工招聘：公司通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括参加市人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、校园招聘，能满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

4、离退休职工人数：公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自2016年11月24日成立以来，按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的要求，制定了《公司章程》，设立了股东大会、董事会和监事会，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《利润分配管理制度》、《资金管理制度》等治理内控管理制度，为公司治理提供依据，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规和公司章程的要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、真实、完整的披露公司相关信息，确保公司运营的透明度和规范性，公司实际治理情况符合证券业协会相关要求。

报告期内，公司先后召开了4次董事会、2次股东大会、3次监事会，公司对《2021年度报告及年度报告摘要》、《2021年董事会工作报告》、《2021年监事会工作报告》、《2021年总经理工作报告》、《2021年度财务决算报告》、《2021年年度权益分派预案》、《2022年度财务预算报告》、《关于预计2022年日常性关联交易》、《关于修订〈公司章程〉》、《公司拟变更会计师事务所》、《资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《关于〈内幕信息知情人登记管理制度〉》、《2022年半年度报告》、《关于公司董事会换届选举》、《关于公司监事会换届选举》等重要议案进行了审议。公司董事会、股东大会及监事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》的要求规范执行。

公司将按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规文件要求，不断完善公司治理水平，严格执

行信息披露管理制度，完善规范操作流程，履行审核义务，确保公告内容的真实、准确和完整，规范运作。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》第四章中明确了股东享有知情权、参与权、质询权和表决权，在《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中分别规定了关联股东和关联董事回避制度。同时，公司章程中对监事会的职权进行了明确规定，保证监事会得以有效发挥监督作用。报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规以及规范性文件的要求，召集、召开股东大会，确保全体股东享有法律、法规和公司章程所规定的合法权力，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权力，未发生损害公司股东和第三人权益的情况。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式、决议内容违反法律、行政法规或者公司章程的情形。公司制定内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

为规范公司投资者关系管理工作，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排。根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关法律、法规规定，2022年4月27日经公司第四届董事会第十三次会议审议通过，对《公司章程》中投资者关系管理等相关条款进行补充修订。

（二）三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	无
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	无
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	无
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	无
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	无
股东大会是否实施过征集投票权	否	无
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	无

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

股东大会延期或取消情况：

适用 不适用

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均严格按照法律、行政法规和《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求规范运行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。监事会履职监督过程，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内：

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立

公司拥有完整的业务体系，建立了与之相配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，独立承担责任与风险，在经营活动上完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》及《公司章程》的相关规定以法定程序选举产生或聘任；公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立的人事任免制度，已建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，并与全体员工签订了劳动合同，由公司行政办公室独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立。

3、资产独立

公司对与生产经营相关的厂房、土地、设备等资产均合法拥有所有权或使用权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间资产产权界定清晰，不存在以资产、权益为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的债务违规提供担保的情形，亦不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用等可能损害公司利益的情况。

4、机构独立 公司已依法建立股东大会、董事会和监事会，并根据自身经营需要形成健全的职能部门组织，该等职能部门履行职能不受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的干预，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的职能部门不重叠，也不存在上下级的从属关系。发行人独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，亦不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务会计人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策。公司在银行独立开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人依法进行纳税申报及履行税款缴纳义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，同时也保证了中小股东充分行使知情权、参与权和表决权等权利，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

- 1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。
- 2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《宜宾惠美纤维新材料股份有限公司信息披露管理制度》《宜宾惠美纤维新材料股份有限公司年度报告差错责任追究制度》，公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度要求严格执行，勤勉尽责，并认真对照相关制度努力提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司严格按照该制度做好年报信息披露工作，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

三、投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	诚信审[2023]0544 号	
审计机构名称	广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	广州市天河区天河北路 179 号 1601 房（仅限办公）	
审计报告日期	2023 年 4 月 11 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李杰	黄立
	0 年	4 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	0 年	
会计师事务所审计报酬	8 万元	

诚信审[2023]0544 号

审 计 报 告

宜宾惠美纤维新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宜宾惠美纤维新材料股份有限公司（以下简称惠美股份）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了惠美股份 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于惠美股份，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、其他信息

惠美股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括惠美股份 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对合并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。

结合我们对合并财务报表的审计，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合并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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估惠美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惠美股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督惠美股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就惠美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。

广东诚安信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李杰

中国·广州市

中国注册会计师：黄立

2023年4月11日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,270,952.23	4,338,454.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	7,086,668.98	3,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3		750,000.00
应收账款	五、4	389,924.57	20,297.31
应收款项融资			
预付款项	五、5	970,811.90	1,609,834.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	9,609,765.90	12,444,618.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	9,327,668.44	7,823,234.12
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	五、8	599,864.41	393,234.90
流动资产合计		32,255,656.43	30,379,675.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	8,362,164.30	9,571,850.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	773,952.42	2,436,801.71
无形资产	五、11	45,000.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	238,288.01	167,403.16
递延所得税资产	五、13	851,133.59	397,460.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,270,538.36	12,573,515.68
资产总计		42,526,194.79	42,953,190.68
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	五、14	616,376.14	1,484,547.08
预收款项			
合同负债	五、15	2,316,768.17	893,930.26
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	五、16	645,588.00	476,155.29
应交税费	五、17	575,784.67	208,344.07
其他应付款	五、18	3,681,237.60	3,195,671.89
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	五、19	132,358.91	295,584.75
其他流动负债	五、20	301,179.86	116,210.93

流动负债合计		8,269,293.35	6,670,444.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	656,834.77	2,305,001.13
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		656,834.77	2,305,001.13
负债合计		8,926,128.12	8,975,445.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	20,285,496.00	20,285,496.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	4,465,400.00	4,465,400.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	2,522,154.33	2,236,733.64
一般风险准备			
未分配利润	五、25	6,327,016.34	6,990,115.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		33,600,066.67	33,977,745.28
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		33,600,066.67	33,977,745.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		42,526,194.79	42,953,190.68

法定代表人：张静

主管会计工作负责人：陈慧

会计机构负责人：陈慧

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,980,943.82	3,978,968.72
交易性金融资产		7,086,668.98	3,000,000.00

衍生金融资产			
应收票据			750,000.00
应收账款	十二、1	2,814,930.25	2,249,337.71
应收款项融资			
预付款项		728,104.45	1,247,332.57
其他应收款	十二、2	10,203,866.61	13,016,926.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,899,979.44	5,263,841.86
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		546,458.90	177,863.13
流动资产合计		32,260,952.45	29,684,270.03
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	十二、3	9,204,213.00	9,204,213.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,620,985.73	2,767,540.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		773,952.42	
无形资产		45,000.04	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		137,846.17	
递延所得税资产		320,380.01	263,414.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,102,377.37	12,235,168.52
资产总计		45,363,329.82	41,919,438.55
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,092,747.12	3,689,234.96
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		639,039.15	343,983.12
应交税费		527,777.85	205,641.13
其他应付款		2,674,307.26	2,452,948.16
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,015,283.86	610,880.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		132,358.91	
其他流动负债		261,986.90	79,414.40
流动负债合计		9,343,501.05	7,382,101.81
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		656,834.77	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		656,834.77	
负债合计		10,000,335.82	7,382,101.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,285,496.00	20,285,496.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,465,400.00	4,465,400.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,522,154.33	2,236,733.64
一般风险准备			
未分配利润		8,089,943.67	7,549,707.10
所有者权益（或股东权益）合计		35,362,994.00	34,537,336.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		45,363,329.82	41,919,438.55

