



大连华阳

NEEQ: 873740

大连华阳新材料科技股份有限公司

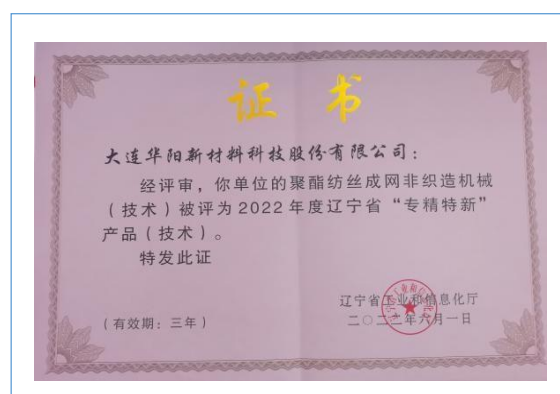
Dalian HuaYang New Materials Technology Co.,Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记



2022 年 6 月荣获辽宁省
工业和信息化厅颁发的
辽宁省专精特新“小巨
人”企业称号

2022 年 6 月荣获辽宁省
工业和信息化厅颁发的
2022 年度辽宁省“专精
特新”产品(技术)称
号

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	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	36
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。

公司负责人曾世军、主管会计工作负责人曾宇宁及会计机构负责人（会计主管人员）曾宇宁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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、技术和产品创新滞后的风险	公司主要从事非织造生产线成套装备的研发、生产和销售业务，非织造生产线成套装备主要有四类产品：高强聚酯长丝胎基布生产线成套装备、聚酯纺粘针刺土工布生产线成套装备、管式牵伸聚酯纺粘热轧生产线成套装备、整板狭缝牵伸聚酯纺粘热轧生产线成套装备。上述生产线所生产的非织造材料直接或经进一步加工后广泛应用于基础设施建设、环保过滤等领域，特别是基础设施建设中的防水领域。此外，年度内公司存在一定规模的双组份粗旦长丝非织造材料的生产和销售。通过持续的研发投入，公司形成了较强的自主研发能力和完善的技术研发体系，在非织造机械整体工艺设计、架构设计、关键零部件制造等领域掌握了一系列核心技术。非织造机械行业属于技术密集型行业，新工艺、新产品及新技术的开发需要较多资源的投入。近年来我国非织造机械行业各方面技术水平不断进步，缩短了与世界先进水平的差距，部分领域达到国际一流水平。同时，设备呈现出数字化、自动化、智能化的发展趋势。如果公司在技术研发和产品创新等方面无法紧跟技术更新步

	伐、准确掌握用户需求，则可能出现技术或产品创新滞后的情形，从而对公司市场竞争力和持续盈利能力造成不利影响。
2、专业技术人员流失及核心技术失密的风险	公司产品的技术含量较高，公司业务受研发团队设计研发能力和创新能力的影响较大。公司制定了严格的保密制度以及核心人员股权激励等多种措施，以保持技术人员及研发团队的稳定性，报告期内公司未出现核心技术泄密的情形。随着市场竞争的加剧，若未来出现核心专业技术人员流失、非专利技术失密或知识产权受到侵犯的情形，可能会削弱公司主营业务的核心竞争力，从而对公司的未来发展产生不利影响。
3、国家宏观经济政策调控风险	公司产品需求受国家宏观调控的影响较大，公司非织造生产线成套装备所生产的非织造材料应用领域以建筑防水、土木工程、环保过滤等领域为主，特别是在房屋建筑、基础设施建设等防水领域应用广泛。近年来我国基础设施建设投入和高速铁路里程、高速公路里程均呈持续增长趋势，形成了对公司非织造生产线成套装备的持续增长的需求。但房屋建筑、基础设施建设工程项目的建设周期较长且容易受国家宏观调控的影响，使得市场对非织造材料的需求量产生一定影响。2022 年受房地产调控及行业周期影响导致下游地产项目开工率偏低，下游防水领域存在需求疲软的情况。宏观经济政策的放松或收紧，会传导并影响到下游厂商的固定资产投资决策，进而导致公司经营业绩出现波动。
4、市场开拓风险	公司生产的非织造生产线成套装备具有较长的使用寿命，客户的购买行为具有一定的周期性。报告期内，客户再次购买主要系产能扩大、设备更新换代等原因。此外，报告期内，得益于新产线投产，公司双组份粗旦长丝非织造材料业务发展迅速。公司在开发老客户新需求的同时，需要不断开发新客户，以维持业绩的稳定。如果公司不能持续开发新老客户，将会面临一定的经营风险。
5、业绩下滑的风险	非织造机械行业受宏观经济政策、行业技术更迭等因素的影响较大，公司作为我国非织造机械行业的领先企业，在细分市场中具有一定的品牌影响力。但当行业整体出现周期性波动或公司产品和技术不能及时适应市场需求时，公司订单将可能出现较大幅度的波动。双组份粗旦长丝非织造材料受下游消费景气度及上游石油等大宗商品价格波动等因素的影响较大。2022 年全球经济下行，国际局势紧张，我国经济压力进一步加大，给行业及下游企业带来直接冲击。面对国内市场需求不足，原材料价格高位波动，货运物流不畅等不利因素，行业企业存在订单不足，开工率低和供应链不畅等问题，在内外市场需求转弱的背景下，行业景气度进入收缩区间。而公司的固定资产折旧、人力成本支出、市场开拓支出、研发支出等均需要持续投入，从而使得公司面临业绩下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

释义

释义项目		释义
大连华阳、公司、本公司、股份公司	指	大连华阳新材料科技股份有限公司
华阳百科、子公司	指	大连华阳百科科技有限公司，大连华阳全资子公司
控股股东	指	曾世军
实际控制人、共同实际控制人	指	曾世军和曾宇宁
兆华投资	指	大连兆华投资管理中心（有限合伙），为公司股东、核心骨干员工持股平台
航天半岛	指	大连航天半岛创业投资基金合伙企业（有限合伙），为公司原股东
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国泰君安、主办券商	指	国泰君安证券股份有限公司
君致律师、公司律师	指	北京市君致律师事务所
致同会计师、审计机构	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	公司现行有效的《大连华阳新材料科技股份有限公司章程》
三会	指	公司的股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
非织造机械、非织造装备	指	把天然纤维或化学纤维加工成为纺织品所需要的各种机械设备
非织造生产线成套装备	指	用于加工制造非织造材料的机械装备
非织造材料、非织造布、无纺布	指	通过一定的物理方法将高分子材料或纤维加工成非织造材料的生产线成套装备
双组份粗旦长丝非织造材料	指	主要是由皮芯型复合结构的粗旦长丝构成。双组份的两种高分子聚合物经结晶、干燥、熔融纺丝、冷却、牵伸取向、分丝、铺网等工序形成双组份纺粘复合长丝纤维网，再经预固结、热风固结而成为双组份粗旦长丝非织造材料。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连华阳新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian HuaYang New Materials Technology Co.,Ltd.
证券简称	大连华阳
证券代码	873740
法定代表人	曾世军

二、 联系方式

董事会秘书	曾宇宁
联系地址	辽宁省大连市旅顺口区双岛湾路 199 号
电话	0411-65853564
传真	0411-65853564
电子邮箱	bond@dlhyltd.com
公司网址	www.dlhyltd.com
办公地址	辽宁省大连市旅顺口区兴发路 95 号
邮政编码	116047
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	2011 年 3 月 22 日
挂牌时间	2023 年 1 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C355 纺织、服装和皮革加工专用设备制造-C3551 纺织专用设备制造-（大类）-（中类）-（小类）
主要业务	公司主要从事非织造生产线成套装备的研发、生产和销售业务。此外，报告期内公司存在一定规模的双组份粗旦长丝非织造材料的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	非织造生产线成套装备主要有四类产品：高强聚酯长丝胎基布生产线成套装备、聚酯纺粘针刺土工布生产线成套装备、管式牵伸聚酯纺粘热轧生产线成套装备、整板狭缝牵伸聚酯纺粘热轧生产线成套装备；非织造材料产品主要为双组份粗旦长丝非织造材料。

普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	61,500,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	曾世军
实际控制人及其一致行动人	曾世军和曾宇宁

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	91210212570860803W	否
注册地址	辽宁省大连市旅顺口区双岛湾路 199 号	否
注册资本	61,500,000.00 元	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国泰君安	
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 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）	国泰君安	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张冲良	张海波
	5 年	5 年
会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号	

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	126,448,179.47	320,410,603.15	-60.54%
毛利率%	23.59%	31.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,874,981.65	70,991,156.41	-115.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,880,473.53	58,882,076.44	-128.67%
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）	-3.21%	20.95%	-
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）	-4.99%	17.38%	-
基本每股收益	-0.17	1.08	-115.93%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	424,953,490.76	557,176,796.01	-23.73%
负债总计	122,230,450.02	181,511,598.05	-32.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	302,723,040.74	375,665,197.96	-19.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.92	5.73	-14.05%
资产负债率%（母公司）	21.37%	27.85%	-
资产负债率%（合并）	28.76%	32.58%	-
流动比率	178.40%	207.88%	-
利息保障倍数	-35.30	123.72	-

(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	53,178,135.21	26,248,082.43	102.60%
应收账款周转率	3.53	8.62	-
存货周转率	1.58	2.93	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.73%	2.19%	-
营业收入增长率%	-60.54%	7.15%	-
净利润增长率%	-115.32%	-11.77%	-

(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	61,500,000	65,595,625	-6.24%
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
非流动性资产处置损益	8,802.48
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,013,990.16
对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
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	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
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	

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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,158,405.06
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
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	
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	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129,092.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,179.64
非经常性损益合计	7,065,284.57
所得税影响数	1,059,792.69
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,005,491.88

(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

(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

1、盈利模式		
公司主要从事非织造生产线成套装备的研发、生产和销售业务及一定规模的双组份粗旦长丝非织造材料的研发、生产和销售。报告期内，非织造生产线成套装备的销售是公司的主要利润来源。		
2、采购模式		
公司采购的主要内容包括原材料和外包服务，其中原材料采购分为常规采购和定制采购，外包服务采购包括委托加工服务和安装施工服务，采购内容具体如下：		
项目	具体描述	主要采购内容
常规采购	公司根据需求选取合格供应商进行直接采购，采购的产品系供应商生产的标准化产品	聚合物切片、空压设备、电气件、钢材及铝材、辅助设备
定制采购	公司根据产品需求向特定供应商指定所需产品的技术参数或提供设计图纸，由供应商定制化生产公司产品专用的设备及零部件	固结设备、设备配件、干燥设备、挤出设备、控制柜等
委托加工	公司提供材料及图纸，外发给供应商完成某个或几个工序后返回公司用于继续生产，公司与供应商以加工费进行结算	机加工、打砂、电镀、氧化等
安装施工	公司根据设备现场调试的需求，选择安装施工的服务商，由施工方提供公用工程管道、钢结构制作和保温等安装工作	安装施工服务，包括钢结构、工程管道（水、气、油）、支架、保温等
公司的非织造生产线成套装备涉及的原材料采购种类较为丰富，构建一个稳定而高效的供应商体系，对公司的生产经营非常重要。依据《采购管理制度》和《供应商管理流程》，公司营销中心设立供应部，统筹供应商管理工作，建立了一套完整的供应商开发、选择和管理流程，实现了供应商规范化运作体系，力求实现公司采购供应的及时稳定和品质优良。		
3、生产模式		
公司采取“以销定产”的生产模式，根据客户合同订单安排组织生产，公司建立了工程技术中心、装备中心、营销中心、财务部、储运部和总经办，对各生产运营环节进行统一组织和管理，建立标准化、流程化运作体系，同时监控各环节的规范化运营。		
非织造生产线成套装备结构复杂，涉及技术领域广，公司通过自主生产和委托加工相结合的方式		
进行纺丝箱、侧吹风、牵伸装置、分丝摆丝装置、铺网机、自动控制系统等核心部件的生产，通过常规采购、定制采购两种方式进行其他部件的采购。公司根据客户生产环境的准备情况将各类部件发到客户现场，按照客户要求经过生产线的安装、调试、空试、带料试生产等环节达到稳定生产后，客户组织公司人员进行验收。		
4、销售模式		
非织造生产线成套装备采用直销模式，主要为境内销售，境外销售较少。公司通过展览会、网络及行业客户转介绍等信息获得潜在客户资源，在工程技术中心的技术支持下，由公司分管销售的副总经理及销售		
人员负责客户关系维护。在与客户签订销售合同后，协调生产部门进行生产、安装、调试。公司售后服务以服务部为主导，由其收集更新客户的反馈信息及需求，由服务部联络并组织公司技术人员进行维修、更新、升级等售后服务工作。		
5、研发模式		
公司采用自主研发的研发模式，研发内容包括现有工艺的升级和新产品的研发。公司根据市场需求，充分调研后提出研发要求，研发人员进行研究开发工作。		

公司及子公司华阳百科均设立了研发部，组建了以核心技术人员为主导的研发团队，建立了完善的自主研发制度和研发流程。公司技术委员会根据非织造技术发展的趋势制定中、长期规划，确定公司研发方向。公司研发部及华阳百科的研发部分析研究公司产品、市场的需求，进而提出对工艺和技术改进、升级等具体研发项目。研发部制定研发计划并立项后，项目经财务部、总经办等部门负责人进行综合审核后，交由技术委员会审批。审批完成后，研发部指定项目小组开展相关的研发活动。研发成果须由研发部开展试验小试进行性能检测、评估，关注是否达到标准。

6、采用目前经营模式的原因、影响经营模式的关键因素、经营模式和影响因素在报告期内的变化情况及未来变化趋势

公司目前的经营模式主要是由公司的产品特点所决定。非织造生产线成套装备为非标准化产品，因客户需求差异、生产环境不同等因素，需要进行个性化的设计、生产、安装和调试。

公司经营模式和影响公司经营模式的因素在报告期内未发生变化，同时在可预见的未来，公司经营模式和影响公司经营模式的因素亦不会出现重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

