

广东美联新材料股份有限公司

2023 年年度报告



2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄伟汕、主管会计工作负责人易东生及会计机构负责人(会计主管人员)刘志裕声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### 一、业绩大幅下滑或者亏损的具体原因

1、报告期内，因下游需求减弱和市场竞争加剧，精细化工板块主要产品的销量和单价下降，毛利率同比下降幅度较大。

2、基于谨慎性原则，公司对存在减值迹象的相关资产计提了相应的减值准备，本年度计提各项资产减值准备合计 3,630.38 万元，其中计提存货跌价准备 2,222.58 万元，计提固定资产减值准备 1,116.03 万元。

二、主营业务、核心竞争力、主要财务指标是否发生重大不利变化，是否与行业趋势一致

1、因受市场需求下降和市场竞争加剧等不利因素的影响，报告期内公司主营产品三聚氯氰的销售数量和价格均出现了不同程度的下降，其业务情况与行业趋势基本一致。

2、公司核心竞争力具体体现在经营模式、技术创新、产品质量、行业客户等方面，报告期内未发生重大不利变化。

3、报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润较上年同期大幅下降。具体经营分析详见本定期报告。

三、所处行业景气情况，是否存在产能过剩、持续衰退或者技术替代等情形

目前精细化工行业发展态势良好，三聚氯氰行业需求相对稳定，受农药生产特性、环境因素等影响，三聚氯氰的生产与销售存在季节性等周期性波动特征，其第一、四季度为销售旺季，此外也会受到农业生产需求的影响。报告期内，因行业竞争加剧，公司三聚氯氰产能利用率小幅下滑，随着未来下游需求回暖，产能利用率将逐步回升。因此，公司三聚氯氰业务不存在产能过剩、持续衰退或者技术替代等情形。

四、公司持续经营能力是否存在重大风险

报告期内，受宏观经济及行业市场需求影响，公司个别行业受到一定影响，公司快速把握行业发展趋势，制定相应经营策略，围绕核心技术及产品体系，统筹各业务板块，不断推进各业务板块的稳定发展，持续经营能力不存在重大风险。

五、对公司具有重大影响的其他信息

详见本定期报告。

公司年度报告中涉及的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当对此保持足够的风险认识，并请理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司目前不存在影响公司正常经营的重大风险。公司日常经营中可能面临的风险因素详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 711,216,645 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	9
第三节	管理层讨论与分析	13
第四节	公司治理	48
第五节	环境和社会责任	66
第六节	重要事项	76
第七节	股份变动及股东情况	90
第八节	优先股相关情况	98
第九节	债券相关情况	99
第十节	财务报告	100

## 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、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、经公司法定代表人签字和公司盖章的 2023 年年度报告原件。
- 五、其他相关资料。
- 六、备查文件备置地点：公司董事办。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、美联新材	指	广东美联新材料股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中国结算深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《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	《广东美联新材料股份有限公司章程》
《激励计划》	指	《2022 年限制性股票激励计划（草案）》
埃万特	指	Avient Corporation, 美国埃万特公司
卡博特	指	Cabot Corporation, 美国卡博特公司
安配色	指	Ampacet Corporation, 美国安配色公司
锂电池	指	锂离子电池
钠电池	指	钠离子电池
熔喷布	指	熔喷无纺布
营创三征	指	营创三征（营口）精细化工有限公司，本公司控股子公司
安徽美芯	指	安徽美芯新材料有限公司，本公司控股子公司
长沙美南、美南新材	指	长沙美南新材料有限公司，本公司二级控股子公司、控股孙公司
四川美联	指	美联新材料（四川）有限公司，本公司全资子公司
辽宁美彩、美彩新材	指	辽宁美彩新材料有限公司，本公司控股子公司
辉虹科技	指	鞍山辉虹颜料科技有限公司，本公司二级控股子公司、控股孙公司
成都菲斯特	指	成都菲斯特新材料有限公司，本公司控股子公司
东莞美胜	指	美胜新材料（东莞）有限公司，本公司全资子公司
天津美联	指	天津美联新材料有限公司，本公司全资子公司
苏州美联	指	广东美联新材（苏州）有限公司，本公司全资子公司
揭阳美联	指	美联新材料（揭阳）有限公司，本公司控股子公司
研究院	指	汕头市广油美联新材料研究院有限公司，本公司控股子公司
营新科技	指	营口营新化工科技有限公司，本公司参股公司
华钠新材	指	深圳华钠新材料有限责任公司，本公司参股公司
星空钠电	指	辽宁星空钠电电池有限公司，本公司参股公司
立方新能源	指	湖南立方新能源科技有限责任公司，

		本公司参股公司
盛海投资	指	营口盛海投资有限公司
至同化工	指	营口至同化工合伙企业（有限合伙）
未名天源	指	山东未名天源生物科技有限公司
德瑞化工	指	营口德瑞化工有限公司
七彩化学	指	鞍山七彩化学股份有限公司
上虞新利	指	绍兴上虞新利化工有限公司
昊霖盈含	指	营口市昊霖盈含化工有限公司
三征新科技	指	营口三征新科技化工有限公司
昌成新材	指	营口昌成新材料科技有限公司
仁信新材	指	惠州仁信新材料股份有限公司
宏成电力	指	辽宁宏成电力股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	美联新材	股票代码	300586
公司的中文名称	广东美联新材料股份有限公司		
公司的中文简称	美联新材		
公司的外文名称（如有）	Malion New Materials Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Malion		
公司的法定代表人	黄伟汕		
注册地址	汕头市美联路 1 号		
注册地址的邮政编码	515064		
公司注册地址历史变更情况	2013 年由汕头市护堤路月浦深谭工业区变更为现注册地址		
办公地址	汕头市美联路 1 号		
办公地址的邮政编码	515064		
公司网址	www.malion.cn		
电子信箱	mlxc@malion.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	段文勇	许燕升
联系地址	广东省汕头市美联路 1 号	广东省汕头市美联路 1 号
电话	0754-89831918	0754-89831918
传真	0754-89837887	0754-89837887
电子信箱	duanwy@malion.cn	xuys@malion.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事办

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	广州市天河区天河路 230 号万菱国际中心 28 层
签字会计师姓名	陈桂生、蒋聪

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华林证券股份有限公司	深圳市南山区粤海街道深南大道 9668 号华润置地大厦 C 座 31-33 层	张峰、王燊、王粹萃	2019 年 11 月 18 日至 2023 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年增 减	2021 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	1,870,932,17 4.66	2,398,506,51 8.56	2,398,506,51 8.56	-22.00%	1,880,766,81 4.39	1,880,766,81 4.39
归属于上市公司股东的净利润 (元)	114,961,393. 84	317,097,167. 66	317,097,167. 66	-63.75%	63,282,506.2 9	63,282,506.2 9
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	100,628,998. 43	305,007,559. 42	305,007,559. 42	-67.01%	60,258,546.7 7	60,258,546.7 7
经营活动产生的现金流量净额 (元)	376,410,202. 15	628,383,963. 15	628,383,963. 15	-40.10%	126,038,902. 56	126,038,902. 56
基本每股收益 (元/股)	0.1632	0.6046	0.4651	-64.91%	0.1291	0.0993
稀释每股收益 (元/股)	0.1632	0.6000	0.4616	-64.64%	0.1291	0.0993
加权平均净资产收益率	6.35%	22.03%	22.03%	-15.68%	6.24%	6.24%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
资产总额 (元)	3,430,930,86 1.14	3,008,075,34 3.38	3,010,622,14 4.46	13.96%	2,529,381,79 0.27	2,529,381,79 0.27
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,922,525,53 4.47	1,607,408,30 6.43	1,607,408,30 6.43	19.60%	1,276,363,91 0.67	1,276,363,91 0.67

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

公司自 2023 年 1 月 1 日起施行该解释，并根据准则解释要求和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，对因适用该解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，将累积影响数调整至 2023 年年初相关财务报表项目。

报告期内，公司以资本公积转增股本方案实施时股权登记日登记在册的全体股东股数为基数，向登记在册全体股东以资本公积转增股本，每 10 股转增 3 股。根据相关会计准则规定，公司按最新股本列报基本每股收益和稀释每股收益，并同时调整对比期间列报数据。

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	523,886,363.84	443,961,346.95	427,901,814.00	475,182,649.87
归属于上市公司股东的净利润	53,672,392.42	36,389,671.68	10,783,386.88	14,115,942.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	51,049,565.10	35,267,696.33	9,065,042.42	5,246,694.58
经营活动产生的现金流量净额	56,176,655.38	126,161,041.73	78,284,449.76	115,788,055.28

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

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损	240,941.49	465,473.72	132,391.41	

益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）				
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,094,610.33	7,804,384.46	8,271,221.25	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	15,204,097.91	3,283,444.19	1,339,566.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	246,087.50	667,322.50		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,012,952.41	-2,699,830.56	-5,646,244.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,984.54	6,003,934.84		
减：所得税影响额	2,997,393.87	1,672,215.30	660,113.83	
少数股东权益影响额（税后）	1,444,980.08	1,762,905.61	412,861.75	
合计	14,332,395.41	12,089,608.24 <sup>1</sup>	3,023,959.52	--

注：1 根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》的相关规定，与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助列报为经常性损益，因此，公司 2023 年度将符合条件的政府补助 7,155,362.20 元及享受先进制造业企业增值税进项税加计抵减税额 4,088,040.11 元列报为经常性损益。

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

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

#### （一）主要业务

美联新材是一家覆盖高分子材料、精细化工与新能源业务的公司。其中：

- 1、高分子材料业务：从事高分子复合着色材料的研发、生产、销售和技术服务，为客户提供塑料着色一体化解决方案；
- 2、精细化工业务：氰化钠、三聚氰氨和染料、颜料及其中间体等精细化工产品以及氢气等衍生产品的研发、生产和销售；
- 3、新能源业务：用于锂电池、钠电池和半固态电池等湿法隔膜的研发、生产和销售；普鲁士蓝/白钠离子电池正极材料的研发、生产和销售。

#### （二）主要产品及应用领域

公司的主营产品包括色母粒、三聚氰氨和电池湿法隔膜（基膜和涂覆膜）。

##### 1、色母粒

色母粒是以合成树脂为载体，添加高比例的颜料和分散剂等助剂，通过物理掺混、熔融混合、分散、挤出、切粒等工艺制得的一种新型高分子复合着色材料。根据颜色及功能可分为白色母粒、黑色母粒、彩色母粒及功能母粒等类型，广泛应用于食品包装、医用包装、家用电器、个人护理材料、农业生产材料、汽车配件、塑料管材、工程塑料、塑料家居用品等领域。

##### 2、三聚氰氨

三聚氰氨是一种重要的精细化学品，又名三聚氰氯、三聚氰酰氯、氰脲酰氯，具有广泛的用途，主要用于生产三嗪类农药、颜料、活性染料、荧光增白剂、阻燃剂、杀菌剂、固色剂、织物防缩水剂、抗静电剂、防火剂、防蛀剂等。

##### 3、电池湿法隔膜

电池湿法隔膜是锂电池、钠电池和半固态电池等关键的内层组件之一，主要作用是使电池的正、负极分隔开来，防止两极接触而短路，此外还具有能使电解质离子通过的功能，其性能决定了电池的界面结构、内阻等，直接影响电池的容量、循环以及安全性能等特性，性能优异的隔膜对提高电池的综合性能具有重要作用。

电池湿法隔膜为采用湿法生产工艺生产出来的电池隔膜，具有较高的孔隙率和良好的透气性，可以满足动力电池的大电流充放的要求，主要应用于锂电池和钠电池等制造行业。

#### （三）行业发展状况及总体供求趋势

2020 年国务院发布的“碳达峰、碳中和”政策将对化工行业产生重大影响，该政策将进一步加速化工行业供给侧改革，促进低碳环保、新能源等行业的快速增长。

2022 年前后，国家发改委等多部门根据“十四五”规划提出《塑料加工业“十四五”科技创新指导意见》《“十四五”能源领域科技创新规划》《“十四五”可再生能源发展规划》等多个产业政策，明确发展战略性新兴产业，提出加快壮大

新材料、新能源、新能源汽车等产业，指出要优化各产业发展布局，构建开放共赢的国际合作新格局。随着“十四五”规划的持续推进，新材料和新能源产业发展态势良好。

虽然短期看，国际形势复杂多变，化工行业仍然面临诸多挑战，但从长期来看，随着中国化工不断走向世界以及“碳中和”战略的贯彻实施，中国化工行业将迎来产业重构、产业转型的重大发展机遇。

公司的上游行业主要包括钛白粉、树脂（PP、PE 等）、炭黑、原盐、戊烷、液氨、焦粒、添加剂、蒸汽和电力等原材料行业和能源行业，上游提供的主要原材料、能源等产品的供应量、价格、技术水平和质量水平对行业均有影响。下游产业主要包括快递、电线电缆、建筑、日化、食品饮料、农业、制药、纺织、电子电器、汽车、农药、染料、颜料、荧光增白剂和电池等行业，主要产品的下游行业具有规模大和范围广的特点，单一下游行业的需求波动对整个产品体系影响较小。

### 1、高分子复合着色材料行业

受益于下游塑料制品行业规模巨大和稳定发展以及我国产业升级与政策支持等有利因素，近年来色母粒市场需求保持平稳增长态势，具体情况如下：

#### （1）全球塑料制品行业规模庞大保障色母粒市场需求

色母粒作为一种环保、经济、实用的高分子复合着色材料，在塑料着色领域的应用已较为成熟和普遍，色母粒行业在全球市场和国内市场均呈现良好的发展势头，受到下游塑料制品企业的青睐。2023 年 11 月 10 日，中国染料工业协会色母粒专业委员会代表发言人在全国塑料着色与色母粒学术技贸信息交流会上指出，全球及中国色母粒市场在 2022 年的市场容量分别达到 920.58 亿元、360.13 亿元。从全球色母粒需求区域划分来看，母粒的需求与塑料的全球市场相呼应，亚太地区 33%，北美 24%，西欧 22%，其他 21%。中国染料工业协会色母粒专业委员会预测，全球色母粒市场规模在 2028 年将会以大约 5.21% 的年均复合增长率达到 1241.12 亿元，中国 360.13 亿元预计增长至 484 亿元。（来源：中国粉体网，链接：<https://news.cnpowder.com.cn/74152.html>）

#### （2）我国下游塑料行业需求空间巨大，确保色母粒行业市场容量大且稳定发展

近年来我国国民经济快速发展，塑料工业处于稳定增速时期，塑料制品产量稳定，质量和层次不断提高，新品种也不断涌现。塑料制品在满足日用消费品市场需要的同时，不断在下游包装、建筑与装饰、汽车、机械、家电、邮电、农业等领域得到应用。同时，国内消费带动经济增长的作用进一步加强，消费市场升级呈现新趋势，人们对优质产品的需求将日益旺盛。随着中国从“制造大国”跨入“消费大国”，消费者对高品质产品的需求激增，这将有助于塑料制品行业向高品质方向提升。根据中国产业信息网发布的《2021-2027 年中国塑料制品行业市场行情动态及发展前景展望报告》，随着产业结构逐步转型升级，高档产品比重逐步加大，基础配套服务功能不断完善，市场空间仍然较大，产值可保持较高增速，在满足社会一般性需求的基础性应用领域保持稳步增长情况下，高端应用领域在逐步强化，塑料制品业仍处于上升发展阶段，转型升级在稳步推进。

#### （3）可降解塑料需求增长

2020 年 1 月 19 日，国家发展改革委、生态环境部公布的《关于进一步加强塑料污染治理的意见》要求在特定领域禁止、限制使用对环境负担较大的塑料，加快推广传统塑料的可替代产品，比如可降解塑料、纸质包装等，有助于推进可降解塑料对传统塑料的替代进程。

中国是全球塑料消费大国，塑料消费量占全球的比重达 15%。随着全球环保意识的提升、我国生态文明战略深入推进以及全国“禁塑令”全面执行，据华安证券预测，到 2025 年，预计我国可降解塑料需求量可到 238 万吨，市场规模可达 477 亿元，到 2030 年，预计我国可降解塑料需求量可到 428 万吨，市场规模可达 855 亿元。当前，可降解塑料的市场供需均呈逐年递增趋势。

色母粒着色是可降解塑料制品生产中不可缺少的一环，它不仅能为可降解塑料制品着色，且可赋予可降解塑料多种功能，改善可降解塑料的某些应用特性。生物基可降解母粒不仅能对可降解塑料制品进行着色，且可在自然环境下自行降解，达到绿色环保效果，是可降解塑料产业链上重要的上游行业，具有广阔的市场和经济效益。

### 2、精细化工行业

精细化工行业属于国家鼓励发展的高新技术产业，是我国“十四五”战略新兴产业发展的重点领域之一。我国十分重视精细化工行业的发展，把精细化工作为化学工业发展的战略重点之一，列入多项国家发展计划中，从政策和资金上予以重点支持。目前，精细化工行业发展态势良好。

三聚氯氰属于精细化工产品，预计未来 3-5 年期间，三聚氯氰的需求将趋于平稳状态，应用领域有所拓宽，更多的终端产品如化妆品和水处理类等将会以三聚氯氰作为其重要的化学中间体。在周期性特点方面，受农药生产特性、环境因素等影响，三聚氯氰的生产与销售具有一定的季节性波动特征。

随着有机颜料行业的快速发展，经典有机颜料的产能逐步趋于饱和，产品价格和毛利率有所下降，因此高性能有机颜料成为行业发展新趋势。而高性能有机颜料由于技术门槛较高，国际市场大多被巴斯夫、科莱恩等少数几家全球化工龙头掌握，国内仅有七彩化学、辉虹科技等少数企业掌握核心生产技术。在环保政策趋严和经典有机颜料产能过剩的背景下，高性能有机颜料凭借较高的技术壁垒，竞争格局向好。

下游需求持续上行，高性能有机颜料市场空间进一步扩大。2023 年，我国经济呈现稳中向好的发展趋势，有机颜料下游产业需求逐步复苏，油墨、涂料、塑料产量稳步增长。其中油墨行业在环保政策的加持下，日益向高端化发展；涂料行业受汽车产销两旺的带动作用，需求逐渐复苏；塑料行业全球产量稳定增长，我国占据较大市场份额。

### 3、电池隔膜行业

近年来，国家先后出台多项政策，如国务院于 2020 年 10 月发布的《新能源汽车产业发展规划（2021—2035 年）》、工信部于 2023 年 2 月发布的《关于推动能源电子产业发展的指导意见（征求意见稿）》及《关于组织开展公共领域车辆全面电动化先行区试点工作的通知》、国家能源局于 2024 年 4 月发布的《关于促进新型储能并网和调度运用的通知》，鼓励电池隔膜行业及下游行业的发展，为本行业的快速发展提供了良好的政策环境。同时，在国家政策支持下，近年来随着新能源汽车及新型储能等领域对电池市场的快速拉动，作为新能源电池产品必备的核心原材料，电池隔膜市场规模也实现了快速增长。

在“碳达峰、碳中和”的大背景下，新能源汽车及新型储能等行业的持续快速发展将带动对电池更多的需求，且基于对电池安全性能提升的要求也将带动对电池湿法隔膜更多的需求，电池湿法隔膜行业发展前景广阔。

### 4、钠电池正极材料产业

钠离子电池在资源可控性、量产成本、安全性、高低温性能、倍率性能等相对锂离子电池有比较大的优势，特别是相较于铅酸电池，无论是能量密度，还是循环寿命，都有比较大的提升。正是因为钠离子电池的成本优势、资源丰富，我国也制定了一系列钠离子电池相关政策，鼓励钠离子电池的发展。特别是希望钠离子电池在新型领域里，未来能发挥更大的作用。钠离子电池在几个方面多重优势使其获得了较高的性价比，在多个场景都有较理想的应用。其综合性能优于铅酸电池，有望率先替代铅酸市场（二轮小动力、汽车启停以及通信基站）。同时，随着循环性能进一步的提升以及规模化降本，钠电后续有望实现对磷酸铁锂市场的 A00 级纯电动车场景以及储能场景的部分替代。

与锂电池相比，钠离子电池变化最大的部分就是正极材料，正极材料也是决定电池能量密度、安全性、循环寿命等性能的关键因素。据起点研究院（SPIR）预测：2025/2030 年钠电池正极材料市场规模为 25 万吨/209 万吨，普鲁士蓝（白）材料常温即可制作合成简单方便，理论充放电比容量可达 170mAh/g，且普鲁士蓝无需使用到价格昂贵的金属材料，物料成本低，具有巨大的商业化价值。

## （四）市场竞争格局

### 1、色母粒市场

公司的色母粒产品在全球同行业企业中有一定的优势，已有多款产品实现进口替代，但仍然面临实力强大的跨国公司如埃万特、卡博特、安配色的竞争，上述企业在资金、规模和研发实力上具备一定的优势。公司在中高端色母粒产品的销售，面临上述国际领先企业的竞争。此外，国内一些优秀企业的发展也加剧了公司产品在国内市场的竞争。

### 2、三聚氯氰市场

该行业的准入资质要求高，生产许可证稀缺，行业内的企业数量较少，但目前行业内市场竞争依然较为激烈。

### 3、电池湿法隔膜市场

近年来，新能源汽车及新型储能等行业逐步呈现蓬勃发展的态势，行业市场规模与市场需求持续扩大，持续推动电池湿法隔膜行业需求快速增长。国内部分隔膜厂商凭借成本及技术等优势，占据了全球大部分的隔膜市场，在隔膜市场具有较强的竞争力。随着新能源行业的快速发展，我国隔膜出货量份额将继续增加。随着电池湿法隔膜行业竞争的加剧，未来的电池湿法隔膜市场将集中于一些拥有核心技术的企业，行业将更加集中。

### 4、高档染料、颜料市场

公司的系列高性能染料、颜料属吡酮类，是自制中间体萘四甲酸的衍生产品，生产工艺复杂，技术门槛高。产品性能优异且不可被其他产品替代，市场相对稳定。由于目前国内仅有本公司可以合法生产，国外也只有科莱恩公司凭自身助剂的优势少量生产特殊剂型，所用的中间体萘四甲酸也基本是从辉虹科技采购，所以公司产品凭借成本和技术优势，在全球市场有独特的竞争优势。

### 5、钠电池正极材料市场

作为一个新兴产物，钠离子电池的技术和工艺仍面临很多挑战。其中，正极作为钠离子电池所有工艺中最重要的一环，层状氧化物、普鲁士蓝类化合物、聚阴离子化合物三条技术路线相互竞争，尚未有定论。现阶段产业化相对比较成熟的正极材料是层状氧化物，层状氧化物的生产工艺与锂电三元正极材料兼容性较高，中科海纳、振华新材等较多钠离子电池企业和锂电正极企业选择该技术路线。普鲁士蓝类材料常温即可制作合成简单方便，理论充放电比容量可达 170mAh/g，公司在该技术路线上已经实现产业化，并正致力于持续完善提升各项性能指标，争取尽快实现大批量生产。

## （五）行业地位

我国色母粒行业集中度低，绝大部分企业普遍规模较小，市场较为分散。公司经过多年的发展与积累，已成长为国内色母粒行业领先企业，是国内少数能同时批量化生产白色、黑色、彩色母粒和功能母粒的企业之一。同时公司通过技术创新和产品品质的提升，不断巩固各产品在中端市场的竞争优势，并逐步突破国际领先企业在高端产品市场的垄断，扩大高端产品市场份额。

公司控股子公司营创三征长期致力于三聚氯氰工艺技术的研发，产品的生产和经营，拥有多项与三聚氯氰生产经营相关的发明和实用新型专利技术，掌握着世界上氰化钠、三聚氯氰行业最前沿的工艺技术，三聚氯氰年产能 9 万吨，是国内乃至全球三聚氯氰行业的龙头企业，在三聚氯氰行业具有品牌和知名度优势。

公司控股子公司安徽美芯致力于湿法隔膜的研发、生产和销售，拥有经验丰富的管理和技术团队，在该领域拥有多项国家发明专利，目前已有 3 亿 m<sup>2</sup> 湿法隔膜产能投产，有 4 亿 m<sup>2</sup> 的产能正在建设中。安徽美芯将立志成为锂电池、钠电池、半固态电池等产业优秀的湿法隔膜供应商。

公司控股子公司辽宁美彩致力于成为钠离子电池材料领跑者，与星空钠电、七彩化学、立方新能源等公司进行战略合作，与下游干法极片制造商进行深度合作，两项新技术互补互利，成果明显。在控股孙公司辉虹科技原有的颜料级普鲁士蓝生产线的基础上，利用研发成果对生产车间进行改造，已形成年产 1000 吨电池级普鲁士蓝/白产能规模，并可根据市场需求迅速扩产。同时公司生产普鲁士蓝/白所需的源头材料氰化钠是控股子公司营创三征的产品，属于自给自足，极具成本优势。