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		60,618,795.99	101,879,521.68
其中：营业收入	五、26	60,618,795.99	101,879,521.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		59,888,041.86	103,399,391.09
其中：营业成本	五、26	49,733,268.71	86,381,419.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	116,173.88	369,101.30
销售费用	五、28	3,367,804.41	4,062,859.26
管理费用	五、29	3,678,431.42	7,106,405.88
研发费用	五、30	2,938,239.89	4,679,466.77
财务费用	五、31	54,123.55	800,138.31
其中：利息费用		44,414.17	796,610.04
利息收入		13,447.23	18,599.73
加：其他收益	五、32	1,038,485.00	1,329,395.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33		2,690,555.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			221,454.22
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		86,668.98	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-464,440.24	-1,164,241.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-329,675.06	-138,034.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,061,792.81	1,197,805.32
加：营业外收入	五、36	192,631.74	100,099.77
减：营业外支出	五、37	11,543.22	117,845.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,242,881.33	1,180,059.93
减：所得税费用	五、38	-407,989.66	-924,896.68

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,650,870.99	2,104,956.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,650,870.99	2,104,956.61
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-1,548,607.18
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,650,870.99	3,653,563.79
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
（二）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		1,650,870.99	2,104,956.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,650,870.99	3,653,563.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-1,548,607.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		0.08	0.20

法定代表人：张静

主管会计工作负责人：陈慧

会计机构负责人：陈慧

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十二、5	57,130,866.31	97,491,282.99

减：营业成本	十二、5	45,820,137.72	83,897,271.10
税金及附加		110,228.91	242,552.90
销售费用		3,193,688.93	3,958,602.31
管理费用		2,828,089.35	4,594,195.41
研发费用		2,938,239.89	4,679,466.77
财务费用		141,707.21	166,821.26
其中：利息费用		134,065.15	169,661.52
利息收入		12,611.15	18,259.72
加：其他收益		1,038,485.00	1,191,043.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6		-1,878,545.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			221,454.22
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		86,668.98	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-464,440.24	-1,150,476.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-97,934.53	29,647.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,661,553.51	-1,855,957.71
加：营业外收入		181,971.82	10,500.00
减：营业外支出		600.00	33,727.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,842,925.33	-1,879,184.85
减：所得税费用		-11,281.53	-815,330.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,854,206.86	-1,063,854.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		2,854,206.86	-1,063,854.62
（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		2,854,206.86	-1,063,854.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		80,893,433.83	113,940,233.76
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			
收到再保险业务现金净额			
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		128,634.59	816,457.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	2,896,595.56	13,169,915.09
经营活动现金流入小计		83,918,663.98	127,926,606.40
购买商品、接受劳务支付的现金		69,356,133.88	100,122,108.53
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		5,230,807.98	6,196,017.56
支付的各项税费		1,232,039.97	3,603,709.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	3,819,029.46	10,186,418.19
经营活动现金流出小计		79,638,011.29	120,108,254.04
经营活动产生的现金流量净额		4,280,652.69	7,818,352.36
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		4,141,600.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-987,201.32
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,141,600.00	12,798.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		331,520.21	1,874,889.25
投资支付的现金		6,000,000.00	
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		6,331,520.21	1,874,889.25
投资活动产生的现金流量净额		-2,189,920.21	-1,862,090.57
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,145,392.45	3,285,639.71
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			
筹资活动现金流出小计		2,145,392.45	11,285,639.71
筹资活动产生的现金流量净额		-2,145,392.45	-11,285,639.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,842.70	
五、现金及现金等价物净增加额		-67,502.67	-5,329,377.92
加：期初现金及现金等价物余额		4,338,454.90	9,667,832.82
六、期末现金及现金等价物余额		4,270,952.23	4,338,454.90

法定代表人：张静

主管会计工作负责人：陈慧

会计机构负责人：陈慧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		64,797,202.90	108,656,436.33
收到的税费返还		128,634.59	
收到其他与经营活动有关的现金		2,787,402.38	3,609,885.95

经营活动现金流入小计		67,713,239.87	112,266,322.28
购买商品、接受劳务支付的现金		55,911,948.51	95,162,193.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,845,075.51	4,125,762.63
支付的各项税费		1,176,479.27	3,207,731.77
支付其他与经营活动有关的现金		2,489,783.11	10,607,018.34
经营活动现金流出小计		63,423,286.40	113,102,705.74
经营活动产生的现金流量净额		4,289,953.47	-836,383.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,141,600.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置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		4,141,600.00	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		271,343.22	
投资支付的现金		6,000,000.00	
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		6,271,343.22	
投资活动产生的现金流量净额		-2,129,743.22	1,000,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,145,392.45	2,787,411.96
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,145,392.45	5,787,411.96
筹资活动产生的现金流量净额		-2,145,392.45	-5,787,411.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,842.70	
五、现金及现金等价物净增加额		1,975.10	-5,623,795.42
加：期初现金及现金等价物余额		3,978,968.72	9,602,764.14
六、期末现金及现金等价物余额		3,980,943.82	3,978,968.72

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,285,496.00				4,465,400.00				2,236,733.64		6,990,115.64		33,977,745.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,285,496.00				4,465,400.00				2,236,733.64		6,990,115.64		33,977,745.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									285,420.69		-663,099.30		-377,678.61
（一）综合收益总额											1,650,870.99		1,650,870.99
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								285,420.69		-2,313,970.29			-2,028,549.60
1. 提取盈余公积								285,420.69		-285,420.69			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他										-2,028,549.60			-2,028,549.60
（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、本年期末余额	20,285,496.00				4,465,400.00			2,522,154.33		6,327,016.34			33,600,066.67

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	16,904,580.00				4,465,400.00				2,236,733.64		9,376,067.02	9,138,085.37	42,120,866.03
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-122,912.17		-122,912.17
二、本年期初余额	16,904,580.00				4,465,400.00				2,236,733.64		9,253,154.85	9,138,085.37	41,997,953.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,380,916.00										-2,263,039.21	-9,138,085.37	-8,020,208.58
（一）综合收益总额											3,653,563.79	-1,548,607.18	2,104,956.61
（二）所有者投入和减少资本	3,380,916.00											-7,589,478.19	-4,208,562.19
1. 股东投入的普通股													
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	3,380,916.00											-7,589,478.19	-4,208,562.19

(三) 利润分配										-5,916,603.00		-5,916,603.00
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										-5,916,603.00		-5,916,603.00
(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、本年期末余额	20,285,496.00				4,465,400.00				2,236,733.64	6,990,115.64		33,977,745.28