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	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	40,109,244.31	9.44%	63,245,314.21	11.35%	-36.58%
应收票据	19,354,349.81	4.55%	77,782,114.85	13.96%	-75.12%
应收账款	21,052,904.52	4.95%	37,596,234.37	6.75%	-44.00%
存货	54,508,380.99	12.83%	58,118,100.41	10.43%	-6.21%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资		-		-	-
固定资产	174,190,036.10	40.99%	159,491,852.41	28.62%	9.22%
在建工程	44,193,783.16	10.40%	31,787,778.55	5.71%	39.03%
无形资产	48,587,626.41	11.43%	50,138,531.77	9.00%	-3.09%
商誉					
短期借款					
长期借款	-		1,900,000.00	0.34%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- ① 2022 年 12 月 31 日货币资金有所下降主要系 2022 年 6 月公司回购方怀月以及大连航天半岛创业投资基金合伙企业（有限合伙）股份；
- ② 2022 年 12 月 31 日应收票据减少 75.12%、应收账款下降 44.00%，主要系公司 2022 年收入规模下降，相应应收票据及应收账款金额有所下降；
- ③ 2022 年 12 月 31 日固定资产增加 9.22%，主要系前期筹建的管式狭缝复合气流牵伸工艺生产线转固所致；
- ④ 在建工程增加原因系子公司购建双组份纺粘复合热风固结多功能非织造材料生产线设备。

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	126,448,179.47	-	320,410,603.15	-	-60.54%
营业成本	96,617,178.90	76.41%	219,074,258.65	68.37%	-55.90%
毛利率	23.59%	-	31.63%	-	-
销售费用	3,226,664.30	2.55%	3,091,186.97	0.96%	4.38%
管理费用	24,407,276.32	19.30%	18,116,617.50	5.65%	34.72%
研发费用	11,124,609.26	8.80%	16,229,600.92	5.07%	-31.45%
财务费用	1,127,587.83	0.89%	-5,071.88	0.00%	-22,332.15%
信用减值损失	-4,965,056.74	-3.93%	-488,043.48	-0.15%	917.34%
资产减值损	-7,470,417.02	-5.91%	-414,398.84	-0.13%	1,702.71%

失					
其他收益	9,310,124.42	7.36%	19,375,271.96	6.05%	-51.95%
投资收益	1,158,405.06	0.92%	2,511,848.33	0.78%	-53.88%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	222,278.43	0.18%	185,638.92	0.06%	19.74%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-14,172,756.34	-11.21%	81,512,278.18	25.44%	-117.39%
营业外收入	1,502.49	0.00%	490,008.21	0.15%	-99.69%
营业外支出	344,071.21	0.27%	764,925.63	0.24%	-55.02%
净利润	-10,874,981.65	-8.60%	70,991,156.41	22.16%	-115.32%

项目重大变动原因：

①2022 年营业收入较 2021 年减少 60.54%，主要系受下游需求减少影响，公司当年生产线验收数量减少，收入整体规模下降，营业收入有所下降。
②2022 年公司产品销售毛利率下降的原因主要系公司双组份粗旦长丝非织造材料产品原材料价格受大宗商品石油价格影响上涨导致单位成本增长所致；
③2022 年管理费用较上年增加 34.72%，主要系本年公司前次 IPO 中介费用在本期一次性计入管理费用。

(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	124,314,482.93	314,047,074.71	-60.42%
其他业务收入	2,133,696.54	6,363,528.44	-66.47%
主营业务成本	95,706,314.20	214,017,438.65	-55.28%
其他业务成本	910,864.70	5,056,820.00	-81.99%

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
非织造生产线成套装备	82,239,133.88	53,377,222.98	35.10%	-70.77%	-71.33%	1.27%
其中：高强聚酯长丝胎基布生产线成套装备	65,659,609.65	41,494,275.64	36.80%	-64.43%	-65.45%	1.85%
聚酯纺粘针刺土工布生	14,513,274.33	9,964,037.51	31.35%	-68.33%	-65.42%	-5.79%

产线成套设备						
改造项目	2,066,249.90	1,918,909.83	7.13%	-61.58%	-38.76%	-34.60%
双组份粗旦长丝非织造材料	42,075,349.05	42,329,091.22	-0.60%	28.81%	52.16%	-15.44%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

2022 年营业收入较 2021 年减少 60.54%，主要系受下游需求减少影响，公司当年生产线验收数量减少，收入整体规模下降，营业收入有所下降。

(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	AKINAL SENTETIK TEKSTIL SAN. VE TIC. A. S	25,567,370.00	20.22%	否
2	湖北优布非织造布有限公司	24,954,830.11	19.74%	否
3	HANES INDUSTRIES	14,409,532.40	11.40%	否
4	天津市远景环保科技有限公司	14,209,727.96	11.24%	否
5	郓县长城无纺布有限公司	11,300,204.25	8.94%	否
合计		90,441,664.72	71.52%	-

(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	江苏迎阳无纺机械有限公司	12,009,026.58	17.48%	否
2	浙江古纤道绿色纤维有限公司	9,023,846.69	13.13%	否
3	Indorama Ventures Polymers Germany GmbH	3,241,881.57	4.72%	否
4	上海嘉成聚酯厂	3,112,058.13	4.53%	否
5	张家港市耀发机械有限公司	2,285,840.70	3.33%	否
合计		29,672,653.67	43.19%	-

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	53,178,135.21	26,248,082.43	102.60%

投资活动产生的现金流量净额	-10,897,471.71	-74,520,612.05	-85.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-63,061,587.30	-23,721,630.50	165.84%

现金流量分析:

- ① 2022 年经营活动现金流量净额增长主要系 2022 年订单相对减少，对应采购支付现金流出减少。
- ② 2022 年投资活动现金流量净额下降主要系 2021 年投资活动主要母公司购买理财产品、土地、固定资产，子公司在建工程所支出现金较多，2022 年上述支出有所下降。
- ③ 2022 年筹资活动现金流量净额增长主要系本年度向方怀月、付大连航天半岛创业投资基金合伙企业（有限合伙）支付的股份回购款。

（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
大连华阳百科科技有限公司	控股子公司	双组份粗旦长丝非织造材料的生产 and 销售	94,000,000	275,213,911.99	81,936,777.09	44,988,125.05	-12,300,566.40

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

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，保持良好的独立自主经营的能力；

财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；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；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

报告期内，公司销售收入及净利润分别较上年下降 60.54%和 115.32%，主要系受房地产调控及行业周期影响导致下游地产项目开工率偏低，下游防水领域存在需求疲软的情况，公司当年生产线验收数量减少，收入整体规模下降，营业收入有所下降。此外公司双组份粗旦长丝非织造材料产品受下游消费景气度及上游石油等大宗商品价格波动等因素的影响较大。2022 年全球经济下行，国际局势紧张，我国经济压力进一步加大，给行业及下游企业带来直接冲击。

受 2021 年下半年以来国际地缘政治冲突和国内经济增速放缓的影响，公司所处的纺织机械行业面临需求放缓和成本上升的压力，受此影响，公司 2022 年业绩与 2021 年相比，出现了较大幅度的下滑，但公司完整、先进制造体系优势仍然突出，核心竞争力和竞争优势明显，依然拥有完善的核心技术体系，广泛的客户基础，独立的非标设备设计及制造能力，定制化的整体服务能力和专业稳定的管理团队。

2023 年公司将密切关注市场行情变化，一方面，继续深入发展已有业务，对现有产品进行升级改造，进一步提高生产速度，降低能耗，提升设备的可靠性、智能化，使得公司非织造生产线成套装备更加高效、高速、高产。另一方面，公司将利用非织造机械制造基础进行多元化发展，加大新工艺、新装备、新材料的研究开发力度，丰富产品种类，拓展业务领域，实现在研项目的产业化推广；此外，公司将进一步加强市场营销，尤其是国外市场开拓等。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 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）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

（三）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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
无	对外投资	复合医卫用可降解新型非织造材料项目	41,000,000	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

大连华阳新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）全资子公司大连华阳百科科技有限公司（以下

简称“子公司”) 在结合业务发展情况及市场需要, 经公司第三届董事会第五次会议、2022 年第四次临时股东大会审议通过, 决定投资建设《复合医卫用可降解新型非织造材料项目》, 该项目对公司业务连续性、日常经营管理等方面不构成影响, 为公司经营业务拓展的发展需要。

(四) 股份回购情况

2022 年 6 月 14 日, 公司召开 2022 年第二次临时股东大会, 会议审议通过了《关于公司减少注册资本的议案》, 同意公司注册资本由 6,559.5625 万元减少至 6,150.00 万元, 注册资本减少 409.5625 万元。其中, 减少股东方怀月持有的公司注册资本 327.65 元、减少股东航天半岛持有的公司注册资本 81.9125 万元。本次减资已经致同会计师事务所(特殊普通合伙) 出具致同验字(2022) 第 110C000549 号予以验证。2022 年 8 月 3 日, 公司在大连市市场监督管理局进行变更登记, 领取了统一社会信用代码为 91210212570860803W 的营业执照。

(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	2022 年 9 月 20 日	2025 年 9 月 20 日	挂牌	关联交易	公司控股股东及实际控制人曾世军、实际控制人曾宇宁、持股 5%以上的股东叶锡平以及公司全体董事、监事及高级管理人员, 关于不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益作出承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 9 月 20 日	2025 年 9 月 20 日	挂牌	资金占用承诺	公司控股股东及实际控制人曾世军、实际控制人曾宇宁、持股 5%以上的股东叶锡平以及公司全体董事、监事及高级管理人员, 关于不发生占用公司资金事项作出承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年9月20日	2025年9月20日	挂牌	同业竞争承诺	曾世军作为公司的控股股东、实际控制人，曾宇宁作为公司的实际控制人，曾世军、曾宇宁就避免其本人及其现在和未来与公司的同业竞争相关事项，作出承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年9月20日	2025年9月20日	挂牌	股份增持承诺	公司控股股东及实际控制人曾世军、实际控制人曾宇宁、持股5%以上的股东叶锡平以及公司全体董事、监事及高级管理人员，就关于股份增持或减持的相关事项作出承诺	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	不涉及	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	不涉及	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	不涉及	不涉及

（1）公司控股股东及实际控制人曾世军、实际控制人曾宇宁、持股5%以上的股东叶锡平以及公司全体董事、监事及高级管理人员于2022年9月20日关于不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益作出承诺，目前正在履行中。

（2）公司控股股东及实际控制人曾世军、实际控制人曾宇宁、持股5%以上的股东叶锡平以及公司全体董事、监事及高级管理人员于2022年9月20日关于公司控股股东及实际控制人曾世军、实际控制人曾宇宁、持股5%以上的股东叶锡平以及公司全体董事、监事及高级管理人员，关于不发生占用公司资金事项作出承诺，目前正在履行中。

（3）公司控股股东及实际控制人曾世军、实际控制人曾宇宁于2022年9月20日就避免其本人及其现在和未来与公司的同业竞争相关事项，作出承诺，目前正在履行中。

（4）公司控股股东及实际控制人曾世军、实际控制人曾宇宁、持股5%以上的股东叶锡平以及公司全体董事、监事及高级管理人员于2022年9月20日就关于股份增持或减持的相关事项作出承诺，目

前正在履行中。

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	19,470,625	29.68%	4,095,625	15,375,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	7,734,750	11.79%	-	7,734,750	12.58%
	董事、监事、高管	12,639,000	19.27%	-	12,639,000	20.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	46,125,000	70.32%	-	46,125,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	23,204,250	35.37%	-	23,204,250	37.73%
	董事、监事、高管	37,917,000	57.8%	-	37,917,000	61.65%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		65,595,625	-	4,095,625	61,500,000	-
普通股股东人数		3				

注：普通股股东人数为期末数

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022 年 6 月 14 日，公司召开 2022 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司减少注册资本的议案》，同意公司注册资本由 6,559.5625 万元减少至 6,150.00 万元，注册资本减少 409.5625 万元。其中，减少股东方怀月持有的公司注册资本 327.65 万元、减少股东航天半岛持有的公司注册资本 81.9125 万元。

(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	曾世军	30,939,000	0	30,939,000	50.3073%	23,204,250	7,734,750	0	0
2	叶锡平	19,617,000	0	19,617,000	31.8976%	14,712,750	4,904,250	0	0
3	大连兆华投资	10,944,000	0	10,944,000	17.7951%	8,208,000	2,736,000	0	0
4	航天半岛	819,125	819,125	0	0%	0	0	0	0
5	方怀月	3,276,500	3,276,500	0	0%	0	0	0	0
合计		65,595,625	4,095,625	61,500,000	100%	46,125,000	15,375,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 曾世军先生持有兆华投资 29.49%的出资额，并担任兆华投资的执行事务合伙人；叶锡平先生持有兆华投资 8.59%的出资额。除此之外，公司股东之间不存在其它关联关系。									

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

曾世军先生直接持有公司 3,093.90 万股股份，占公司股份总额的 50.30%。同时，曾世军持有股东兆华投资 206.42 万元的合伙企业出资额，并通过担任兆华投资的普通合伙人、执行事务合伙人，有权代表兆华投资行使所持大连华阳 17.80%股份的表决权。曾世军直接和间接合计控制公司 68.10%的股份，为公司控股股东、实际控制人。