公司控股孙公司辉虹科技长期生产萘四甲酸中间体及其衍生的高性能染料、颜料系列产品，拥有相关的发明和实用新型专业技术，经过多年的发展与积累，在工艺和成本上优势明显，部分产品甚至在国际上拥有独特的竞争优势。公司通过技术创新和产品品质的提升，逐步扩大产品应用范围和市场容量。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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



单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
工业盐	代理采购	5.36%	否	440.64	372.79
戊烷	直接采购	4.07%	否	5,949.38	5,707.33
焦炭	直接采购	2.43%	否	5,347.85	3,702.65
液氨	代理采购+直接采购	6.28%	否	3,192.89	2,938.37
钛白	直接采购	21.85%	否	12,541.70	13,436.67
树脂	直接采购	9.46%	否	7,436.66	7,361.80
颜料	直接采购	1.55%	否	41,053.19	35,682.70
碳黑	直接采购	2.58%	否	8,974.20	9,833.08
助剂	直接采购	3.10%	否	5,884.49	5,966.45

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

焦炭 2023 年度平均采购单价较 2022 年下降 35.15%，主要系受市场供求变化及原油价格变化影响。

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
色母粒	各项生产技术较为成熟	均为公司员工，持续开展研发项目，积极响应客户需求	截至目前，获得发明专利 15 项。	公司拥有雄厚的技术研发力量及一批优秀的中高级技术与管理人才，其拥有丰富的行业经验，对色母粒行业的配方设计、上游原材料特性、下游塑料制品生产工艺及塑料制品性质有较为深入地研究，可以快速满足客户的定制化需求，确保了研发产品的市场竞争力。
三聚氯氰	各项生产技术较为成熟	均为公司员工，持续开展研发项目，积极响应客户需求	截至目前，获得发明专利 11 项，实用新型专利 61 项。	营创三征长期致力于三聚氯氰工艺技术的研发，产品的生产和经营，拥有多项与三聚氯氰生产经营相关的发明和实用新型专利技术，掌握着世界上三聚氯氰行业最前沿的工艺技术，是国内乃至全球三聚氯氰行业的龙头企业，在三聚氯氰行业具有品牌和知名度优势。
电池湿法隔膜	各项生产技术较为成熟	均为公司员工，持续开展研发项目，积极响应客户需求	截至目前，获得发明专利 6 项。	安徽美芯拥有一支高水平的技术研发团队以及国际一流的生产设备，具备核心技术

				研发实力，所生产的电池湿法隔膜产品目前已达国际标准化水平，在隔膜行业的品牌价值和市场竞争力正在逐步提升。
--	--	--	--	--

## 主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
色母粒	102,593 吨	48.27%	0	
三聚氯氰	90,000 吨	53.60%	0	
电池湿法隔膜	3 亿m <sup>2</sup>	18.93%	4 亿m <sup>2</sup>	已建成产能 3 亿m <sup>2</sup> ，在建产能 4 亿m <sup>2</sup> 。

## 主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
不适用	不适用

## 报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

序号	主体名称	项目	环评申请所属阶段
1	美联新材	无纺布生产项目	环境影响报告书正在审批阶段
2	营创三征	钠离子电池正极材料产业化改造项目	正在编制环境影响报告书
3	辉虹科技	新型特种树脂及精细化工表面活性剂项目	环境影响报告书正在审批阶段
4	辉虹科技	普鲁士蓝钠电池正极材料技术改造项目	环境影响报告书正在审批阶段
5	辉虹科技	年产 50 吨新型树脂单体 EX 产品项目	正在编制环境影响报告书
6	辉虹科技	新型高性能着色剂及其中间体项目	竣工环境保护验收已召开专家评审，正在修改环评报告。
7	揭阳美联	年产塑料色母粒 1200 吨建设项目	已于 2023 年 4 月 26 日取得揭阳市生态环境局批复，批复编号揭市环（高新区）审[2023]2 号。
8	顺德分公司	广东美联新材料股份有限公司顺德分公司扩建项目	已于 2023 年 9 月 18 日取得佛山市生态环境局批复，批复编号佛环 0302 环审（2023）64 号。
9	四川美联	美联新能源及高分子材料产业化建设项目（一期）	正在编制环境影响报告书

## 报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

## 相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

序号	主体名称	证书名称	证书编号	有效期
1	美联新材	排污许可证（美联路厂区）	91440500723817938W001W	2024 年 01 月 08 日至 2029 年 01 月 07 日
2		排污许可证（护堤路厂区）	91440500723817938W002Z	2024 年 01 月 08 日至 2029 年 01 月 07 日

3	营创三征	排污许可证	91210800771408696L001C	2023 年 1 月 12 日至 2028 年 1 月 11 日
4		安全生产许可证	(辽) WH 安许证字 [2021]0098	2021 年 4 月 20 日至 2024 年 4 月 19 日
5		危险化学品登记证	21082200006	2022 年 9 月 17 日至 2025 年 9 月 16 日
6		非药品类易制毒化学品生产备案证明	(辽) 3S21080000010	2022 年 1 月 14 日至 2025 年 1 月 13 日
7	安徽美芯	排污许可证	91340700MA8L8CHJOC001U	2022 年 7 月 27 日至 2027 年 7 月 26 日
8		辐射许可证	皖环辐证[02071]	2022 年 3 月 25 日至 2027 年 3 月 8 日
9		易制毒化学品购买备案	G34230069004277	2023 年 2 月 22 日至 2023 年 3 月 21 日
10	濠江分公司	排污许可证登记管理	不适用	不适用
11	天津美联	固定污染源排污登记回执	91120116MA07C1XNXC001Z	2022 年 7 月 18 日至 2027 年 7 月 17 日
12	顺德分公司	固定污染源排污登记回执	91440606MA555FKE01001W	2021 年 9 月 30 日至 2026 年 9 月 29 日
13	辉虹科技	排污许可证	912103810811343842001C	2023 年 2 月 15 日至 2028 年 2 月 14 日
14		安全生产许可证	(辽) WH 安许证[2023]1584	2023 年 4 月 24 日至 2026 年 4 月 23 日
15		危险化学品登记证	210310122	2022 年 1 月 24 日至 2025 年 1 月 23 日
16	揭阳美联	固定污染源排污登记回执	91445200MABXH8LG6B001Z	2024 年 02 月 21 日至 2029 年 02 月 20 日
17	成都菲斯特	排污许可证	91510124720351490G001Q	2023 年 06 月 07 日至 2028 年 06 月 06 日

下一报告期内将届满的批复、许可、资质：

序号	所属公司	批复、许可或资质	证件编号	有效期	续期进展
1	营创三征	安全生产许可证	(辽) WH 安许证字 [2021]0098	2021 年 4 月 20 日至 2024 年 4 月 19 日	已办理完成, 续期至 2027 年 4 月 18 日

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

### 三、核心竞争力分析

公司是国家高新技术企业，建有“省级工程技术中心”、“省级企业技术中心”和“广东省博士工作站”，拥有国内外先进的研发技术、设备和检测水平，能够承担国家级、省级、市级重点建设项目所需要的新产品开发任务。同时公司与汕头大学、天津工业大学、广东石油化工学院、广东以色列理工学院等科研机构 and 高等院校建立了长期的产学研合作关系。近年来公司先后获评“国家专精特新小巨人企业”、“广东省战略性新兴产业骨干企业”、“广东省中小企业创新产业化示范基地”、“广东省清洁生产企业”、“广东省守合同重信用企业”等荣誉称号。公司通过了方圆标志认证集团（CQM）ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证和 GB/T29490 知识产权管理体系认证。公司的注册商标“美联”被评为“广东省著名商标”、“MALION”系列色母粒获得广东省名牌产品称号。

公司控股子公司营创三征是国家高新技术企业，在全球三聚氰氨行业处于领先地位，是全球生产、销售三聚氰氨产品的龙头企业，三聚氰氨年产能 9 万吨。营创三征于 2005 年在全国同行业中首家通过质量、环境、职业健康安全“三标一体”认证，为 2014-2015 年度国家级守合同重信用企业，2019 年获得全国五一劳动奖状，2020 年 12 月荣获国家专精特新小巨人企业称号，2023 年获得国家级绿色工厂称号。营创三征的注册商标“至同”曾被评为辽宁省著名商标。

公司控股子公司安徽美芯致力于湿法隔膜的研发、生产和销售，拥有经验丰富的管理和技术团队，在该领域拥有多项国家发明专利。安徽美芯已通过 ISO9001:2015 质量管理体系认证和 IATF16949 汽车行业质量管理体系认证。目前安徽美芯已向国内部分优秀的电池企业供货，预计 2024 年将迎来快速发展。

公司控股孙公司辉虹科技是国家高新技术企业、中小型科技企业和雏鹰企业，致力于染料、颜料及其中间体、钠电池正负极材料普鲁士蓝（白）的研发、生产和销售。其中，染料、颜料及其中间体产品具有绿色、环保和无毒等特点，具体产品有高档颜料橙 43、还原橙 7、还原红 15、还原红 14 和中间体萘四甲酸。高性能颜料橙 43 主要应用于高档工业涂料，如汽车涂料、建筑涂料、工程塑料及合成纤维工业，适用于汽车涂料、油墨、塑胶制品以及纤维原液着色等。用于室外产品着色，有很好的颜色耐候性，特别是用于金属表面涂层有特殊的金属光泽，非常适用于汽车漆及大型船舶等，也可用于电子产品。高档还原染料系列产品，包括还原橙 7、还原红 15、还原红 14，主要用于棉、涤棉混纺织物染色如高档装饰布、军用迷彩服装等，用于涤纶、丝绸及丝棉混纺织物的染色和印花，也可用于涂料印花浆和化学纤维原液着色。萘四甲酸是用于上述染料、颜料的主要中间体，也可用于合成具有良好绝缘性、抗辐射及耐高温的新型聚酰亚胺型聚合新材料。辉虹科技已经通过质量管理（ISO9001）、环境管理（ISO14001）和职业健康安全（IOS45001）体系认证，2022 年荣获辽宁省“专精特新”中小企业称号。截至目前，辉虹科技已成为全球首家工业化生产普鲁士蓝钠离子电池正极材料的企业，该业务具有广阔的市场前景和发展空间。

#### （一）业内领先的技术研发优势

公司拥有多项自主研发的国家发明专利、广东省高新技术产品、广东省自主创新产品和广东省重点新产品等核心技术和核心产品。公司作为国内高分子复合着色材料行业尤其是色母粒领域具有较强竞争力和成长性的企业，在应对下游行业多样化及个性化的客户需求，以及国家环保节能标准要求的不断提高，不断加强研发投入和技术创新，取得了业内领先的技术研发优势，具体表现如下：

1、公司建立了自主高效的研发创新机制，其中新产品开发、研发成果转化以及研发人员激励等机制有效地提高了从新产品立项、研发到成果转化的效率。

2、公司拥有一支高水平的技术研发团队，其成员拥有丰富的行业经验，对色母粒行业的配方设计、上游原材料特性、下游塑料制品生产工艺及塑料制品性质有较为深入地研究，可以快速满足客户的定制化需求。

3、通过多年努力，公司在技术研发方面取得了一系列成果和相关荣誉。截至目前，公司（仅指母公司）拥有国家发明专利 8 项，国家实用新型专利 1 项，国际 PCT 专利 1 项，广东省高新技术产品 26 项，正在申请国际 PCT 专利 1 项，另有 3 项技术成果处于国家发明专利实质审查阶段。

公司子公司的技术研发优势表现如下：

1、公司控股子公司营创三征目前拥有国家发明专利 11 项，实用新型专利 61 项，在三聚氰氨生产工艺先进性和技术研发能力方面始终走在世界同行业前列。营创三征采用氰化钠法工艺技术生产三聚氰氨，在长期的生产经营过程中，经

过反复的分析论证、模拟试验、生产实践和技术改造，在保证产品品质的前提下，营创三征形成了一整套成熟、先进的工艺技术体系及高效的质量管理体系、科学可靠的安全生产和环境保护体系等一整套管理体系，对生产进行全过程、全方位的监督控制，极大地保证了三聚氯氰等产品的品质及产量。

2、公司控股子公司安徽美芯拥有一支高水平的技术研发团队，其成员拥有丰富的行业经验。安徽美芯采用湿法异步双向拉伸工艺和自主研发的配方进行生产制造，主营产品有  $4\mu\text{m}\sim 16\mu\text{m}$  湿法异步双向拉伸隔膜及涂覆产品，产品具有轻薄化、机械强度高，低热收缩、高安全性等优势，广泛应用于新能源动力电池、3C 消费类电池和储能电池等领域。

截至目前，安徽美芯已获得“一种  $\text{SiO}_2\text{-PS}$  核壳结构陶瓷涂层隔膜及其制备方法和应用”、“一种含高度剥离超微改性填料的锂电池隔膜及其制备方法和应用”、“一种核壳结构的原位复合陶瓷隔膜及其制备方法和应用”、“一种湿法聚烯烃隔膜技术产生的废液中回收提纯高纯度石蜡油的方法及其应用”、“一种介孔氧化硅水性陶瓷浆料的制备方法”及“一种原位合成水性陶瓷浆料的制备方法”6项国家发明专利。

3、公司控股孙公司长沙美南的技术团队由从业近 20 年、拥有深厚锂电池行业背景和丰富薄膜用原料及薄膜、固体电解质研发经验及技术的资深专家领衔，目前该团队对液体电解质隔膜和半固态电池隔膜等进行的开发和应用，已取得阶段性成果，近期已向部分下游用户送样。

4、公司控股孙公司辉虹科技目前拥有国家发明专利 2 项，实用新型专利 30 项，在颜料这一细分领域有较强的技术研发能力，其产品“颜料橙 43”于 2022 年被评为辽宁省“专精特新”产品。目前，辉虹科技已成为全球首家工业化生产普鲁士蓝/白钠离子电池正极材料的企业，技术优势领先明显。普鲁士蓝/白具有独特的开放型三维框架结构，有利于大尺寸的钠离子的传输且结构稳定。用作钠离子电池正极材料具有高安全性、高倍率性能、适应快充、优秀的高低温性能和较高的比容量等优点，普鲁士蓝钠离子电池不仅安全环保而且相对成本低，可广泛用于可再生能源储存、电动交通工具、智能电网及微型电网等领域，在军工、突发事件及应急情况的电力支持中具有重要作用。普鲁士蓝/白具有较低的溶度积常数，有效避免了在水溶液体系中的溶解流失问题，因此还可作为水溶液体系正极材料。采用普鲁士蓝正极材料制造成的钠电池，具有成本低、耐穿刺和不燃烧等优点，更适用于工业大型储能场景和低速电动车，因此，普鲁士蓝正极材料业务的快速发展未来可期。同时，辉虹科技积极与沈阳理工大学及辽宁科技大学等科研院校合作，共同推动新材料项目的研发，为后续发展增添了动力。

## （二）丰富的优质客户资源优势

通过多年来的积累，公司为全球超过 2000 家客户提供了几千种高分子材料着色及功能化解决方案。目前，公司拥有长期稳定的客户群，分布于俄罗斯、加拿大、土耳其、意大利、西班牙、南非、东南亚等 40 多个国家和地区，以及国内华南、华东、华中等塑料工业发达的 20 多个省市。

在增强客户粘性方面，公司主动参与客户新产品的联合研发，双方共享经验技术，通过全面参与客户的产品设计、标准制定、生产流程、终端应用等环节，有效地提升自身产品和客户产品的领先性和适用性，在为客户提供更好服务的同时自身也得到不断的提高，使公司与客户从单纯的商业交易关系转变为牢固的合作伙伴关系。

在营销创新方面，公司以“全员营销”、“全员服务”营销理念为导向，销售人员必须掌握一定的高分子材料着色以及塑料制品技术方面知识，同时，研发技术人员也参与到产品销售、技术服务以及市场拓展全过程中。通过专家式营销，公司在产品开发速度、供货周期、客户维护及技术服务等方面均取得了良好效果。

公司子公司营创三征的三聚氯氰产品已经有三十六年历史，拥有稳定的客户资源，分布在全国各地和世界五大洲，主要客户均是行业骨干企业。随着三聚氯氰用途的不断开发，客户群体将进一步向多元化发展。

公司子公司安徽美芯已成功开发多个电池客户，产销量正在逐步提升，公司将加大推广力度争取开发更多优质客户。

公司孙公司辉虹科技拥有稳定的客户资源，其染料、颜料及其中间体产品约有 80% 出口欧、美、日、东南亚等地。

## （三）产品质量及品牌优势

公司坚持以技术为先导、科学优化母粒配方及工艺设计，大力发展颜料、分散剂和载体相互兼容的生产技术，以满足下游产品不断升级对色母粒的要求：

1、对技术性能优化，满足下游企业“三高一起”即“高温、高速、高浓缩、超薄”的技术要求，符合下游行业高温生产工艺、高速生产设备、产品超薄化的发展趋势对所需色母粒高浓缩、高分散等特性的要求；

2、对生产工艺及配方优化，从原材料选择、配方搭配、工艺控制、品质检验等方面来提高产品质量稳定性；

3、对产品结构优化，通过新产品开发来丰富产品品种，同时将产品系列化和专业化，以满足下游客户对不同层次产品的质量要求，最终降低客户的综合成本。

公司建立了一套“以科技创新为依托、以产品质量为生命、精心制造超越期望、创造行业一流品牌”为质量方针的完整质量管理体系，通过了 ISO9001:2015 质量管理体系认证和 ISO14001:2015 环境管理体系认证。公司拥有一批高素质的技术和专业检验人才，配置先进的检测设备，严把原材料质量关，从源头上控制产品质量。另外，公司拥有全球领先的全自动高速混炼双螺杆挤出成型机生产线，采用国际先进的熔融剪切法生产工艺，控制加工工艺的稳定性，有效的保证了每批产品的质量稳定性，很好的满足了下游客户在原料供应质量稳定性方面不断提升的特殊要求。

依托优质的产品、稳定的客户资源，公司在业内树立了良好的品牌形象，在国际国内市场形成了较高的品牌知名度和影响力。2008 年 12 月，公司“美联”品牌荣获广东省著名商标；2016 年 12 月，公司“MALION 牌塑料色母粒”产品获得广东省名牌产品称号。同时，公司也获得中国轻工业塑料行业（多功能母料）十强企业的荣誉称号以及连续多年获得广东省守合同重信用企业的荣誉称号。2021 年，公司荣获国家第三批专精特新小巨人企业和广东省制造业 500 强荣誉称号。

公司子公司营创三征坚持发展循环经济，以三聚氯氰为核心产品，实现了主要原材料氰化钠和氯气、碱的自行配套，并实现了以三聚氯氰含盐废水回用为核心的水循环，以氰化钠和氯碱副产含氢尾气为核心的气循环。同时，以成熟的生产和技术团队为依托，得益于多项专利技术的使用，“至同”牌三聚氯氰的各项工艺指标均高于国家行业标准，产品质量稳定，拥有非常好的市场口碑，是国内外高端客户的优先选择。营创三征“至同”牌商标是辽宁省著名商标、“至同”牌三聚氯氰是辽宁省名牌产品。三聚氯氰绿色环保、循环资源产业化工艺及设备技术获辽宁省科学技术奖。

公司子公司安徽美芯通过引进国际一流的生产设备，采用先进的生产工艺技术，在管理、供应商和客户关系及产品、市场、售后服务等所有方面建立完善的质量管理体系，能确保生产出稳定且高质量的隔膜产品。同时，安徽美芯已通过 ISO9001: 2015 质量管理体系认证和 IATF16949 汽车行业质量管理体系认证。IATF16949 是国际标准组织颁布的针对汽车行业的质量管理体系标准，IATF16949: 2016 质量管理体系认证证书的获得标志着安徽美芯生产的锂电池湿法隔膜产品全面符合 IATF16949: 2016 汽车行业质量管理体系的要求，达到了国际标准水平，有助于安徽美芯进一步提升品牌价值和市场竞争能力，对公司的业务拓展和经营业绩具有一定的积极影响。

公司孙公司辉虹科技所生产的染料、颜料及其中间体，属高性能、高技术、超精细产品，其技术研发团队拥有丰富的经验，能保证生产出高质量的产品。经过多年的用心经营，其品牌在业内已具有一定的知名度，个别颜料产品甚至在国际上拥有独特的竞争优势。

#### （四）管理优势

公司始终坚持把人才队伍建设作为企业工作的重心，建立了一套行之有效的人才培养机制和激励机制。公司拥有稳定的核心管理团队，团队成员均拥有丰富的企业管理经验和多年的行业经验，能够快速把握行业发展趋势，提出高瞻远瞩的战略意见和富有成效的改革措施，并制定相应的经营策略特别是集团资源和上下游产业链整合策略，从而提升公司的整体经营能力和快速发展能力。

近年来，公司规模迅速发展壮大，公司通过聘请资深注册会计师易东生先生担任公司总裁兼财务总监、公司董事长黄伟汕先生和董事、副总裁兼董事会秘书段文勇先生分别兼任各重要子公司的董事长、董事或总经理、委派公司审计负责人担任各重要子公司监事、引进高级管理人才并委派到子公司担任总经理或财务总监等关键职位，全面介入并不断加强对于公司的经营管理，实现了集团全面管控和母子公司在管理上的高效衔接。

公司管理团队不断强化集团管控意识，严格按照董事会制定的各项基本制度，不断建立健全公司、各子公司及参股公司的组织架构、管理职能及内部控制制度，在充分调动员工积极性、有效提高工作绩效的同时，也有效地控制了经营成本，保证和提升了产品质量。

报告期内，公司不断建立健全财务内控体系，强化集团化财务管控职能，赋能业务，确保各项经济业务真实可靠、资产安全完整。报告期内，公司及各（分）子公司均已实施了集团统一的金蝶 ERP 业务管理平台和云之家业务审批控制平台，财务审批权限和其他重要内控制度由母公司制订并贯彻执行。公司统一的信息管理平台实现了业财一体化，促进了内部控制流程与信息系统的有机结合，公司管理水平和工作效率得到较大的提升。

## （五）产业集群及战略布局优势

### 1、色母粒产业布局

公司地处广东省汕头市，经过多年的发展，广东省已经成为国内塑料制品的主要产地，而汕头市以及粤东地区已成为全国最大的包装印刷和包装材料生产、批发基地之一，形成三大相对集中、各具特色的印刷产业带（即烟标、食品包装印刷产业带；化妆品、文具用品包装印刷产业带；玩具包装印刷产业带），与温州、珠三角并列成为国内三大包装印刷集散地，并且汕头市在交通、出口贸易、塑料工业方面占据得天独厚的优势。因此，产业集群效应及相应的产业政策，为公司在资源共享、技术创新、市场开拓等多方面提供了广阔的空间。

为突破地域局限、解决服务半径问题、降低产品运输成本、及时反馈客户需求和处理客户售后服务，公司先后通过设立或收购方式在塑料制品业发达的地区建立多家（分）子公司，并在多地布局营销服务中心，所辐射区域广，使得公司更加贴近市场和高效开拓下游客户，加强了产业集群及战略布局优势。

公司子公司四川美联地处四川省达州市宣汉县，该公司将在达州普光化工园区建设美联新能源及高分子材料产业化建设项目，主要基于以下方面：

（1）宣汉县天然气资源丰富，普光气田即位于宣汉县普光镇，其已探明天然气储量约 4349 亿立方米，是中国第二大气田，同时也是目前国内规模最大、丰度最高的特大型整装海相气田。本项目建成达产后用气量大，项目落地宣汉县，生产基础能源天然气的供给充足，价格优惠，且不受阶段性“气荒”“气短”等问题的影响；

（2）宣汉县拥有丰富的硫磺、硫酸钾、铁等矿产资源，是亚洲最大的液体硫磺生产基地。相较于其他使用固态硫磺作为原料的钛白粉制造企业，本项目就地直接使用液体硫磺制造硫酸，可以享受优惠的液体硫磺价格，省去购买价格较高的固态硫磺、长途运输、将固态硫磺熔融使用等环节，能大幅降低生产成本，从而提高产品毛利率。

本次建设项目的前两期项目均有建设硫酸装置和钛白粉装置，可以生产钛白粉和副产品硫酸亚铁（生产新能源材料磷酸铁、普鲁士蓝的中间原料），并将钛白粉作为原料直接用于生产白色母粒，实现白色母粒的一体化生产。上述项目建成后，有利于公司通过资源整合，逐步完善产业链条，实现产业一体化的目标，将有效降低产品成本，增强公司市场竞争力和盈利能力，提升公司未来的经营业绩。