法定代表人：张静

主管会计工作负责人：陈慧

会计机构负责人：陈慧

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,285,496.00				4,465,400.00				2,236,733.64		7,549,707.10	34,537,336.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,285,496.00				4,465,400.00				2,236,733.64		7,549,707.10	34,537,336.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									285,420.69		540,236.57	825,657.26
（一）综合收益总额											2,854,206.86	2,854,206.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									285,420.69		-2,313,970.29	-2,028,549.60
1. 提取盈余公积									285,420.69		-285,420.69	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-2,028,549.60	-2,028,549.60
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、本年期末余额	20,285,496.00				4,465,400.00				2,522,154.33		8,089,943.67	35,362,994.00

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	16,904,580.00				4,465,400.00				2,236,733.64		14,530,164.72	38,136,878.36

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	16,904,580.00			4,465,400.00				2,236,733.64		14,530,164.72	38,136,878.36	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,380,916.00									-6,980,457.62	-3,599,541.62	
（一）综合收益总额										-1,063,854.62	-1,063,854.62	
（二）所有者投入和减少资本	3,380,916.00										3,380,916.00	
1. 股东投入的普通股												
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	3,380,916.00										3,380,916.00	
（三）利润分配										-5,916,603.00	-5,916,603.00	
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										-5,916,603.00	-5,916,603.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	20,285,496.00				4,465,400.00				2,236,733.64		7,549,707.10	34,537,336.74

宜宾惠美纤维新材料股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司基本概况

宜宾惠美纤维新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2010 年 11 月 24 日,系由四川省宜宾惠美线业有限责任公司、上海巍迈实业有限公司以及湖南素道投资咨询有限公司共同出资设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 91511500565670597L,住所:四川省宜宾市翠屏区岷江北路 90 号,营业期限:2010 年 11 月 24 日至长期。法定代表人:张静。

2016 年 11 月 24 日,本公司于全国中小企业股份转让系统挂牌,股票简称:惠美股份;股票代码:839769。

(二) 公司历史沿革

1、 公司成立

本公司由四川省宜宾惠美线业有限责任公司、上海巍迈实业有限公司、湖南素道投资咨询有限公司于 2010 年 11 月共同出资设立,申报注册资本 500.00 万元,全部以货币资金出资。该出资业经四川华强会计师事务所有限公司审验并出具川华会宜分验【2010】字第 202 号《验资报告》。

2、 第一次增加注册资本

本公司于 2015 年 6 月 15 日召开股东会,决议增加注册资本 83.33 万元。本次增加注册资本由陈林以货币方式缴纳 100.00 万元人民币,其中:83.33 万元作为公司注册资本,16.67 万元作为公司资本公积。该出资业经四川华强会计师事务所有限公司审验并出具川华会成验

【2015】34号《验资报告》。

3、第二次增加注册资本

本公司于2015年7月6日召开股东会，决议增加注册资本133.33万元。本次增加注册资本由陈占强以货币方式缴纳160.00万元人民币，其中：133.33万元作为公司注册资本，26.67万元作为资本公积。该出资业经四川华强会计师事务所有限公司审验并出具川华会成验

【2015】35号《验资报告》。

4、第三次增加注册资本

本公司于2015年11月26日召开临时股东大会，决议增加注册资本420.00万元。本次增加注册资本：由上海巍迈实业有限公司以货币方式缴纳204.00万元人民币，其中170.00万元作为公司注册资本，34.00万元作为资本公积；胡智以货币方式缴纳60.00万元人民币，其中50万元作为公司注册资本，10.00万元作为资本公积；彭博以货币方式缴纳60.00万元人民币，其中50万元作为公司注册资本，10.00万元作为资本公积；韩磊以货币方式缴纳180.00万元人民币，其中150万元作为公司注册资本，30.00万元作为资本公积。2015年12月16日，公司在四川省宜宾市工商行政管理局完成上述工商变更登记手续。

本次增资后，公司股本结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	上海巍迈实业有限公司	320.00	28.15	货币
2	四川省宜宾惠美线业有限责任公司	250.00	21.99	货币
3	韩磊	150.00	13.20	货币
4	陈占强	133.33	11.73	货币
5	长沙素道投资咨询有限公司	100.00	8.80	货币
6	陈林	83.33	7.33	货币
7	胡智	50.00	4.40	货币
8	彭博	50.00	4.40	货币

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）	出资方式
	合计	1,136.66	100.00	

5、第一次股权转让

2016年1月5日，四川省宜宾惠美线业有限责任公司与宜宾江源企业管理服务中心（有限合伙）签订《股权转让协议》，约定四川省宜宾惠美线业有限责任公司将其持有公司250.00万股权（对应实缴注册资本250.00万元人民币）以300.00万元的总价转让给宜宾江源企业管理服务中心（有限合伙）。并于当日在四川省宜宾市工商行政管理局完成股权转让工商变更登记手续。

本公司于2017年4月5日召开2016年度股东大会，大会审议通过《2016年度利润分配预案的议案》，利润分配方案为：经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中证天通（2017）审字第071057号报告审计，截止至2016年12月31日累计未分配利润余额为4,356,601.31元，以公司总股本11,366,600.00股为基数，以未分配利润向公司全体股东每10股送3股，共计送股3,409,980股。经送股后，本公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	上海巍迈实业有限公司	416.00	28.15
2	宜宾江源企业管理服务中心（有限合伙）	325.00	21.99
3	韩磊	195.00	13.20
4	陈占强	173.33	11.73
5	长沙素道投资咨询有限公司	130.00	8.80
6	陈林	108.33	7.33
7	胡智	65.00	4.40
8	彭博	65.00	4.40
	合计	1,477.66	100.00

6、第四次增加注册资本

2017年10月18日，本公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于<宜宾惠美纤维新材料股份有限公司2017年第一次股票发

行方案》的议案》，决定发行不超过 312 万（含 312 万）股的人民币普通股，发行价格为每股人民币 2.50 元，预计募集资金总额不超过人民币 780.00 万元（含 780.00 万元）。公司现有股东上海巍迈实业有限公司、陈林、彭博及公司高级管理人员刘杰参与了本次认购。截止 2017 年 12 月 30 日，本公司已收到本次发行对象缴付的认购资金 532.00 万元。2018 年 1 月 8 日，四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验了本次出资并出具川华信验（2018）04 号《验资报告》。2018 年 3 月 13 日，本次股票发行完成股份登记手续。

本次增资后，本公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	上海巍迈实业有限公司	496.00	29.34
2	宜宾江源企业管理服务中心（有限合伙）	325.00	19.23
3	韩磊	195.00	11.54
4	陈占强	173.33	10.25
5	陈林	172.33	10.19
6	长沙素道投资咨询有限公司	130.00	7.69
7	彭博	73.00	4.32
8	胡智	65.00	3.85
9	刘杰	60.80	3.59
	合计	1,690.46	100.00

7、第五次增加注册资本

2021 年 5 月 21 日，本公司召开 2020 年度股东大会审议并通过《2020 年年度权益分派预案》的议案，且公司于 2021 年 6 月 1 日实施 2020 年度权益分派，以公司现有总股本 16,904,580 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股派人民币现金 1.50 元。分红前公司总股本为 16,904,580 股，分红后总股本增至 20,285,496 股。2021 年 8 月 17 日，本公司完成工商变更手续并取得新的营业执照。