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

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	3.3	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
曾世军	董事长	男	否	1962 年 3 月	2022 年 3 月 7 日	2025 年 3 月 7 日
叶锡平	董事	男	否	1960 年 11 月	2022 年 3 月 7 日	2025 年 3 月 7 日
李鹏	董事	男	否	1980 年 10 月	2022 年 3 月 7 日	2025 年 3 月 7 日
曾宇宁	董事	男	否	1990 年 11 月	2022 年 3 月 7 日	2025 年 3 月 7 日
张聪聪	董事	女	否	1985 年 12 月	2022 年 8 月 4 日	2025 年 8 月 4 日
智来宽	监事会主席	男	否	1969 年 8 月	2022 年 3 月 7 日	2025 年 3 月 7 日
于迪	监事	男	否	1995 年 4 月	2022 年 8 月 4 日	2025 年 8 月 4 日
刘鹏	职工监事	男	否	1974 年 4 月	2022 年 2 月 17 日	2025 年 2 月 17 日
曾世军	总经理	男	否	1962 年 3 月	2022 年 3 月 29 日	2025 年 3 月 29 日
叶锡平	副总经理	男	否	1960 年 11 月	2022 年 3 月 29 日	2025 年 3 月 29 日
李鹏	副总经理	男	否	1980 年 10 月	2022 年 3 月 29 日	2025 年 3 月 29 日
曾宇宁	董事会秘书	男	否	1990 年 11 月	2022 年 3 月 29 日	2025 年 3 月 29 日
曾宇宁	财务负责人	男	否	1990 年 11 月	2022 年 7 月 20 日	2025 年 7 月 20 日
关跃跃	副总经理	男	否	1974 年 2 月	2022 年 3 月 29 日	2025 年 3 月 29 日
陈培富	副总经理	男	否	1956 年 5 月	2022 年 3 月 29 日	2025 年 3 月 29 日
吕大鹏	副总经理	男	否	1977 年 8 月	2022 年 3 月 29 日	2025 年 3 月 29 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	

高级管理人员人数:	8
-----------	---

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

序号	姓名	职务	与公司的关联关系	持股数量（股）	直接持股比例	间接持股比例
1	曾世军	董事长、总经理	控股股东、共同实际控制人、董事长、总经理、曾宇宁之父	34,166,229.00	50.30%	5.25%
2	叶锡平	董事、副总经理	董事、副总经理	20,557,246.00	31.90%	1.53%
3	李鹏	董事、副总经理	董事、副总经理	375,223.00	-	0.61%
4	关跃跃	副总经理	副总经理	375,223.00	-	0.61%
5	曾宇宁	董事、董事会秘书、财务负责人	共同实际控制人、董事、董事会秘书、财务负责人、曾世军之子	262,656.00	-	0.43%
6	智来宽	监事会主席	监事会主席	262,656.00	-	0.43%
7	刘鹏	职工监事	职工监事	262,656.00	-	0.43%
8	张聪聪	董事	董事	262,656.00	-	0.43%
9	陈培富	副总经理	副总经理	262,656.00	-	0.43%
10	吕大鹏	副总经理	副总经理	150,089.00	-	0.24%

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
廖明义	独立董事	离任	-	主动离任	无
迟国泰	独立董事	离任	-	主动离任	无

刘彦东	独立董事	离任	-	主动离任	无
汤东风	董事	离任	-	主动离任	无
张康	董事	离任	-	主动离任	无
张聪聪	监事	新任	董事	董事会选举	无
于迪	-	新任	监事	监事会选举	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

因公司内部岗位调动，原财务负责人刘庆元先生不再担任财务负责人职务，改任审计部主任，由曾宇宁先生同时担任公司董事会秘书、财务负责人。

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

曾宇宁：2013年11月至2014年6月，任职于花旗银行大连分行，任客户经理；2014年7月至2016年2月，任职于华阳有限财务部，任会计；2016年2月至今，任大连华阳董事、董事会秘书，2022年8月，任大连华阳财务负责人。

张聪聪：2007年7月至2011年3月任职于华阳工程，任行政文员；2011年3月至2016年2日任职于华阳有限，任行政部主任；2016年2月至2022年8月担任公司监事；2016年2月至今担任公司总经理办主任、人力资源部主任；2022年8月至今担任公司董事。

于迪：2017年8月至今担任公司证券法务部主任；2022年8月至今任公司监事。

(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》第一百四十条规定的情形	否	
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	
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	

是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
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	
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	财务负责人曾宇宁先生具有会计专业知识背景并从事会计工作经验
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	
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	
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	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
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	
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	是	曾宇宁先生自 2022 年 8 月，同时担任公司财务负责人、董事会秘书、信息披露书屋负责人职务

(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
管理人员	16	2	3	15
生产人员	281	118	211	188
销售人员	7	2	1	8
技术人员	34	10	16	28
财务人员	8	0	3	5
行政人员	22	7	9	20
员工总计	368	139	243	264

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	12	11

本科	73	67
专科	50	31
专科以下	232	154
员工总计	368	264

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

- 1、培训情况：公司一直十分注重人力资源的培训与开发工作。根据公司的经营发展需要，持续加大对培训的投入，加强有针对性的培训，达到理论和实践相结合，注重培训效果的检验。
- 2、薪酬政策：公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司需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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国股转公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司目前已制定的内部规章制度包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《财务管理制度》等。报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律法规的规定，做到及时、准确、完整，公司董事、监事和高级管理人员未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代表给予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

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。公司重大的人事变动、融资等事项均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，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

公司在 2022 年度内共修改过一次《公司章程》，修订情况如下：

公司于 2022 年 5 月 30 日召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议、2022 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订大连华阳新材料科技股份有限公司章程》的议案。

原章程规定：

第五条 公司注册资本为人民币 6559.5625 万元。

第十四条 公司已发行的股份总额为 6559.5625 万股，均为普通股。

第十七条 原公司以其截至 2015 年 11 月 30 日的全部净资产 30,057,116.47 元折为公司股本 1300 万股，净资产超出股本部分计入公司资本公积。原公司股东按照其在原公司的出资比例持有公司相应数额的股份，公司设立时的股权结构为：

股东	出资时间	出资方式	出资额（万元）	股份数（万股）	持股比例
曾世军	2015 年 11 月 30 日	净资产	780	780	60%
叶锡平	2015 年 11 月 30 日	净资产	520	520	40%
合计			1300	1300	100%

历次股权变动后，公司现有的股权结构：

序号	股东	出资额（万元）	股份数（万股）	持股比例
1	曾世军	3,093.90	3,093.90	47.1663%
2	叶锡平	1,961.70	1,961.70	29.9060%
3	大连兆华投资管理中心（有限合伙）	1,094.40	1,094.40	16.6840%
4	方怀月	327.65	327.65	4.9950%
5	大连航天半岛创业投资基金合伙企业（有限合伙）	81.9125	81.9125	1.2487%
合计		6,559.5625	6,559.5625	100.00%

第五十二条 股东大会的通知包括以下内容：

- （一）会议的时间、地点和会议期限；
- （二）提交会议审议的事项和提案；
- （三）以明显的文字说明：全体股东均有权出席股东大会，并可以书面委托代理人出席会议和参加表决，该股东代理人可以不是公司的股东；
- （四）有权出席股东大会股东的股权登记日；
- （五）会务常设联系人姓名，电话号码。

公司股东大会通知应当充分、完整地披露本次股东大会提案的具体内容。有关提案需要独立董事发表意见的，独立董事应当及时发表相关意见。

第六十三条 在年度股东大会上，董事会、监事会应当就其过去一年的工作向股东大会作出报告。每名独立董事也应作出述职报告。

第七十六条 首届董事候选人由发起人提名；下届董事候选人由上届董事会、单独或合计持有公司发行在外有表决权股份总数的 3%以上的股东提名。独立董事的提名方式和程序按照法律、法规和中国证监会的相关规定和公司股东大会通过的独立董事制度执行。

第九十一条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。

如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时、或独立董事辞职导致独立董事人数少于董事会

成员的三分之一或者独立董事中没有会计专业人士时，辞职报告应当在下任董事填补其辞职产生的空缺后方能生效，在改选出的董事就任前，原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定，履行董事职务。

除前款所列情形外，董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。

第九十四条 董事执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定，给公司造成损失或擅自离职造成公司损失的，应当承担赔偿责任。

独立董事应按照法律、行政法规及部门规章的有关规定和公司股东大会通过的独立董事制度执行。

第九十六条 董事会由 9 名董事组成，设董事长 1 人，独立董事 3 人。

第一百零二条 董事长行使下列职权：

- （一）主持股东大会；
- （二）召集、主持董事会会议；
- （三）督促、检查董事会决议的执行；
- （四）签署董事会重要文件和其他应由公司法定代表人签署的其他文件；
- （五）行使法定代表人的职权；
- （六）在发生特大自然灾害等不可抗力的紧急情况下，对公司事务行使符合法律规定和利益的特别处置权，并在事后向公司董事会和股东大会报告；
- （七）董事会授予的其他职权。

公司董事会设立审计委员会，并根据需要设立战略、提名、薪酬与考核等相关专门委员会。专门委员会对董事会负责，依照本章程和董事会授权履行职责，提案应当提交董事会审议决定。专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会的召集人为会计专业人士。董事会负责制定专门委员会工作规程，规范专门委员会的运作

二、修正为：

第五条 公司注册资本为人民币 6,150 万元。

第十四条 公司已发行的股份总额为 6,150 万股，均为普通股。

第十七条 原公司以其截至 2015 年 11 月 30 日的全部净资产 30,057,116.47 元折为公司股本 1300 万股，净资产超出股本部分计入公司资本公积。原公司股东按照其在原公司的出资比例持有公司相应数额的股份，公司设立时的股权结构为：

股东	出资时间	出资方式	出资额（万元）	股份数（万股）	持股比例
曾世军	2015 年 11 月 30 日	净资产	780	780	60%
叶锡平	2015 年 11 月 30 日	净资产	520	520	40%
合计			1300	1300	100%

历次股权变动后，公司现有的股权结构：

序号	股东	出资额（万元）	股份数（万股）	持股比例
1	曾世军	3,093.90	3,093.90	50.30%
2	叶锡平	1,961.70	1,961.70	31.90%
3	大连兆华投资管理中心（有限合伙）	1,094.40	1,094.40	17.80%
合计		6,150	6,150	100.00%

第五十二条 股东大会的通知包括以下内容：

- （一）会议的时间、地点和会议期限；

- (二) 提交会议审议的事项和提案;
- (三) 以明显的文字说明:全体股东均有权出席股东大会, 并可以书面委托代理人出席会议和参加表决, 该股东代理人可以不是公司的股东;
- (四) 有权出席股东大会股东的股权登记日;
- (五) 会务常设联系人姓名, 电话号码。

公司股东大会通知应当充分、完整地披露本次股东大会提案的具体内容。

第六十三条 在年度股东大会上, 董事会、监事会应当就其过去一年的工作向股东大会作出报告。

第七十六条 首届董事候选人由发起人提名;下届董事候选人由上届董事会、单独或合计持有公司发行在外有表决权股份总数的 3%以上的股东提名。

第九十一条 董事可以在任期届满以前提出辞职。董事辞职应向董事会提交书面辞职报告。

如因董事的辞职导致公司董事会低于法定最低人数时, 辞职报告应当在下任董事填补其辞职产生的空缺后方能生效, 在改选出的董事就任前, 原董事仍应当依照法律、行政法规、部门规章和本章程规定, 履行董事职务。

除前款所列情形外, 董事辞职自辞职报告送达董事会时生效。

第九十四条 董事执行公司职务时违反法律、行政法规、部门规章或本章程的规定, 给公司造成损失或擅自离职造成公司损失的, 应当承担赔偿责任。

第九十六条 董事会由 5 名董事组成, 设董事长 1 人。

第一百零二条 董事长行使下列职权:

- (一) 主持股东大会;
- (二) 召集、主持董事会会议;
- (三) 督促、检查董事会决议的执行;
- (四) 签署董事会重要文件和其他应由公司法定代表人签署的其他文件;
- (五) 行使法定代表人的职权;
- (六) 在发生特大自然灾害等不可抗力的紧急情况下, 对公司事务行使符合法律规定和利益的特别处置权, 并在事后向公司董事会和股东大会报告;
- (七) 董事会授予的其他职权。

三、章程其他内容不变。

(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	5	7	7

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	
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	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
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	

股东大会是否实施过征集投票权	否	
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	是	2022 年度内公司并未完成全国中小企业股份转让系统挂牌

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

☐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

公司 2022 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议议程规范，公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

- 1、公司依法运作情况 报告期内，公司监事通过列席董事会和股东大会，对会议的召集召开及议案的审议等进行监督。监事会认为：报告期内，公司能够依照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律、法规的规定规范运作，决策程序合法合规，并不断完善公司治理制度和内部控制管理制度。公司董事和高级管理人员能恪尽职守，认真执行董事会和股东大会决议，不存在违反法律法规、《公司章程》及损害公司利益的行为，切实维护公司和广大股东的合法权益。
- 2、检查公司财务情况 报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，财务报告能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的业务、资产、人员、财务、机构独立，拥有独立、完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。

- 1.业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。
- 2.人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；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，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。
- 3.资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的软件著作权等资产的所有权或使用权，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。
- 4.机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，公司的办公场所独立于股东单位，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部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》

建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务；不存在与控股股东、实际控制人及其他企业混用银行账户的情形。

(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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了年度报告重大差错责任追究制度，执行情况良好。

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	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 ☐ 强调事项段	
审计报告编号	致同审字（2023）第 110A012858 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号	
审计报告日期	2023 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张冲良	张海波
	5 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬	25 万元	
审计报告		
致同审字（2023）第 110A012858 号		
大连华阳新材料科技股份有限公司全体股东：		
一、 审计意见		
我们审计了大连华阳新材料科技股份有限公司（以下简称“大连华阳”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大连华阳 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。		
二、 形成审计意见的基础		
我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大连华阳，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		
大连华阳管理层对其他信息负责。其他信息包括大连华阳 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方		

面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

大连华阳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，管理层负责评估大连华阳的持续经营能力，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大连华阳、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大连华阳的财务报告过程。

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大连华阳的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大连华阳不能持续经营。