### 2、精细化工和新能源产业布局

公司子公司营创三征地处辽宁省营口市，该地区长时间低温干燥的气候环境有利于其精细化工产品的生产和保存。国内的农药企业大多在北方，有利于营创三征降低产品运输成本和及时高效开拓市场。

公司子公司辽宁美彩地处辽宁省鞍山市，距离子公司营创三征和参股公司营新科技均较近，该公司拟在此地区布局新能源产业，建设年产 18 万吨电池级普鲁士蓝（白）项目，与营创三征、营新科技共同构建氰化物上下游产业链，形成产业集群，协同发展：

钠离子电池普鲁士蓝（白）正极材料所需的源头材料是氰化钠，氰化钠行业的准入资质要求高，生产许可证稀缺，行业内的企业数量极少。目前，公司控股子公司营创三征拥有 30 万吨液体氰化钠产能，公司参股公司营新科技拥有 4 万吨氢氰酸（系氰化钠原料，可对应生产 24 万吨液体氰化钠）批文，两家公司均掌握着世界上最前沿的氰化钠生产工艺技术，且均位于辽宁省营口市，毗邻鞍山市。截至目前，除去日常生产经营所需用量后，两家公司均有液体氰化钠的富余产能，能为计划中的 18 万吨普鲁士蓝（白）项目便捷地提供原材料配套保障。随着本项目的落地，公司子公司营创三征和公司参股公司营新科技富余的液体氰化钠产能将得以释放，此举将为公司带来可观的利润。公司生产普鲁士蓝（白）所需的源头材料氰化钠属于自给自足，极具成本优势，有利于提高普鲁士蓝（白）的毛利率。

### 3、电池隔膜产业布局

公司子公司安徽美芯处长三角腹地——安徽省铜陵市经济开发区，长三角是我国新能源汽车和动力电池行业的集聚区，公司在此地区建设湿法隔膜产业化建设项目，贴近市场，有利于降低产品运输成本，并提高和下游客户的沟通效率，及时响应下游客户需求。

### 4、钠离子电池产业布局

钠离子电池正极材料布局：

钠离子电池正极材料有三种技术路线：层状氧化物、聚阴离子化合物和普鲁士蓝/白，控股子公司美彩新材主要从事普鲁士蓝/白正极材料的研发和制造；公司参股企业华钠新材主要从事聚阴离子和层状氧化物正极材料的研发和制造。

钠离子电池产业链的布局：

公司在钠离子电池、PACK、储能领域均有投资布局：公司参股企业立方新能源主营钠离子电池、锂离子电池、燃料电池、储能电池、动力电池、电容器、电子元器件的设计、开发、生产、加工、销售和进出口业务；参股企业星空钠电主营钠电电池生产、先进储能技术开发应用，储能电池材料、电池组件及成套电池系统研发、生产、销售，储能工程建设，储能电池技术、储能电池系统、高效电池管理控制系统、储能并网系统及综合能量管理系统开发应用，储能电池销售与推广及储能技术及产品进出口业务。截至目前，公司已完成钠离子电池产业链正极材料、隔膜、钠离子电池、PACK及储能系统全产业链投资，形成了良好的产业布局。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

报告期内，公司管理层在董事会的正确决策和带领下，坚持“积极发展高分子和新能源材料”的战略不动摇，认真落实董事会制定的年度经营计划，对外努力开拓市场，攻坚克难，对内狠抓经营管理，降本增效，经营业绩和各项管理工作取得了一定的成绩。

报告期内，公司实现营业收入 187,093.22 万元，较上年同期下降 22.00%，实现归属于上市公司股东的净利润 11,496.14 万元，比上年同期下降 63.75%。报告期内公司业绩同比下降，主要是营业收入较上年同期下降，产品综合毛利率同比下降所致。

#### (1) 高分子材料业务情况

报告期内，公司高分子材料业务实现营业收入 66,330.48 万元，同比下降 5.99%，综合毛利率同比上升 2.54%。与上年同期相比，色母粒销量基本持平，单位售价虽有下降，但单位成本下降幅度更明显。

#### (2) 子公司营创三征经营情况

报告期内，营创三征实现营业收入 111,219.98 万元，同比下降 32.26%，其中三聚氯氰业务实现营业收入 82,310.51 万元，同比下降 39.85%，毛利率同比下降 10.60%。

#### (3) 子公司安徽美芯经营情况

报告期内，安徽美芯实现营业收入 4,606.51 万元，同比上升 143.46%。由于动力电池隔膜认证周期较长、电池企业认证及验厂环节多和下游需求增长放缓等问题，现有产能有待逐步发挥释放，因此报告期内营业收入较少。

#### (4) 孙公司辉虹科技经营情况

报告期内，辉虹科技全年实现营业收入 5,545.89 万元，合并报告期间（5-12 月）实现营业收入 4,280.26 万元，前述收入主要来源于染料、颜料产品销售。截至目前，辉虹科技“年产 5,500 吨普鲁士蓝正极材料技术改造项目”已完成 1,000 吨/年产能的建设，剩余工程正在加紧改造中。该项目产能将逐步发挥释放，成为公司新的营业收入增长点。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	



营业收入合计	1,870,932,174.66	100%	2,398,506,518.56	100%	-22.00%
分行业					
橡胶和塑料制品业	663,304,782.51	35.45%	705,540,641.65	29.42%	-5.99%
精细化工行业	1,152,658,810.25	61.61%	1,639,731,815.83	68.36%	-29.70%
电池隔膜行业	46,065,061.16	2.46%	18,920,972.00	0.79%	143.46%
其他	8,903,520.74	0.48%	34,313,089.08	1.43%	-74.05%
分产品					
色母粒	645,514,887.70	34.50%	683,639,619.66	28.50%	-5.58%
三聚氯氰	823,105,122.75	43.99%	1,368,419,260.66	57.05%	-39.85%
液碱	214,181,162.08	11.45%	203,604,888.41	8.49%	5.19%
电池隔膜	45,228,150.45	2.42%	18,031,160.50	0.75%	150.83%
其他	142,902,851.68	7.64%	124,811,589.33	5.21%	14.49%
分地区					
境内	1,612,611,081.78	86.19%	2,077,447,755.66	86.61%	-22.38%
境外	258,321,092.88	13.81%	321,058,762.90	13.39%	-19.54%
分销售模式					

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

适用 不适用

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

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
橡胶和塑料制品业	663,304,782.51	564,214,816.46	14.94%	-5.99%	-8.71%	2.54%
精细化工行业	1,152,658,810.25	807,652,536.87	29.93%	-29.70%	-11.37%	-14.50%
分产品						
色母粒	645,514,887.70	546,797,768.35	15.29%	-5.58%	-8.51%	2.72%
三聚氯氰	823,105,122.75	525,656,147.75	36.14%	-39.85%	-27.78%	-10.67%
液碱	214,181,162.08	140,639,359.92	34.34%	5.19%	21.99%	-9.04%
分地区						
境内	1,612,611,081.78	1,285,553,541.99	20.28%	-22.38%	-7.93%	-12.51%
境外	258,321,092.88	183,473,796.97	28.97%	-19.54%	-5.82%	-10.34%
分销售模式						

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

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
色母粒	49,601.99 吨	48,746.43 吨	色母粒产品全年实现营业收入 645,514,887.70 元，占总收入的 34.50%	基本持平	随行就市
三聚氯氰	48,239.72 吨	48,727.60 吨	三聚氯氰全年实现营业收入	呈下降趋势	随行就市

			823,105,122.75 元, 占总收入的 43.99%		
--	--	--	--------------------------------------	--	--

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

是 否

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
橡胶和塑料制品业	销售量	吨	49,972.14	49,441.38	1.07%
	生产量	吨	50,679.88	49,635.54	2.10%
	库存量	吨	6,010.53	5,302.79	13.35%
精细化工行业	销售量	吨	287,387.00	252,089.15	14.00%
	生产量	吨	284,993.79	256,906.59	10.93%
	库存量	吨	6,087.30	8,294.15	-26.61%
电池隔膜行业	销售量	万m <sup>2</sup>	5,007.60	1,897.43	163.91%
	生产量	万m <sup>2</sup>	5,680.01	2,377.09	138.95%
	库存量	万m <sup>2</sup>	1,152.07	479.66	140.18%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

电池隔膜行业销售量、生产量以及库存量同比均增幅明显，主要系公司加大市场开拓力度，深化客户合作关系，持续提高产品交付力度，订单增加导致销售量、生产量、库存量均大幅增加。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
橡胶和塑料制品业	直接材料	502,051,851.70	88.98%	546,006,686.94	88.34%	-8.05%
橡胶和塑料制品业	直接人工	10,103,611.77	1.79%	9,193,883.74	1.49%	9.89%
橡胶和塑料制品业	制造费用	39,725,386.74	7.04%	49,325,048.11	7.98%	-19.46%
橡胶和塑料制品业	运输成本	12,333,966.25	2.19%	13,536,348.89	2.19%	-8.88%
小计		564,214,816.46	100.00%	618,061,967.68	100.00%	-8.71%
精细化工行业	直接材料	589,429,428.90	72.98%	695,979,933.61	76.38%	-15.31%
精细化工行业	直接人工	48,111,032.61	5.96%	50,907,062.03	5.59%	-5.49%
精细化工行业	制造费用	121,392,205.58	15.03%	116,742,395.72	12.81%	3.98%

精细化工行业	运输成本	48,719,869.78	6.03%	47,611,085.57	5.22%	2.33%
小计		807,652,536.87	100.00%	911,240,476.93	100.00%	-11.37%
电池隔膜行业	直接材料	38,003,400.12	47.82%	10,291,503.45	42.08%	269.27%
电池隔膜行业	直接人工	3,771,760.97	4.75%	1,404,344.90	5.74%	168.58%
电池隔膜行业	制造费用	36,595,836.26	46.05%	12,679,833.11	51.84%	188.61%
电池隔膜行业	运输成本	1,099,533.57	1.38%	84,220.18	0.34%	1,205.55%
小计		79,470,530.92	100.00%	24,459,901.64	100.00%	224.90%

说明

“占营业成本比重”，营业成本为该行业营业成本。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

辽宁美彩新材料有限公司系公司于 2023 年 1 月 4 日出资设立的控股子公司，注册资本为人民币 50,000.00 万元，自成立之日起纳入合并范围。

鞍山辉虹颜料科技有限公司系公司下属控股子公司辽宁美彩新材料有限公司收购的全资子公司，注册资本为人民币 15,000.00 万元，自 2023 年 5 月 1 日起纳入合并范围。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

鞍山辉虹颜料科技有限公司系公司下属控股子公司辽宁美彩新材料有限公司的全资子公司，自 2023 年 5 月 1 日起纳入合并范围，其所生产的染料、颜料及其中间体、钠电池正负极材料普鲁士蓝/白将成为公司主营业务产品。

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	385,176,749.09
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.59%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	147,338,230.24	7.88%
2	客户 2	66,746,460.26	3.57%
3	浙江中晖供应链管理有限公司	64,605,287.66	3.45%
4	客户 3	61,560,576.15	3.29%
5	山西省印刷物资有限责任公司	44,926,194.78	2.40%
合计	--	385,176,749.09	20.59%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	566,195,774.95
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	46.06%

前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	3.88%
---------------------------	-------

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	302,177,647.69	24.58%
2	供应商 2	106,177,344.97	8.64%
3	攀枝花市海峰鑫化工有限公司	61,714,690.29	5.02%
4	供应商 3	48,394,924.75	3.94%
5	供应商 4	47,731,167.25	3.88%
合计	--	566,195,774.95	46.06%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

供应商 4 “营口德瑞化工有限公司”系营创三征持股 10%以上股东营口盛海投资有限公司的控股子公司。

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	24,338,368.42	23,102,967.17	5.35%	无重大变动
管理费用	83,756,538.46	91,614,100.98	-8.58%	无重大变动
财务费用	17,438,273.00	16,894,030.50	3.22%	无重大变动
研发费用	71,219,090.44	94,819,270.92	-24.89%	无重大变动

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
土工膜用双抗黑色母的研发	采用共混改性技术进行产品开发。采用易分散、高黑度的炭黑作为颜料，以 PE 为载体，添加各种功能助剂（抗 UV 剂、抗氧化剂）提升黑色母粒的各种性能，通过共混技术进行塑料的功能改进，达到土工膜的性能要求。	持续研发中	开发出一款以聚乙烯为基质的黑色母粒，采用优质炭黑、功能助剂，具有较高黑度和遮盖力的特点，因其具有较好的流动性及耐热性，具备优良的加工性能和耐老化性能，主要应用于土工膜中，可以维持其较好的物理机械性能。具有更加优良的化学性能、物理性能、生物性能、外观及加工性能。	拓宽公司色母粒产品应用领域，增加公司营业收入。
应用于聚烯烃膜的消光母粒的研发	1、原材料筛选，选择合适熔指的高雾度的树脂，以及合适的添加剂；2、配方体系研究，研究不同材料组合及配比对雾度的影响；3、研究探索合适	结题	开发一种高雾度、高分散性、高透光率的消光母粒，应用于聚烯烃薄膜中，促进国内消光母粒的行业发展。	拓宽公司色母粒产品应用领域，增加公司营业收入。

	的生产工艺，研究不同的生产工艺对消光母粒分散性能的影响；4、性能测试，测试产品的雾度、分散性、熔指、水分、堆积密度等。			
高浓度吹膜专用彩色母粒的研发	主要研究如何在最大化程度湿润包裹颜料、剪切打散颜料团聚体以达到最高分散性能，同时提高颜料浓度达到更强的着色效果，达到产品颜料最优饱和状态。	持续研发中	项目针对聚乙烯、聚丙烯等薄膜制品应用，拟研究开发具有添加量少、着色能力高，分散性能高等特点的高浓度吹膜专用色母粒，应用于日用包装，食品包装，电子产品，五金行业、光电行业、印刷行业等领域。	拓宽公司色母粒产品应用领域，增加公司营业收入。
高浓度注塑专用彩色母粒的研发	针对客户要求独立开发，通过开发的配方加入和颜料用量最佳配比与合适的分散剂，通过高搅机、双螺杆挤出机、密炼机等多种加工工艺，让颜料和树脂载体、分散剂之间充分混炼，从而增强色母粒的性能、亮度和浓度，让最终生产出来的色母粒在成本可控的同时符合高端色母粒的标准。	持续研发中	研究针对目前色母粒生产现状，探讨影响高浓度色母粒分散性的各种因素及分散剂的分散机理，针对生产要求寻找合适的分散剂与颜料，并结合工作经验，设计适于规模生产的配方，使生产过程能够做到连续、标准、保质保量。	拓宽公司色母粒产品应用领域，增加公司营业收入。
高浓度吹瓶专用彩色母粒的研发	本项目基于分析讨论克服对所需着色制品的要求及制品的基体材料的特性设计相应的色母粒配方，其中包括颜料、分散剂、载体等，优化后获得最佳配方组合；针对不同配方在加工过程中可能存在的问题，如颜料的柔韧性易受损害，采用高容积挤出机，通过调控剪切速率从而避免熔体温度高而损坏颜料性能，同时结合拉伸分散工艺以更好地达到颜料的分散效果。	持续研发中	采用高熔体流动速率的载体，分散剂，进口颜料，无极颜料，云母，相融剂，彩色金属颜料，珠光颜料的搭配使其均匀分散，实现下游制品无流纹，珠光纹。	拓宽公司色母粒产品应用领域，增加公司营业收入。
高浓度单色色母的研发	拟研究不同类型颜料、不同分散剂的合理搭配，开发出一系列颜料含量不低于40%的高浓度单色预材料，产品广泛应用于聚烯烃制品中。理论	持续研发中	本项目通过研究颜料颗粒的湿润、剪切分散、分散体系的稳定性及广泛适应性等方面，拟开发出一系列高浓度单色预色母粒，其分散性能优	拓宽公司色母粒产品应用领域，增加公司营业收入。

	联系实际，设计合理的生产线，连续的生产过程。并且搭配标准化品管手段，实时监控生产产品质量。		良，加工过程简便连续，应用范围广泛，能够有效填补市场空缺。	
PE 给水管黑色母的研发	本研究采用共混改性技术进行产品开发。采用易分散、高黑度的弹回作为颜料，以 HDPE 为载体，添加各种功能助剂（抗氧化剂、加工助剂）改善黑色母粒的各种性能，通过共混技术进行塑料的功能改进，达到 PE 给水管道的相关性能要求。	持续研发中	研发出一款适用 PE 给水管的着色用黑色母粒，主要特点是分散性好、环保、抗老化性好、物理性能影响小。添加一定比例此色母到 HDPE 中，挤出生产出给水管道，制品表面光滑、黑度佳、耐老化、物理性能佳。	拓宽公司色母粒产品应用领域，增加公司营业收入。
色母粒配色模型研究及系统开发	本项目将形成具有完全自主知识产权的色母粒配色算法、模型及系统，建立基础数据库，有效解决彩色母粒配色标准化问题。	持续研发中	配色算法与模型方面，颜色信息基础数据的采集方式及其标准化研究、色母粒状态与制品颜色关系的研究、颜色数据库建立及配色大数据的收集、颜色数据信息存储及查询分析、颜色数据挖掘算法、模型预测与优化训练、结果呈现。软件方面，研发适合色母粒行业配色软件系统，有效解决配色标准化、配色技术人员瓶颈等问题。	提高公司色母粒生产效率，增加公司营业收入。
应用于 BOPET 双向拉伸聚酯薄膜专用白色母的研发	本研究采用共混改性技术，采用易分散、纳米级的钛白粉、碳酸钙作为颜料，以 PET 为载体，添加各种功能助剂改善白色母粒的各种性能，通过共混技术进行塑料的功能改进，达到适合 BOPET 双向拉伸聚酯薄膜使用的性能要求。	持续研发中	开拓 BOPET 薄膜专用白色母粒市场、提高产能利用率。依靠自主创新增加产品的安全性、环保型及轻量化技术含量和品牌价值，在市场上树立新的产品和品牌高度、打破外国的技术垄断。	拓宽公司色母粒产品应用领域，增加公司营业收入。
应用于纺粘无纺布专用白色母的研发	该项目选用优质的纳米钛白粉和 TPE、PP 载体树脂，添加各种功能助剂拟研发出适用于纺粘无纺布的着色用白色母粒，主要特点是低压滤差、不粘孔、增韧、环保。添加一定比例此色母到各种树脂中，经 PP 纺粘工艺制得无纺布。	持续研发中	该项目拟研发出适用于纺粘无纺布的着色用白色母粒，主要特点是低压滤差、不粘孔、增韧、环保。添加一定比例此色母到各种树脂中，经 PP 纺粘工艺制得无纺布。	拓宽公司色母粒产品应用领域，增加公司营业收入。

永久型抗静电母粒的研发	本项目主要研究开发一种不依赖环境湿度、不析出、抗静电效果永久有效的抗静电母粒。	持续研发中	通过选择合适的高分子抗静电剂，需选择具有半导体性能的高分子材料，不会析出、不依赖环境湿度，可以在制品形成内部导电网，降低体积和表面电阻值，从而达到永久抗静电的效果。	拓宽公司色母粒产品应用领域，增加公司营业收入。
安全特性超高强度 7um 隔膜开发	1. 通过超高分子量聚乙烯提高隔膜力学和高温安全性能；2. 隔膜孔结构微观设计，调控隔膜的孔径分布；3. 超高分子量加工技术，自主设计的双螺杆混切挤出技术；4. 特殊设计的干燥炉结构技术，确保产品物性和外观的一致性。良好的波浪边及小缺陷控制，助力提高安全性。	持续研发中	实现批量供货	拓宽隔膜产品应用领域，增加公司营业收入。
湿法异步超高强度 5um 超薄隔膜开发	1. 适配产线设备的超高强度配方设计；2. 实现湿法大倍率拉伸工艺；3. 实现超高分子量产品横/纵向一致性；4. 生产线带有纵向回缩功能，回缩率不低于 10%。	持续研发中	实现批量供货	拓宽隔膜产品应用领域，增加公司营业收入。
低水分涂覆隔膜技术开发	1. 配方设计：结合各原材料性能优势，优选性价比原料，配合设计配方工艺，满足低水分隔膜水分需求；2. 低水分的控制：从整个工序对隔膜水分进行管控：涂布工艺、作业环境控制、成品干燥控制、辅材优选等工序。	持续研发中	实现批量供货	拓宽隔膜产品应用领域，增加公司营业收入。
示踪剂中间体 MONAM 合成工艺及成套设备研发	MONAM 中间体是公司 与纳科公司合作的产品，属出口美国的定制产品，用于水处理示踪剂。利用公司现有产品 4-氯（溴）-1,8-萘酐做为原料，进一步深加工合成，完成工艺开发，形成技术储备。	结题	客户认可品质，实现量产及供货。	提高产品竞争力，增加公司营业收入。
高纯度颜料橙 43（还原橙 7）及中间体工艺改进的研究	通过对现有合成工艺的改进及设备的调整，优化产品质量，降低生产成本，开发高纯剂型实现更多应	结题	客户认可品质，实现量产及供货。	提高产品竞争力，增加公司营业收入。

	用场景，提高销售额。			
颜料红 168 合成工艺及成套设备研发	通过对合成工艺的改进及设备的调整，优化产品质量，降低生产成本，并进行工程化设计及建立生产线，实现新产品落地销售。	持续研发中	客户认可品质，实现量产及供货。	提高产品竞争力，增加公司营业收入。
应用于储能领域的钠离子电池正极材料铁铁型普鲁士蓝类材料开发	通过改变两组分配比、滴加方式、反应温度等小试工艺调整、开发一种铁铁型普鲁士蓝钠离子电池正极材料，满足储能领域循环性能好、高低温适用、成本低、安全性高等要求。	持续研发中	客户认可品质，实现量产及供货。	拓宽普鲁士蓝产品应用场景，增加营业收入。
应用于储能领域的钠离子电池正极材料锰铁型普鲁士蓝类材料开发	基于铁铁型工艺，通过不同金属掺杂比例的调整，调整产品结晶形态、结晶度、粒度分布等，提高产品应用性能，以满足不同应用领域要求。	持续研发中	客户认可品质，实现量产及供货。	拓宽普鲁士蓝产品应用场景，增加营业收入。
应用于储能领域的钠离子电池正极材料锰铁镍型普鲁士蓝类材料开发	基于铁铁型工艺，通过不同金属掺杂比例的调整，调整产品结晶形态、结晶度、粒度分布等，提高产品应用性能，以满足不同应用领域要求。	持续研发中	客户认可品质，实现量产及供货。	拓宽普鲁士蓝产品应用场景，增加营业收入。

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	106	92	15.22%
研发人员数量占比	8.75%	8.24%	0.51%
研发人员学历			
本科	40	31	29.03%
硕士	2	2	0.00%
博士	1	2	-50.00%
本科以下	63	57	10.53%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	38	35	8.57%
30~40 岁	54	46	17.39%
40 岁以上	14	11	27.27%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	71,219,090.44	94,819,270.92	68,777,407.17
研发投入占营业收入比例	3.81%	3.95%	3.66%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入	0.00%	0.00%	0.00%



的比例			
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,494,563,828.38	2,089,007,624.77	-28.46%
经营活动现金流出小计	1,118,153,626.23	1,460,623,661.62	-23.45%
经营活动产生的现金流量净额	376,410,202.15	628,383,963.15	-40.10%
投资活动现金流入小计	406,450,146.60	571,697,784.82	-28.90%
投资活动现金流出小计	1,032,470,204.78	971,699,494.69	6.25%
投资活动产生的现金流量净额	-626,020,058.18	-400,001,709.87	56.50%
筹资活动现金流入小计	659,002,045.87	480,380,434.29	37.18%
筹资活动现金流出小计	415,936,294.33	586,959,810.22	-29.14%
筹资活动产生的现金流量净额	243,065,751.54	-106,579,375.93	-328.06%
现金及现金等价物净增加额	-3,673,797.45	124,599,931.58	-102.95%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- (1) 筹资活动现金流入同比增加主要系子公司辽宁美彩取得股东投资收到的现金增加所致；
- (2) 筹资活动现金流出同比减少主要系报告期内偿还银行借款和控股子公司支付少数股东股利减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
--	----	---------	--------	----------