（三）业务性质及主要经营活动

本公司经营范围：纺织原料、材料、面料、针织及家纺用品的生

产及销售；各类商品的进出口经营；日用品、化妆品销售；钢材、煤炭销售；金属及金属矿、建材的销售；化工材料（不含危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（四）财务报告批准报出情况

本公司财务报告已于 2023 年 4 月 11 日经董事会批准报出。

（五）合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表范围以控制为基础予以确定。本公司报告期内纳入合并范围包括宜宾惠美纤维新材料股份有限公司、宜宾美康无纺新材料有限责任公司。报告期内减少 1 家子公司，合并报表范围的变化详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完

整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三） 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五） 企业合并

1、 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

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

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六） 合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

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

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为

基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（七） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八） 外币业务及外币财务报表折算

1、 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

2、 外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九） 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）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，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，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（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

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，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。本公司对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。

此外，本公司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，并将该类金融资产的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将从其

他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）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。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果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；如果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。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且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；
- (3) 该金融资产已转移，虽然企业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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（十） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认

时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1、对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独预计信用损失。

3、除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上评估信用风险，计算预期信用损失。不同组合的确定依据：

（1）应收票据组合

项目	确定组合的依据
组合一	银行承兑汇票
组合二	商业承兑汇票

对于划分为组合一的应收票据，具有较低的信用风险，不计提预期信用损失。

对于划分为组合二的应收票据，参照应收账款组合一，按账龄计提预期信用损失。

（2）应收账款组合

项目	确定组合的依据
组合一	本组合为正常业务形成的应收款项，是指除合并范围内的关联方及特殊单项应收款项外的应收账款，以账龄作为信用风险特征。
组合二	本组合为合并范围内的关联方往来，具有较低信用风险。

对于划分为组合一的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率
1年以内（含1年）	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	30%
4-5年	50%
5年以上	100%

对于划分为组合二的应收账款，具有较低的信用风险，不计提预期信用损失。

（3）其他应收款组合

项目	确定组合的依据
组合一	本组合为正常业务形成的其他应收款，是指除合并范围内的关联方及特殊单项其他应收款项外的其他应收款项，以账龄作为信用风险特征。
组合二	本组合为合并范围内关联方、内部职工备用金借款，押金、保证金等具有较低信用风险。

对于划分为组合一的其他应收款，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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	预期信用损失率
1年以内（含1年）	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	30%
4-5年	50%

5年以上	100%
------	------

对于划分为组合二的其他应收款，具有较低的信用风险，不计提预期信用损失。

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，应当作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，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差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高

于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

（十三） 持有待售及终止经营

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

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。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处

置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：
①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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因不再满足持有待售类别的划分条件而不

再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十四） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

长期股权投资的投资成本确定

（1）以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；（6）以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；（7）投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，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，不调整初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似

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

(十五) 固定资产

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

1、固定资产的初始确认

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括购买价款、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。无法为企业产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入

当期损益。折旧方法采用年限平均法。

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

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋、建筑物及构筑物	20	3%	4.85%
机器设备	14	3%	6.93%
办公设备	6	3%	16.17%

3、固定资产处置

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

（十六） 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行

或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 使用权资产

在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，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，并按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）、承租人发生的初始直接费用以及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。

本公司按年限平均法对使用权资产计提折旧，对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，租赁资产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。

租赁付款额现值发生变动，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，相应调整使用权资产的账面价值，使用权资产的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。

(十八) 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认为标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非

货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十九) 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。

（二十） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一） 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（二十二） 职工薪酬

1、 职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；（2）职工福利费；（3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；（4）住房公积金；（5）工会经费和职工教育经费；（6）短期带薪缺勤；（7）短期利润分享计划；（8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：（1）设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）；（2）设定受益计划。

辞退福利主要包括：（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；（2）

在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

其他长期职工福利主要包括：（1）长期带薪缺勤；（2）长期残疾福利；（3）长期利润分享计划。

2、 职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划的会计处理通常分四步骤：（1）确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；（2）确定设定受益计划净负债或净资产；（3）确定应当计入当期损益的金额；（4）确定应当计入其他综合收益的金额。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本；（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期

损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：（1）应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；（2）应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；（3）除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

（二十三） 租赁负债

在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，折现率为租赁内含利率，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。

本公司按照折现率计算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于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当根据担保余值预计的应付金额发生变动、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。

（二十四） 收入

1、收入确认原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权

时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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；（2）公司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；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司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；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入会计计量

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，企业代第三方收取的款项以及企业预期将退还给客户的款项，作为负

债进行会计处理，不计入交易价格。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(5) 对于附有质量保证条款的销售，公司会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，公司提供额外服务的，作为单项履约义务进行相关会计处理。否则，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

3、收入确认的具体方法

①国内销售收入：以销售的产品发出并经客户验收后作为控制权转移的时点。

②出口销售收入：按购货方合同规定的要求生产提供产品，经内部检验合格后运至港口，由代理报关公司办妥出口报关手续，货运公司已受托将产品装运，收入金额已经可以确定并开具出口销售发票，已收讫货款或预计可以正常收回货款。

（二十五） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：确认为与资产相关的政府补助之外的其他政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（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

3、政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，如存在相关递延收益，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接

计入当期损益。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业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，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股

东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

（二十七） 租赁

经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产（短期租赁和低价值资产租赁除外），并按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）、承租人发生的初始直接费用以及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。

本公司按年限平均法对使用权资产计提折旧，对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，租赁资产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。

租赁付款额现值发生变动，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，相应调整使用权资产的账面价值，使用权资产的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。

在租赁期开始日，本公司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，折现率为租赁内含利率，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。

本公司按照折现率计算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于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当根据担保余值预计的应付金额发生变动、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。

（2）本公司作为出租人

本公司将收取的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，对发生与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更以及差错更正的说明

- 1、准则变化涉及的会计政策变更：无。
- 2、企业经营管理涉及的会计政策变更：无。
- 3、会计估计变更：无。
- 4、会计差错更正

本公司 2021 年度将应付利息 64,328.21 元直接计入股利分配，本公司本年度更正上述错报，对上年度合并财务报表影响情况如下：

项目	更正前金额	更正后金额	影响金额
财务费用	735,810.10	800,138.31	64,328.21
净利润	2,169,284.82	2,104,956.61	-64,328.21

对上年度母公司财务报表影响情况如下：

项目	更正前金额	更正后金额	影响金额
财务费用	102,493.05	166,821.26	64,328.21
净利润	-999,526.41	-1,063,854.62	-64,328.21

四、税项

（一）主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	当期销项税额减当期进项税额	3%、11%、13%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