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

（6）就大连华阳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。

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	40,109,244.31	63,245,314.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	五、2	19,354,349.81	77,782,114.85
应收账款	五、3	21,052,904.52	37,596,234.37
应收款项融资	五、4	4,500,000.00	6,978,468.75
预付款项	五、5	5,707,132.18	19,628,716.38
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	52,664.76	125,071.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	54,508,380.99	58,118,100.41
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	409,902.18	16,966,848.98
流动资产合计		145,694,578.75	280,440,869.91
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	174,190,036.10	159,491,852.41
在建工程	五、10	44,193,783.16	31,787,778.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	48,587,626.41	50,138,531.77
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、12	179,703.00	347,658.48
递延所得税资产	五、13	8,745,480.63	4,645,657.07
其他非流动资产	五、14	3,362,282.71	30,324,447.82
非流动资产合计		279,258,912.01	276,735,926.10
资产总计		424,953,490.76	557,176,796.01
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	五、15	1,527,772.74	2,172,900.00
应付账款	五、16	19,226,079.98	26,631,654.27
预收款项			
合同负债	五、17	47,458,529.32	69,760,170.34
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、18	3,981,295.32	3,981,752.19
应交税费	五、19	3,240,803.68	8,674,683.81
其他应付款	五、20	261,575.04	1,437,245.15
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、21		193,512.36
其他流动负债	五、22	5,969,350.77	22,050,416.02
流动负债合计		81,665,406.85	134,902,334.14
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	-	1,900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	40,565,043.17	44,709,263.91
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,565,043.17	46,609,263.91
负债合计		122,230,450.02	181,511,598.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	61,500,000.00	65,595,625.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	6,821,588.14	66,046,998.24

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、27	9,628,494.80	8,374,635.27
盈余公积	五、28	28,630,190.19	28,274,286.08
一般风险准备			
未分配利润	五、29	196,142,767.61	207,373,653.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		302,723,040.74	375,665,197.96
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		302,723,040.74	375,665,197.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		424,953,490.76	557,176,796.01

法定代表人：曾世军

主管会计工作负责人：曾宇宁

会计机构负责人：曾宇宁

（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		25,881,853.19	43,060,462.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	19,354,349.81	76,682,114.85
应收账款	十五、2	14,119,057.45	27,614,975.37
应收款项融资		4,500,000.00	6,744,468.75
预付款项		2,121,768.58	16,635,336.97
其他应收款	十五、3	146,117,331.99	146,371,804.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,208,935.35	60,355,838.30
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			4,999,999.98
流动资产合计		268,303,296.37	382,465,001.92
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	十五、4	94,997,774.76	94,683,517.59

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		10,094,168.82	13,386,370.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,471,235.07	2,206,852.47
无形资产		30,556,120.53	31,368,342.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,977,459.26	1,021,516.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		139,096,758.44	142,666,598.84
资产总计		407,400,054.81	525,131,600.76
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		1,527,772.74	2,172,900.00
应付账款		14,961,109.62	21,371,883.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,649,423.47	2,795,462.58
应交税费		2,962,201.97	8,367,419.02
其他应付款		107,036.28	253,801.95
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		56,576,580.74	86,347,155.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		755,305.79	713,553.66
其他流动负债		5,952,485.06	21,720,883.43
流动负债合计		85,491,915.67	143,743,059.60
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		799,500.94	1,554,806.73
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		751,584.28	968,546.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,551,085.22	2,523,352.81
负债合计		87,043,000.89	146,266,412.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		61,500,000.00	65,595,625.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,821,588.14	66,046,998.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,628,494.80	8,374,635.27
盈余公积		28,630,190.19	28,274,286.08
一般风险准备			
未分配利润		213,776,780.79	210,573,643.76
所有者权益（或股东权益）合计		320,357,053.92	378,865,188.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		407,400,054.81	525,131,600.76

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五、30	126,448,179.47	320,410,603.15
其中：营业收入		126,448,179.47	320,410,603.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、30	96,617,178.90	219,074,258.65
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、31	2,372,953.35	3,562,049.70
销售费用	五、32	3,226,664.30	3,091,186.97

管理费用	五、33	24,407,276.32	18,116,617.50
研发费用	五、34	11,124,609.26	16,229,600.92
财务费用	五、35	1,127,587.83	-5,071.88
其中：利息费用			
利息收入		40,586.70	68,961.06
加：其他收益	五、36	9,310,124.42	19,375,271.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	1,158,405.06	2,511,848.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-4,965,056.74	-488,043.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-7,470,417.02	-414,398.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	222,278.43	185,638.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,172,756.34	81,512,278.18
加：营业外收入	五、41	1,502.49	490,008.21
减：营业外支出	五、42	344,071.21	764,925.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,515,325.06	81,237,360.76
减：所得税费用	五、43	-3,640,343.41	10,246,204.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,874,981.65	70,991,156.41
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）		-10,874,981.65	70,991,156.41
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,874,981.65	70,991,156.41
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		-10,874,981.65	70,991,156.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,874,981.65	70,991,156.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.17	1.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.17	1.08

法定代表人：曾世军

主管会计工作负责人：曾宇宁

会计机构负责人：曾宇宁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十五、5	99,218,792.04	286,570,793.78
减：营业成本	十五、5	66,557,537.74	190,528,367.40
税金及附加		1,372,688.58	2,545,386.70
销售费用		1,971,817.02	1,985,902.64
管理费用		15,655,251.23	10,444,213.49
研发费用		8,047,901.38	12,477,894.32
财务费用		1,788,304.35	91,026.17
其中：利息费用		110,846.34	150,290.46
利息收入		31,768.34	60,661.66
加：其他收益		4,843,600.49	16,686,699.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	827,727.60	1,993,894.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,978,499.37	-80,530.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,611,415.61	424,955.77

资产处置收益（损失以“-”号填列）		222,278.43	185,638.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,128,983.28	87,708,661.90
加：营业外收入		1,502.49	489,933.09
减：营业外支出		85,046.68	756,172.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,045,439.09	87,442,422.95
减：所得税费用		-513,602.05	11,683,775.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,559,041.14	75,758,647.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,559,041.14	75,758,647.39
（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		3,559,041.14	75,758,647.39
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		147,887,300.80	154,896,574.42
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		21,715,747.71	12,186,023.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	3,030,677.05	54,661,739.41
经营活动现金流入小计		172,633,725.56	221,744,337.71
购买商品、接受劳务支付的现金		61,450,101.82	118,250,618.69
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		33,290,789.21	35,342,910.30
支付的各项税费		16,322,200.90	33,152,497.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	8,392,498.42	8,750,228.32
经营活动现金流出小计		119,455,590.35	195,496,255.28
经营活动产生的现金流量净额		53,178,135.21	26,248,082.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,930,912.78	
取得投资收益收到的现金		1,140,383.39	2,511,848.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		253,724.00	1,190,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,325,020.17	3,702,248.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,293,288.88	78,222,860.38
投资支付的现金		23,929,203.00	
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		36,222,491.88	78,222,860.38
投资活动产生的现金流量净额		-10,897,471.71	-74,520,612.05
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	五、44	3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金		2,090,000.00	16,042,477.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,661.95	789,153.40
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	五、44	63,899,925.35	6,890,000.00
筹资活动现金流出小计		66,061,587.30	23,721,630.50
筹资活动产生的现金流量净额		-63,061,587.30	-23,721,630.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		42,353.90	45,902.57
五、现金及现金等价物净增加额	五、45	-20,738,569.90	-71,948,257.55
加：期初现金及现金等价物余额	五、45	60,245,314.21	132,193,571.76
六、期末现金及现金等价物余额	五、45	39,506,744.31	60,245,314.21

法定代表人：曾世军

主管会计工作负责人：曾宇宁

会计机构负责人：曾宇宁

(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		104,739,374.00	151,624,104.33
收到的税费返还		5,248,001.89	7,807,834.69
收到其他与经营活动有关的现金		3,520,284.88	13,442,354.88
经营活动现金流入小计		113,507,660.77	172,874,293.90
购买商品、接受劳务支付的现金		25,366,456.47	93,112,999.71
支付给职工以及为职工支付的现金		19,380,705.46	23,092,097.99
支付的各项税费		15,091,061.21	31,930,868.41
支付其他与经营活动有关的现金		8,419,209.06	7,353,376.02
经营活动现金流出小计		68,257,432.20	155,489,342.13
经营活动产生的现金流量净额		45,250,228.57	17,384,951.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,430,912.78	
取得投资收益收到的现金		809,705.93	1,993,894.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		253,724.00	1,190,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,494,342.71	3,184,294.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,773.00	24,581,012.07
投资支付的现金		6,429,203.00	

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			61,700,000.00
投资活动现金流出小计		6,561,976.00	86,281,012.07
投资活动产生的现金流量净额		932,366.71	-83,096,717.16
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		3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		6,890,000.00	6,890,000.00
筹资活动现金流出小计		63,899,925.35	6,890,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-60,899,925.35	-6,890,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-62,779.58	60,960.25
五、现金及现金等价物净增加额		-14,780,109.65	-72,540,805.14
加：期初现金及现金等价物余额		40,060,462.84	112,601,267.98
六、期末现金及现金等价物余额		25,280,353.19	40,060,462.84

(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	65,595,625.00				66,046,998.24			8,374,635.27	28,274,286.08		207,373,653.37	375,665,197.96
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	65,595,625.00				66,046,998.24			8,374,635.27	28,274,286.08		207,373,653.37	375,665,197.96
三、本期增减变动金 额（减少以“－”号 填列）	-4,095,625.00				-59,225,410.10			1,253,859.53	355,904.11		-11,230,885.76	-72,942,157.22
（一）综合收益总额											-10,874,981.65	-10,874,981.65
（二）所有者投入和 减少资本	-4,095,625.00				-59,225,410.10							-63,321,035.10
1．股东投入的普通	-4,095,625.00				-58,871,041.66							-62,966,666.66

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					-354,368.44							-354,368.44
4. 其他												
(三) 利润分配								355,904.11		-355,904.11		
1. 提取盈余公积								355,904.11		-354,904.11		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备							1,253,859.53					1,253,859.53
1. 本期提取							1,473,141.59					1,473,141.59
2. 本期使用							-219,282.06					-219,282.06
(六) 其他												-
四、本期末余额	61,500,000.00				6,821,588.14		9,628,494.80	28,630,190.19		196,142,767.61		302,723,040.74

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	65,595,625.00				64,749,650.72			7,039,797.13	20,698,421.34		143,958,361.70	302,041,855.89
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	65,595,625.00				64,749,650.72			7,039,797.13	20,698,421.34		143,958,361.70	302,041,855.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,297,347.52			1,334,838.14	7,575,864.74		63,415,291.67	73,623,342.07
（一）综合收益总额											70,991,156.41	70,991,156.41
（二）所有者投入和减少					1,297,347.52							1,297,347.52

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					1,297,347.52								1,297,347.52
4. 其他													
(三) 利润分配								7,575,864.74	-7,575,864.74				
1. 提取盈余公积								7,575,864.74	-7,575,864.74				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备							1,334,838.14				1,334,838.14
1. 本期提取							1,443,002.87				1,443,002.87
2. 本期使用							-108,164.73				-108,164.73
(六) 其他											
四、本年期末余额	65,595,625.00				66,046,998.24		8,374,635.27	28,274,286.08		207,373,653.37	375,665,197.96

法定代表人：曾世军

主管会计工作负责人：曾宇宁

会计机构负责人：曾宇宁

(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	65,595,625.00				66,046,998.24			8,374,635.27	28,274,286.08		210,573,643.76	378,865,188.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,595,625.00				66,046,998.24			8,374,635.27	28,274,286.08		210,573,643.76	378,865,188.35
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-4,095,625.00				-59,225,410.10			1,253,859.53	355,904.11		3,203,137.03	-58,508,134.43
（一）综合收益总额											3,559,041.14	3,559,041.14

(二) 所有者投入和减少资本	-4,095,625.00				-59,225,410.10							-63,321,035.10
1. 股东投入的普通股	-4,095,625.00				-58,871,041.66							-62,966,666.66
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					-354,368.44							-354,368.44
4. 其他												
(三) 利润分配									355,904.11		-355,904.11	
1. 提取盈余公积									355,904.11		-355,904.11	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备							1,253,859.53			-	1,253,859.53
1. 本期提取							1,473,141.59				1,473,141.59
2. 本期使用							-219,282.06				-219,282.06
(六) 其他											
四、本年期末余额	61,500,000.00				6,821,588.14		9,628,494.80	28,630,190.19		213,776,780.79	320,357,053.92

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	65,595,625.00				64,749,650.72			7,039,797.13	20,698,421.34		142,390,861.11	300,474,355.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,595,625.00				64,749,650.72			7,039,797.13	20,698,421.34		142,390,861.11	300,474,355.30
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					1,297,347.52			1,334,838.14	7,575,864.74		68,182,782.65	78,390,833.05
（一）综合收益总额											75,758,647.39	75,758,647.39
（二）所有者投入和减少资本					1,297,347.52							1,297,347.52
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					1,297,347.52							1,297,347.52
4. 其他												
（三）利润分配								7,575,864.74		-7,575,864.74		
1. 提取盈余公积								7,575,864.74		-7,575,864.74		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							1,334,838.14					1,334,838.14
1. 本期提取							1,443,002.87					1,443,002.87
2. 本期使用							-108,164.73					-108,164.73
（六）其他												

四、本年期末余额	65,595,625.00				66,046,998.24			8,374,635.27	28,274,286.08		210,573,643.76	378,865,188.35
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--------------	---------------	--	----------------	----------------

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

大连华阳新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为大连华阳化纤科技有限公司。

2011年3月，大连华清环保科技有限公司以货币出资70万元，大连华阳化纤工程技术有限公司以货币出资30万元设立大连华阳化纤科技有限公司。

2012年11月2日，经公司股东会决议，同意公司注册资本由100万元增加至1,100万元，新增1,000万元分别由曾世军以货币出资600万元、叶锡平以货币出资400万元。

2015年7月20日，公司与大连华阳化纤工程技术有限公司及大连华清环保科技有限公司签署《合并协议》，约定公司吸收合并大连华阳化纤工程技术有限公司、大连华清环保科技有限公司。吸收合并完成后，公司注册资本由1,100万元增至1,300万元，其中曾世军出资780万元，占注册资本的60%；叶锡平出资520万元，占注册资本的40%。