投资收益	2,927,851.96	1.62%	主要系联营企业按权益法确认的投资收益	需在每个定期报告末按会计准则对联营企业按权益法确认投资损益
公允价值变动损益	12,636,161.78	7.01%	主要系金融资产公允价值变动所致	需在每个定期报告末按会计准则对金融资产的公允价值变动进行确认计量
资产减值	-36,303,835.39	-20.14%	主要系计提存货跌价准备、固定资产减值准备	不具有可持续性，但需在每个定期报告末按会计准则对存在减值迹象的资产进行测试
营业外收入	157,226.31	0.09%	主要系无需支付的货款、客户违约金收入等	否
营业外支出	4,170,178.72	2.31%	主要系控股子公司营创三征固定资产报废损失	否
信用减值损失	-1,856,725.07	-1.03%	按会计准则计提的应收款项减值准备	需在每个定期报告末按会计准则进行减值测试

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	390,642,205.13	11.39%	444,341,998.57	14.76%	-3.37%	无重大变动
应收账款	196,843,333.29	5.74%	209,863,415.76	6.97%	-1.23%	无重大变动
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	无重大变动
存货	284,140,747.84	8.28%	277,368,424.59	9.21%	-0.93%	无重大变动
投资性房地产	1,217,958.78	0.04%	1,349,871.33	0.04%	0.00%	无重大变动
长期股权投资	184,249,462.22	5.37%	120,782,653.44	4.01%	1.36%	期末余额较期初余额增加 52.55%，主要系报告期内投资星空钠电所致
固定资产	1,245,558,191.73	36.30%	1,152,092,188.24	38.27%	-1.97%	无重大变动
在建工程	404,271,231.01	11.78%	87,100,598.41	2.89%	8.89%	期末余额较期初余额增加 364.14%，主要系报告期内子公司安徽美芯投资建设“锂电池湿法隔膜产业化建设项目”所致
使用权资产	4,787,218.49	0.14%	12,416,590.46	0.41%	-0.27%	期末余额较期

						初余额减少 61.44%，主要系报告期内子公司苏州美联提前解除租赁合同所致
短期借款	329,528,638.96	9.60%	162,297,999.55	5.39%	4.21%	期末余额较期初余额增加 103.04%，主要系为满足经营管理需要，公司短期信用借款增加所致
合同负债	16,200,362.24	0.47%	44,727,275.69	1.49%	-1.02%	期末余额较期初余额减少 63.78%，主要系报告期末子公司营创三征预收货款减少所致
长期借款	229,980,000.00	6.70%	186,140,000.00	6.18%	0.52%	无重大变动
租赁负债	3,209,247.76	0.09%	9,109,030.09	0.30%	-0.21%	期末余额较期初余额减少 64.77%，主要系报告期内子公司苏州美联提前解除租赁合同所致
无形资产	215,852,423.54	6.29%	168,993,876.07	5.61%	0.68%	期末余额较期初余额增加 27.73%，主要系报告期内并购辉虹科技取得的无形资产增加所致
商誉	85,748,312.23	2.50%	50,680,711.63	1.68%	0.82%	期末余额较期初余额增加 69.19%，主要系报告期内并购辉虹科形成的商誉增加所致

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变	计入权益	本期	本期购买金额	本期	其	期末数
----	-----	---------	------	----	--------	----	---	-----

		动损益	的累计公 允价值变 动	计提 的减 值		出售 金额	他 变动	
金融资产								
5. 其他非 流动金融 资产	14,346,105.85	12,636,161.78				40,000,000.00		66,982,267.63
金融资产 小计	14,346,105.85	12,636,161.78				40,000,000.00		66,982,267.63
上述合计	14,346,105.85	12,636,161.78				40,000,000.00		66,982,267.63
金融负债	0.00	0.00				0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,309,136.08	银行承兑汇票保证金、信用证保证金等
固定资产	49,397,603.32	获取综合授信的抵押房屋
无形资产	41,745,933.98	获取综合授信的抵押土地使用权
在建工程	88,941,099.33	获取综合授信的抵押在建工程
合计	193,393,772.71	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
813,987,114.39	415,618,614.82	95.85%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
星空钠电	钠离子电 池研发生 产+储 能技术 开发应用 +服务	增资	62,500,000.00	7.50%	自有资金	七彩化学、宏成电力、江雷、崔光磊、李用成	长期	\	完成		-164,657.93	否	2023年03月04日	巨潮资讯网(公告编号:2023-016)
辽宁美彩	钠电正 负极材 普鲁士 蓝(白) 的研 发、生 和销 售	增资	637,500,000.00	51.00%	自有或自筹资金	七彩化学、星空钠电	长期	精细化工	已完成工商变更登记,已支付投资额4,000.00万元		-2,855,865.33	否	2023年03月04日	巨潮资讯网(公告编号:2023-017)
安徽美芯	电池湿 法隔膜 的研 发、生 和销 售	增资	250,000,000.00	55.00%	自有资金	郑汉杰、徐惠祥、黄坤煜、陈育茂、林华等	长期	塑料制品	已完成工商变更登记,已支付投资额49,650.00万元		-30,898,586.40	否	2023年03月28日	巨潮资讯网(公告编号:2023-039)
辉虹科技	染料、 颜料及 其中间 体的研 发、生 和销 售	收购	126,000,000.00	100.00%	自有资金	\	长期	精细化工	完成		-2,429,599.05	否	2023年04月15日	巨潮资讯网(公告编号:2023-060)
辉虹科技	染料、	增资	105,000,000.00	100.00%	自有资金	\	长期	精细化工	已完成工			否	2023年05	巨潮资讯

	颜料及其中间体的研发、生产和销售		000.00						商变更登记, 已支付投资额 6,300 万元				月 23 日	网 (公告编号: 2023-081)
立方新能源	电池的研发、生产和销售	增资	40,000,000.00	2.02%	自有资金	涂健、朱中尧、黄伟汕、株洲达创投资管理中心 (有限合伙)	长期	电池	完成		0.00	否	2023 年 06 月 29 日	巨潮资讯网 (公告编号: 2023-098)
四川美联	色母粒的研发、生产和销售	增资	450,000,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	塑料制品	已完成工商变更登记, 已支付投资额 3,600.00 万元		-691,286.40	否	2023 年 07 月 06 日	巨潮资讯网 (公告编号: 2023-103)
合计	--	--	1,671,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-37,039,995.11	--	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
锂电池湿法隔膜产业化建设项目一期	自建	是	电池隔膜行业	273,475,265.80	782,008,947.62	自有及自筹资金	85.13%	144,780,000.00	-73,571,232.67	正在建设中	2021年03月31日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn (公告编号: 2021-032)
普鲁士蓝钠电池正极材料技术改造项目	自建	是	电池材料行业	6,699,820.20	6,699,820.20	自有资金	10.51%		0.00	正在建设中	2023年10月26日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn (公告编号: 2023-144)
美联新能源及高分子材料产业化建设项目(一期)	自建	是	橡胶和塑料制品行业	4,223,345.07	4,223,345.07	自有及自筹资金	0.16%		0.00	正在建设中	2022年11月12日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn (公告编号: 2022-148)
合计	--	--	--	284,398,431.07	792,932,112.89	--	--	144,780,000.00	-73,571,232.67	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	向特定对象发行股票	46,553.9	45,754.99	5,782.17	22,336.29	0	0	0.00%	24,507.56	截止2023年12月31日,公司尚未使用的募集资金全部存储于募集资金专户。	0
合计	--	46,553.9	45,754.99	5,782.17	22,336.29	0	0	0.00%	24,507.56	--	0

##### 募集资金总体使用情况说明

###### 2021 年向特定对象发行股票

###### a. 实际募集资金

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意广东美联新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕822号）核准，公司向11名特定对象发行人民币普通股6,846.1617万股，每股面值为人民币1.00元，每股发行价格为6.80元，募集资金总额为人民币465,538,995.60元，扣除发行费用7,989,114.73元后，实际募集资金净额为人民币457,549,880.87元。上述资金到位情况已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“亚会验字（2021）第01620002号”《广东美联新材料股份有限公司验资报告》。

###### b. 募集资金使用情况及期末余额

截至报告期末，公司本期投入募集资金57,821,656.55元，累计使用募集资金223,362,839.16元，募集资金余额为245,075,600.04元，其中：募集资金银行存款余额为245,075,600.04元，未到期理财产品金额为0元，暂时补充流动资金金额为0元。



## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
功能母粒及生物基可降解母粒产业化项目	否	32,587.9	32,587.9	5,782.17	9,015.2	27.66% 注1	2023年12月31日			不适用	否
补充流动资金	否	13,321.09	13,321.09	0	13,321.09	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	45,908.99 注2	45,908.99	5,782.17	22,336.29	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	45,908.99	45,908.99	5,782.17	22,336.29	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	公司于2022年12月26日召开第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于延长募集资金投资项目实施期限的议案》，根据募集资金投资项目实际建设进度，在募集资金投资项目实施主体、募集资金用途不发生变更的前提下，同意公司将募集资金投资项目的实施期限延长至2023年12月31日。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展	不适用										

情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>(1) 公司于 2021 年 8 月 13 日召开第三届董事会第三十五次会议及第三届监事会第三十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 15,000 万元的向特定对象发行股票的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批通过之日起不超过 12 个月。公司在规定期限内实际使用了 15,000 万元，截至 2022 年 2 月 21 日，公司已将暂时补充流动资金的募集资金 15,000 万元归还至向特定对象发行股票募集资金专项账户，使用期限自公司董事会审议通过之日起未超过 12 个月。</p> <p>(2) 公司于 2022 年 2 月 24 日召开第四届董事会第七次会议及第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 13,000 万元的向特定对象发行股票的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批通过之日起不超过 12 个月。公司在规定期限内实际使用了 13,000 万元，截至 2022 年 7 月 20 日，公司已将暂时补充流动资金的募集资金 13,000 万元归还至向特定对象发行股票募集资金专项账户，使用期限自公司董事会审议通过之日起未超过 12 个月。</p> <p>(3) 公司于 2022 年 7 月 29 日召开第四届董事会第十二次会议及第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 15,000 万元的向特定对象发行股票的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批通过之日起不超过 12 个月。公司在规定期限内实际使用了 15,000 万元，截至 2023 年 2 月 3 日，公司已将暂时补充流动资金的募集资金 15,000 万元归还至向特定对象发行股票募集资金专项账户，使用期限自公司董事会审议通过之日起未超过 12 个月。</p> <p>(4) 公司于 2023 年 2 月 21 日召开第四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 15,000 万元的向特定对象发行股票的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批通过之日起不超过 12 个月。公司在规定期限内实际使用了 15,000 万元，截至 2023 年 8 月 4 日，公司已将暂时补充流动资金的募集资金 15,000 万元归还至向特定对象发行股票募集资金专项账户，使用期限自公司董事会审议通过之日起未超过 12 个月。</p> <p>(5) 公司于 2023 年 8 月 14 日召开第四届董事会第三十次会议及第四届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 15,000 万元的向特定对象发行股票的闲置募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批通过之日起不超过 12 个月。公司在规定期限内实际使用了 15,000 万元，截至 2023 年 12 月 20 日，公司已将暂时补充流动资金的募集资金 15,000 万元归还至向特定对象发行股票募集资金专项账户，使用期限自公司董事会审议通过之日起未超过 12 个月。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>公司于 2023 年 12 月 29 日和 2024 年 1 月 18 日分别召开第四届董事会第三十四次会议和 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司对 2020 年向特定对象发行股票募集资金投资项目予以结项，除预留募集资金 2,438.39 万元用于支付部分合同尾款及质保金外，将节余募集资金 22,069.17 万元永久补充流动资金（实际金额以资金划转日结算金额为准）。详见公司 2024 年 1 月 3 日刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于募投项目结项并将节余募集资</p>

	金永久补充流动资金的公告》(公告号: 2024-003)。
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2023 年 12 月 31 日, 公司尚未使用的募集资金全部存储于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注: 注 1 该募投项目已结项, 节余募集资金用于永久补充流动资金。

注 2 因公司未使用募集资金置换前期以自有资金支付的律师费、审计费等发行费用 154 万元, 故该部分资金亦用于募投项目, 此处金额为扣除发行费用后的募集资金净额与前述未置换金额之和。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
营创三征	子公司	设计、开发、生产销售三聚氯氰及其衍生产品	168,000,000	620,058,423.79	485,857,817.39	1,112,199,828.33	251,832,655.95	217,023,489.50
安徽美芯	子公司	电池湿法隔膜的研发、生产和销售	400,000,000	1,009,638,755.45	558,516,738.18	46,065,061.16	-74,618,187.24	-55,846,937.29
辉虹科技	子公司	染料、颜料及其中	150,000,000	173,445,545.33	149,149,915.26	55,458,895.79	-5,924,630	-5,116,431

		间体的研发、生产和销售						.89	.28
营新科技	参股公司	原甲酸酯等化工产品的研发、生产和销售	300,000,000	588,204,868.31	326,105,026.14	246,119,553.97	10,248,930.11	9,328,501.24	

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
辽宁美彩新材料有限公司	新增设立	报告期内无重大影响，预计后续对公司产生积极影响。
鞍山辉虹颜料科技有限公司	收购	报告期内无重大影响，预计后续对公司产生积极影响。

主要控股参股公司情况说明

参见本节“四、主营业务分析”之“1、概述”相关内容。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

公司以提升我国高分子材料着色及功能化技术、氧化物技术和新能源技术为使命，秉承“质量第一，客户满意”的经营宗旨，以技术优势为依托，以创新的“全系列一体化”解决方案经营模式为保证，打造世界领先的色母粒研究与制造、氧化物系列产品和新能源产业研发和制造基地，并围绕新型材料这一核心拓展新业务领域，争取三年内将公司打造成为产品线丰富的新材料和新能源企业。具体的讲，公司将继续贯彻“三个确保”和“三个突破”的奋斗目标：

#### 1、三个确保

（1）确保完成公司董事会制定的各项经营和管理目标，加快美联新能源及高分子材料产业化建设项目及年产 18 万吨电池级普鲁士蓝（白）项目的建设，提升公司产能，同时，努力提升规范运作的能力和水平，把美联新材打造成一家优秀的上市公司；

（2）进一步完善企业文化体系和制度建设，确保企业持续健康发展；进一步完善企业文化体系建设，通过多种方式、多渠道地让每位员工都能充分理解和领会公司的企业文化，并能结合到实际工作中，让美联文化成为推动公司发展的重要生产力。同时，公司将结合上市公司的有关规章制度，加强母公司和各子公司管理制度的建设与完善，确保公司持续健康发展；

（3）继续实施公司“年年有进步，三年上台阶”的战略发展计划，确保公司持续稳定发展。

#### 2、三个突破

（1）科技创新持续取得突破：积极推进公司已经立项的研发项目的研发工作，积极申报研发成果和申请发明专利，并结合公司产能实施产业化，实现技术创新的价值；

（2）服务领域的拓展取得突破：公司立足服务于现有行业领域，在现在已经进入的服务领域中，要进一步渗透、深入、专业化；同时要努力拓展新的服务领域，加大进口替代型高新技术产品的研发和推广力度，进一步提高高新技术产品的市场占有率，使得中高端应用母粒、电池湿法隔膜和电池级普鲁士蓝（白）等产品成为公司新的利润增长点；

(3) 核心竞争力和装备能力取得突破：通过科技创新，拓展服务领域，增强企业核心竞争力；积极引进最先进的生产设备，高水平、高要求地建设好美联新能源及高分子材料产业化建设项目及年产 18 万吨电池级普鲁士蓝（白）项目，提升装备能力，搭建适合公司发展的人力资源管理平台，为实现公司长期发展战略打好基础。

## (二) 2024 年公司经营计划

### 1、巩固色母粒主营产品市场地位

近年来，公司收购并投资设立多家子公司，进一步完善了色母粒产业的战略布局，能使公司更好地聚焦和专注核心业务，推动公司主业规模化。未来公司将加大在主营业务领域的研发投入和市场开拓，继续整合上下游资源，提升企业核心竞争力与综合影响力，促进行业标杆地位的进一步凸显，持续巩固和提升色母粒的市场地位。

### 2、拓宽精细化工产品的市场渠道

加大子公司营创三征及孙公司辉虹科技的营销力度，在巩固现有客户的基础上，不断拓展新的销售渠道，不断加强精细化工领域的深耕，以形成公司整体价值积淀；继续支持对联营公司营口营新科技化工有限公司的管理工作，提升该公司盈利能力，使之成为公司新的业务端口和利润增长点。

### 3、做好重点项目建设工作，加速推进项目投产达效

公司根据既定战略发展规划，通过四川美联投资建设美联新能源及高分子材料产业化建设项目。该项目正在加紧筹划建设中，致力于完善公司产业链，打造产业一体化布局的目标，提升公司在所处行业的地位，增强市场竞争力和盈利能力。

为进一步实施新能源产业战略布局，公司拟通过孙公司辉虹科技完成年产 18 万吨电池级普鲁士蓝（白）项目一、二期的建设工作。公司将继续加速推进普鲁士蓝（白）正极材料的投产进度，争取于 2024 年底前完成一期项目即“年产 5,500 吨普鲁士蓝正极材料技术改造项目”的建设工作，持续推动项目投产达效。

### 4、持续推进数字化战略规划

全面推进“4+3”数字化战略规划，加强信息数字资源的整合利用和共享，适时进行智能制造升级改造工作，按照“精益管理、数字转型、智能应用”三个步骤或阶段推动公司生产制造和经营管理逐步实现“自动化、信息化、数字化、智能化”。

### 5、优化资本结构，加强成本控制

未来继续坚持稳健的财务政策，增加直接融资比例，优化资本结构，保持良好的财务状况，为长期可持续发展奠定基础。在成本管理上，本着节约资源、降低损耗、杜绝浪费等目的，防范成本与资金风险。同时，加强内部审计，健全内部控制制度，使各项活动均履行相应的内部控制程序，从而促进公司更规范、稳健地运作。

## (三) 公司面临的风险和应对措施

### 1、环保政策风险

政策环境的发展趋势要求企业切实绿色发展。未来国家环保标准、资源循环利用标准、生产安全标准将进一步对标发达国家，对标全球领先企业，加大综合执法力度。随着标准更高、要求更严、力度更大的环保监管督查持续加码，化工企业可能将在未来数年面临环保风险。

应对措施：公司始终重视履行环境保护的社会责任，牢固树立生态优先、绿色发展理念，主动按照国家对废水、废气、扬尘、噪声和固废处置的新标准、新要求，持续加大环保投入，确保环保设施正常运转，各项污染物达标排放。同时，公司按照“减量化、再利用、资源化”的原则，依靠技术进步和技术创新，大力发展综合利用和循环经济。

### 2、原材料及能源动力价格波动较大的风险

公司及控股子公司的主要原材料和能源动力为钛白粉、树脂（PP、PE 等）、炭黑、原盐、戊烷、液氨、焦炭、添加剂、电力和蒸汽等，报告期内公司原材料及能源动力成本占主营业务成本的比例较大。因此，原材料和电力的价格波动对公司的成本影响较大。面对近期主要原材料价格的波动，公司可能面临难以及时传导成本的风险，从而对公司经营业绩带来一定的不利影响，甚至可能存在整体经营业绩波动或营业利润大幅下滑的风险。

应对措施：通过国内外资源整合和技术创新，打造更趋完善的产业链，早日实现产业一体化目标；与上游供应商开展更加紧密的合作，努力踏准市场节奏，加强自身成本管控，适当规避原材料价格波动风险，确保生产经营的稳定。

### 3、投资项目投产后达不到预期效益的风险

近年来，公司先后投资多个建设项目，前述项目在未来可能存在行业竞争加剧、原材料价格波动、市场需求低于预期等风险，从而给公司的经营和发展带来不利影响。

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

### 4、行业竞争风险

公司的色母粒产品在全球同行业企业中有一定的优势，已有多款产品实现进口替代，但仍然面临实力强大的跨国公司如埃万特、卡博特、安配色的竞争，上述企业在资金、规模和研发实力上具备一定的优势。公司在中高端色母粒产品的销售，面临上述国际领先企业的竞争。此外，国内一些优秀企业的发展也加剧了公司产品在国内市场的竞争。公司控股子公司营创三征长期致力于三聚氯氰技术的研发、产品生产和经营，该行业的准入资质要求高，生产许可证稀缺，行业内的企业数量较少，但目前行业内市场竞争依然较为激烈，未来三聚氯氰的销售价格、销售毛利率和营业收入可能出现波动，上述不利变化可能对营创三征的经营业绩造成不利影响。

公司的湿法隔膜产品虽在国内同行业企业中有一定的优势，但行业内激烈的市场竞争可能对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司将通过资本、人才、技术等方面的持续投入，提高技术科研水平，不断推出高质量产品来抢占激烈竞争的市场领域，并通过准确把握市场发展方向及掌握一定的定价权来进一步巩固和提升公司的行业地位和市场竞争能力。同时公司把技术创新、科技进步作为企业生存和发展的驱动力，未来公司将持续加大研发投入，以保证公司技术创新能力，争取开发出更多可实现进口替代的中高端产品。

### 5、公司业务快速发展带来的管理风险

近年来，由于下游塑料制品行业对色母粒需求量的增加及公司持续的创新能力所带来的客户对公司产品的认可，公司生产和销售规模迅速扩大。同时，基于公司精细化工板块和新能源板块等业务的增长，公司规模化效益日益明显。随着经营规模的扩大，公司在经营决策、风险控制和贯彻实施等方面的难度将增加，新产品开发、市场开拓、内部管理的压力也将增大。因此，如果公司不能在经营规模扩大的同时继续完善管理体系和内部控制制度，或不能进一步引入相关经营管理和技术方面的人才，则将面临一定的管理风险。

应对措施：公司将通过持续深度对标强化经营管理水平，通过多层次、多渠道的培训和交流持续改善公司员工知识结构，同时积极引进相关行业优秀人才及管理团队。此外，公司将进一步完善内部控制制度，提高经营管理水平，加强业务协同和财务管控力度，尽量降低公司业务快速发展带来的管理风险。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年04月14日	“约调研”网络平台	其他	其他	通过微信小程序“MALION美联”小程序参与本次业绩说明会的广大投资者	详见相关公告索引	详见公司披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：2023-001）
2023年07月01日	辽宁美彩新材料有限公司会议室	实地调研	机构	华泰证券 惠泰投资 智合远见 华安证券 基明资产管理	详见相关公告索引	详见公司披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表（编号：2023-001）

				东亚前海证券 中信建投证券 英联投资 国信证券 上海星通 道禾集团 招商证券 国元创新投资		2023-02)
2023 年 09 月 19 日	公司通过“全景路演”网站 ( <a href="https://rs.p5w.net">https://rs.p5w.net</a> ) 采用网络远程的方式召开	其他	其他	参与 2023 广东上市公司投资者关系管理月活动投资者网上集体接待日的投资者	详见相关公告索引	详见公司披露于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表 (编号: 2023-03)

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等相关法律、法规的要求建立了健全的法人治理结构，坚持依法运作，公司章程明确规定了股东大会、董事会、监事会的权限、职责和义务。严格执行各项内控制度，同时根据监管部门的最新要求，及时对制度进行修改，不断提升公司治理水平，做好各项治理工作，具体情况如下：

#### （一）“三会”运作情况

##### 1. 关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和公司《股东大会议事规则》等的规定和要求召集、召开股东大会，能够确保所有股东平等、充分行使自己的权利。

报告期内，在股东大会召开过程中，公司充分保障股东的发言权，并积极认真地回复股东的提问，确保各股东平等的行使自己的权利。各股东通过公司股东大会认真负责地履行职责，行使权力，保障公司的规范运作。

##### 2. 关于董事与董事会

公司章程规定董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名。董事会的人数及人员构成符合法律法规和规范性文件的要求。公司董事会职责清晰，各位董事熟悉有关法律、法规，能以认真负责、勤勉诚信的态度出席董事会和股东大会，切实履行董事的职责和义务。独立董事能够严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》的规定，出席公司董事会、股东大会，独立履行职责，发表自己的独立意见，依据自己的专业能力及经验促进公司的规范运作。

董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会以及薪酬与考核委员会，各专门委员会严格遵守相关制度规定，各行其责，有力加强了公司董事会工作的规范运作。

报告期内，各位董事均能按照《公司章程》及《董事会议事规则》等有关规定，出席董事会，认真审议各项议案，履行董事职责。

##### 3. 关于监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，监事会的人数、构成及选聘程序均符合相关法律法规、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行职责。对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督，维护了公司及股东的合法权益。

报告期内，各位监事均能按照《公司章程》及《监事会议事规则》等有关规定，出席监事会，勤勉尽责，认真审议各项议案，履行了监督职能。

#### （二）关于经营层

报告期内，公司定期召开总经理办公会议，审议公司的生产经营事项、内部管理方案等事项，从公司业务发展、市场营销、产品开发、组织建设、人才管理等多方面加强公司的管理，全面提升公司的竞争能力，促进公司的全面发展。