（二）税收优惠及批文

根据所得税法及其实施细则、《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知（财税【2011】58号）》以及《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告（国家税务总局公告2012年第12号）》等文件精神，经四川省经济和信息化委员会确认本公司主营业务为国家鼓励类产业项目，且主营业务收入占公司收入总额70%以上，符合国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税优惠政策条件，本公司企业所得税减按15%的税率征收。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“年末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本年”指2022年度，“上年”指2021年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	325.16	3,349.16
银行存款	4,270,627.07	4,335,105.74
合计	4,270,952.23	4,338,454.90

2、交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,086,668.98	3,000,000.00
其中：债务工具投资		

项目	年末余额	年初余额
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他	7,086,668.98	3,000,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合计	7,086,668.98	3,000,000.00

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		750,000.00
小计		750,000.00
减：坏账准备		
合计		750,000.00

(2) 年末已质押的应收票据：无。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(5) 按坏账计提方法分类列示：无。

(6) 坏账准备的情况：无。

(7) 本年实际核销的应收票据：无。

(8) 其他说明：无。

4、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	404,003.67

账龄	年末余额
1至2年	2,265.19
2至3年	0.00
3年以上	6,714.22
小计	412,983.08
减：坏账准备	23,058.51
合计	389,924.57

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	412,983.08	100.00	23,058.51	5.58	389,924.57
其中：组合一：正常业务形成的应收款项	412,983.08	100.00	23,058.51	5.58	389,924.57
组合二：合并范围内的关联方往来组合					
合计	412,983.08	—	23,058.51	—	389,924.57

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,369.01	100.00	2,071.70	9.26	20,297.31
其中：组合一：正常业务形成的应收款项	22,369.01	100.00	2,071.70	9.26	20,297.31
组合二：合并范围内的关联方往来组合					
合计	22,369.01	—	2,071.70	—	20,297.31

①年末单项计提坏账准备的应收账款：无。

②组合中，按正常业务形成的应收款项

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	404,003.67	20,200.18	5.00
1-2 年	2,265.19	226.52	10.00
2-3 年	0.00	0.00	
3-4 年	3,626.55	1,087.97	30.00
4-5 年	3,087.67	1,543.84	50.00
合计	412,983.08	23,058.51	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,654.78	782.74	5.00
1-2 年	0.00	0.00	
2-3 年	3,626.56	362.66	10.00
3-4 年	3,087.67	926.30	30.00
4-5 年	0.00	0.00	
合计	22,369.01	2,071.70	

(3) 本年实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
四川省宜宾惠美线业有限责任公司	255,787.56	61.94	12,789.38
罗莱生活科技股份有限公司	132,612.40	32.11	6,630.62
越南 VANH	13,373.01	3.24	668.65
宜宾丽雅置地有限责任公司	2,700.00	0.65	1,350.00
宜宾美华科技企业孵化器有限公司	2,580.00	0.62	774.00
合计	407,052.97	98.56	22,212.65

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	607,366.07	62.55	1,263,864.73	78.50
1 至 2 年	139,852.35	14.41	148,380.75	9.22
2 至 3 年	59,563.99	6.14	62,731.96	3.90
3 年以上	164,029.49	16.90	134,857.41	8.38
合计	970,811.90	100.00	1,609,834.85	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况:无。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
宜宾天恒科技有限公司	62,500.00	6.44	
宜宾恒丰丽雅纺织科技有限公司	74,964.60	7.72	
宜宾邦诺商贸有限公司	150,000.00	15.45	
德清洗淼机电社保有限公司	71,250.00	7.34	
保山恒丰纺织科技有限公司	126,812.82	13.06	
合计	485,527.42	50.01	

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,609,765.90	12,444,618.92
合计	9,609,765.90	12,444,618.92

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	476,017.68

账龄	年末余额
1至2年	5,710,924.73
2至3年	3,813,000.00
3年以上	1,312,333.90
小计	11,312,276.31
减：坏账准备	1,702,510.41
合计	9,609,765.90

②按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,312,276.31	100.00	1,702,510.41		9,609,765.90
其中：组合一：正常业务形成的其他应收款	11,065,333.48	97.82	1,702,510.41	15.39	9,362,823.07
组合二：合并范围内关联方、内部职工备用金借款，押金、保证金等	246,942.83	2.18			246,942.83
合计	11,312,276.31	—	1,702,510.41	—	9,609,765.90

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,703,675.90	100.00	1,259,056.98		12,444,618.92
其中：组合一：正常业务形成	13,573,865.25	99.05	1,259,056.98	9.28	12,314,808.27

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
的其他应收款					
组合二：合并范围内关联方、内部职工备用金借款，押金、保证金等	129,810.65	0.95			129,810.65
合计	13,703,675.90	—		—	12,444,618.92

其中：年末单项计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，按正常业务形成的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	836,939.49	41,846.97	5.00
1-2年	5,132,773.78	513,277.38	10.00
2-3年	3,813,000.00	762,600.00	20.00
3-4年	1,282,620.21	384,786.06	30.00
合计	11,065,333.48	1,702,510.41	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,162,773.78	358,138.69	5.00
1-2年	3,813,000.00	381,300.00	10.00
2-3年	2,598,091.47	519,618.29	20.00
3-4年	0.00	0.00	
合计	13,573,865.25	1,259,056.98	

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方、内部职工备用金借款，押金、保证金等	246,942.83		

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	246,942.83		

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方、内部职工备用金借款，押金、保证金等	129,810.65		
合计	129,810.65		

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,259,056.98			1,259,056.98
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	443,453.43			443,453.43
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	1,702,510.41			1,702,510.41

④本年实际核销的其他应收款情况：无。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
四川创宇特种纤维有限公司	往来款	6,643,865.25	1年以内、1-2年、2-3年	58.73	1,261,437.00
绍兴新纶机械制造有限公司	往来款	1,885,714.29	1-2年	16.67	188,571.43
绍兴远瞩化纤有限公司	往来款	1,257,142.86	1-2年	11.11	125,714.29
钟凤兴	往来款	1,257,142.85	1-2年	11.11	125,714.29
中国石油天然气股份有限公司四川宜宾分公司	保证金及押金	72,380.28	1年以内、1-2年、5年以上	0.64	0.00
合计	—	11,116,245.53	—	98.26	1,701,437.01

⑥涉及政府补助的应收款项：无。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

7、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,238,290.48	312,374.77	925,915.71
库存商品	7,825,377.79	580,020.36	7,245,357.43
委托加工物资	1,156,395.30	0.00	1,156,395.30
合计	10,220,063.57	892,395.13	9,327,668.44

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,103,379.81	209,362.86	894,016.95
库存商品	7,121,312.14	353,357.21	6,767,954.93
委托加工物资	161,262.24	0.00	161,262.24

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	8,385,954.19	562,720.07	7,823,234.12

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	209,362.86	103,011.91				312,374.77
库存商品	353,357.21	226,663.15				580,020.36
合计	562,720.07	329,675.06				892,395.13

(3) 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(4) 合同履约成本于本年摊销金额为 0.00 元。

8、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证、待抵扣增值税进项税	469,200.82	204,000.70
应退企业所得税	130,663.59	189,234.20
合计	599,864.41	393,234.90