2016年1月4日，经公司股东会决议，同意将公司整体变更为大连华阳新材料科技股份有限公司。以2015年11月30日为基准日，公司经审计账面净资产2,884.45万元，净资产的评估值为3,084.28万元。股本设置为1,300万股，每股面值1元，净资产折合股本后的余额1,584.45万元转为资本公积。致同会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年1月18日出具了致同验字(2016)第110ZC0045号验资报告予以验证。2016年2月26日，大连市工商行政管理局为本次变更办理了核准备案登记并颁发了新的营业执照，统一社会信用代码：91210212570860803W。

2016年3月12日，经公司股东大会决议，同意公司新增注册资本290万元，由大连兆华投资管理中心(有限合伙)出资700万元全部认缴，公司注册资本增至1,590万元。

2016年3月30日，经公司股东大会决议，同意以大连兆华投资管理中心(有限合伙)出资700万元认缴公司新增注册资本290万元所形成的资本公积410万元转增股本，转增后注册资本为2,000万元。

2016年4月21日，经公司股东大会决议，同意公司增加注册资本（股本）50万元，由自然人张艳、杨青以126万元认购，其中张艳出资75.6万元认购股本30万元、杨青出资50.4万元认购股本20万元，变更后公司注册资本（股本）为2,050万元。

2019年4月18日，经公司股东大会决议，同意公司以现有总股本2,050万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股20股。送股后公司的注册资本变更

为 6,150 万元。

2020 年 4 月 26 日，经公司股东大会决议，公司增加注册资本 409.5625 万元，由自然人方怀月出资 4,000 万元认购 327.65 万股，大连航天半岛创业投资基金合伙企业(有限合伙)出资 1,000 万元认购 81.9125 万股，变更后的注册资本为 6,559.5625 万元。

2022 年 6 月 14 日，经公司股东大会决议，公司减少注册资本 409.5625 万元，其中减少股东方怀月持有的公司注册资本 327.65 万元；减少股东大连航天半岛创业投资基金合伙企业（有限合伙）持有的公司注册资本 81.9125 万元，变更后的注册资本为 6,150.00 万元。

本公司及子公司业务性质和主要经营范围：

许可项目：货物进出口，技术进出口。（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,具体经营项目以审批结果为准）

一般项目：纺织专用设备制造，纺织专用设备销售，产业用纺织制成品生产，产业用纺织制成品销售，工程和技术研究和试验发展，新材料技术研发，工程管理服务，工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外），技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，机械设备研发，机械设备销售，新材料技术推广服务，电气机械设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第九次会议于 2023 年 4 月 21 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“六、合并范围的变动”、本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、13、附注三、16、附注

三、17 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，

取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根

据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

9、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整

体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020年1月1日以后），无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收设备客户（非织造生产线成套装备）
- 应收账款组合 2：应收产品客户（双组份粗旦长丝非织造材料及其他）
- 应收账款组合 3：应收合并范围内关联方

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

对于划分为组合的应收账款，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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：备用金、押金、保证金
- 其他应收款组合 2：单位往来款
- 其他应收款组合 3：应收合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个

存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日

能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。领用和发出时采用加权平均法计价。

(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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别对存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10-40	3.00	9.70-2.43
机器设备	10	3.00	9.70
运输设备	4	3.00	24.25
电子设备及其他	3-5	3.00	32.33-19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 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。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法摊销	
软件	5 年	直线法摊销	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

本公司研究开发支出全部费用化。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公

司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的

差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

23、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，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。

（2）具体方法

境内销售：

①非织造生产线成套装备销售

本公司主要从事非织造生产线成套装备销售业务。公司在设备发往客户现场，且成套生产线装备安装调试完毕、试车成功经对方验收后确认收入。

②双组份粗旦长丝非织造材料、零配件等产品销售

公司双组份粗旦长丝非织造材料、零配件等产品销售在公司将产品交付客户，并经客户签收后确认收入。

境外销售：

①非织造生产线成套装备销售

本公司主要从事非织造生产线成套装备销售业务。公司在设备发往客户现场，且成套生产线装备安装调试完毕、试车成功经对方验收后确认收入。

②双组份粗旦长丝非织造材料、零配件等产品销售

公司双组份粗旦长丝非织造材料、零配件等产品销售在公司将产品报关并取得提单后确认收入。

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣

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

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助,按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;除此之外,作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补

助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该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，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，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）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，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。

于资产负债表日，本公司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，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。

27、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括

评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量期末存货，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

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

为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

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

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

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 16 号

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

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本公司的重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	9、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25
纳税主体名称		所得税税率%
大连华阳新材料科技股份有限公司		15
大连华阳百科科技有限公司		15

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），大连市旅顺口区国家税务局《税务事项通知书》（增值税即征即退备案通知书）（旅国税 税通（2018）2965号），本公司生产的非织造生产线成套装备中的嵌入式软件享受增值税即征即退政策。

（2）企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，本公司被认定为高新技术企业，并获得由大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》，编号为 GR201721200206，发证时间为 2017 年 11 月 29 日，有效期三年，从 2017 年起至 2019 年按照 15%税率征收企业所得税。2020 年通过高新技术企业资格复审，证书编号为 GR202021200026，发证时间为 2020 年 10 月 9 日，有效期 3 年，从 2020 年起至 2022 年按照 15%税率征收企业所得税。

根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，大连华阳百科科技有限公司被认定为高新技术企业，并获得由大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，编号为 GR201921200165，发证时间为 2019 年 9 月 2 日，有效期三年，从 2019 年起至 2021 年按照 15%税率征收企业所得税。证书到期后华阳百科已于 2022 年 6 月 7 日向认定机构提出认定申请，于 2022 年 12 月 14 日已通过备案复核。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
	15,895.54	15,726.31
银行存款	39,490,848.77	60,229,587.90
其他货币资金	602,500.00	3,000,000.00
合 计	40,109,244.31	63,245,314.21
其中：存放在境外的款项总额		

说明：期末受限资金情况详见附注五、46、所有权或使用权受到限制的资产。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4,217,950.00		4,217,950.00	45,479,954.62		45,479,954.62
商业承兑汇票	15,988,286.17	851,886.36	15,136,399.81	33,918,467.72	1,616,307.49	32,302,160.23
合 计	20,206,236.17	851,886.36	19,354,349.81	79,398,422.34	1,616,307.49	77,782,114.85

说明：

（1）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,420,120.00	2,310,000.00
商业承兑票据		3,630,932.00
合 计	4,420,120.00	5,940,932.00

说明：对于背书是由信用等级不高的银行承兑的银行承兑汇票，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

（2）期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
商业承兑票据	2,788,000.00
合 计	2,788,000.00

(3) 按坏账计提方法分类

类 别	期 末 余 额				
	账 面 余 额		坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例(%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,206,236.17	100.00	851,886.36	4.22	19,354,349.81
其中：					
银行承兑汇票	4,217,950.00	20.87			4,217,950.00
商业承兑汇票	15,988,286.17	79.13	851,886.36	5.33	15,136,399.81
合 计	20,206,236.17	100.00	851,886.36	4.22	19,354,349.81

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	79,398,422.34	100.00	1,616,307.49	2.04	77,782,114.85
其中：					
银行承兑汇票	45,479,954.62	57.28			45,479,954.62
商业承兑汇票	33,918,467.72	42.72	1,616,307.49	4.77	32,302,160.23
合 计	79,398,422.34	100.00	1,616,307.49	2.04	77,782,114.85

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期 末 余 额			上 年 年 末 余 额		
	应 收 票 据	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)	应 收 票 据	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)
1 年 以 内	14,716,196.00	631,324.81	4.29	32,018,467.72	1,347,977.49	4.21
1 至 2 年	1,022,090.17	112,736.55	11.03	1,700,000.00	183,770.00	10.81
2 至 3 年	250,000.00	107,825.00	43.13	200,000.00	84,560.00	42.28
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年 以 上						
合 计	15,988,286.17	851,886.36	5.33	33,918,467.72	1,616,307.49	4.77

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏 账 准 备 金 额
期初余额	1,616,307.49

	坏账准备金额
本期计提	-764,421.13
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	851,886.36

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,435,951.11	34,658,332.89
1 至 2 年	16,535,133.31	4,930,404.22
2 至 3 年	2,546,643.35	150,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	1,605,000.00	1,705,000.00
小 计	30,122,727.77	41,443,737.11
减：坏账准备	9,069,823.25	3,847,502.74
合 计	21,052,904.52	37,596,234.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	7,788,000.00	25.85	5,451,600.00	70.00	2,336,400.00
按组合计提坏账准备	22,334,727.77	74.15	3,618,223.25	16.20	18,716,504.52
其中：					
应收设备客户	13,828,962.86	45.91	3,099,559.41	22.41	10,729,403.45
应收产品客户	8,505,764.91	28.24	518,663.84	6.10	7,987,101.07
合 计	30,122,727.77	100.00	9,069,823.25	30.11	21,052,904.52

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,443,737.11	100.00	3,847,502.74	9.28	37,596,234.37
其中：					
应收设备客户	30,362,848.69	73.26	3,291,743.32	10.84	27,071,105.37
应收产品客户	11,080,888.42	26.74	555,759.42	5.02	10,525,129.00

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合 计	41,443,737.11	100.00	3,847,502.74	9.28	37,596,234.37

按单项计提坏账准备:

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
大连海新工程技术 有限公司	4,788,000.00	3,351,600.00	70.00%	款项已经逾期较 长时间, 客户经 营困难
山西小黄蜂智能装 备有限公司	3,000,000.00	2,100,000.00	70.00%	款项已经逾期较 长时间, 客户经 营困难
合 计	7,788,000.00	5,451,600.00	70.00%	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收设备客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,708,098.10	116,177.41	4.29	23,611,744.47	994,054.45	4.21
1 至 2 年	8,491,621.41	936,625.84	11.03	4,896,104.22	529,268.87	10.81
2 至 3 年	1,024,243.35	441,756.16	43.13	150,000.00	63,420.00	42.28
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	1,605,000.00	1,605,000.00	100.00	1,705,000.00	1,705,000.00	100.00
合 计	13,828,962.86	3,099,559.41	22.41	30,362,848.69	3,291,743.32	10.84

组合计提项目: 应收产品客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	6,727,853.01	336,392.65	5.00	11,046,588.42	552,329.42	5.00
1 至 2 年	1,755,511.90	175,551.19	10.00	34,300.00	3,430.00	10.00
2 至 3 年	22,400.00	6,720.00	30.00			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合 计	8,505,764.91	518,663.84	6.10	11,080,888.42	555,759.42	5.02

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	3,847,502.74
本期计提	5,222,320.51
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	9,069,823.25

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
天津市远景环保科技有限公司	4,875,141.40	16.18	243,757.07
大连海新工程技术有限公司	4,788,000.00	15.89	3,351,600.00
山西小黄蜂智能装备有限公司	3,000,000.00	9.96	2,100,000.00
寿光市东方无纺布有限公司	1,605,000.00	5.33	1,605,000.00
湖北优布非织造布有限公司	1,100,000.00	3.65	121,330.00
合 计	15,368,141.40	51.02	7,421,687.07

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据-银行承兑汇票	4,500,000.00	6,978,468.75
小 计	4,500,000.00	6,978,468.75
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	4,500,000.00	6,978,468.75

说明：本公司因其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，故将该银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2022 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	1,000,000.00
商业承兑票据	
合 计	1,000,000.00

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	3,530,324.58	61.86	17,912,842.89	91.26
1 至 2 年	2,031,057.60	35.59	1,199,123.49	6.11
2 至 3 年	129,000.00	2.26		
3 年以上	16,750.00	0.29	516,750.00	2.63
合 计	5,707,132.18	100.00	19,628,716.38	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
国网辽宁省电力有限公司	1,165,604.76	20.42
大连理工大学	800,000.00	14.02
山东保滤净化科技有限公司	593,600.00	10.40
山东诚汇金实业有限公司	455,600.00	7.98
大连金海燃气有限公司	416,055.63	7.29
合 计	3,430,860.39	60.11

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	52,664.76	125,071.96
合 计	52,664.76	125,071.96

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	574,726.59	37,863.43
1 至 2 年		102,113.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	574,726.59	139,976.43
减：坏账准备	522,061.83	14,904.47

账 龄	期末余额	上年年末余额
合 计	52,664.76	125,071.96

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金、押金、保证金	55,436.59	2,771.83	52,664.76	37,863.43	1,893.17	35,970.26
单位往来款	519,290.00	519,290.00		102,113.00	13,011.30	89,101.70
合 计	574,726.59	522,061.83	52,664.76	139,976.43	14,904.47	125,071.96

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,436.59	5.00	2,771.83	52,664.76	
备用金、押金、保证金	55,436.59	5.00	2,771.83	52,664.76	
合 计	55,436.59	5.00	2,771.83	52,664.76	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	519,290.00	100.00	519,290.00		无法收回
合 计	519,290.00	100.00	519,290.00		

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	139,976.43	10.65	14,904.47	125,071.96	
备用金、押金、保证金	37,863.43	5.00	1,893.17	35,970.26	
单位往来款	102,113.00	12.74	13,011.30	89,101.70	
合 计	139,976.43	10.65	14,904.47	125,071.96	

上期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	合计
期初余额	14,904.47			14,904.47
期初余额在本期	14,904.47			14,904.47
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-12,132.64		519,290.00	507,157.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,771.83		519,290.00	522,061.83

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额情况

单位名称	款项性 质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏迎阳无纺机械有限 公司	往来款	500,000.00	1 年以内	87.00	500,000.00
于伯胜	备用金	35,436.59	1 年以内	6.16	1,771.83
李雪	备用金	20,000.00	1 年以内	3.48	1,000.00
苏州东海滤机设备有限 公司	往来款	19,290.00	1 年以内	3.36	19,290.00
合 计		574,726.59		100.00	522,061.83