公司总经理及其他高级管理人员职责清晰，能够严格按照《公司章程》、《总经理工作细则》等各项管理制度履行职责，全面负责公司的生产经营管理工作、组织实施公司年度经营计划和投资方案、拟定公司的基本管理制度、制订公司的具体规章等，勤勉尽责，切实贯彻执行董事会的决议。

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

是 否

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



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

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在资产、人员、财务、机构、业务等方面完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	44.04%	2023 年 03 月 29 日	2023 年 03 月 29 日	刊载于巨潮资讯网，公告编号：2023-046
2022 年度股东大会	年度股东大会	42.23%	2023 年 04 月 17 日	2023 年 04 月 18 日	刊载于巨潮资讯网，公告编号：2023-064
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	42.15%	2023 年 05 月 04 日	2023 年 05 月 05 日	刊载于巨潮资讯网，公告编号：2023-078
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	42.25%	2023 年 07 月 21 日	2023 年 07 月 22 日	刊载于巨潮资讯网，公告编号：2023-111
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	42.12%	2023 年 08 月 30 日	2023 年 08 月 31 日	刊载于巨潮资讯网，公告编号：2023-127
2023 年第五次临时股东大会	临时股东大会	42.16%	2023 年 11 月 10 日	2023 年 11 月 11 日	刊载于巨潮资讯网，公告编号：2023-150

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
黄伟汕	男	58	董事长	现任	2012年10月23日	2024年12月08日	178,030,000	0	0	53,409,000	231,439,000	资本公积转增股本
易东生	男	56	财务总监	现任	2020年12月22日	2024年12月08日	0	0	0	117,000	117,000	股权激励
			董事	现任	2021年01月07日	2024年12月08日						
			总裁	现任	2021年12月09日	2024年12月08日						
段文勇	男	55	董事、副总裁、董事会秘书	现任	2012年10月23日	2024年12月08日	2,848,900	0	0	1,069,170	3,918,070	资本公积转增股本, 股权激励
刘海胶	男	49	董事	离任	2021年12月09日	2023年06月26日	0	0	0	0	0	
纪传盛	男	54	独立董事	现任	2018年11月13日	2024年12月08日	0	0	0	0	0	
芮奕平	男	70	独立董事	现任	2021年12月09日	2024年12月08日	0	0	0	0	0	
梁强	男	42	独立董事	现任	2021年12月09日	2024年12月08日	0	0	0	0	0	
曾振南	男	64	副总裁	离任	2013年04月01日	2024年03月31日	0	0	0	107,250	107,250	股权激励
王鹏	男	36	监事会主席	现任	2021年12月09日	2024年12月08日	0	0	0	0	0	

					日	日						
李晓杰	男	35	监事	现任	2017年07月17日	2024年12月08日	0	0	0	0	0	
余婉冰	女	39	监事	现任	2022年08月08日	2024年12月08日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	180,878,900	0	0	54,702,420	235,581,320	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事刘海胶先生因个人原因辞去公司董事职务，辞职后不再担任公司任何职务。

公司副总裁曾振南先生因达到退休年龄辞去公司副总裁职务，辞职后不再担任公司任何职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘海胶	董事	离任	2023年06月26日	个人原因
曾振南	副总裁	离任	2024年03月31日	退休

## 2、任职情况

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

### (1) 董事会成员

黄伟汕：男，中国国籍，无境外永久居留权，1966年3月出生，北京大学EMBA。2000年6月创办汕头美联化工有限公司并任法定代表人、执行董事和总经理；现任美联新材法定代表人、董事长，兼任中国染料工业协会色母粒专业委员会副主任、深圳市高分子行业协会副会长、汕头市塑胶商会常务副会长和营口市广东商会会长等职务。

易东生：男，中国国籍，无境外永久居留权，1968年11月出生，大专学历，会计师、中国注册会计师。2010年12月至2015年4月，就职于四川科新机电股份有限公司，先后任财务部长、财务总监兼董事会秘书；2015年5月至2020年12月，就职于四川川润股份有限公司，先后任总会计师、副总经理、财务负责人；2021年1月至2021年11月，任美联新材董事、财务总监；2021年12月至今，任美联新材董事、总裁、财务总监。

段文勇：男，中国国籍，无境外永久居留权，1969年9月出生，四川大学MBA。2008年10月至2011年10月，任四川科新机电股份有限公司副总经理、董事会秘书、财务总监；2011年11月至2012年10月，任广东美联新材料科技有限公司副总经理；2012年11月至2021年11月，任美联新材董事、副总经理、董事会秘书；2021年12月至今，任美联新材董事、副总裁、董事会秘书；2017年1月至今，任鞍山七彩化学股份有限公司董事；2018年2月至2023年11月，任惠州仁信新材料股份有限公司董事；2022年3月至今，任四川知本生物工程有限公司执行董事；2023年1月至今，任辽宁美彩新材料有限公司董事、总经理；2023年1月当选四川省第十四届人民代表大会代表；2023年5月至今，任鞍山虹颜料科技有限公司总经理。

纪传盛：男，中国国籍，无境外永久居留权，1970年1月出生，1993年毕业于汕头大学，英语本科专业，暨南大学EMBA，国际注册企业管理咨询师。曾任汕头经济特区龙宝贸易发展总公司出口部经理，广州日报赢周刊内容制作顾问，深圳市英盛企业管理顾问有限公司执行董事、经理，广东邦宝益智玩具股份有限公司、拉芳家化股份有限公司、星辉互动娱乐股份有限公司、宏辉果蔬股份有限公司独立董事。现任广东省企业管理咨询协会副会长，广东省汕头市研学旅行协会会长，深圳市英盛网络科技有限公司执行董事、总经理，汕头市英盛企业管理顾问有限公司执行董事、总经理，

汕头市英盛有限公司监事，星辉环保材料股份有限公司独立董事和金发拉比婴童用品股份有限公司独立董事。2018 年 11 月至今，任广东美联新材料股份有限公司独立董事。

芮奕平，男，中国国籍，无境外永久居留权，1954 年 2 月出生，研究生学历，高级审计师、高级会计师。1975 年 11 月至 1992 年 6 月，任汕头港口建设总公司财务核算办公室主任；1992 年 6 月至 1992 年 12 月，任汕头建安（集团）公司审计科副科长；1992 年 12 月至 2004 年 10 月，任汕头宏业（集团）股份有限公司董事、常务副总、财务总监；2004 年 11 月至 2007 年 4 月，任汕头太阳城投资有限公司副总经理；2007 年 5 月至 2007 年 12 月，任广东隆泰房地产集团有限公司财务总监；2008 年 1 月至 2013 年 3 月，任上海唯赛勃环保科技股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书；2018 年 2 月至 2024 年 2 月，任广东泰恩康医药股份有限公司独立董事；2019 年 12 月至今，任广东英联包装股份有限公司独立董事；2021 年 12 月至今，任广东美联新材料股份有限公司独立董事；2023 年 3 月至今，任宏辉果蔬股份有限公司独立董事。

梁强，男，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年 11 月出生，博士研究生学历，管理学教授。历任汕头大学创业学院副院长，汕头大学商学院副院长、MBA 教育中心副主任。现任汕头大学商学院院长，MBA 教育中心主任，民盟汕头市第十六届委员会委员。主持多项国家自然科学基金和国家哲学社会科学基金课题，研究成果曾获得中国教育部科学研究优秀成果奖和广东省哲学社会科学优秀成果奖。担任中国企业管理研究会常务理事，中国管理现代化研究会技术与创新管理专业委员会、创业与中小企业管理专业委员会理事，汕头市“数字政府”改革建设专家委员会委员，广东省高校毕业生创新创业工作专家库专家。2021 年 1 月至今，任凯撒(中国)文化股份有限公司独立董事；2021 年 12 月至今，任广东美联新材料股份有限公司独立董事。

## (2) 监事会成员

王鹏，男，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年 11 月出生，本科学历，管理学学士（会计学专业）。2010 年 12 月至 2013 年 10 月，历任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）助理审计员、审计员；2014 年 3 月至 2016 年 3 月，任汕头中信度假村酒店会计；2016 年 8 月至 2017 年 7 月，任广州屈臣氏个人用品商店有限公司审计主任；2017 年 8 月至 2018 年 12 月，任广东地球村计算机系统股份有限公司审计经理；2019 年 1 月至 2020 年 12 月，任美联新材审计专员；2020 年 12 月至今，任美联新材内部审计部门负责人；2021 年 12 月至今，任美联新材监事会主席。

李晓杰：男，中国国籍，无境外永久居留权，1988 年 5 月出生，大专学历。2011 年 1 月至 2017 年 4 月，历任美联新材生产部作业员、工艺部技术员、工艺部应用工程师；2017 年 4 月至 2020 年 9 月，任美联新材生产部副经理；2020 年 9 月至 2021 年 1 月，任美联新材生产总监助理；2021 年 1 月至 2021 年 12 月，任美联新材生产副总监；2017 年 7 月至 2021 年 12 月，任美联新材监事会主席；2021 年 12 月至今，任美联新材监事；2021 年 12 月至今，任美联新材 PMC 部经理；2021 年 12 月至 2024 年 1 月，任美联新材制造中心副总经理；2024 年 1 月至今，任美联新材制造中心总经理。

余婉冰：女，中国国籍，无境外永久居住权，出生于 1984 年 10 月，大专学历，初级会计师。2008 年 8 月至今就职于美联新材，现任美联新材财务部会计、监事（职工代表监事）。

## (3) 高级管理人员

易东生：现任美联新材董事、总裁、财务总监。简历详见本节“董事会成员”。

段文勇：现任美联新材董事、副总裁、董事会秘书。简历详见本节“董事会成员”。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
黄伟汕	汕头市创源企业管理咨询有限公司	执行董事、总经理	2011 年 11 月 14 日		否
黄伟汕	汕头市金平区金	执行董事、总经	2013 年 08 月 28		否

	园运输有限公司	理	日		
黄伟汕	汕头市金泰企业管理咨询有限公司	执行董事、总经理	2013年12月18日		否
黄伟汕	汕头市广油美联新材料研究院有限公司	董事长、总经理	2017年10月10日	2024年07月15日	否
黄伟汕	营创三征（营口）精细化工有限公司	董事长	2019年03月21日	2025年08月11日	否
黄伟汕	营口营新化工科技有限公司	董事长	2019年05月29日	2025年05月28日	否
黄伟汕	安徽美芯新材料有限公司	董事长	2021年04月16日	2027年04月15日	否
黄伟汕	美联新材料（四川）有限公司	执行董事	2022年11月13日	2025年11月12日	否
黄伟汕	辽宁美彩新材料有限公司	董事长	2023年01月04日	2026年01月03日	否
黄伟汕	宁夏联华超导碳材料股份有限公司	副董事长	2023年05月30日	2026年05月29日	否
易东生	成都菲斯特新材料有限公司	监事	2021年01月21日	2027年01月16日	否
易东生	广东美联新材（苏州）有限公司	监事	2021年07月20日	2024年07月19日	否
易东生	安徽美芯新材料有限公司	董事	2024年02月22日	2027年04月15日	否
段文勇	鞍山七彩化学股份有限公司	董事	2017年01月22日	2024年06月29日	否
段文勇	惠州仁信新材料股份有限公司	董事	2018年02月01日	2023年11月09日	否
段文勇	四川知本生物工程有限公司	执行董事	2022年03月15日	2023年11月23日	否
段文勇	营创三征（营口）精细化工有限公司	董事	2019年03月21日	2025年08月11日	否
段文勇	营口营新化工科技有限公司	董事	2019年05月29日	2025年05月28日	否
段文勇	山东美诺新材料科技有限公司	董事	2019年09月17日		否
段文勇	成都菲斯特新材料有限公司	董事	2021年01月21日	2027年01月16日	否
段文勇	美联新材料（四川）有限公司	总经理	2022年11月13日	2025年11月12日	否
段文勇	辽宁美彩新材料有限公司	董事、总经理	2023年01月04日	2026年01月03日	否
段文勇	鞍山辉虹颜料科技有限公司	总经理	2023年05月19日		否
纪传盛	深圳市英盛网络教育科技有限公司	执行董事、总经理	2006年03月31日		是
纪传盛	汕头市英盛企业管理顾问有限公司	执行董事、总经理	2003年06月30日		是
纪传盛	汕头市英盛有限公司	监事	1998年08月31日		是

纪传盛	广东省企业管理咨询协会	副会长			否
纪传盛	广东省汕头市研学旅行协会	会长			否
纪传盛	宏辉果蔬股份有限公司	独立董事	2017年03月17日	2023年03月09日	是
纪传盛	金发拉比婴童用品股份有限公司	独立董事	2019年12月16日	2025年12月15日	是
纪传盛	星辉环保材料股份有限公司	独立董事	2023年03月03日	2026年03月02日	是
芮奕平	广东泰恩康医药股份有限公司	独立董事	2018年02月03日	2024年02月05日	是
芮奕平	广东英联包装股份有限公司	独立董事	2019年12月06日	2025年09月14日	是
芮奕平	宏辉果蔬股份有限公司	独立董事	2023年03月09日	2026年03月08日	是
梁强	凯撒(中国)文化股份有限公司	独立董事	2021年01月19日	2026年08月16日	是
梁强	汕头大学	商学院院长	2022年09月15日		是
王鹏	营创三征(营口)精细化工有限公司	监事	2019年03月21日	2025年08月11日	否
王鹏	营口营新化工科技有限公司	监事	2019年05月29日	2025年05月28日	否
王鹏	辽宁美彩新材料有限公司	监事	2023年01月04日	2026年01月03日	否
王鹏	鞍山辉虹颜料科技有限公司	监事	2023年06月28日	2026年06月27日	否
李晓杰	天津美联新材料有限公司	监事	2021年05月31日		否
余婉冰	美胜新材料(东莞)有限公司	监事	2019年04月24日	2024年01月31日	否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

2022年1月13日,中国证券监督管理委员会广东监管局下发行政监管措施决定书(2022)5号,对公司董事长黄伟汕、董事会秘书段文勇及财务总监易东生给予出具警示函的监管措施。

2022年8月22日,公司董事长黄伟汕受到深圳证券交易所通报批评处分(深证上(2022)821号)。

2023年12月22日,中国证券监督管理委员会广东监管局下发行政处罚决定书(2023)42号,对公司已离任董事刘海胶的短线交易行为给予警告,并处以10万元罚款。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

报酬决策程序:公司董事(包括独立董事)、监事报酬由公司股东大会决定,高级管理人员报酬由董事会决定。

报酬确定依据:公司独立董事的津贴标准参照本地区、同行业上市公司的整体水平。公司非独立董事、监事按照在公司所任具体管理职务,按公司相关薪酬标准与绩效考核领取薪酬。公司高级管理人员按照其在公司担任的具体管理职务、实际工作绩效并结合公司经营业绩等因素综合评定薪酬。

报酬实际支付情况：报告期内，公司已按照相关规定向董事、监事及高级管理人员支付了薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
黄伟汕	男	58	董事长	现任	39.85	否
易东生	男	56	董事、总裁、财务总监	现任	118.76	否
段文勇	男	55	董事、副总裁、董事会秘书	现任	57.65	否
刘海胶	男	49	董事	离任	3	是
纪传盛	男	55	独立董事	现任	6	是
芮奕平	男	70	独立董事	现任	6	否
梁强	男	42	独立董事	现任	6	否
曾振南	男	64	副总裁	离任	66.02	否
王鹏	男	36	监事会主席	现任	13.26	否
李晓杰	男	35	监事	现任	23.23	否
余婉冰	女	39	监事	现任	9.89	否
合计	--	--	--	--	349.66	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第十九次会议	2023年02月21日	2023年02月22日	巨潮资讯网《第四届董事会第十九次会议决议公告》 (公告编号：2023-012)
第四届董事会第二十次会议	2023年03月13日	2023年03月14日	巨潮资讯网《第四届董事会第二十次会议决议公告》 (公告编号：2023-018)
第四届董事会第二十一次会议	2023年03月21日	2023年03月22日	巨潮资讯网《第四届董事会第二十一次会议决议公告》 (公告编号：2023-025)
第四届董事会第二十二次会议	2023年03月24日	2023年03月28日	巨潮资讯网《第四届董事会第二十二次会议决议公告》 (公告编号：2023-032)
第四届董事会第二十三次会议	2023年04月14日	2023年04月15日	巨潮资讯网《第四届董事会第二十三次会议决议公告》 (公告编号：2023-058)
第四届董事会第二十四次会议	2023年04月17日	2023年04月19日	巨潮资讯网《第四届董事会第二十四次会议决议公告》 (公告编号：2023-065)
第四届董事会第二十五次会议	2023年04月27日	2023年04月28日	巨潮资讯网《第四届董事会第二十五次会议决议公告》 (公告编号：2023-074)
第四届董事会第二十六次会议	2023年05月25日	2023年05月26日	巨潮资讯网《第四届董事会第二十六次会议决议公告》 (公告编号：2023-083)

第四届董事会第二十七次会议	2023 年 06 月 06 日	2023 年 06 月 07 日	巨潮资讯网《第四届董事会第二十七次会议决议公告》 (公告编号: 2023-086)
第四届董事会第二十八次会议	2023 年 06 月 28 日	2023 年 06 月 29 日	巨潮资讯网《第四届董事会第二十八次会议决议公告》 (公告编号: 2023-096)
第四届董事会第二十九次会议	2023 年 07 月 04 日	2023 年 07 月 06 日	巨潮资讯网《第四届董事会第二十九次会议决议公告》 (公告编号: 2023-101)
第四届董事会第三十次会议	2023 年 08 月 14 日	2023 年 08 月 15 日	巨潮资讯网《第四届董事会第三十次会议决议公告》 (公告编号: 2023-116)
第四届董事会第三十一次会议	2023 年 08 月 25 日	2023 年 08 月 29 日	巨潮资讯网《第四届董事会第三十一次会议决议公告》 (公告编号: 2023-123)
第四届董事会第三十二次会议	2023 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 17 日	巨潮资讯网《第四届董事会第三十二次会议决议公告》 (公告编号: 2023-135)
第四届董事会第三十三次会议	2023 年 10 月 25 日	2023 年 10 月 26 日	巨潮资讯网《第四届董事会第三十三次会议决议公告》 (公告编号: 2023-140)
第四届董事会第三十四次会议	2023 年 12 月 29 日	2024 年 01 月 03 日	巨潮资讯网《第四届董事会第三十四次会议决议公告》 (公告编号: 2024-001)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
黄伟汕	16	16	0	0	0	否	6
易东生	16	16	0	0	0	否	6
段文勇	16	16	0	0	0	否	6
刘海胶	9	9	0	0	0	否	3
纪传盛	16	2	14	0	0	否	6
芮奕平	16	10	6	0	0	否	6
梁强	16	1	15	0	0	否	6

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳



是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

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

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略发展委员会	黄伟汕、刘海胶、纪传盛、芮奕平、梁强	6	2023年03月13日	审议《关于对外投资参股星空钠电暨关联交易的议案》 《关于对子公司辽宁美彩增加投资额暨关联交易的议案》			
			2023年03月24日	审议《关于向控股子公司增资暨关联交易的议案》			
			2023年04月14日	审议《关于控股子公司收购股权暨关联交易的议案》			
			2023年06月28日	审议《关于对外投资参股湖南立方暨关联交易的议案》			
			2023年07月04日	审议《关于对外投资暨与宣汉县人民政府签署招商引资协议的议案》 《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》 《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券发行方案的议			

				案》《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券预案的议案》《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券的论证分析报告的议案》 《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用的可行性分析报告的议案》			
			2023 年 10 月 25 日	审议《关于调整子公司项目方案的议案》			
提名委员会	纪传盛、梁强、易东生	0					
审计委员会	芮奕平、纪传盛、段文勇	5	2023 年 03 月 24 日	审议《关于 2022 年年度报告及其摘要的议案》 《关于 2022 年度财务决算报告的议案》《关于 2022 年度内部控制自我评价报告的议案》《关于募集资金 2022 年度存放与使用情况专项报告的议案》 《关于审计部 2022 年第四季度工作报告的议案》《关于审计部 2022 年度工作报告的议案》 《关于审计部 2023 年度工作计划的议案》			
			2023 年 04 月 27 日	审议《关于 2023 年第一季度报告的			

				议案》《关于审计部 2023 年第一季度工作报告的议案》			
			2023 年 07 月 04 日	审议《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》			
			2023 年 08 月 25 日	审议《关于 2023 年半年度报告及其摘要的议案》《关于募集资金 2023 年半年度存放与使用情况专项报告的议案》《关于 2023 年半年度内部控制自我评价报告的议案》《关于审计部 2023 年第二季度工作报告的议案》			
			2023 年 10 月 25 日	审议《关于 2023 年第三季度报告的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于审计部 2023 年第三季度工作报告的议案》			
薪酬与考核委员会	梁强、芮奕平、易东生	1	2023 年 06 月 06 日	审议《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期符合归属条件的议案》《关于作废部分限制性股票的议案》			

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	342
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	799
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,141
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,372
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	707
销售人员	51
技术人员	212
财务人员	26
行政人员	145
合计	1,141
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	10
本科及大专	463
其他	668
合计	1,141

### 2、薪酬政策

公司根据发展战略和年度经营目标，提供稳定而有竞争力的薪酬，实行以岗位为基础，参照当地工资水平、行业薪酬水平及公司支付能力，综合制定本公司薪酬水平，并根据公司经营状况、市场情况适时调整并完善。

### 3、培训计划

公司根据不同岗位人员的技能需求，定时开展不同的培训课程，务求让员工能胜任该岗位工作。培训一般分为三种类型，包括岗前培训、在岗培训及技能提升培训；

岗前培训：由人力资源部组织实施，主要是针对新员工，培训内容包括公司的文化、制度、相关岗位工作流程及注意事项等；

在岗培训：由人力资源部组织，业务部门进行实施，培训内容包括：新产品知识、新业务知识、新流程制度及其它日常与部门业务工作相关的培训；

技能提升培训：由人力资源部组织实施，针对相关实际工作技能需要提升的人员进行的培训，包括技巧、方法、思维模式等，主要通过外部培训完成。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	323,900.52
劳务外包支付的报酬总额（元）	10,774,632.94

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.5
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	711,216,645
现金分红金额（元）（含税）	35,560,832.25
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	35,560,832.25
可分配利润（元）	656,111,290.88
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

#### 本次现金分红情况

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

#### 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

根据《公司章程》和《股东分红回报规划（2023-2025 年）》的规定，在保证公司正常发展的前提下，综合考虑投资者的合理回报，公司董事会拟定 2023 年度利润分配方案如下：

公司拟以现有总股本 711,216,645 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），预计合计派发现金股利人民币 35,560,832.25 元（含税）。本次利润分配不送红股，不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转下一年度。

若在分配方案实施前，公司总股本或应分配股份基数发生变动的，公司拟以实施分配方案时股权登记日的享有利润分配权的股份总额为基数（不包含回购股份），维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。

公司 2023 年度利润分配预案符合《公司法》《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》《公司章程》及审议程序等规定，符合公司的利润分配政策、股东回报规划，与公司实际经营情况及未来发展需要相匹配，充分考虑了对广大投资者的合理回报，充分保护了中小股东的合法权益，有利于全体股东共享公司经营成果，具备合法性、合规性、合理性。本预案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

## 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

(1) 2023 年 6 月 6 日，公司召开第四届董事会第二十七次会议和第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期符合归属条件的议案》和《关于作废部分限制性股票的议案》，同意对 2022 年限制性股票激励计划的限制性股票授予价格及授予数量进行相应的调整，授予价格由 6.80 元/股调整为 5.23 元/股，授予数量由 510 万股调整为 663 万股；同意为符合归属条件的 41 名激励对象办理限制性股票归属手续，本次可归属的限制性股票共计 133.1850 万股；同意公司此次作废限制性股票 88.4650 万股。