9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	8,234,191.00	9,443,877.42
固定资产清理	127,973.30	127,973.30
合计	8,362,164.30	9,571,850.72

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	14,001,896.99	79,002.65	14,080,899.64
2、本年增加金额	60,176.99	186,343.22	246,520.21
(1) 购置	60,176.99	186,343.22	246,520.21
(2) 在建工程转入			

项目	机器设备	办公设备	合计
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4、年末余额	14,062,073.98	265,345.87	14,327,419.85
二、累计折旧			
1、年初余额	4,595,359.99	41,662.23	4,637,022.22
2、本年增加金额	1,422,233.57	33,973.06	1,456,206.63
(1) 计提	1,422,233.57	33,973.06	1,456,206.63
(2) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4、年末余额	6,017,593.56	75,635.29	6,093,228.85
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 其他			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	8,044,480.42	189,710.58	8,234,191.00
2、年初账面价值	9,406,537.00	37,340.42	9,443,877.42

- ② 暂时闲置的固定资产情况：无。
- ③ 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。
- ④ 通过经营租赁租出的固定资产：无。
- ⑤ 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
旧格铺网机	127,973.30	127,973.30
合计	127,973.30	127,973.30

10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,481,145.30	3,481,145.30
2、本年增加金额	852,659.45	852,659.45
3、本年减少金额	3,481,145.30	3,481,145.30
4、年末余额	852,659.45	852,659.45
二、累计折旧		
1、年初余额	1,044,343.59	1,044,343.59
2、本年增加金额	281,773.84	281,773.84
(1) 计提	281,773.84	281,773.84
3、本年减少金额	1,247,410.40	1,247,410.40
(1) 处置	1,247,410.40	1,247,410.40
4、年末余额	78,707.03	78,707.03
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	773,952.42	773,952.42
2、年初账面价值	2,436,801.71	2,436,801.71

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	特许权	合计
----	-----	----

一、账面原值		
1、年初余额		
2、本年增加金额	85,000.00	85,000.00
(1) 购置	85,000.00	85,000.00
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他		
4、年末余额	85,000.00	85,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额		
2、本年增加金额	39,999.96	39,999.96
(1) 计提	39,999.96	39,999.96
(2) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他		
4、年末余额	39,999.96	39,999.96
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4、年末余额		
四、账面价值		

项目	特许权	合计
1、年末账面价值	45,000.04	45,000.04
2、年初账面价值		

注：本年末通过本公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

- (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。
- (3) 使用寿命不确定的无形资产情况：无。
- (4) 重要的单项无形资产情况：无。
- (5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况：无。

12、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	167,403.16	138,785.44	73,900.59		232,288.01
其他	0.00	9,000.00	3,000.00		6,000.00
合计	167,403.16	147,785.44	76,900.59		238,288.01

13、 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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,725,568.93	258,835.34	1,261,128.68	189,169.30
资产减值准备	892,395.13	183,593.13	562,720.07	110,967.82
可抵扣亏损	1,625,675.72	406,418.93	427,558.65	87,104.97
租赁负债	15,241.27	2,286.19	40,872.00	10,218.00
合计	4,258,881.05	851,133.59	2,292,279.40	397,460.09

- (2) 未经抵销的递延所得税负债明细：无。
- (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。
- (4) 未确认递延所得税资产明细：无。
- (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：无。

14、 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	162,067.31	450,330.31
1-2 年	312,852.48	698,111.32
2-3 年	79,103.38	304,030.18
3 年以上	62,352.97	32,075.27
合计	616,376.14	1,484,547.08

15、 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	2,316,768.17	893,930.26
合计	2,316,768.17	893,930.26

16、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	476,155.29	5,317,769.51	5,148,336.80	645,588.00
二、离职后福利-设定提存计划		432,565.74	432,565.74	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	476,155.29	5,750,335.25	5,580,902.54	645,588.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	457,812.82	4,733,854.20	4,557,492.99	634,174.03
2、职工福利费		104,917.23	104,917.23	
3、社会保险费	679.20	244,811.10	245,490.30	
其中：医疗保险费		210,912.06	210,912.06	
工伤保险费		33,899.04	33,899.04	
生育保险费	679.20		679.20	
4、住房公积金		162,685.00	162,685.00	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费	17,663.27	71,501.98	77,751.28	11,413.97
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	476,155.29	5,317,769.51	5,148,336.80	645,588.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		417,214.40	417,214.40	
2、失业保险费		15,351.34	15,351.34	
3、企业年金缴费				
合计		432,565.74	432,565.74	

17、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	509,843.08	172,514.00
个人所得税	6,836.42	7,892.87
城市维护建设税	31,401.60	12,109.37
教育费附加	13,640.11	5,189.72
地方教育费附加	9,093.40	3,459.82
印花税	4,970.06	7,178.29
合计	575,784.67	208,344.07

18、 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,681,237.60	3,195,671.89
合计	3,681,237.60	3,195,671.89

(1) 应付利息：无。

(2) 应付股利：无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	3,681,237.60	3,195,671.89
合计	3,681,237.60	3,195,671.89

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
刘杰	2,682,424.77	
合计	2,682,424.77	--

19、 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的租赁负债（附注五、21）	132,358.91	295,584.75
合计	132,358.91	295,584.75

20、 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款包含的税金	301,179.86	116,210.93
合计	301,179.86	116,210.93

21、 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	877,936.02	3,051,743.12
减：未确认融资费用	88,742.34	451,157.24
一年内到期的租赁负债	132,358.91	295,584.75
租赁负债净额	656,834.77	2,305,001.13

22、 股本

类别/投资者 名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
上海巍迈实业 有限公司	5,952,000.00	29.341 2			5,952,000.00	29.3412
长沙素道投资 咨询有限公司	1,560,000.00	7.6902		780,000.00	780,000.00	3.8451
俞坚		0.00	780,000.00		780,000.00	3.8451

宜宾江源企业管理服务中心（有限合伙）	3,900,000.00	19.2256			3,900,000.00	19.2256
陈林	2,069,508.00	10.2019			2,069,508.00	10.2019
陈占强	2,079,948.00	10.2534			2,079,948.00	10.2534
胡智	780,000.00	3.8451			780,000.00	3.8451
韩磊	2,340,000.00	11.5353			2,340,000.00	11.5353
彭博	874,200.00	4.3095			874,200.00	4.3095
刘杰	729,600.00	3.5967			729,600.00	3.5967
刘晓熙	240.00	0.0011			240.00	0.0011
合计	20,285,496.00	100.00	780,000.00	780,000.00	20,285,496.00	100.00

23、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,465,400.00			4,465,400.00
其他资本公积				
合计	4,465,400.00			4,465,400.00

24、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,236,733.64	285,420.69		2,522,154.33
合计	2,236,733.64	285,420.69		2,522,154.33

25、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	6,990,115.64	9,376,067.02
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-122,912.17
调整后年初未分配利润	6,990,115.64	9,253,154.85
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,650,870.99	3,653,563.79
减：提取法定盈余公积	285,420.69	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,028,549.60	2,535,687.00
转作股本的普通股股利		3,380,916.00
年末未分配利润	6,327,016.34	6,990,115.64