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,590,407.78	959,517.72	11,630,890.06	13,893,468.80	894,669.88	12,998,798.92
在产品	40,661,572.55	1,540,658.10	39,120,914.45	37,770,991.91		37,770,991.91
库存商品	8,567,822.31	5,361,220.78	3,206,601.53	7,443,876.47	660,175.29	6,783,701.18
委托加工物 资	549,974.95		549,974.95	564,608.40		564,608.40
合 计	62,369,777.59	7,861,396.60	54,508,380.99	59,672,945.58	1,554,845.17	58,118,100.41

说明：在产品主要系本公司在执行项目于各期期末在公司生产车间内的在制设备

及已发往客户现场的在安装设备。

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加 计提	其他	本期减少 转回或转销	其他	期末余额
原材料	894,669.88	70,724.87		5,877.03		959,517.72
库存商品	660,175.29	5,859,034.05		1,157,988.56		5,361,220.78
在产品		1,540,658.10				1,540,658.10
合 计	1,554,845.17	7,470,417.02		1,163,865.59		7,861,396.60

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备
原材料	存货可变现净值是存货估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	本期耗用/销售期初计提存货跌价准备的原材料
库存商品	存货可变现净值是存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	本期销售期初计提存货跌价准备的库存商品
在产品	存货可变现净值是存货估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	本期无转回或转销存货跌价准备

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
进项税额	337,700.45	11,790,716.91
预缴所得税	72,201.73	176,132.09
IPO 申报中介费		4,999,999.98
合 计	409,902.18	16,966,848.98

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	174,190,036.10	159,491,852.41
固定资产清理		
合 计	174,190,036.10	159,491,852.41

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	84,769,594.20	102,282,157.55	5,846,271.02	3,339,469.37	196,237,492.14

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
2.本期增加金额	39,026.55	95,463,581.94	69,469.03	89,129.20	95,661,206.72
(1) 购置	39,026.55	754,778.75	69,469.03	89,129.20	952,403.53
(2) 在建工程转入		94,708,803.19			94,708,803.19
3.本期减少金额		70,597,299.31	55,000.00		70,652,299.31
(1) 处置或报废		46,512.80	55,000.00		101,512.80
(2) 其他减少		70,550,786.51			70,550,786.51
4.期末余额	84,808,620.75	127,148,440.18	5,860,740.05	3,428,598.57	221,246,399.55
二、累计折旧					
1.期初余额	9,919,233.62	19,256,555.67	4,010,568.00	1,679,453.76	34,865,811.05
2.本期增加金额	3,213,248.77	10,039,959.77	1,032,307.53	681,835.17	14,967,351.24
(1) 计提	3,213,248.77	10,039,959.77	1,032,307.53	681,835.17	14,967,351.24
(2) 其他增加					
3.本期减少金额		4,603,883.61	52,743.91		4,656,627.52
(1) 处置或报废		41,739.33	52,743.91		94,483.24
(2) 其他减少		4,562,144.28			4,562,144.28
4.期末余额	13,132,482.39	24,692,631.83	4,990,131.62	2,361,288.93	45,176,534.77
三、减值准备					
1.期初余额		1,879,828.68			1,879,828.68
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4.期末余额		1,879,828.68			1,879,828.68
四、账面价值					
1.期末账面价值	71,676,138.36	100,575,979.67	870,608.43	1,067,309.64	174,190,036.10
2.期初账面价值	74,850,360.58	81,145,773.20	1,835,703.02	1,660,015.61	159,491,852.41

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	44,193,783.16	31,787,778.55
工程物资		
合 计	44,193,783.16	31,787,778.55

在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
管式狭缝复合 气流牵伸工艺 生产线				25,325,390.04		25,325,390.04
双组份纺粘复 合热风固结多 功能非织造材 料生产线	44,193,783.16		44,193,783.16	6,462,388.51		6,462,388.51
合 计	44,193,783.16		44,193,783.16	31,787,778.55		31,787,778.55

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其 他 减 少	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	期末余额
双组份粗旦 长丝非织造 材料生产线		67,726,151.55	67,726,151.55					
管式狭缝复 合气流牵伸 工艺生产线	25,325,390.04	701,509.39	26,026,899.43		402,854.47	6,386.11	5.50	
双组份纺粘 复合热风固 结多功能非 织造材料生 产线	6,462,388.51	37,731,394.65			61,763.48	61,763.48	5.50	44,193,783.16
合 计	31,787,778.55	106,159,055.59	93,753,050.98		464,617.95	68,149.59		44,193,783.16

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度	资金来源
双组份粗旦长丝非织造材料生产线	2,500,000.00	107.73%	100.00%	自筹
管式狭缝复合气流牵伸工艺生产线	22,257,000.00	116.94%	100.00%	金融机构贷款 和自筹
双组份纺粘复合热风固结多功能非 织造材料生产线	54,600,000.00	80.94%	99.45%	金融机构贷款 和自筹
合 计	144,857,000.00	—	—	—

③ 报告期末在建工程无减值准备

11、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	52,365,433.79	1,867,746.83	54,233,180.62
2.本期增加金额		11,893.81	11,893.81
(1) 购置		11,893.81	11,893.81
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额	52,365,433.79	1,879,640.64	54,245,074.43
二、累计摊销			
1.期初余额	3,450,212.11	644,436.74	4,094,648.85
2.本期增加金额	1,219,817.16	342,982.01	1,562,799.17
(1) 计提	1,219,817.16	342,982.01	1,562,799.17
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额	4,670,029.27	987,418.75	5,657,448.02
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	47,695,404.52	892,221.89	48,587,626.41
2. 期初账面价值	48,915,221.68	1,223,310.09	50,138,531.77

说明：

截至 2022 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的无形资产。

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
综合楼展厅装修费	191,334.37		109,333.92		82,000.45
财产保险费用	156,324.11		58,621.56		97,702.55
合 计	347,658.48		167,955.48		179,703.00

13、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
资产减值准备	20,184,996.72	3,027,749.52	8,913,388.51	1,337,008.28
内部交易未实现利润	5,393,694.20	809,054.13	2,870,069.53	430,510.43
可抵扣亏损	26,503,621.81	3,975,543.27	11,409,328.49	1,711,399.27
递延收益	6,220,891.41	933,133.71	7,778,260.63	1,166,739.09
合 计	58,303,204.14	8,745,480.63	30,971,047.16	4,645,657.07

14、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	2,647,764.35		2,647,764.35	30,218,040.74		30,218,040.74
无形资产预付款	714,518.36		714,518.36	106,407.08		106,407.08
合 计	3,362,282.71		3,362,282.71	30,324,447.82		30,324,447.82

15、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,527,772.74	2,172,900.00
合 计	1,527,772.74	2,172,900.00

16、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	13,718,852.72	20,265,497.38
工程设备款及配套费	5,507,227.26	6,366,156.89
合 计	19,226,079.98	26,631,654.27

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
常州市武进广宇花辊机械有限公司	2,071,156.00	项目尾款
江苏迎阳无纺机械有限公司	1,782,541.20	项目尾款
盐城华强化纤机械有限公司	1,744,941.23	项目尾款
旅顺经济技术开发区管委会	1,277,904.50	城市建设配套费，未催要
江苏晋成空调工程有限公司	867,427.50	项目尾款
合 计	7,743,970.43	

17、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	47,458,529.32	69,760,170.34
合 计	47,458,529.32	69,760,170.34

期末账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
潍坊驼王实业有限公司	4,622,174.58	合同未执行完
湖北秉公非织造布有限公司	4,407,079.65	合同未执行完
德州铭昊土工材料有限公司	2,044,247.79	合同未执行完
昆山新纤丽贸易有限公司	1,889,353.42	合同未执行完
四川科瑞宝非织造布有限公司	1,670,796.46	合同未执行完
合 计	14,633,651.90	

18、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,772,887.40	29,626,197.56	29,422,208.34	3,976,876.62
离职后福利-设定提存计划	208,864.79	3,185,667.53	3,390,113.62	4,418.70
辞退福利		895,451.00	895,451.00	-
一年内到期的其他福利				
合 计	3,981,752.19	33,707,316.09	33,707,772.96	3,981,295.32

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,566,301.37	24,284,592.04	24,315,272.62	2,535,620.79
职工福利费		795,989.10	795,989.10	
社会保险费	135,008.53	2,070,994.25	2,195,088.28	10,914.50
其中：1. 医疗保险费	101,351.74	1,532,154.97	1,622,660.81	10,845.90
2. 工伤保险费	18,850.61	313,858.94	332,640.95	68.60
3. 生育保险费	14,806.18	224,980.34	239,786.52	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	1,441.00	1,530,908.35	1,530,908.35	1,441.00
工会经费和职工教育经费	1,070,136.50	943,713.82	584,949.99	1,428,900.33
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计	3,772,887.40	29,626,197.56	29,422,208.34	3,976,876.62

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	208,864.79	3,185,667.53	3,390,113.62	4,418.70
其中：基本养老保险费	196,706.88	2,962,715.52	3,155,137.60	4,284.80
失业保险费	6,147.09	92,588.93	98,602.12	133.90
企业年金缴费				
其他	6,010.82	130,363.08	136,373.90	
合 计	208,864.79	3,185,667.53	3,390,113.62	4,418.70

19、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,695,584.21	5,035,252.97
增值税	818,710.39	2,821,135.49
房产税	233,114.77	226,459.33
城市维护建设税	137,549.66	197,479.49
个人所得税	121,782.24	100,424.66
土地使用税	111,084.74	111,084.74
教育费附加	98,249.77	141,056.76
其他税费	24,727.90	41,790.37
合 计	3,240,803.68	8,674,683.81

20、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	261,575.04	1,437,245.15
合 计	261,575.04	1,437,245.15

其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	257,411.61	1,310,063.60
代收代付款项	4,163.43	127,181.55
合 计	261,575.04	1,437,245.15

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		193,512.36
合 计		193,512.36

一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		193,512.36
合 计		193,512.36

22、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	28,418.77	61,816.41
已背书未终止确认的应收票据	5,940,932.00	21,988,599.61
合 计	5,969,350.77	22,050,416.02

23、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
质押借款				
抵押借款			2,093,512.36	5.5%-5.7%
保证借款				
信用借款				
小 计			2,093,512.36	
减：一年内到期的长期借款			193,512.36	
合 计			1,900,000.00	

说明：子公司华阳百科与中国光大银行股份有限公司大连旅顺支行于 2019 年 6 月 19 日签订 358619040057 号借款协议，借款用途为双组份纺粘复合热风固结多功能非织造材料项目工程款，华阳百科以土地使用权及房产进行抵押，本公司、曾世军、张馨月为上述借款提供连带责任保证。上述借款于 2022 年 8 月结清，截至本期末公司无长期借款。

24、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	42,400,716.05		3,281,813.28	39,118,902.77	与资产相关的政府补助
政府补助	2,308,547.86		862,407.46	1,446,140.40	与收益相关的政府补助
合 计	44,709,263.91		4,144,220.74	40,565,043.17	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、1。

25、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
曾世军	3,093.90						3,093.90
叶锡平	1,961.70						1,961.70
大连兆华投资管理中心(有限合伙)	1,094.40						1,094.40
大连航天半岛创业投资基金合伙企业(有限合伙)	81.9125				-81.9125	-81.9125	
方怀月	327.65				-327.65	-327.65	
合 计	6,559.5625				-409.5625	-409.5625	6,150.00

说明：2022年6月14日，经公司股东大会决议，公司减少注册资本409.5625万元，其中减少股东方怀月持有的公司注册资本327.65万元；减少股东大连航天半岛创业投资基金合伙企业（有限合伙）持有的公司注册资本81.9125万元，本次减资后公司注册资本变更为6,150.00万元，本次减资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2022）第110C000549号予以验证。

26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	62,508,872.91		58,871,041.66	3,637,831.25
其他资本公积	3,538,125.33	1,022,011.65	1,376,380.09	3,183,756.89
合 计	66,046,998.24	1,022,011.65	60,247,421.75	6,821,588.14

说明：2022年资本公积增加1,022,011.65元，主要系本年股份支付费用总额在等待期摊销计入其他资本公积1,022,011.65元，本期资本公积减少60,247,421.75元，其中减少方怀月、大连航天半岛创业投资基金合伙企业（有限合伙）投资，减少股本溢价58,871,041.66元，其次因汤东风离职并从大连华阳持股平台退伙，本期冲减已确认的股份支付的金额1,376,380.09元。

27、专项储备

项 目	安全生产费	合计
期初余额	8,374,635.27	8,374,635.27
本期增加	1,473,141.59	1,473,141.59
本期减少	219,282.06	219,282.06
期末余额	9,628,494.80	9,628,494.80

说明：2022 年计提安全生产费用 1,473,141.59 元，实际使用安全生产费用 219,282.06 元。

28、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,274,286.08	355,904.11		28,630,190.19
任意盈余公积				
合 计	28,274,286.08	355,904.11		28,630,190.19

29、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前 上期末未分配利润	207,373,653.37	143,958,361.70
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	207,373,653.37	143,958,361.70
加：本期归属于母公司股东的净利润	-10,874,981.65	70,991,156.41
减：提取法定盈余公积	355,904.11	7,575,864.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	196,142,767.61	207,373,653.37
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

说明：根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,314,482.93	95,706,314.20	314,047,074.71	214,017,438.65
其他业务	2,133,696.54	910,864.70	6,363,528.44	5,056,820.00
合 计	126,448,179.47	96,617,178.90	320,410,603.15	219,074,258.65

(2) 主营业务收入、主营业务成本按行业（或产品类型）划分

① 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额	
	收入	成本
非织造机械及材料行业	124,314,482.93	95,706,314.20
合 计	124,314,482.93	95,706,314.20

(续上表)

行业名称	上期发生额	
	收入	成本
非织造机械及材料行业	314,047,074.71	214,017,438.65
合 计	314,047,074.71	214,017,438.65