(2) 2023 年 7 月 4 日，上述已归属的限制性股票共计 133.1850 万股正式上市流通。

事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
限制性股票激励计划事项	2023-06-07	巨潮资讯网《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的公告》《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期符合归属条件的公告》和《关于作废部分限制性股票的议案》
	2023-07-03	巨潮资讯网《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
易东生	董事、总裁、财务总监			0	0			8.09	780,000	117,000	0	0	546,000
段文勇	董事、副总裁、董事会秘书			0	0			8.09	715,000	214,500	0	0	500,500
曾振南	副总裁			0	0			8.09	715,000	107,250	0	0	500,500
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	2,210,000	438,750	0	--	1,547,000
备注（如有）	公司实施 2022 年限制性股票激励计划，授予易东生 78 万第二类限制性股票，报告期内归属 11.7 万股；授予段文勇 71.5 万第二类限制性股票，报告期内归属 21.45 万股；授予曾振南 71.5 万第二类限制性股票，报告期内归属 10.725 万股。以上人员剩余未归属限制性股票尚未到可归属期。本表所述各类数量均为按 2022 年年度权益分派方案（每 10 股转增 3 股）相应调整后的数量，本表中“期初持有限制性股票数量”和“期末持有限制性股票数量”指已授予尚未归属和作废的限制性股票数量，“本期已解锁股份数量”指本期已归属的限制性股票数量。												

### 高级管理人员的考评机制及激励情况

为进一步完善公司法人治理结构，建立和完善公司激励约束机制，保证公司激励计划的顺利实施，并在最大程度上发挥激励计划的作用，进而确保公司发展战略和经营目标的实现，公司制定了《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》。考核评价必须坚持公正、公开、公平的原则，严格按照本办法和考核对象的业绩进行评价，以实现本激励计划与激励对象工作业绩、贡献紧密结合，从而提高管理绩效水平，实现公司与全体股东利益最大化。

报告期内，公司 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期（2022 年）归属条件成立，本次归属共有 3 名高级管理人员作为被激励目标，均完成了个人考核要求。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司已建立一套较为完整且持续有效运行的内控体系，从公司层面到各业务流程层面均建立了必要的内控措施，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实完整提供合理保障，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
辉虹科技	将该公司资产、人员、财务、业务等方面全部纳入集团统一管理；委派总经理。	整合完成	无	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 29 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
纳入评价范围单位资产总额占公司合	100.00%

并财务报表资产总额的比例		
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
<b>缺陷认定标准</b>		
<b>类别</b>	<b>财务报告</b>	<b>非财务报告</b>
定性标准	<p>A、具有以下特征之一的，认定为重大缺陷：            (A) 董事、监事和高级管理人员舞弊；            (B) 外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；            (C) 公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效；            (D) 因存在一个或多个内部控制缺陷，导致出现内部控制出现系统性、区域性的失效，可能导致公司严重偏离控制目标的情况。</p> <p>B、具有以下特征之一的，认定为重要缺陷：            (A) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；            (B) 公司缺乏反舞弊程序和控制措施；            (C) 对于重要的非常规或特殊交易的会计账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；            (D) 对于期末财务报告的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到满足真实性、准确性的要求。</p> <p>C、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。</p> <p>A、如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；</p> <p>B、如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；</p> <p>C、如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>一般缺陷：错报影响&lt;利润总额的 2%；错报影响&lt;资产总额的 0.2%。</p> <p>重要缺陷：利润总额的 2%≤错报影响&lt;利润总额的 5%；资产总额的 0.2%≤错报影响&lt;资产总额的 0.5%。</p> <p>重大缺陷：错报影响≥利润总额的 5%；错报影响≥资产总额的 0.5%。</p>	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用



## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

公司按照《排污许可证管理办法（试行）》及相关文件制定和发放、环境影响评价报告书（表）及其批复、环境监测技术规范的要求，进行年度环境检测，并在汕头市企业排污许可证登记管理平台进行公示；按照汕头市生态环境局要求，安装了VOCS在线监测系统设备，对排放废气中的非甲烷总烃进行实时监测，并按照《污染源在线自动监控（监测）系统数据传输标准》，将实时数据上传至国家在线监测服务平台、市在线监测服务平台接受监督检查。

执行的排放标准如下：

- 《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）；
- 《合成树脂工业污染物排放标准》（GB31572-2015）；
- 《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB37822-2019）；
- 《合成树脂工业污染物排放标准》（GB31572-2015）。

营创三征按照《排污单位自行监测技术指南总则》（HJ819-2017）、《排污单位自行监测技术指南火力发电及锅炉》（HJ820-2017）、《排污单位自行监测技术指南 无机化学工业》（HJ 1138-2020）及国家污染物排放标准、环境影响评价报告书（表）及其批复、环境监测技术规范的要求，修订了自行监测方案，方案在辽宁省企业环境信息公开平台进行了公开。

执行的排放标准如下：

- 《烧碱、聚氯乙烯工业污染物排放标准》（GB 15581-2016）；
- 《辽宁省污水综合排放标准》（DB 21/1627-2008）；
- 《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）；
- 《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-93）；
- 《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）。

环境保护行政许可情况

公司于 2024 年 01 月 08 日完成排污许可证续期工作（证书编号分别为 91440500723817938W001W、91440500723817938W002Z，有效期均为 3 年）；营创三征于 2023 年 1 月 12 日变更取得了全国统一编码的排污许可证（证书编号：91210800771408696L001C，有效期 5 年）。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广东美联新材料股份有限公司(岐山厂)	污水	PH	处理后间歇式排放	1	WS-16371	7.1	广东省《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）	\	\	无

							第二时段二级标准			
同上	污水	色度	处理后间歇式排放	1	WS-16371	2	同上	\	\	无
同上	化学需氧量、污水	CODcr	处理后间歇式排放	1	WS-16371	21mg/L	同上	\	\	无
同上	五日生化需氧量、污水	BOD5	处理后间歇式排放	1	WS-16371	5.8mg/L	同上	\	\	无
同上	氨氮、污水	氨氮	处理后间歇式排放	1	WS-16371	1.60mg/L	同上	\	\	无
同上	悬浮物、污水	悬浮物	处理后间歇式排放	1	WS-16371	17mg/L	同上	\	\	无
同上	动植物油、污水	动植物油	处理后间歇式排放	1	WS-16371	0.3mg/L	同上	\	\	无
同上	石油、污水	石油类	处理后间歇式排放	1	WS-16371	0.45mg/L	同上	\	\	无
同上	水质中的总磷、污水	磷酸盐(以P计)	处理后间歇式排放	1	WS-16371	0.67mg/L	同上	\	\	无
同上	有机物废气、大气污染物	非甲烷总烃	有组织排放	2	FQ-16371 FQ-16372	0.21mg/m <sup>3</sup> 0.42mg/m <sup>3</sup>	广东省《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001)第二时段标准	\	\	无
同上	颗粒粉尘、大气污染物	颗粒物	有组织排放	2	FQ-16371 FQ-16372	5.9mg/m <sup>3</sup> 6.4mg/m <sup>3</sup>	同上	\	\	无
同上	油烟、大气污染物	厨房油烟	有组织排放	1	FQ-16373	1.1mg/m <sup>3</sup>	《饮食业油烟排放标准》(GB18483-2001)	\	\	无
广东美联新材料股份有限公司(月浦厂)	污水	PH	处理后间歇式排放	1	WS-13001	7.2	广东省《水污染物排放限值》(DB44/26-	\	\	无

							2001) 第二时段二级标准			
同上	污水	色度	处理后间歇式排放	1	WS-13001	2	同上	\	\	无
同上	化学需氧量、污水	CODcr	处理后间歇式排放	1	WS-13001	15mg/L	同上	\	\	无
同上	五日生化需氧量、污水	BOD5	处理后间歇式排放	1	WS-13001	6.3mg/L	同上	\	\	无
同上	氨氮、污水	氨氮	处理后间歇式排放	1	WS-13001	0.241mg/L	同上	\	\	无
同上	悬浮物、污水	悬浮物	处理后间歇式排放	1	WS-13001	24mg/L	同上	\	\	无
同上	动植物油、污水	动植物油	处理后间歇式排放	1	WS-13001	0.29mg/L	同上	\	\	无
同上	石油、污水	石油类	处理后间歇式排放	1	WS-13001	0.15mg/L	同上	\	\	无
同上	水质中的总磷、污水	磷酸盐(以P计)	处理后间歇式排放	1	WS-13001	0.09mg/L	同上	\	\	无
同上	苯、大气污染物	苯	有组织排放	2	FQ-13001 FQ-13002	0.014mg/m <sup>3</sup> ND	广东省《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001) 第二时段标准	\	\	无
同上	甲苯、大气污染物	甲苯	有组织排放	2	FQ-13001 FQ-13002	0.198mg/m <sup>3</sup> ND	同上	\	\	无
同上	二甲苯、大气污染物	二甲苯	有组织排放	2	FQ-13001 FQ-13002	0.267mg/m <sup>3</sup> ND	同上	\	\	无
同上	有机物废气、大气污染物	非甲烷总烃	有组织排放	2	FQ-13001 FQ-13002	0.61mg/m <sup>3</sup> ND	同上	\	\	无
同上	颗粒粉尘、大气污染物	颗粒物	有组织排放	2	FQ-13001 FQ-13002	0.073mg/m <sup>3</sup> ND	同上	\	\	无
同上	油烟、	厨房油	有组织	1	\	1.0mg/m	《饮食	\	\	无

	大气污染物	烟	排放			<sup>3</sup>	业油烟排放标准》(GB18483-2001)			
广东美联新材料股份有限公司濠江分公司	污水	PH	处理后间歇式排放	1	WS-50185	7.3	广东省《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)第二时段二级标准	\	\	无
同上	污水	色度	处理后间歇式排放	1	WS-50185	2	同上	\	\	无
同上	化学需氧量、污水	CODcr	处理后间歇式排放	1	WS-50185	18mg/L	同上	\	\	无
同上	五日生化需氧量、污水	BOD5	处理后间歇式排放	1	WS-50185	4.1mg/L	同上	\	\	无
同上	氨氮、污水	氨氮	处理后间歇式排放	1	WS-50185	0.079mg/L	同上	\	\	无
同上	悬浮物、污水	悬浮物	处理后间歇式排放	1	WS-50185	12mg/L	同上	\	\	无
同上	动植物油、污水	动植物油	处理后间歇式排放	1	WS-50185	0.23mg/L	同上	\	\	无
同上	石油、污水	石油类	处理后间歇式排放	1	WS-50185	0.20mg/m <sup>3</sup>	同上	\	\	无
同上	水质中的总磷、污水	磷酸盐(以P计)	处理后间歇式排放	1	WS-50185	0.30mg/L	同上	\	\	无
同上	颗粒粉尘、大气污染物	颗粒物	有组织排放	1	FQ-50213	3.7mg/m <sup>3</sup>	广东省《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001)第二时段二级标准限值	\	\	无
同上	有机物废气、	非甲烷总烃	有组织排放	1	FQ-50213	0.37mg/m <sup>3</sup>	同上	\	\	无

	大气污染物									
同上	油烟、大气污染物	厨房油烟	有组织排放	1	FQ-50214	1.3mg/m <sup>3</sup>	《饮食业油烟排放标准》(GB18483-2001)	\	\	无
营创三征	大气污染物	氯气	有组织排放	14	DA001~014	8mg/m <sup>3</sup> / 5mg/m <sup>3</sup>	《无机化学工业污染物排放标准》GB31573-2015/烧碱、聚氯乙烯工业污染物排放标准 GB 15581-2016	\	\	无
同上	大气污染物	氯化氢	有组织排放	2	DA003	20mg/m <sup>3</sup>	同上	\	\	无
同上	大气污染物	氰化氢	有组织排放	1	DA016	0.3mg/m <sup>3</sup>	同上	\	\	无
同上	大气污染物	颗粒物	有组织排放	6	DA009	30mg/Nm <sup>3</sup>	同上	\	\	无
同上	水体污染物	PH	间歇式排放	1	DW003	6~9	同上	\	\	无
同上	水体污染物	化学需氧量	间歇式排放	1	DW003	50mg/L	同上	0.293839t	15吨/年	无
同上	水体污染物	总磷	间歇式排放	1	DW003	0.5mg/L	同上	\	\	无
同上	水体污染物	石油类	间歇式排放	1	DW003	3mg/L	同上	\	\	无
同上	水体污染物	氨	有组织排放	1	DA016	\	《恶臭污染物排放标准》GB14554-93	\	\	无
同上	水体污染物	总氮	间歇式排放	1	DW003	15mg/L	辽宁省《污水综合排放标准》DB21/1627-2008	0.021415t	4.5吨/年	无
同上	水体污染物	氰化物	间歇式排放	1	DW003	0.2mg/L	同上	\	\	无
同上	水体污染物	氨氮	间歇式排放	1	DW003	8mg/L	同上	0.008773t	2.4吨/年	无
同上	水体污染物	悬浮物	间歇式排放	1	DW003	20mg/L	同上	\	\	无

## 对污染物的处理

公司对污染物的处理如下：

- (1) 废水处理：各厂区都配备有污水处理设施，废水综合处理系统日处理能力为 60000m<sup>3</sup>，采用物化+生化处理工艺。
- (2) 废气处理：各厂区都配备有废气处理设施，采用 UV 光解+活性炭吸附+干式过滤器，处理效率高达 76%。
- (3) 噪声治理设施：各厂区都采用减震、隔音措施，敏感部位都在外边界加设隔音挡板墙。

营创三征对污染物的处理如下：

- (1) 废水处理：厂区有日处理能力 2000m<sup>3</sup>的废水综合处理系统，采用物化+生化处理工艺，并安装废水自动监控设施，与环保部门联网，实时监控。
- (2) 废气处理：各生产车间废气采用碱液喷淋工艺处理酸性废气，废气处理设施运行工况与市环保局工况监控平台联网，实时监控。
- (3) 噪声处理：厂区采用减震、隔音设施，敏感部位外边界加设隔音挡板墙。

报告期内，公司和营创三征均有效地进行了相关污染物的处理工作，确保相关污染物均达标排放。

## 突发环境事件应急预案

针对突发环境事件的风险评估、预防相关风险的管理措施，公司于 2021 年 10 月，委托第三方专业机构进行了环境风险调查评估，并编写了《环境风险评估报告》及《突发环境事件应急预案》并发布执行。营创三征于 2021 年 8 月，委托第三方专业机构进行了环境风险调查评估，并编写了《环境风险评估报告》及《突发环境事件应急预案》并发布执行。《突发环境事件应急预案》于 2021 年 8 月 5 日，在营口市站前区生态环境分局进行了备案（备案号：210802-2021-12-H），有效期为三年。

## 环境自行监测方案

公司根据恶臭污染物排放标准 GB14554-93、合成树脂工业污染物排放标准 GB31572-2015、挥发性有机物无组织排放控制标准 GB37822-2019、合成树脂工业污染物排放标准 GB31572-2015、环境影响评价报告书（表）及其批复、环境监测技术规范的要求，进行年度环境检测，监测项目包括废气、废水、噪声，全部委托有资质的第三方环保单位进行检测。VOCS 在线监测系统设备按照《污染源在线自动监控（监测）系统数据传输标准》，进行监测。

营创三征根据方案规定开展自行监测工作，废水氨氮、COD、总氮、总磷、流量、PH 值采用在线监测仪进行监测，并实现省、市环保部门监控联网。其它项目委托第三方进行监测，自设有检测中心，检测中心对 PH 值、COD、氨氮、总氰化物、有组织废气的氯、氨、氯化氢项目进行日常监测。有组织废气中氯、氨、氯化氢、无组织（厂界颗粒物、废水处理系统厂界臭气浓度硫化氢、氨）、厂界噪声项目委托第三方进行监测。营创三征按照《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》、营创三征自行监测方案内容在辽宁省企业环境信息公开平台进行了公开。

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司和营创三征环保投入主要包括两部分：

(1) 环保设施投入，即购买、安装环保设施、设备等固定资产的投入，该等投入根据环保设施运行情况不定期发生，报告期内，公司和营创三征环保设施投入金额分别为 30 万元和 221.5 万元；

(2) 环保费用支出，包括向第三方机构支付的处置费以及环保检测、环保检测设备维护、环保资料手续补充等费用，报告期内，公司和营创三征环保费用分别为 21.4 万元和 95 万元。

报告期内公司和营创三征缴纳环境保护税分别为 0.40 万元和 1148.83 万元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

营创三征的离子膜电解工艺通过膜极距改造更换离子膜每年减少 CO<sub>2</sub> 排放量 3 万吨。

## 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

## 其他应当公开的环境信息

公司和营创三征在日常生产经营中均严格遵守《中华人民共和国环境保护法》等环保方面的法律法规，自觉履行环境保护的社会责任，按要求公示公开相关环境保护信息。

## 其他环保相关信息

无

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

报告期内，公司未发生环境事故。

## 二、社会责任情况

### 1、股东和债权人权益保护

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规范性文件的要求，持续完善公司三会治理，提升公司规范运作的水平。公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构；制定了三会议事规则，严格明确决策、执行、监督等方面的职责权限，用制度的约束力使得三会各司其职、规范运作，形成了科学有效的职责分工、制衡机制。公司董事会下设四个专门委员会，即战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，同时还制定了相应的工作细则，促进了董事会科学、高效、正确决策，保障了公司股东和债权人的合法权益。

### 2、职工权益保护

公司认真贯彻执行《劳动合同法》，将人才作为推动企业发展的第一要素，将企业发展战略与员工职业生涯规划有机结合，最大限度保护员工的权益，构建和谐劳动关系。公司为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育在内的社会保险，并为员工购买商业意外保险以及住房公积金，经常组织员工旅游和生日会等活动，丰富业余生活。此外，公司根据国家规定保障职工在怀孕、生育、哺乳期间所享有的福利待遇。

### 3、环境保护

公司始终以推动行业进步为己任，积极响应国家低碳经济号召，投入大量资源进行节能环保新产品的研发。公司一方面严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、固废等进行有效综合治理，加强循环利用；另一方积极推行清洁生产工作，作为“广东省清洁生产企业”，公司从“节能、降耗、减污、增效”着手，提高资源利用效率，坚决保护生态环境。

### 4、社会公益事业

公司发展至今，在追求经济效益的同时，也积极参与公益活动，切实履行社会责任，促进公司进步与社会的协调发展，实现企业经济价值与社会价值之间的良性互动，创造共享价值，推动企业与社会的可持续发展。

未来，公司将一如既往地推进企业社会责任工作，将社会责任渗透、融入到公司发展中去，努力实现企业的社会价值和自身价值的有机统一，促进公司与社会的协调、和谐发展。

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

#### （一）安全生产监管体系、安全生产标准化建设



公司：

公司依据《中华人民共和国消防法》和《中华人民共和国安全生产法》等相关法律法规，结合本公司实际情况，建立了严密的安全生产管理体系，成立了以总经理（主要负责人）为领导的安全环保工作领导小组，负责公司安全生产管理工作；设置专职安全生产管理部门——安环与体系部，配置专职的安全管理人员，负责公司安全生产日常管理工作。安全生产管理人员均按照国家有关规定，参加了政府部门组织的安全管理资格培训，并取得了《安全管理资格证书》。针对公司生产特点，实行了“一把手”负责制，建立了关键装置（重点部位）安全管理规定，针对重大危险源定期进行检测、评估和监控，编制了安全生产应急预案，成立了应急救援工作领导小组，配备了应急救援人员和应急救援器材，并按要求组织员工进行培训和演练。公司建立健全了各项安全生产管理制度、安全操作规程及相关奖惩制度，形成了一套较为完善的安全生产管理体系，强化了公司安全生产管理基础。

公司安环与体系部、保安部门、生产主管部门每周不定时对厂区进行安全检查和环保检查，对厂区的生产过程、环境保护设备、消防应急物品进行了安全环保检查规范，将提高安全意识、规范操作、防灾、防火、防电、防盗的工作落实到位。公司制定了安全生产应急预案，每年都认真组织开展消防安全演练及环境应急事故演练、安全生产大检查、专项检查、节前检查及复工复产检查，有效锻炼公司应急救援队伍，充分磨合应急管理 with 事故处置机制，有效提高公司安全管理水平和事故应急处置能力，及时发现和消除了安全隐患，预防和减少了事故的发生。

营创三征：

营创三征成立了以总经理（主要负责人）为领导的安全生产委员会，负责营创三征安全生产管理工作；设置专职安全生产管理部门——ESH 部，配置专职的安全管理人员及注册安全工程师，负责营创三征安全生产日常管理工作。营创三征的主要负责人及安全生产管理人员均取得化工类大专以上专业学历，均经培训考核合格后持证上岗，其资质均符合《关于全面加强危险化学品安全生产工作的意见》要求。

营创三征建立了全员安全生产责任制，明确各级管理人员和从业人员的安全生产职责。营创三征建立健全了各项安全生产管理制度、安全操作规程及相关奖惩制度，形成了一套较为完善的安全生产管理体系，强化了营创三征安全生产管理基础。

营创三征主要负责人定期或不定期召开安全生产会议，宣贯安全生产法律法规、规章制度、国内外事故教训及相关文件、会议精神，吸取教训，分析营创三征安全生产形势、组织隐患排查整治，保障了营创三征生产安全。

## （二）安全生产工艺

公司：

公司根据多年积累的生产实践经验，在工艺技术和设备选型方面独辟蹊径，完善生产装置和储存设施自动化控制系统，形成了生产流程顺畅、控制技术先进、自动化程度高的专有技术。

在生产投料阶段采用智能称料、投料、喂料的生产设备，从而减少人工操作环节与操作难度，避免了安全事故发生。为使生产设备在厂房内更加合理布置，公司将多个生产工艺分开在各个楼层，其中主要的密炼挤出工序是在高温环境下进行的，单独安排在首层，并增加相应安全防患措施，确保出现问题能第一时间到场解决，做到安全生产与防患相兼顾，确保生产过程安全。在最后打包包装工艺段，包装机自动挤压包装，该工艺存在人员被机器压伤的安全隐患，为此，公司将此工艺单独隔开，工作时用铁门封锁，禁止人员出入，将安全事故隐患彻底消除。通过各项安全措施的落实，有效保证了生产过程中的安全，确保了公司的生产工艺符合安全生产条件要求。

营创三征：

营创三征涉及的危险工艺有氯碱电解工艺、氯化工艺、裂解工艺，其生产装置及储罐区配备有 DCS 自动化控制系统、紧急停车系统、安全仪表 SIS 系统、有毒和可燃气体报警器，各项应急设施一应俱全。营创三征严格控制生产过程的各项工艺指标，中控室和生产现场 24 小时有人值守，确保了生产过程中工艺安全可控。

## （三）安全生产投入

公司：

报告期内，公司对厂区消防系统进行了全面维护更换，对厂区各个部门的消防安全应急设备进行了补充，包括灭火器、消防报警系统、消防水泵房的维护等。补充的新消防应急物品包括安全绳、消防铲、台风防风带、隔离带、安全帽

等。公司为生产部门、行政部保安队、设备管理部门等都补充了医疗应急物品，包括止血粉、烫伤膏、医疗包扎带、消毒水、酒精等，同时补充完善了厂区重点场所的安全标识，做到时刻警醒大家，增强了安全第一、防火防灾、防盗防电等全员安全意识。

营创三征：

营创三征根据《〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的规定，制定了《安全生产费用提取和使用管理制度》，并严格按照规定足额提取和使用安全生产费用。

#### （四）安全生产教育与培训

公司：

公司制定有《培训管理制度》，根据国家、地方及行业规定和岗位需要，每年都会编制《年度培训计划》并落实执行。新员工上岗前均接受“三级”安全生产培训教育，经考核合格后方可上岗。公司对员工进行经常性的安全再教育培训，保证员工具备必要的安全生产知识。特种作业人员均按规定参加第三方机构培训、考核，取得特种作业操作证，持证上岗。

营创三征：

营创三征制定有《安全教育培训程序》，每年根据国家及行业相关规定和岗位实际需要，制定《年度培训计划》并落实执行。新员工上岗前均接受“三级”安全生产培训教育，经考核合格后方可上岗。营创三征对员工进行经常性的安全再教育培训，保证员工具备必要的安全生产知识。特种作业人员均取得特种作业操作证，持证上岗。

#### （五）报告期内接受主管单位安全检查的情况

报告期内，公司与营创三征均接受了生产厂区所在地应急管理部门的安全检查，对检查发现的隐患均按期完成整改，并将整改完成情况及时回复相关部门。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

国家脱贫攻坚目标任务完成后，设立了5年过渡期，到2025年，脱贫攻坚成果巩固拓展，乡村振兴全面推进，脱贫地区经济活力和发展后劲明显增强，乡村产业质量效益和竞争力进一步提高，农村基础设施和基本公共服务水平进一步提升，生态环境持续改善，美丽宜居乡村建设扎实推进，乡风文明建设取得显著进展，农村基层党组织建设不断加强，农村低收入人口分类帮扶长效机制逐步完善，脱贫地区农民收入增速高于全国农民平均水平。