26、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,122,402.33	49,449,104.87	101,408,844.48	86,091,522.07
其他业务	1,496,393.66	284,163.84	470,677.20	289,897.50
合计	60,618,795.99	49,733,268.71	101,879,521.68	86,381,419.57

27、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	59,629.17	115,874.57
教育费附加	25,856.68	49,660.54
地方教育费附加	17,237.79	33,106.99
房产税	0.00	78,388.80
土地使用税	0.00	24,998.25
印花税	13,450.24	67,072.15
合计	116,173.88	369,101.30

28、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	1,676,112.82	1,914,389.39
广告费	359,994.41	445,454.60
业务招待费	139,023.85	552,682.17
差旅费	378,507.89	370,262.58
其他	814,165.44	780,070.52
合计	3,367,804.41	4,062,859.26

29、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工成本	1,894,175.79	2,638,669.60
折旧费用	92,726.65	202,878.50
业务招待费	160,940.31	235,945.74
办公费	134,436.10	530,918.20
中介机构费用	404,764.34	784,721.02
差旅费	46,509.06	76,304.81

项目	本年发生额	上年发生额
宣传费	3,131.37	139,391.05
停工损失	0.00	573,403.24
其他	941,747.80	1,924,173.72
合计	3,678,431.42	7,106,405.88

30、 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工	1,320,715.90	928,299.64
直接投入	1,034,179.95	2,545,936.66
其他	583,344.04	1,205,230.47
合计	2,938,239.89	4,679,466.77

31、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	44,414.17	796,610.04
减：利息收入	13,447.23	18,599.73
汇兑损益	12,842.70	6,965.32
手续费及其他	10,313.91	15,162.68
合计	54,123.55	800,138.31

32、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
翠屏区经科局省级中小企业资金	0.00	140,000.00
生物基新材料印染绿色关键工艺突破与系统集成项目	0.00	1,050,000.00
升规企业补助资金	0.00	50,000.00
四川屏山经济开发区管理委员会办公室关于“园区企业顶楼发光制作安装相关费用”奖补	0.00	26,428.00
收省级科技创新项目奖励	50,000.00	0.00
收企业贷款贴息补助	6,900.00	0.00
收2020年区级工业发展资金及规上企业检测补助	15,000.00	0.00
收翠屏区经科局省级科技计划项目经	600,000.00	0.00

项目	本年发生额	上年发生额
费		
稳岗返还补助	16,785.00	0.00
区经科局高新技术企业奖励	150,000.00	0.00
市就业创业中心留工补助	12,000.00	0.00
市知识产权促进中心高价值发明专利奖补	6,000.00	0.00
经科局桃花纤维项目资金	180,000.00	0.00
经科局企业运行检测经费	1,800.00	0.00
其他	0.00	62,967.61
合计	1,038,485.00	1,329,395.61

33、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		221,454.22
处置长期股权投资产生的投资收益		2,469,101.19
合计		2,690,555.41

34、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	86,668.98	
合计	86,668.98	

35、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-464,440.24	-1,164,241.82
合计	-464,440.24	-1,164,241.82

36、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-329,675.06	-138,034.47
合计	-329,675.06	-138,034.47

37、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	3,800.00		3,800.00
其他	188,831.74	100,099.77	188,831.74
合计	192,631.74	100,099.77	192,631.74

38、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	11,543.22	117,845.16	11,543.22
合计	11,543.22	117,845.16	11,543.22

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	45,683.84	-617,528.89
递延所得税费用	-453,673.50	-307,367.79
合计	-407,989.66	-924,896.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,242,881.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	186,432.20
子公司适用不同税率的影响	-160,004.40
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-13,000.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,318.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-440,735.98
所得税费用	-451,387.31

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	13,447.23	18,599.73
政府补助收入	1,038,485.00	1,269,305.07
往来款项	1,844,663.33	11,882,010.29
合计	2,896,595.56	13,169,915.09

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用、管理费用中的付现费用	3,301,850.68	5,851,484.41
银行手续费	10,313.91	15,162.68
往来款	506,864.87	4,319,771.1
合计	3,819,029.46	10,186,418.19

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,650,870.99	2,104,956.61
加：资产减值准备	329,675.06	138,034.47
信用减值损失	464,440.24	1,164,241.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,456,206.63	2,836,365.63
使用权资产折旧	281,773.84	348,114.53
无形资产摊销	39,999.96	54,804.12
长期待摊费用摊销	76,900.59	66,961.29
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-86,668.98	
财务费用(收益以“—”号填列)	57,256.87	796,610.04
投资损失(收益以“—”号填列)		-2,690,555.41
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-453,673.50	-307,367.79

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,834,109.38	-1,513,275.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,137,495.12	1,912,497.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-839,514.75	2,906,964.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,280,652.69	7,818,352.36
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：		
现金的年末余额	4,270,952.23	4,338,454.90
减：现金的年初余额	4,338,454.90	9,667,832.82
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-67,502.67	-5,329,377.92

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	4,270,952.23	4,338,454.90
其中：库存现金	325.16	3,349.16
可随时用于支付的银行存款	4,270,627.07	4,335,105.74
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,270,952.23	4,338,454.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

- 1、 同一控制下企业合并：无。
- 2、 反向购买：无。
- 3、 处置子公司：无。

4、 其他原因的合并范围变动：无。

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宜宾美康无纺新材料有限责任公司	宜宾市	宜宾市	纺织业	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息:无。

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

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：无。

3、 在合营企业或联营企业中的权益：无。

4、 重要的共同经营：无。

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、 关联方及关联交易

(一) 关联方

1、 本公司的最终控制方情况

序号	关联方	关联关系
1	上海巍迈实业有限公司	持有公司 29.34%的股份，公司的第一大股东
2	宜宾江源企业管理服务中心（有限合伙）	持有公司 19.23%的股份，公司的第二大股东
3	向世君	公司实际控制人
4	张静	公司实际控制人

2、公司控股股东、实际控制人及其近亲属控制、投资的企业

序号	企业名称	关联关系 / 持股比例
1	上海巍迈实业有限公司	关联自然人（向世君）控制的公司 / 持股 80.00%
2	成都鑫瑞鑫塑料有限公司	关联自然人（向世君）控制的公司 / 持股 34.38%
3	上海尚鸿纺织品有限公司	控制股东控制的公司 / 持股 62.50%
4	上海一线一品创意艺术有限公司	控制股东控制的公司 / 持股 100.00%
5	上海利是投资管理有限公司	关联自然人（向世君妻子马文静）控制的公司 / 持股 66.67%
6	宜宾纬络纺织有限公司	关联自然人（向世君儿子向季）投资的公司 / 持股 27.27%

3、公司持股 5%以上的主要股东

序号	关联方	关联关系
1	上海巍迈实业有限公司	持有公司 29.34%的股份
2	宜宾江源企业管理服务中心（有限合伙）	持有公司 19.23%的股份
3	韩磊	持有公司 11.54%的股份
4	陈占强	持有公司 10.25%的股份
5	陈林	持有公司 10.20%的股份