② 主营业务（分产品类型）

产品名称	本期发生额	
	收入	成本
非织造生产线成套装备	82,239,133.88	53,377,222.98
其中：高强聚酯长丝胎基布生产线成套装备	65,659,609.65	41,494,275.64
聚酯纺粘针刺土工布生产线成套设备	14,513,274.33	9,964,037.51
改造项目	2,066,249.90	1,918,909.83
双组份粗旦长丝非织造材料	42,075,349.05	42,329,091.22
合 计	124,314,482.93	95,706,314.20

(续上表)

产品名称	上期发生额	
	收入	成本
非织造生产线成套装备	281,381,480.32	186,198,140.25
其中：高强聚酯长丝胎基布生产线成套装备	184,606,194.72	120,087,082.24
聚酯纺粘针刺土工布生产线成套设备	45,831,858.39	28,811,599.50
整板狭缝牵伸聚酯纺粘热轧非织造布生产线	38,485,840.74	30,377,382.98
管式牵伸聚酯纺粘热轧非织造布生产线	7,079,646.02	3,788,561.72

改造项目	5,377,940.45	3,133,513.81
双组份粗旦长丝非织造材料	32,665,594.39	27,819,298.40
合 计	314,047,074.71	214,017,438.65

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

地区名称	本期发生额	
	收入	成本
华东地区	38,753,915.16	32,151,182.56
华中地区	24,884,587.27	16,294,086.31
华北地区	16,342,203.76	14,694,624.69
华南地区	3,727,572.21	3,205,654.10
西北地区	2,533.63	1,873.57
境外	40,603,670.90	29,358,892.97
合 计	124,314,482.93	95,706,314.20

(续上表)

地区名称	上期发生额	
	收入	成本
华东地区	112,793,709.80	78,116,648.76
华北地区	72,841,016.00	50,566,214.31
华中地区	41,857,086.37	27,832,848.70
东北地区	45,944,323.58	28,918,023.36
中南地区	15,965,774.40	11,007,021.79
西北地区	13,504,424.77	8,643,567.95
西南地区	7,520,143.68	4,980,634.84
境外	3,620,596.11	3,952,478.94
合 计	314,047,074.71	214,017,438.65

(4) 营业收入分解信息

	本期发生额		
	非织造生产线成套装备	双组份粗旦长丝非织造材料	其他
主营业务收入:	82,239,133.88	42,075,349.05	
其中: 在某一时刻确认	82,239,133.88	42,075,349.05	
其他业务收入			2,133,696.54
合 计	82,239,133.88	42,075,349.05	2,133,696.54

(续上表)

上期发生额			
-------	--	--	--

	非织造生产线成 套装备	双组份粗旦长丝非 织造材料	其他
主营业务收入：	281,381,480.32	32,665,594.39	
其中：在某一时刻确认	281,381,480.32	32,665,594.39	
其他业务收入			6,363,528.44
合 计	281,381,480.32	32,665,594.39	6,363,528.44

31、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	925,426.28	921,316.40
城市维护建设税	516,459.90	1,220,956.77
土地使用税	444,338.96	396,211.31
教育费附加	368,899.93	872,111.97
印花税	102,708.28	132,777.67
车船使用税	15,120.00	14,287.58
残保金		4,388.00
合 计	2,372,953.35	3,562,049.70

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,834,228.62	1,586,400.98
售后服务费	823,744.80	253,509.05
宣传费	246,643.34	462,708.66
差旅费	173,533.77	217,723.13
业务招待费	83,162.59	481,699.48
其他	65,351.18	89,145.67
合 计	3,226,664.30	3,091,186.97

33、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	8,764,829.64	1,767,162.06
职工薪酬	7,514,088.24	7,629,395.73
折旧费	4,562,205.15	3,446,509.84
无形资产摊销	1,213,511.31	1,134,088.99
交通与车辆费	307,031.58	414,563.22
办公费	250,877.28	380,121.43
业务招待费	191,304.60	246,831.64

项 目	本期发生额	上期发生额
装修费	116,053.92	365,043.71
股份支付费用	-354,368.44	1,297,347.52
其他	1,841,743.04	1,435,553.36
合 计	24,407,276.32	18,116,617.50

34、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,495,364.36	5,776,742.02
材料费	2,340,172.36	7,150,146.37
其他费用	2,005,921.68	1,998,901.64
折旧费用	1,283,150.86	1,303,810.89
合 计	11,124,609.26	16,229,600.92

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	68,149.59	763,265.34
减：利息资本化	68,149.59	763,265.34
利息费用		
减：利息收入	40,586.70	68,961.06
汇兑损益	1,127,344.40	45,834.28
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	40,830.13	18,054.90
合 计	1,127,587.83	-5,071.88

说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 5.50%。

36、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	6,020,270.19	17,363,877.94
与资产相关的政府补助	3,281,813.28	2,004,791.83
个税手续费返还	8,040.95	6,602.19
合 计	9,310,124.42	19,375,271.96

说明：

- (1) 政府补助的具体信息，详见附注十四、1、政府补助；
- (2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十六、1。

37、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,158,405.06	2,511,848.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益		
其他		
合 计	1,158,405.06	2,511,848.33

38、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	764,421.13	-185,270.93
应收账款坏账损失	-5,222,320.51	-437,568.25
其他应收款坏账损失	-507,157.36	134,795.70
合 计	-4,965,056.74	-488,043.48

39、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-7,470,417.02	-414,398.84
固定资产减值损失		
合 计	-7,470,417.02	-414,398.84

40、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	222,278.43	185,638.92
合 计	222,278.43	185,638.92

41、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
核销无法支付的长期挂账款项		266,433.00	
其他	1,502.49	223,575.21	1,502.49
合 计	1,502.49	490,008.21	1,502.49

说明：报告期内本公司营业外收入全部计入非经常性损益。

42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	95,281.86	105,000.00	95,281.86
非流动资产毁损报废损失	213,475.95	463,195.28	213,475.95
滞纳金支出	35,313.40	196,610.35	35,313.40

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他支出		120.00	
合 计	344,071.21	764,925.63	344,071.21

说明：报告期内本公司营业外支出全部计入非经常性损益。

43、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	459,480.15	11,599,567.48
递延所得税费用	-4,099,823.56	-1,353,363.13
合 计	-3,640,343.41	10,246,204.35

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-14,515,325.13	81,237,360.76
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	-2,177,298.77	12,185,604.11
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整	17,139.21	
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	322,812.78	517,102.87
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,802,996.63	-2,456,502.63
其他		
所得税费用	-3,640,343.41	10,246,204.35

44、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	40,586.70	68,961.06
政府补助	1,877,810.37	51,121,249.43
其他	1,112,279.98	3,471,528.92
合 计	3,030,677.05	54,661,739.41

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现日常经营管理费用	8,221,073.03	8,430,563.07
捐赠支出	95,281.86	105,000.00
滞纳金	35,313.40	196,610.35
银行手续费	40,830.13	18,054.90
合 计	8,392,498.42	8,750,228.32

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
回购股份款	60,881,925.35	
IPO 中介机构费用	1,750,000.00	3,890,000.00
银行承兑汇票保证金	600,000.00	3,000,000.00
新三板挂牌费	668,000.00	
合 计	63,899,925.35	6,890,000.00

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,874,981.65	70,991,156.41
加：信用减值损失	4,965,056.74	488,043.48
资产减值损失	7,470,417.02	414,398.84
固定资产折旧	14,967,351.24	11,798,741.07
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,562,799.17	1,442,314.19
长期待摊费用摊销	167,955.48	167,955.48
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）	-222,278.43	-185,638.92
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	213,475.95	463,195.28
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-41,791.40	41,079.27
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,158,405.06	-2,511,848.33
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,099,823.56	-1,353,363.12
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,860,697.60	25,247,914.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	103,489,992.67	-27,132,478.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-56,510,574.09	-97,004,120.03
其他	-2,890,361.27	43,380,733.52
经营活动产生的现金流量净额	53,178,135.21	26,248,082.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	39,506,744.31	60,245,314.21
减：现金的期初余额	60,245,314.21	132,193,571.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,738,569.90	-71,948,257.55

说明：2022 年公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 20,543,689.76 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	39,506,744.31	60,245,314.21
其中：库存现金	15,895.54	15,726.31
可随时用于支付的银行存款	39,490,848.77	60,229,587.90
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、期末现金及现金等价物余额	39,506,744.31	60,245,314.21

46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	602,500.00	保证金
应收款项融资	1,000,000.00	票据质押
合 计	1,602,500.00	

说明：保证金为公司开具银行承兑汇票以及办理 ETC 质押保证金。票据质押系公司开具银行承兑汇票，应银行要求将未到期高质量票据进行质押。

47、外币货币性项目

外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	141.51	6.9646	985.56
应收账款			
其中：美元	83,639.20	6.9646	582,513.51

六、合并范围的变动

报告期内本公司合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
大连华阳百科科技有限公司	大连	大连	非 织 造 材 料 销 售	100.00		设立

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 51.02%；截至 2022 年 12 月 31 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

于报告期间期末，本公司无持有的外币金融资产和外币金融负债

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日本公司的资产负债率为 28.76%。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司控股股东为曾世军，实际控制人为曾世军、曾宇宁父子。曾世军直接持有

公司 50.30%的股份，持有兆华投资 206.42 万元出资份额，并担任兆华投资的普通合伙人、执行事务合伙人，根据兆华投资的合伙协议，其有权代表兆华投资行使所持华阳新材 17.80%股份的表决权。曾宇宁为曾世军之子，持有兆华投资 16.8 万元的合伙企业出资额。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
大连兆华投资管理中心（有限合伙）	受同一实际控制人控制
叶锡平	公司第二大股东、董事、副总经理
曾宇宁	董事、董事会秘书、财务总监
李鹏	董事、副总经理
张聪聪	董事
智来宽	监事会主席
于迪	监事
刘鹏	职工监事
关跃跃	副总经理
陈培富	副总经理
吕大鹏	副总经理
汤东风	公司原董事
张康	公司原董事
廖明义	公司原独立董事
刘彦东	公司原独立董事
迟国泰	公司原独立董事
刘庆元	公司原财务总监

5、关联交易情况

关键管理人员薪酬

本公司截至 2022 年 12 月 31 日关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,340,388.55	3,271,798.70

6、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	廖明义			12,600.00	
其他应付款	刘彦东			12,600.00	
其他应付款	迟国泰			12,600.00	
其他应付款	于迪	12,426.60			

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

本公司于 2016 年 2 月设立大连兆华投资管理中心（有限合伙）（以下简称“兆华投资”）持股平台。2016 年 3 月 12 日，兆华投资以 700 万元认购公司新增股本 290 万元，剩余 410 万元计入资本公积。2016 年 3 月 30 日，公司以上述 410 万元资本公积转增股本，转增后兆华投资共出资 700 万元持有公司 364.80 万股股份，其出资价为每股 1.92 元。公司参考同期外部投资者认购价格每股 2.52 元确定股份支付的公允价值，剔除公司实际控制人及股东叶锡平同比例出资部分，差额 168.92 万元确认股份支付费用，在等待期内平均摊销。

②2018 年，本公司实际控制人曾世军向本公司符合资格的员工实施股权激励，将其持有兆华投资 3.43% 的股份通过持股平台授予给上述激励对象。本公司参照最近一期外部投资者入股价格确定本公司股份的公允价值 89.80 万元，转让价款 24 万元，差额 65.80 万元确认为股份支付费用，在等待期内平均摊销。

③2019 年，本公司实际控制人曾世军、股东叶锡平向本公司符合资格的员工实施股权激励，将其持有兆华投资 4.66% 的股份通过持股平台授予给上述激励对象。本公司参照最近一期外部投资者入股价格确定本公司股份的公允价值 622.70 万元，转让价款 318.24 万元，差额 304.46 万元确认为股份支付费用，在等待期内平均摊销。

④根据《大连兆华投资管理中心（有限合伙）之合伙协议》约定，若有限合伙人存在自 2017 年 3 月 30 日起 72 个月内，自公司或子公司离职的情形（退休、死亡、因工伤导致不能继续任职的除外），经执行事务合伙人同意，可以将其除名并退伙。公司授予员工的股权，因激励对象离职而失效后，公司按照最新可行权人员确认股份支付费用。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考最近一期外部投资者入股价
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新可行权人员变动信息作出的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,183,756.89
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-354,368.44

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“大连市高端纺粘非织造布成套装备工程实验室”项目	财政拨款	520,270.24		113,513.52		406,756.72	其他收益	与资产相关
2015 年大连市重点领域创新团队“新型高速涤纶纺粘油毡胎基成套设备研发及产业化”项目	财政拨款	448,275.84		103,448.28		344,827.56	其他收益	与资产相关
双组份纺粘复合热风固结多功能非织造材料项目	财政拨款	4,501,166.69		477,999.96		4,023,166.73	其他收益	与资产相关
2017 年技术改造	财政	36,931,003.28		2,586,851.52		34,344,151.76	其他收	与资产相关

专项《双组份纺 粘复合热风固结 多功能非织造材 料》项目	拨款				益
2021 年辽宁省首 批揭榜挂帅科技 攻关项目	财政 拨款	2,308,547.86	862,407.46	1,446,140.40	其他收益 与收益相关
合 计		44,709,263.91	4,144,220.74	40,565,043.17	