为巩固拓展脱贫攻坚成果、推动乡村振兴工作，广东全面吹响“百县千镇万村高质量发展工程”奋进号角，广泛调动社会力量，深入实施“千企帮千镇、万企兴万村”行动，营造人人关心支持、全社会共同参与的良好氛围。

在参与巩固拓展脱贫攻坚成果、推动乡村振兴发展上，美联新材主要有以下举措：

1、为全面落实省委十三届三次全会提出了“1310”具体部署，深入实施“百县千镇万村高质量发展工程”。公司党支部开展“党建引领，汇智强企”活动，围绕企业的党建工作、经营管理、科研攻关、人才培养等方面，通过搭建专家学者、经济部门与企业沟通的桥梁和服务的平台，汇聚更多智力资源为高质量发展“培土施肥”，催生高质量发展的“金果子”，引导广大党员干部在推动高质量发展工作中争先锋、做表率，带动更多力量推动高质量发展工作，共同助力“百千万工程”建设。

2、作为汕头市文明单位，美联新材在不断发展的同时，不忘初心，积极履行企业社会责任，在汕头市金平区“百企帮百村”帮扶共建脱贫攻坚工作中，与月浦街道沟南社区建立了紧密的帮扶关系。多年来开展定向帮扶慰问活动，组织爱心物资慰问困难群众，在帮扶过程中，充分发挥自身优势，结合社区实际需求，制定了一系列切实可行的帮扶措施。为汕头市脱贫攻坚和乡村振兴工作贡献企业的一份力量。

3、汕头市金平区委、区政府把“百千万工程”作为推动高质量发展的“头号工程”，促进城乡区域协调发展的重要举措，公司作为汕头市“三新两特一大”中重点产业领域，响应政府号召，踊跃投身“百千万工程”，积极做好产业布局，盘活土地资源，带动周边乡村土地建设并对重点人群及农村提供就业岗位，支持乡村经济发展。同时聚焦公益帮扶

促进民生改善，美联新材向汕头市金平区慈善总会捐赠 20 万元善款，用于改善乡村基础设施、发展乡村产业、保护乡村环境等方面建设，为乡村振兴注入新的活力，助推乡村振兴战略发展。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	黄伟汕	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1. 截至本承诺函签署之日，除营创三征及其控制的其他企业外，本人目前在中国境内外任何地区没有以任何形式直接或间接从事和经营与营创三征及其控制的其他企业构成或可能构成竞争的业务。</p> <p>2. 本次交易完成后，在作为上市公司股东期间，本人及本人控制的其他企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属公司（包括营创三征及其子公司，下同）经营业务构成竞争或潜在竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与上市公司及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业。</p> <p>3. 在本人作为上市公司股东期间，如本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务构成同业竞争或可能构成同业竞争的，本人将立即通知上市公司，并优先将该商业机会给予上市公司，避免与上市公司及其下属公司业务构成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。</p> <p>4. 本人保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本人签署即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且在本人作为上市公司股东期间持续有效，不可撤销。本人保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反相关承诺并因此给上市公司或其子公司造成损失的，本人将承担相应的法律责任并赔偿损失。</p>	2019年02月27日	长期	正常履行中
	黄伟汕	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1. 本人及本人控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司及其子公司的关联交易，不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求与上市公司达成交易的优先权利。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人及本人控制的企业将与上市公司及其子公司按照公平、公允、等价、有偿等原则依法签订协议，并由上市公司按照有关法律、法规、其他规范性文件以及《广东美联新材料股份有限公司章程》等规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务。</p> <p>2. 本人保证本人及本人控制的企业不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司及</p>	2019年02月27日	长期	正常履行中

			其子公司进行交易，不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。 3. 本人保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本人签署即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且在本人作为上市公司股东期间持续有效，不可撤销。本人保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反相关承诺并因此给上市公司或其子公司造成损失的，本人将承担相应的法律责任并赔偿损失。			
	营口福庆化工合伙企业（有限合伙）；营口盛海投资有限公司	其他	本次交易完成后，在未征得美联新材同意的情况下，刘至寻本人或其配偶、子女或前述自然人投资的企业均不得直接或间接拥有、管理、控制、投资或以其他任何方式从事与营创三征相同或构成同业竞争关系的业务；本次交易完成后，在营创三征核心管理人员（王兴海、商富丽、吕赢、赵志刚、齐长亮）、核心技术人员（梁海、吴丹）基本工资不降低的前提下（奖金、绩效等根据营创三征实际经营情况，并结合以往营创三征绩效考核方案而定），在未征得美联新材同意的情况下，营创三征核心管理人员以及核心技术人员在营创三征任职期间以及自营创三征离职后两年内，其自身及关系密切的家庭成员等关联方均不得直接或间接拥有、管理、控制、投资或以其他任何方式从事与营创三征相同或构成同业竞争关系的业务。营创三征核心管理人员和核心技术人员在营创三征任职期间，未经美联新材同意，不得在美联新材所投资企业以外的其他企业兼职。	2019年 02月 27日	长期	正常履行中
	营口福庆化工合伙企业（有限合伙）；营口盛海投资有限公司	其他	本次交易完成后，盛海投资、福庆化工确保刘至寻自本协议签署之日起至少七年内不得从营创三征离职，但因美联新材委派人员过错导致的除外。	2019年 02月 27日	2019年3月22日至 2026年3月21日	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄伟汕；张朝益	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起 36 个月后，本人在任职期间内每年转让的股份不超过本人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；在发行人首次公开发行股票上市之日起 36 个月后申报离职，自申报离职之日起 6 个月内不转让其直接或间接持有的发行人股份。因发行人进行权益分派等导致其直接或间接持有发行人股份发生变化的，仍应遵守上述规定。	2014年 05月 26日	2020年01月04日至 长期	正常履行中
	黄伟汕；张朝益	股份减持承诺	在本人持股限售期满后，如因个人经济原因确需减持的，除履行本次公开发行中作出的各种锁定和限售承诺外，在二级市场进行减持还需要履行相应的信息披露义务，即通过公司在减持前 3 个交易日予以公告。	2014年 02月 07日	2020年01月04日至 长期	正常履行中
	张盛业	股份减持承诺	在本人持股限售期满后，如因个人经济原因确需减持的，除履行本次公开发行中作出的各种锁定和限售承诺外，在二级市场进行减持还需要履行相应的信息披露义务，即通过公司在减持前 3 个交易日予以公告。	2014年 02月 07日	2020年01月04日至 长期	正常履行中
	黄伟汕	关于同业竞争、关联交	本人承诺在本人作为发行人股东的期间：本人将不直接从事与发行人相同或类似的产品生产和业务经营；本人将不会投资于任何与发行人的产品生产和业务经营构成竞争	2014年 05月	长期	正常

		易、资金占用方面的承诺	或可能构成竞争的企业；本人保证将促使本人控股或本人能够实际控制的企业（以下并称“控股企业”）不直接或间接从事、参与或进行与发行人的产品生产和业务经营相竞争的任何活动；本人所参股的企业，如从事与发行人构成竞争的产品生产和业务经营，本人将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；如发行人此后进一步拓展产品或业务范围，本人和控股企业将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争，如本人和控股企业与发行人拓展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自和促成控股企业采取措施，以按照最大限度符合发行人利益的方式退出该等竞争。为规范和减少实际控制人及控制的企业与公司未来可能发生的关联交易，公司控股股东及实际控制人黄伟汕承诺：（1）将尽量避免或减少本人及本人控制的企业与美联新材之间的关联交易。若本人及本人控制的企业与美联新材发生无法避免的关联交易，则此种关联交易必须按公平、公允、等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按照美联新材《公司章程》规定的关联交易决策程序回避股东大会对关联交易事项的表决，或促成关联董事回避董事会对关联交易事项的表决。（2）严格遵守有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，行使股东权利，履行股东义务。（3）美联新材独立董事如认为本人及其控制的企业与美联新材之间的关联交易损害美联新材或美联新材其他股东的利益，可聘请独立的具有证券从业资格的中介机构对关联交易进行审计或评估。如果审计或评估的结果表明关联交易确实损害了美联新材或美联新材其他股东的利益，且有证据表明本人不正当利用股东地位，本人愿意就上述关联交易对美联新材或美联新材其他股东所造成的损失依法承担赔偿责任。（4）本人同意对因违背上述承诺或未履行上述承诺而给美联新材、美联新材其他股东和其他利益相关方造成的一切损失进行赔偿。	26 日		履行中
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无					
其他承诺	公司	关于使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金的承诺	公司使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金保证符合下列条件： 公司及其子公司过去 12 个月内未进行证券投资、衍生品投资、创业投资等高风险投资，并承诺未来 12 个月内也不进行上述高风险投资，不对控股子公司以外的对象提供财务资助。	2022 年 07 月 30 日	2022 年 7 月 30 日至 2023 年 7 月 29 日	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

详见本报告“第十节”之“五”之“重要会计政策和会计估计变更”。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2023年4月14日，辽宁美彩新材料有限公司与鞍山辉虹原股东签署了《关于鞍山辉虹颜料科技有限公司之股权转让协议》，约定由原股东将其持有的鞍山辉虹颜料科技有限公司100%股权即4,500万元出资额按12,600万元的价格转让给辽宁美彩新材料有限公司。辽宁美彩新材料有限公司于2023年4月支付第一笔股权转让款6,174万元，于2023年5月1日改组鞍山辉虹董事会，取得了鞍山辉虹颜料科技有限公司的控制权，于2023年5月8日支付了剩余股权收购款。

辽宁美彩新材料有限公司系公司于2023年1月4日出资设立的控股子公司，注册资本为人民币50,000.00万元，自成立之日起纳入合并范围。

鞍山辉虹颜料科技有限公司系公司下属控股子公司辽宁美彩新材料有限公司收购的全资子公司，注册资本为人民币15,000.00万元，自2023年5月1日起纳入合并范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈桂生、蒋聪
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	陈桂生、蒋聪提供审计服务的连续年限均为 1 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
刘海胶	董事	2022 年 9 月发生短线交易	被中国证监会立案调查或行政处罚	违反《证券法》第四十四条第一款的规定，被给予警告，并处以 10 万元罚款。		不适用（被处罚前已离任）

董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用



### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人在报告期内不存在未履行法院判决、所负数额较大的债务到期未清偿情况。

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
七彩化学	公司董事、高级管理人员段文勇在七彩化学担任董事	股权收购	公司控股子公司美彩新材收购七彩化学持有的辉虹科技16.6667%股权	以评估值为基础双方协商定价	1,017.21	2,152	2,100	现金支付	-1,082.79	2023年04月15日	巨潮资讯网，公告编号：2023-060
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次收购有利于加速推进普鲁士蓝钠离子电池正极材料和普鲁士蓝路线钠离子电池的产业化进程，提升公司在该领域的市场竞争力，进一步实施公司新能源产业战略布局，实现公司产业链一体化布局，符合公司总体规划，预计将对美彩新材及公司的经营发展产生积极影响，有利于加快公司规模化发展，提升公司的综合实力，对公司2023年度及未来年度财务状况和经营成果的影响需视辉虹科技实际经营情况而定。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
七彩化学	公司董事、高级管理人员段文勇在七彩化学担任董事	星空钠电	钠离子电池研发生产+储能技术开发应用+服务	11,765 万元	17,963.42	17,199.49	-299.62

七彩化学	同上	美彩新材	钠电池正负极材料普鲁士蓝（白）的研发、生产和销售	50,000 万元	21,110.06	18,679.42	-559.97
黄坤煜、黄伟汕、张朝益、段文勇、易东生、曾振南	黄坤煜系公司控股股东、实际控制人和董事长黄伟汕之子；黄伟汕系公司控股股东、实际控制人，为公司现任董事长；张朝益系公司持股 5%以上股东；段文勇、易东生为公司现任董事及高级管理人员；曾振南为公司时任高级管理人员。	安徽美芯	电池湿法隔膜的研发、生产和销售	40,000 万元	100,963.88	55,851.67	-5,584.69
黄伟汕	黄伟汕系公司控股股东、实际控制人，为公司现任董事长	立方新能源	电池及电池材料的研发、生产和销售	9,012.59 万元	127,624.09	68,160.71	233.51
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		安徽美芯投资的锂电池湿法隔膜产业化建设项目已有四条锂电池湿法隔膜生产线在 2022 年内先后建成投产，合计产能 3 亿 m <sup>2</sup> ，另有两条生产线合计 4 亿 m <sup>2</sup> 正在建设中。					

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 报告期内公司与关联方发生了日常关联交易，具体情况详见公司于 2024 年 3 月 5 日披露的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》。

(2) 为满足经营发展需要，公司参股公司营新科技拟向金融机构申请额度 3,000 万元的贷款，公司拟在营新科技和黄伟汕先生向公司提供同等金额反担保（连带责任保证担保）的前提下，按公司持有的营新科技 36.5% 股权比例为前述贷款提供总金额不超过 1,095 万元的连带责任保证担保。营新科技和黄伟汕先生拟为公司向营新科技提供的上述担保分别提供总金额不超过 1,095 万元的反担保（连带责任保证担保）。经友好协商，上述各方就本次反担保事项于 2023 年 4 月 17 日签署了《反担保合同》。2023 年 6 月 7 日，公司与中国建设银行股份有限公司营口分行（以下简称“营口建行”）签订了《本金最高额保证合同》，约定公司为营新科技在营口建行办理的贷款授信业务提供不超过人民币 1,095 万元的连带责任保证。具体情况详见公司于 2023 年 4 月 19 日披露的《关于为参股公司提供担保暨关联交易的公告》《关于关联方提供反担保暨关联交易的公告》和于 2023 年 6 月 8 日披露的《关于为参股公司提供担保的进展公告》。

(3) 公司合作方七彩化学于 2023 年 5 月 25 日与黄伟汕和段文勇等 24 个投资方（以下简称“受让方”）签署了《辽宁美彩新材料有限公司股权转让协议》，约定七彩化学以 0 元价格向受让方转让其持有的未实缴的美彩新材 7.5% 的股权即 3,750.00 万元出资额。根据公司自身资金及战略布局安排，公司放弃了本次对该部分股权的优先购买权。黄伟汕和段文勇系公司关联自然人，本次黄伟汕和段文勇受让认购部分公司放弃的优先购买出资额事项构成关联交易。具体情况详见公司于 2023 年 5 月 26 日披露的《关于放弃优先购买权暨关联交易的公告》。

(4) 为支持公司经营发展需求，补充公司流动资金和投资资金，公司控股股东、实际控制人黄伟汕拟以自有资金向公司提供额度不超过人民币 50,000.00 万元的现金借款，公司可循环使用上述借款额度，按年利率 3.2% 或中国人民银行同期贷款利率二者孰低者为准向黄伟汕支付借款利息，借款期限自每笔借款实际支付之日起不超过 36 个月。经友好协商，黄伟汕与公司就本次财务资助事项于 2023 年 6 月 6 日签署了《最高额借款合同》。具体情况详见公司于 2023 年 6 月 7 日披露的《关于控股股东、实际控制人向公司提供财务资助暨关联交易的公告》。

(5) 基于战略发展及产业布局的需要，公司与关联方黄伟汕等交易方拟以投资款总额 14,200 万元对立方新能源进行增资，其中美联新材拟以人民币 4,000 万元，认缴标的公司新增注册资本 182.02 万元；黄伟汕拟以人民币 1,000 万元，认缴标的公司新增注册资本 45.50 万元。本次关联交易完成后，公司持有立方新能源 2.0196% 的股权，立方新能源成为公司的参股公司。经友好协商，公司与标的公司、黄伟汕及其他交易方就本次交易事项于 2023 年 6 月 28 日签署了《关于湖南立方新能源科技有限责任公司之投资协议》。具体情况详见公司于 2023 年 6 月 29 日披露的《关于对外投资参股湖南立方暨关联交易的公告》。

#### 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2024 年度日常关联交易预计的公告	2024 年 03 月 05 日	巨潮资讯网
关于为参股公司提供担保暨关联交易的公告	2023 年 04 月 19 日	巨潮资讯网

关于关联方提供反担保暨关联交易的公告	2023 年 04 月 19 日	巨潮资讯网
关于为参股公司提供担保的进展公告	2023 年 06 月 08 日	巨潮资讯网
关于放弃优先购买权暨关联交易的公告	2023 年 05 月 26 日	巨潮资讯网
关于控股股东、实际控制人向公司提供财务资助暨关联交易的公告	2023 年 06 月 07 日	巨潮资讯网
关于对外投资参股湖南立方暨关联交易的公告	2023 年 06 月 29 日	巨潮资讯网

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
营新科技	2019 年 07 月 03 日	25,000	2019 年 08 月 27 日	23,200	连带责任保证	无	无	债务履行期届满日后三年	否	是
营新科技	2023 年 04 月 19 日	1,095	2023 年 06 月 07 日	1,095	连带责任保证	无	营新科技、黄伟汕和盛海投资提供反担保	债务履行期届满日后三年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			1,095	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		1,095				

报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)		26,095	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)		12,595					
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽美芯	2021年05月28日	23,000	2022年07月28日	13,000	连带责任保证	无	安徽美芯其他股东提供反担保	债务履行期限届满之日起三年	否	否
安徽美芯	2022年09月07日	30,000	2022年10月18日	29,000	连带责任保证	无	安徽美芯其他股东提供反担保	债务履行期限届满之日起三年	否	否
安徽美芯	2021年05月28日	23,000	2022年11月22日	3,200	连带责任保证	无	安徽美芯其他股东提供反担保	债务履行期限届满之日起三年	否	否
安徽美芯	2021年05月28日	23,000	2022年12月06日	3,000	连带责任保证	无	安徽美芯其他股东提供反担保	债务履行期限届满之日起三年	否	否
安徽美芯	2021年05月28日	23,000	2022年12月30日	3,500	连带责任保证	无	安徽美芯其他股东提供反担保	债务履行期限届满之日起三年	否	否
安徽美芯	2022年09月07日	30,000	2023年09月15日	29,000	连带责任保证	无	安徽美芯其他股东提供反担保	债务履行期限届满之日起三年	否	否
安徽美芯	2023年10月26日	80,000	2023年12月21日	7,231	连带责任保证	无	安徽美芯其他股东提供反担保	债务履行期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		80,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		13,052.4					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		80,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		27,929.36					
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
辉虹科	2023年	1,275		0	连带责	无	无	债务履	否	否

技	05月23日				任保证			行期限届满之日起三年		
辉虹科技	2023年07月08日	510	2023年07月27日	510	连带责任保证	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			1,785		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					129.89
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			1,785		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					129.89
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			82,880		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					14,277.29
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			107,880		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					40,654.25
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										21.15%
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)										12,595
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)										0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										12,595
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)					无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)					无					

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	24,000	0	0	0

合计	24,000	0	0	0
----	--------	---	---	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、向特定对象发行股票

2021 年 7 月，公司向特定对象发行股票顺利发行并在深圳证券交易所上市，本次发行共募集资金 46,553.90 万元，用于投资建设功能母粒及生物基可降解母粒产业化项目和补充流动资金。其中，功能母粒及生物基可降解母粒产业化项目的建设内容主要为：建设 4 条功能母粒生产线以及 1 条生物基可降解母粒生产线。该项目建成达产后，公司将新增 3.63 万吨功能母粒及生物基可降解母粒产能。详见公司于 2021 年 7 月 8 日披露的《向特定对象发行股票并在创业板上市上市公告书》。

鉴于该募投项目已达到预定可使用状态，公司于 2023 年 12 月 29 日召开第四届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司对该项目予以结项，并将节余募集资金永久补充流动资金。

### 2、投资建设锂电池湿法隔膜产业化建设项目

2021 年 3 月 30 日，公司与关联方黄坤煜等合作方签署了《投资合作协议》，拟与合作方共同出资设立安徽美芯新材料有限公司，并以该公司为实施主体投资约 20 亿元建设锂电池湿法隔膜产业化建设项目，该项目计划总产能为 9 亿 m<sup>2</sup>。

2022 年，该项目四条锂电池湿法隔膜生产线先后建成投产，合计产能 3 亿 m<sup>2</sup>。2022 年 7 月，安徽美芯已签订第五、六条生产线的采购合同，截至目前前述生产线已基本安装完毕，其他辅助工程正在推进中。

具体情况详见公司于 2021 年 3 月 31 日披露的《关于设立控股子公司并变更动力锂电池湿法隔膜产业化建设项目实施主体和方案暨关联交易的公告》和于 2022 年 7 月 28 日披露的《关于子公司购买设备暨对外投资进展的公告》。

### 3、投资建设美联新能源及高分子材料产业化建设项目

2022 年 11 月 21 日，公司与宣汉县人民政府签署了《招商引资协议》，约定由公司投资 100 亿元建设年产 230 万吨新能源及高分子材料产业化建设项目。具体情况详见公司于 2022 年 11 月 22 日披露的《关于对外投资暨与宣汉县人民政府签署招商引资协议的公告》。

公司于 2023 年 7 月 4 日和 2023 年 7 月 21 日分别召开第四届董事会第二十九次会议和 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资暨与宣汉县人民政府签署招商引资协议的议案》，同意公司向其全资子公司四川美联增资 4.5 亿元，以该子公司为实施主体投资 100 亿元建设年产 230 万吨新能源及高分子材料产业化建设项目，并通过公司与宣汉县人民政府签署的《招商引资协议》；根据公司战略规划及市场实际需求，同意公司将项目名称修改为“美联新能源及高分

子材料产业化建设项目”并调整一期项目建设内容。本次调整后，一期项目预计投资总额仍为 30 亿元，建设内容主要为：建设年产 30 万吨全流程色母粒、60 万吨硫酸亚铁、10 万吨水处理剂、80 万吨硫酸（含 5 万吨试剂硫酸）装置，预计建设期限为 30 个月并于 2025 年 6 月底前试生产。具体情况详见公司于 2023 年 7 月 6 日披露的《关于对外投资暨与宣汉县人民政府签署招商引资协议的进展公告》。

报告期内，公司筹划向不特定对象发行可转换公司债券事项，拟募集资金总额不超过 100,000.00 万元（含本数）并投资于美联新能源及高分子材料产业化建设项目（一期）和补充流动资金。四川美联于 2023 年 11 月以人民币 14,333.22 万元竞得编号为宣汉县 CB2023-32 号地块国有建设用地使用权。具体情况详见公司于 2023 年 7 月 6 日披露的《2023 年度向不特定对象发行可转换公司债券预案》及于 2023 年 11 月 2 日披露的《关于全资子公司竞得土地使用权的公告》等相关公告。

截至目前，该项目正在抓紧筹备当中。

#### 4、投资建设年产 18 万吨电池级普鲁士蓝（白）产业化项目

2022 年 11 月 16 日，公司与七彩化学签署了《投资合作协议》，双方同意共同出资人民币 50,000 万元设立辽宁美彩新材料有限公司，并以该公司为实施主体投资 25 亿元建设年产 18 万吨电池级普鲁士蓝（白）产业化项目。

2023 年 1 月 6 日，公司及美彩新材与立方新能源就各方充分发挥各自优势，资源共享，共同推进钠离子电池产业化进程事项达成了战略合作共识，签署了《战略合作协议》。

2023 年 3 月 3 日，公司及七彩化学与星空钠电签署了《投资协议》，约定公司与七彩化学以投资款总额 12,500 万元对星空钠电进行增资，此外，星空钠电拟在《投资协议》生效并取得投资款 12,500 万元后，以投资总额 12,500 万元向七彩化学收购其名下持有的美彩新材 10% 股权，并无偿转让其拥有的关于钠离子普鲁士蓝正极、硬碳负极材料相关技术及专利权给美彩新材。

公司于 2023 年 10 月 25 日和 2023 年 11 月 10 日分别召开第四届董事会第三十三次会议和 2023 年第五次临时股东大会，审议通过了《关于调整子公司项目方案的议案》，同意公司对年产 18 万吨电池级普鲁士蓝（白）产业化项目实施主体及建设方案进行调整。调整后项目基本情况如下：

本次投资项目拟分三期建设，其中：一期项目计划投资总额为 10,000.00 万元，拟建设 5,000 吨普鲁士蓝钠电池正极材料技术改造项目（具体以备案为准）；二期项目计划投资总额为 70,000.00 万元，拟建设年产 5.5 万吨电池级普鲁士蓝（白）钠离子电池正极材料产业化项目；三期项目计划投资总额为 170,000.00 万元，拟建设年产 12 万吨电池级普鲁士蓝（白）钠离子电池正极材料产业化项目。