公司持股 5%以上的主要股东个人及与其关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）也为公司的关联方。

4、公司的董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务
1	向世君	董事
2	郭红霞	董事、副总经理
3	陈占强	董事、副总经理
4	胡智	董事长

序号	姓名	职务
5	张静	董事、总经理
6	韩磊	监事会主席
7	陈茵	监事
8	锁芸	职工监事
9	陈慧	财务总监
10	张莉	董事会秘书

与公司董事、监事及高级管理人员关系密切的其他家庭成员（包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母）也为公司的关联方。

（二）关联方交易情况：

1、销售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海巍迈实业有限公司	销售纺织品	1,567,773.50	
合计		1,567,773.50	

九、 承诺及或有事项：无。

十、 资产负债表日后事项：无。

十一、 其他重要事项：无。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	940,753.37
1 至 2 年	161,041.70
2 至 3 年	248,877.49

账龄	年末余额
3年以上	1,487,316.20
小计	2,837,988.76
减：坏账准备	23,058.51
合计	2,814,930.25

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,837,988.76	100.00	23,058.51		2,814,930.25
组合一：正常业务形成的应收款项	412,983.07	14.55	23,058.51	5.58	389,924.56
组合二：合并范围内的关联方往来组合	2,425,005.69	85.45			2,425,005.69
合计	2,837,988.76	—	23,058.51	—	2,814,930.25

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,251,409.41	100.00	2,071.70		2,249,337.71
其中：组合一：正常业务形成的应收款项	22,369.01	0.99	2,071.70	9.26	20,297.31
组合二：合并范围内的关联方往来组合	2,229,040.40	99.01			2,229,040.40
合计	2,251,409.41	—	2,071.70	—	2,249,337.71

①年末单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按正常业务形成的应收款项

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	404,003.66	20,200.18	5.00
1-2年	2,265.19	226.52	10.00
2-3年	0.00	0.00	
3-4年	3,626.55	1,087.97	30.00
4-5年	3,087.67	1,543.84	50.00
合计	412,983.07	23,058.51	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,654.78	782.74	5.00
1-2年	0.00	0.00	
2-3年	3,626.56	362.66	10.00
3-4年	3,087.67	926.30	30.00
4-5年	0.00	0.00	
合计	22,369.01	2,071.70	

③组合中，按其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内的关联方往来组合	2,425,005.69		
合计	2,425,005.69		

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内的关联方往来组合	2,229,040.40		
合计	2,229,040.40		

(3) 本年实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
四川省宜宾惠美线业有限责任公司	255,787.56	9.01	12,789.38
罗莱生活科技股份有限公司	132,612.40	4.67	6,630.62
越南 VANH	13,373.01	0.47	668.65
宜宾美康无纺新材料有限责任公司	2,425,005.69	85.45	0.00
宜宾美华科技企业孵化器有限公司	2,580.00	0.09	774.00
合计	2,829,358.66	99.69	20,862.65

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,203,866.61	13,016,926.04
合计	10,203,866.61	13,016,926.04

(1) 应收利息：无。

(2) 应收股利：无。

(3) 其他应收款：无。

①按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	1,070,118.39
1至2年	5,710,924.73
2至3年	3,813,000.00
3年以上	1,312,333.90
小计	11,906,377.02
减：坏账准备	1,702,510.41
合计	10,203,866.61

②按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,906,377.02	100.00	1,702,510.41		10,203,866.61
其中：组合一：正常业务形成的其他应收款	11,065,333.48	92.94	1,702,510.41	15.39	9,362,823.07
组合二：关联方、内部职工备用金借款，押金、保证金等	841,043.54	7.06			841,043.54
合计	11,906,377.02	—		—	10,203,866.61

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,275,983.02	100.00	1,259,056.98		13,016,926.04
其中：组合一：正常业务形成的其他应收款	13,573,865.25	95.08	1,259,056.98	9.28	12,314,808.27
组合二：关联方、内部职工备用金借款，押金、保证金等	702,117.77	4.92			702,117.77
合计	14,275,983.02	—		—	13,016,926.04

其中：年末单项计提坏账准备的其他应收款

组合中，按正常业务形成的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	836,939.49	41,846.97	5.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	5,132,773.78	513,277.38	10.00
2-3 年	3,813,000.00	762,600.00	20.00
3-4 年	1,282,620.21	384,786.06	30.00
合计	11,065,333.48	1,702,510.41	

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,162,773.78	358,138.69	5.00
1-2 年	3,813,000.00	381,300.00	10.00
2-3 年	2,598,091.47	519,618.29	20.00
3-4 年	0.00	0.00	
合计	13,573,865.25	1,259,056.98	

组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方、内部职工备用金借款，押金、保证金等	841,043.54		
合计	841,043.54		

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方、内部职工备用金借款，押金、保证金等	702,117.77		
合计	702,117.77		

③坏账准备计提情况

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)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,259,056.98			1,259,056.98
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	443,453.43			443,453.43
本年转回				
本年转销	1,702,510.41			1,702,510.41
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额				

④本年实际核销的其他应收款情况

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
四川创宇特种纤维有限公司	往来款	6,643,865.25	1 年以内、1-2 年、2-3 年	55.80	1,261,437.00
绍兴新纶机械制造有限公司	往来款	1,885,714.29	1-2 年	15.84	188,571.43
绍兴远瞩化纤有限公司	往来款	1,257,142.86	1-2 年	10.56	125,714.29
钟凤兴	往来款	1,257,142.85	1-2 年	10.56	125,714.29
中国石油天然气股份有限公司四川宜	保证金及押金	72,380.28	1 年以内、1-2 年、5 年以上	0.61	0.00

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
宾分公司					
合计	---	11,116,245.53	---	93.37	1,701,437.01

⑥涉及政府补助的应收款项：无。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

3、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	9,204,213.00		9,204,213.00	9,204,213.00		9,204,213.00
对联营、合营企业投资						
合计	9,204,213.00		9,204,213.00	9,204,213.00		9,204,213.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
宜宾美康无纺新材料有限责任公司	9,204,213.00			9,204,213.00	0	
合计	9,204,213.00			9,204,213.00	0	

(3) 对联营、合营企业投资：无。

4、 收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,634,472.65	45,535,973.88	97,020,605.79	83,607,373.60
其他业务	1,496,393.66	284,163.84	470,677.20	289,897.50
合计	57,130,866.31	45,820,137.72	97,491,282.99	83,897,271.10

5、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		221,454.22
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,100,000.00
合计		-1,878,545.78

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额
1、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	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	1,042,285.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	86,668.98
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、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	

项 目	金 额
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	177,288.52
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	1,306,242.50
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	1,306,242.50

（二）净资产收益率和每股收益

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		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	4.89	10.89	0.08	0.20	0.08	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.02	-0.41	0.02	-0.01	0.02	-0.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

宜宾惠美纤维新材料股份有限公司

二〇二三年四月十一日

第九节 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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

宜宾惠美纤维新材料股份有限公司董秘办公室