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的 金额	本期计入损益 的列报项目	与资产相关 /与收益相关
嵌入式软件产品增值税退税款	税收返款	3,288,093.31	其他收益	与收益相关
“大连市高端纺粘非织造布成套装备工程实验室”项目	财政拨款	113,513.52	其他收益	与资产相关
2015 年大连市重点领域创新团队“新型高速涤纶纺粘油毡胎基成套设备研发及产业化”项目	财政拨款	103,448.28	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	182,707.00	其他收益	与收益相关
吸纳登记失业人员或高校毕业生一次性 吸纳就业补贴/吸纳高校毕业生社会保险 费补贴	财政拨款	46,062.42	其他收益	与收益相关
双组份纺粘复合热风固结多功能非织造 材料项目	财政拨款	477,999.96	其他收益	与资产相关
2017 年技术改造专项《双组份纺粘复合 热风固结多功能非织造材料》项目	财政拨款	2,586,851.52	其他收益	与资产相关
2021 年辽宁省首批揭榜挂帅科技攻关项 目经费	财政拨款	862,407.46	其他收益	与收益相关
2020 年一次性吸收就业补贴	财政拨款	7,500.00	其他收益	与收益相关
拨 2022 年中央引导地方科技发展专项资 金	财政拨款	400,000.00	其他收益	与收益相关
辽宁省知识产权局 专利奖	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
大连市科学技术局 - 市重点研发计划 2021 年中期评估和验收补助资金	财政拨款	613,500.00	其他收益	与收益相关
郭鑫山经办数字辽宁制造强省专项资金	财政拨款	300,000.00	其他收益	与收益相关
贾金锋经办“专精特新”企业奖补	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
辽宁省第二届专利奖	财政拨款	20,000.00	其他收益	与收益相关
2021 年大连市知识产权服务品牌机构	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		9,302,083.47		

说明：本公司纺粘针刺非织造布生产线控制系统 V1.0 软件，经向大连市旅顺口区国家税务局备案，并取得大连市旅顺口区国家税务局《税务事项通知书》（增值税即征即退备案通知书）（旅国税 税通（2018）2965 号）：依据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税（2011）100 号），认定申请减

免理由合理、依据准确。

2、租赁

作为承租人

租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项 目	本期发生额
短期租赁	
低价值租赁	38,000.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	38,000.00

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	4,217,950.00		4,217,950.00	44,379,954.62		44,379,954.62
商业承兑 汇票	15,988,286.17	851,886.36	15,136,399.81	33,918,467.72	1,616,307.49	32,302,160.23
合 计	20,206,236.17	851,886.36	19,354,349.81	78,298,422.34	1,616,307.49	76,682,114.85

(1) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,420,120.00	2,310,000.00
商业承兑汇票		3,630,932.00
合 计	4,420,120.00	5,940,932.00

说明：对于背书是由信用等级不高的银行承兑的银行承兑汇票，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(2) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

票据种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	2,788,000.00
商业承兑汇票	
合 计	2,788,000.00

(3) 按坏账计提方法分类

类 别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,206,236.17	100.00	851,886.36	4.22	19,354,349.81
其中：					
商业承兑汇票	15,988,286.17	79.13	851,886.36	5.33	15,136,399.81
银行承兑汇票	4,217,950.00	20.87			4,217,950.00
合 计	20,206,236.17	100.00	851,886.36	4.22	19,354,349.81

按坏账准备计提方法分类披露应收票据（续）

类 别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	78,298,422.34	100.00	1,616,307.49	2.06	76,682,114.85
其中：					
商业承兑汇票	33,918,467.72	43.32	1,616,307.49	4.77	32,302,160.23
银行承兑汇票	44,379,954.62	56.68			44,379,954.62
合 计	78,298,422.34	100.00	1,616,307.49	2.06	76,682,114.85

截至期末坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	14,716,196.00	631,324.81	4.29
1 至 2 年	1,022,090.17	112,736.55	11.03
2 至 3 年	250,000.00	107,825.00	43.13
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	15,988,286.17	851,886.36	5.33

（续上表）

名 称	期初余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	32,018,467.72	1,347,977.49	4.21

1 至 2 年	1,700,000.00	183,770.00	10.81
2 至 3 年	200,000.00	84,560.00	42.28
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	33,918,467.72	1,616,307.49	4.77

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初数	本期变动情况				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,616,307.49	-764,421.13				851,886.36
其中：						
商业承兑汇票	1,616,307.49	-764,421.13				851,886.36
合 计	1,616,307.49	-764,421.13				851,886.36

2022 年计提坏账准备-764,421.13 元，收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,746,146.10	24,151,744.47
1 至 2 年	14,779,621.41	4,930,404.22
2 至 3 年	2,546,643.35	150,000.00
3 年以上	1,605,000.00	1,705,000.00
小 计	22,677,410.86	30,937,148.69
减：坏账准备	8,558,353.41	3,322,173.32
合 计	14,119,057.45	27,614,975.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	7,788,000.00	34.34	5,451,600.00	70.00	2,336,400.00
按组合计提坏账准备	14,889,410.86	65.66	3,106,753.41	20.87	11,782,657.45
其中：					
应收设备客户	13,828,962.86	60.98	3,099,559.41	22.41	10,729,403.45

应收产品客户	31,880.00	0.14	7,194.00	22.57	24,686.00
应收合并范围内关联方	1,028,568.00	4.54			1,028,568.00
合 计	22,677,410.86	100.00	8,558,353.41	37.74	14,119,057.45

(续上表)

类 别	账 面 余 额		期 初 数		预期信用损失率(%)	账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	坏 账 准 备		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	30,937,148.69	100.00	3,322,173.32	10.74		27,614,975.37
其中:						
应收设备客户	30,362,848.69	98.14	3,291,743.32	10.84		27,071,105.37
应收产品客户	574,300.00	1.86	30,430.00	5.30		543,870.00
合 计	30,937,148.69	100.00	3,322,173.32	10.74		27,614,975.37

按单项计提坏账准备:

名 称	期 末 余 额		预期信用损失率(%)	计 提 理 由
	账 面 余 额	坏 账 准 备		
大连海新工程技术 有限公司	4,788,000.00	3,351,600.00	70.00%	款项已经逾期较长时间, 客户经营困难
山西小黄蜂智能装 备有限公司	3,000,000.00	2,100,000.00	70.00%	款项已经逾期较长时间, 客户经营困难
合 计	7,788,000.00	5,451,600.00	70.00%	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收设备客户

	期 末 数		
	应 收 账 款	坏 账 准 备	预 期 信 用 损 失 率 (%)
1 年以内	2,708,098.10	116,177.41	4.29
1 至 2 年	8,491,621.41	936,625.84	11.03
2 至 3 年	1,024,243.35	441,756.16	43.13
3 至 4 年			
4 至 5 年			

5 年以上	1,605,000.00	1,605,000.00	100.00
合 计	13,828,962.86	3,099,559.41	22.41

(续上表)

	期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	23,611,744.47	994,054.45	4.21
1 至 2 年	4,896,104.22	529,268.87	10.81
2 至 3 年	150,000.00	63,420.00	42.28
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	1,705,000.00	1,705,000.00	100.00
合 计	30,362,848.69	3,291,743.32	10.84

组合计提项目：应收产品客户

	期末数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	9,480.00	474.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	22,400.00	6,720.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	31,880.00	7,194.00	22.57

(续上表)

	期初数		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	540,000.00	27,000.00	5.00
1 至 2 年	34,300.00	3,430.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	574,300.00	30,430.00	5.30

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	3,322,173.32
本期计提	5,236,180.09
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	8,558,353.41

(4) 期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比	坏账准备 期末余额
大连海新工程技术有限公司	4,788,000.00	21.11	3,351,600.00
山西小黄蜂智能装备有限公司	3,000,000.00	13.23	2,100,000.00
寿光市东方无纺布有限公司	1,605,000.00	7.08	1,605,000.00
湖北优布非织造布有限公司	1,100,000.00	4.85	121,330.00
泰安市云泽土工材料有限公司	960,000.00	4.23	41,184.00
合 计	11,453,000.00	50.50	7,219,114.00

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	554,726.59	60,116,175.36
1 至 2 年	60,089,972.91	56,759,293.61
2 至 3 年	85,993,694.32	29,510,657.31
3 年以上		
小 计	146,638,393.82	146,386,126.28
减：坏账准备	521,061.83	14,321.42
合 计	146,117,331.99	146,371,804.86

(2) 按款项性质披露

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金、押金、保证金	35,436.59	1,771.83	33,664.76
单位往来款	519,290.00	519,290.00	
应收合并范围内关联方	146,083,667.23		146,083,667.23
合 计	146,638,393.82	521,061.83	146,117,331.99

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金、押金、保证金	26,202.45	1,310.12	24,892.33
单位往来款	102,113.00	13,011.30	89,101.70
应收合并范围内关联方	146,257,810.83		146,257,810.83
合 计	146,386,126.28	14,321.42	146,371,804.86

(3) 期末坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	146,119,103.82	0.001	1,771.83	146,117,331.99	
备用金、押金、保证金	35,436.59	5.00	1,771.83	33,664.76	
应收合并范围内关联方	146,083,667.23			146,083,667.23	
合 计	146,119,103.82	0.001	1,771.83	146,117,331.99	

本期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	519,290.00	100.00	519,290.00		无法收回
合 计	519,290.00	100.00	519,290.00		

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	146,386,126.28	0.01	14,321.42	146,371,804.86	
备用金、押金、保证金	26,202.45	5.00	1,310.12	24,892.33	
单位往来款	102,113.00	12.74	13,011.30	89,101.70	
应收合并范围内关联方	146,257,810.83			146,257,810.83	

合 计	146,386,126.28	0.01	14,321.42	146,371,804.86
-----	----------------	------	-----------	----------------

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
期初余额	14,321.42			14,321.42
期初余额在本期	14,321.42			14,321.42
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-12,549.59		519,290.00	506,740.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,771.83		519,290.00	521,061.83

(5) 期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
大连华阳百科科技有 限公司	往来款	146,083,667.23	1-3 年	99.62	
江苏迎阳无纺机械有 限公司	往来款	500,000.00	1 年内	0.34	500,000.00
于伯胜	备用金	35,436.59	1 年内	0.02	1,771.83
苏州东海滤机设备有 限公司	往来款	19,290.00	1 年内	0.01	19,290.00
合 计		146,638,393.82		100.00	521,061.83

4、长期股权投资

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减 少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备 期末余
-------	------	------	----------	------	--------------	-----------------

大连华阳百科 科技有限公司	94,683,517.59	314,257.17	94,997,774.76
合 计	94,683,517.59	314,257.17	94,997,774.76

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,544,970.87	63,776,056.76	281,539,187.06	186,398,169.11
其他业务	3,673,821.17	2,781,480.98	5,031,606.72	4,130,198.29
合 计	99,218,792.04	66,557,537.74	286,570,793.78	190,528,367.40

①主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额	
	收入	成本
非织造机械及材料行业	95,544,970.87	63,776,056.76
合 计	95,544,970.87	63,776,056.76

（续上表）

行业名称	上期发生额	
	收入	成本
非织造机械及材料行业	281,539,187.06	186,398,169.11
合 计	281,539,187.06	186,398,169.11

②主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	
	收入	成本
非织造生产线成套装备	95,513,470.16	63,636,256.95
其中：高强聚酯长丝胎基布生产线成套装备	65,659,609.65	41,494,275.64
聚酯纺粘针刺土工布生产线成套设备	14,513,274.33	9,964,037.51
管式牵伸聚酯纺粘热轧非织造布生产线改造项目	13,274,336.28	10,259,033.97
改造项目	2,066,249.90	1,918,909.83
双组份粗旦长丝非织造材料	31,500.71	139,799.81
合 计	95,544,970.87	63,776,056.76

（续上表）

产品名称	上期发生额	
	收入	成本
非织造生产线成套装备	281,381,480.32	186,198,140.25
其中：高强聚酯长丝胎基布生产线成套装备	184,606,194.72	120,087,082.24

聚酯纺粘针刺土工布生产线成套设备	45,831,858.39	28,811,599.50
管式牵伸聚酯纺粘热轧非织造布生产线	7,079,646.02	3,788,561.72
整板狭缝牵伸聚酯纺粘热轧非织造布生产线	38,485,840.74	30,377,382.98
改造项目	5,377,940.45	3,133,513.81
双组份粗旦长丝非织造材料	157,706.74	200,028.86
合 计	281,539,187.06	186,398,169.11

③主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额	
	收入	成本
华东地区	29,769,758.05	19,413,210.18
华中地区	24,867,256.64	16,278,471.96
东北地区	13,274,336.28	10,259,033.97
华南地区	2,066,249.90	1,918,909.83
境外	25,567,370.00	15,906,430.82
合 计	95,544,970.87	63,776,056.76

（续上表）

地区名称	上期发生额	
	收入	成本
东北地区	45,884,955.79	29,160,427.98
华北地区	55,165,946.00	35,432,839.32
华东地区	104,640,707.97	71,807,159.14
中南地区	13,008,849.56	8,585,212.77
华中地区	41,814,159.29	27,788,327.11
西北地区	13,504,424.77	8,643,567.95
西南地区	7,520,143.68	4,980,634.84
合 计	281,539,187.06	186,398,169.11

④营业收入分解信息

	本期发生额		
	非织造生产线成套装备	双组份粗旦长丝非织造材料	其他
主营业务收入：	95,513,470.16	31,500.71	
其中：在某一时点确认	95,513,470.16	31,500.71	
其他业务收入			3,673,821.17
合 计	95,513,470.16	31,500.71	3,673,821.17

（续上表）

	上期发生额		
	非织造生产线成套装备	双组份粗旦长丝非织造材料	其他
主营业务收入：	281,381,480.32	157,706.74	
其中：在某一时刻确认	281,381,480.32	157,706.74	
其他业务收入			5,031,606.72
合 计	281,381,480.32	157,706.74	5,031,606.72

6、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	827,727.60	1,993,894.91
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他		
合 计	827,727.60	1,993,894.91

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	8,802.48
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,013,990.16
对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
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	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
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	
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	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,158,405.06
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
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	本期发生额
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	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-129,092.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,179.64
非经常性损益总额	7,065,284.57
减：非经常性损益的所得税影响数	1,059,792.69
非经常性损益净额	6,005,491.88
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,005,491.88

说明：

项 目	涉及金额	原因
嵌入式软件产品增值税退税款	3,288,093.31	因其与正常经营业务存在直接关系，且不具特殊和偶发性，故将其界定为经常性损益项目。

2、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
归属于公司普通股股东的净利润	-3.21	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.99	-0.27	-0.27

大连华阳新材料科技股份有限公司

二〇二三年四月二十一日

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：

董事会秘书办公室