一、二期项目实施主体：鞍山辉虹颜料科技有限公司（美彩新材全资子公司）；三期项目实施主体：提请股东大会授权公司董事长视项目实际进展需求择优选定。

一、二期项目实施地点：辽宁省鞍山市；三期项目实施地点：提请股东大会授权公司董事长视项目实际进展需求择优选定。

截至目前，一期项目即“年产 5,500 吨普鲁士蓝正极材料技术改造项目”已完成 1,000 吨/年产能的建设，剩余工程正在加紧改造中。

具体情况详见公司于 2022 年 11 月 17 日披露的《关于对外投资暨关联交易的公告》、于 2023 年 1 月 7 日披露的《关于签订战略合作协议的公告》、于 2023 年 3 月 4 日披露的《关于对外投资参股星空钠电暨关联交易的公告》《关于对子公司辽宁美彩增加投资额暨关联交易的公告》和于 2023 年 10 月 26 日披露的《关于调整子公司项目方案的公告》。

#### 5、美联转债赎回及摘牌

公司于 2023 年 3 月 21 日召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于提前赎回美联转债的议案》，同意公司行使“美联转债”的提前赎回权利，于 2023 年 4 月 13 日提前赎回全部“美联转债”，赎回价格为债券面值（人民币 100 元）加当期应计利息。本次赎回为全部赎回，赎回完成后，将无“美联转债”继续流通或交易，“美联转债”不再具备上市条件而需摘牌。自 2023 年 4 月 21 日起，公司发行的“美联转债”（债券代码：123057）已在深圳证券交易所摘牌。



具体内容详见公司于 2023 年 3 月 22 日披露的《关于提前赎回美联转债暨赎回实施的提示性公告》和于 2023 年 4 月 20 日披露《关于美联转债赎回结果的公告》及《关于美联转债摘牌的公告》。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	135,659,175	25.86%	329,062	0	40,697,752	0	41,026,814	176,685,989	24.84%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	135,659,175	25.86%	248,625	0	40,697,752	0	40,946,377	176,605,552	24.83%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	135,659,175	25.86%	248,625	0	40,697,752	0	40,946,377	176,605,552	24.83%
4、外资持股	0	0.00%	80,437	0	0	0	80,437	80,437	0.01%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	80,437	0	0	0	80,437	80,437	0.01%
二、无限售条件股份	388,885,896	74.14%	1,002,788	0	123,121,816	21,520,156	145,644,760	534,530,656	75.16%
1、人民币普通股	388,885,896	74.14%	1,002,788	0	123,121,816	21,520,156	145,644,760	534,530,656	75.16%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	524,545,071	100.00%	1,331,850	0	163,819,568	21,520,156	186,671,574	711,216,645	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

根据相关规定和《广东美联新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关约定，公司可转债“美联转债”自 2021 年 1 月 7 日起可转换为公司股份，转股期限为 2021 年 1 月 7 日至 2026 年 6 月 30 日。报告期内，“美联转债”累计转股 21,520,156 股。

报告期内，公司实施 2022 年年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增 163,819,568 股。

2023 年 7 月，公司完成了 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期股票归属，本次归属共计向 41 名激励对象归属 1,331,850 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2023 年 3 月 24 日和 2023 年 4 月 17 日分别召开第四届董事会第二十二次会议和 2022 年度股东大会，审议通过《关于 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。

公司于 2023 年 6 月 6 日召开第四届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期符合归属条件的议案》和《关于作废部分限制性股票的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2023 年 4 月 19 日，公司披露了《2022 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为 2023 年 4 月 25 日，除权除息日为 2023 年 4 月 26 日。本次权益分派及资本公积金转增股本事项已通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。

2023 年 7 月，公司通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期股票归属事项。

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

适用 不适用

以公司截至报告期末的归属于母公司所有者权益和报告期归属于母公司所有者的净利润为基准，股份变动后使公司最近一年及一期的每股净资产和每股收益相应减少。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄伟汕	133,522,500	40,056,750	0	173,579,250	任职期内执行董监高限售规定	任职期间所持股份 75%限售，期末限售股数为报告期末所持限售股。
易东生	0	87,750	0	87,750	任职期内执行董监高限售规定	任职期间所持股份 75%限售，期末限售股数为报告期末所持限售股。
段文勇	2,136,675	801,877	0	2,938,552	任职期内执行董监高限售规定	任职期间所持股份 75%限售，期末限售股数为报告期末所持限售股。
曾振南	0	80,437	0	80,437	任职期内执行董监高限售规定	任职期间所持股份 75%限售，期末限售股数为报告期末所持限售股。
合计	135,659,175	41,026,814	0	176,685,989	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
限制性股票	2023年07月04日	5.23元	1,331,850	2023年07月04日	1,331,850		巨潮资讯网：关于2022年限制性股票激励计划第一个归属期归属结果暨股份上市的公告	2023年07月03日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经公司第四届董事会第二十七次会议审议通过，公司 2022 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件成就，归属股票数量为 1,331,850 股，为无限售条件股份，并于 2023 年 7 月 4 日上市流通。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动详见第七节“一、股份变动情况”；公司资产和负债结构的变动情况详见“第十节财务报告”相关部分。

## 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,442	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	27,193	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
黄伟汕	境内自然人	32.54%	231,439,000	53409000	173,579,250	57,859,750	质押	135,215,000	
张盛业	境内自然人	8.89%	63,219,117	14589027	0	63,219,117	不适用	0	
张朝益	境内自然人	5.77%	41,027,120	3372920	0	41,027,120	质押	18,694,000	
张朝凯	境内自然人	3.23%	22,999,788	5307643	0	22,999,788	质押	4,019,000	
#蒋紫剑	境内自然人	1.03%	7,323,920	7323920	0	7,323,920	不适用	0	
招商证券股份有限公司-建信中小盘先锋股票型	其他	0.88%	6,248,786	-2650664	0	6,248,786	不适用	0	

证券投资基金								
香港中央结算有限公司	境外法人	0.84%	5,967,461	5967461	0	5,967,461	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—华商智能生活灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.72%	5,121,200	-7150415	0	5,121,200	不适用	0
谭树容	境内自然人	0.57%	4,034,559	931052	0	4,034,559	不适用	0
#刘保瑶	境内自然人	0.56%	4,000,000	1411200	0	4,000,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司控股股东、实际控制人黄伟汕与张盛业为甥舅关系，张盛业为黄伟汕的舅舅。张盛业为张朝益和张朝凯之父。股东黄伟汕、张盛业、张朝益和张朝凯之间不属于一致行动人。 2、除以上情况外，公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
张盛业	63,219,117	人民币普通股	63,219,117					
黄伟汕	57,859,750	人民币普通股	57,859,750					
张朝益	41,027,120	人民币普通股	41,027,120					
张朝凯	22,999,788	人民币普通股	22,999,788					
#蒋紫剑	7,323,920	人民币普通股	7,323,920					
招商证券股份有限公司—建信中小盘先锋股票型证券投资基金	6,248,786	人民币普通股	6,248,786					
香港中央结算有限公司	5,967,461	人民币普通股	5,967,461					
中国建设银行股份有限公司—华商智能生活灵活配置混合型证券投资基金	5,121,200	人民币普通股	5,121,200					
谭树容	4,034,559	人民币普通股	4,034,559					

#刘保瑶	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司控股股东、实际控制人黄伟汕与张盛业为甥舅关系，张盛业为黄伟汕的舅舅。张盛业为张朝益和张朝凯之父。股东黄伟汕、张盛业、张朝益和张朝凯之间不属于一致行动人。 2、除以上情况外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及其和前 10 名股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	1、公司股东刘保瑶通过普通证券账户持有 0 股，通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,000,000 股，实际合计持有 4,000,000 股。 2、公司股东蒋紫剑通过普通证券账户持有 0 股，通过东方财富证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,323,920 股，实际合计持有 7,323,920 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期未发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
#蒋紫剑	新增	0	0.00%	7,323,920	1.03%
香港中央结算有限公司	新增	0	0.00%	5,967,461	0.84%
谭树容	新增	0	0.00%	4,034,559	0.57%
#刘保瑶	新增	0	0.00%	4,000,000	0.56%
交通银行股份有限公司一建信潜力新蓝筹股票型证券投资基金	退出	0	0.00%	3,466,639	0.49%
浙商银行股份有限公司一华商新能源汽车混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	2,000,000	0.28%
中国工商银行一建信优化配置混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	3,584,671	0.50%
中国工商银行股份有限公司一华商新兴活力灵活配置混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	715,500	0.10%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄伟汕	中国	否
主要职业及职务	担任公司董事长	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有鞍山七彩化学股份有限公司股份 23,929,200 股，占其总股本比例为 5.86%；持有广东泰恩康医药股份有限公司股份 6,251,000.00 股，占其总股本比例为 2.64%；持有惠州仁信新材料股份有限公司 2,400,000 股，占其总股本比例为 1.66%。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

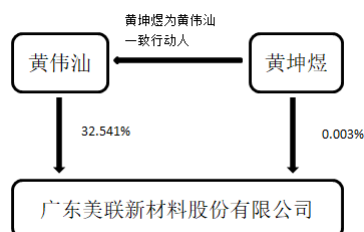
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
黄伟汕	本人	中国	否
黄坤煜	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	黄伟汕担任公司董事长；黄坤煜担任公司色母粒事业部总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

## 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用



#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 25 日
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	华兴审字[2024]23011880011 号
注册会计师姓名	陈桂生、蒋聪

#### 审计报告正文

#### 广东美联新材料股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了广东美联新材料股份有限公司（以下简称“美联新材”或“公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

##### 二、形成审计意见的基础

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

##### 三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

###### （一）商誉减值测试

###### 1、事项描述

参见财务报表附注“三（二十六）长期资产减值”及“五（十五）商誉”所述。

于 2023 年 12 月 31 日，美联新材合并财务报表中的商誉的账面余额为 116,028,694.03 元，商誉减值准备金额 30,280,381.80 元。

由于商誉的减值测试需要评估相关资产组预计未来现金流量的现值，涉及管理层重大判断和估计，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

###### 2、审计应对

我们针对商誉减值测试执行的主要审计程序如下：

- （1）复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；
- （2）了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；
- （3）评价管理层估算资产组可收回金额时采用的假设和方法；
- （4）复核现金流量预测数据和所采用折现率的合理性，包括所属资产组的预计产量、未来销售价格、增长率、预计毛利率以及相关费用等，并与相关资产组的历史数据进行比较分析；
- （5）评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、评估过程和独立性。

###### （二）收入确认

###### 1、事项描述

美联新材对收入的披露参见财务报表附注“三（三十三）收入”及“五（四十）营业收入和营业成本”所述。

本期公司营业收入的金额为 1,870,932,174.66 元。由于营业收入是美联新材的关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对美联新材经营成果产生重大影响，因此我们将美联新材收入确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对产品销售的收入确认执行的主要审计程序如下：

- （1）了解、评价美联新材销售及收款中与营业收入确认相关的内部控制，并测试其运行的有效性；
- （2）抽取美联新材主要客户的销售合同及订单，检查送货签收单、销售发票、出口报关单、银行进账单及其他支持性文件，评价美联新材的收入确认是否符合新收入准则相关规定，包括但不限于识别合同履约义务，确定商品控制权转移的时点等；
- （3）对主要客户、产品类型的收入以及毛利情况执行了分析程序，分析美联新材的营业收入整体合理性；
- （4）对重要客户函证，并就未回函的客户，通过检查销售合同及订单、送货签收单、销售发票、出口报关单、银行进账单及其他支持性文件等执行替代测试；
- （5）检查相关销售合同及订单、送货签收单、销售发票、出口报关单、银行进账单及其他支持性文件，以评价相关收入确认的真实性；
- （6）对临近资产负债表日前后的营业收入进行截止性测试，评价收入是否确认于恰当的会计期间。

## 四、其他信息

美联新材管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括美联新材 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

美联新材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，美联新材管理层负责评估美联新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算美联新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美联新材的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

华兴会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈桂生  
(项目合伙人)

中国注册会计师：蒋聪

中国福州市

二〇二四年四月二十五日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东美联新材料股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	390,642,205.13	444,341,998.57
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		
应收账款	196,843,333.29	209,863,415.76
应收款项融资	111,326,399.91	107,825,208.19

预付款项	20,956,635.97	30,197,864.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,636,753.86	2,283,485.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	284,140,747.84	277,368,424.59
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	47,975,308.76	217,415,115.64
流动资产合计	1,053,521,384.76	1,289,295,513.16
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	184,249,462.22	120,782,653.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	66,982,267.63	14,346,105.85
投资性房地产	1,217,958.78	1,349,871.33
固定资产	1,245,558,191.73	1,152,092,188.24
在建工程	404,271,231.01	87,100,598.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,787,218.49	12,416,590.46
无形资产	215,852,423.54	168,993,876.07
开发支出		
商誉	85,748,312.23	50,680,711.63
长期待摊费用	15,561,702.58	8,086,385.43
递延所得税资产	48,613,550.52	34,457,180.62
其他非流动资产	104,567,157.65	71,020,469.82
非流动资产合计	2,377,409,476.38	1,721,326,631.30
资产总计	3,430,930,861.14	3,010,622,144.46
流动负债：		
短期借款	329,528,638.96	162,297,999.55
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	33,795,600.00	69,286,594.40
应付账款	264,554,097.30	225,312,660.25
预收款项		
合同负债	16,200,362.24	44,727,275.69
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	15,396,646.10	18,073,800.04
应交税费	10,993,402.68	16,144,906.46
其他应付款	8,725,916.24	17,432,360.41
其中：应付利息		
应付股利		15,435,000.00
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	65,934,910.61	57,112,694.35
其他流动负债	2,031,560.83	5,808,641.49
流动负债合计	747,161,134.96	616,196,932.64
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	229,980,000.00	186,140,000.00
应付债券		189,429,813.07
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,209,247.76	9,109,030.09
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	59,426,380.70	52,545,267.90
递延所得税负债	26,884,379.30	30,343,060.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	319,500,007.76	467,567,171.56
负债合计	1,066,661,142.72	1,083,764,104.20
所有者权益：		
股本	711,216,645.00	524,545,071.00
其他权益工具		33,333,179.85
其中：优先股		
永续债		
资本公积	449,553,840.19	404,234,197.04
减：库存股		
其他综合收益	-350,094.63	-296,747.29
专项储备	5,074,805.89	3,523,661.65
盈余公积	100,919,047.14	80,983,276.60
一般风险准备		



未分配利润	656,111,290.88	561,085,667.58
归属于母公司所有者权益合计	1,922,525,534.47	1,607,408,306.43
少数股东权益	441,744,183.95	319,449,733.83
所有者权益合计	2,364,269,718.42	1,926,858,040.26
负债和所有者权益总计	3,430,930,861.14	3,010,622,144.46

法定代表人：黄伟汕 主管会计工作负责人：易东生 会计机构负责人：刘志裕

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	293,078,331.46	257,087,083.69
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	115,051,508.38	128,153,860.86
应收款项融资	29,192,180.75	10,776,799.06
预付款项	7,606,968.72	14,212,570.46
其他应收款	83,949,643.90	181,411,316.76
其中：应收利息		
应收股利		26,565,000.00
存货	152,156,556.80	175,971,469.93
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	24,474,723.74	143,285,641.53
流动资产合计	705,509,913.75	910,898,742.29
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,177,663,905.52	842,814,382.62
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	66,982,267.63	14,346,105.85
投资性房地产		
固定资产	390,838,649.74	334,627,175.36
在建工程	20,902,835.48	52,153,032.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,043,943.38	1,465,922.28
无形资产	89,207,322.16	92,121,956.80
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	1,849,302.56	1,496,565.93
递延所得税资产	15,875,604.81	17,499,473.45
其他非流动资产	4,170,226.52	2,758,281.86
非流动资产合计	1,768,534,057.80	1,359,282,896.15
资产总计	2,474,043,971.55	2,270,181,638.44
流动负债：		
短期借款	229,651,107.01	160,796,985.66
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	33,795,600.00	52,487,200.00
应付账款	46,074,580.14	50,750,333.84
预收款项		
合同负债	2,328,979.00	6,345,770.17
应付职工薪酬	7,948,637.94	8,863,490.03
应交税费	2,274,690.61	7,082,157.57
其他应付款	3,789,811.98	1,715,713.91
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	46,494,669.64	45,618,021.38
其他流动负债	266,356.18	824,950.12
流动负债合计	372,624,432.50	334,484,622.68
非流动负债：		
长期借款	62,000,000.00	98,000,000.00
应付债券		189,429,813.07
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	881,036.35	1,299,281.82
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,404,888.14	23,588,427.67
递延所得税负债	8,261,912.76	9,688,754.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	90,547,837.25	322,006,276.71
负债合计	463,172,269.75	656,490,899.39
所有者权益：		
股本	711,216,645.00	524,545,071.00
其他权益工具		33,333,179.85
其中：优先股		
永续债		
资本公积	449,559,794.05	405,027,552.11
减：库存股		
其他综合收益	-127,216.78	-79,838.19

专项储备		
盈余公积	100,919,047.14	80,983,276.60
未分配利润	749,303,432.39	569,881,497.68
所有者权益合计	2,010,871,701.80	1,613,690,739.05
负债和所有者权益总计	2,474,043,971.55	2,270,181,638.44

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	1,870,932,174.66	2,398,506,518.56
其中：营业收入	1,870,932,174.66	2,398,506,518.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,681,978,705.10	1,839,248,420.12
其中：营业成本	1,469,027,338.96	1,591,095,550.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,199,095.82	21,722,500.23
销售费用	24,338,368.42	23,102,967.17
管理费用	83,756,538.46	91,614,100.98
研发费用	71,219,090.44	94,819,270.92
财务费用	17,438,273.00	16,894,030.50
其中：利息费用	21,005,624.06	30,237,695.06
利息收入	4,933,460.70	4,921,791.46
加：其他收益	17,637,917.00	7,163,723.02
投资收益（损失以“-”号填列）	2,927,851.96	12,105,987.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,406,684.52	10,217,411.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	12,636,161.78	-653,894.15
信用减值损失（损失以“-”号	-1,856,725.07	-6,362,935.31

填列)		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-36,303,835.39	-6,816,086.78
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	240,941.49	465,473.72
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	184,235,781.33	565,160,366.56
加: 营业外收入	157,226.31	670,331.24
减: 营业外支出	4,170,178.72	3,370,161.80
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	180,222,828.92	562,460,536.00
减: 所得税费用	14,492,063.61	61,785,097.56
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	165,730,765.31	500,675,438.44
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	165,730,765.31	500,675,438.44
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	114,961,393.84	317,097,167.66
2. 少数股东损益	50,769,371.47	183,578,270.78
六、其他综合收益的税后净额	-63,648.87	666,085.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-53,347.34	424,080.32
(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	-53,347.34	424,080.32
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	-53,347.34	424,080.32
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-10,301.53	242,005.61
七、综合收益总额	165,667,116.44	501,341,524.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	114,908,046.50	317,521,247.98
归属于少数股东的综合收益总额	50,759,069.94	183,820,276.39
八、每股收益		

(一) 基本每股收益	0.1632	0.4651
(二) 稀释每股收益	0.1632	0.4616

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

法定代表人：黄伟汕 主管会计工作负责人：易东生 会计机构负责人：刘志裕

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	648,614,800.03	712,165,747.09
减：营业成本	560,322,241.10	629,759,615.51
税金及附加	4,953,535.54	5,315,951.52
销售费用	14,148,743.34	16,769,267.94
管理费用	24,319,885.43	31,364,651.81
研发费用	21,820,344.46	24,588,288.73
财务费用	6,347,310.22	19,092,301.93
其中：利息费用	15,465,808.48	28,452,643.78
利息收入	6,458,241.42	5,428,259.87
加：其他收益	6,354,150.31	4,848,082.94
投资收益（损失以“-”号填列）	185,219,136.91	348,841,622.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,156,808.78	10,185,283.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	12,636,161.78	-653,894.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,106,093.17	-5,100,350.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,933,668.19	-5,232,560.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-77,082.05	79,675.73
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	201,795,345.53	328,058,244.86
加：营业外收入	253,969.74	497,800.40
减：营业外支出	1,563,244.76	283,448.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	200,486,070.51	328,272,596.51
减：所得税费用	1,128,365.26	-6,174,112.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	199,357,705.25	334,446,709.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	199,357,705.25	334,446,709.03
（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	-47,378.59	10,189.00
（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	-47,378.59	10,189.00
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	-47,378.59	10,189.00
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	199,310,326.66	334,456,898.03
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,382,558,776.20	2,051,808,659.71
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	83,561,955.66	67,282.62
收到其他与经营活动有关的现金	28,443,096.52	37,131,682.44
经营活动现金流入小计	1,494,563,828.38	2,089,007,624.77
购买商品、接受劳务支付的现金	800,352,209.33	1,050,694,289.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	170,307,039.35	155,385,778.53
支付的各项税费	100,731,720.26	208,234,815.25
支付其他与经营活动有关的现金	46,762,657.29	46,308,778.43
经营活动现金流出小计	1,118,153,626.23	1,460,623,661.62
经营活动产生的现金流量净额	376,410,202.15	628,383,963.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	400,495,200.00	555,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,757,936.13	3,937,338.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,197,010.47	380,626.74
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		12,379,819.74
投资活动现金流入小计	406,450,146.60	571,697,784.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	525,585,088.26	377,668,163.24
投资支付的现金	382,995,200.00	584,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	123,889,916.52	
支付其他与投资活动有关的现金		10,031,331.45
投资活动现金流出小计	1,032,470,204.78	971,699,494.69
投资活动产生的现金流量净额	-626,020,058.18	-400,001,709.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	183,585,825.50	45,404,325.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	176,620,250.00	45,404,325.00
取得借款收到的现金	434,666,959.53	390,764,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	40,749,260.84	44,212,109.29
筹资活动现金流入小计	659,002,045.87	480,380,434.29
偿还债务支付的现金	234,325,024.82	337,304,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	136,744,241.06	197,836,265.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	119,726,208.00	179,046,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	44,867,028.45	51,819,544.28
筹资活动现金流出小计	415,936,294.33	586,959,810.22
筹资活动产生的现金流量净额	243,065,751.54	-106,579,375.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,870,307.04	2,797,054.23
五、现金及现金等价物净增加额	-3,673,797.45	124,599,931.58
加：期初现金及现金等价物余额	381,006,866.50	256,406,934.92
六、期末现金及现金等价物余额	377,333,069.05	381,006,866.50

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	392,559,851.43	602,716,507.26
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,895,690.33	28,178,185.81

经营活动现金流入小计	399,455,541.76	630,894,693.07
购买商品、接受劳务支付的现金	263,792,229.01	487,197,706.11
支付给职工以及为职工支付的现金	47,102,439.82	42,960,941.06
支付的各项税费	21,390,670.13	13,926,872.93
支付其他与经营活动有关的现金	17,208,331.70	44,747,990.16
经营活动现金流出小计	349,493,670.66	588,833,510.26
经营活动产生的现金流量净额	49,961,871.10	42,061,182.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	400,495,200.00	555,000,000.00
取得投资收益收到的现金	215,193,369.79	312,102,394.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	267,010.47	4,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,133,301.21
收到其他与投资活动有关的现金	17,000,000.00	50,500,000.00
投资活动现金流入小计	632,955,580.26	920,740,195.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	70,882,981.26	45,530,776.26
投资支付的现金	506,495,200.00	623,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	99,000,000.00	200,500,000.00
投资活动现金流出小计	676,378,181.26	869,830,776.26
投资活动产生的现金流量净额	-43,422,601.00	50,909,419.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,965,575.50	
取得借款收到的现金	239,446,500.00	283,064,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,106,272.50	5,336,197.47
筹资活动现金流入小计	248,518,348.00	288,400,197.47
偿还债务支付的现金	207,145,024.82	325,304,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,873,520.52	17,472,553.54
支付其他与筹资活动有关的现金	841,015.86	580,007.80
筹资活动现金流出小计	219,859,561.20	343,356,561.34
筹资活动产生的现金流量净额	28,658,786.80	-54,956,363.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,759,953.54	2,974,429.77
五、现金及现金等价物净增加额	37,958,010.44	40,988,668.26
加：期初现金及现金等价物余额	248,876,173.46	207,887,505.20
六、期末现金及现金等价物余额	286,834,183.90	248,876,173.46

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末	524, 545, 071. 00			33,3 33,1 79.8 5	404, 234, 197. 04		- 296, 747. 29	3,52 3,66 1.65	80,9 83,2 76.6 0		561, 085, 667. 58		1,60 7,40 8,30 6.43	319, 449, 733. 83	1,92 6,85 8,04 0.26



余额															
加：															
：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	524,545,071.00			33,333,179.85	404,234,197.04		-296,747.29	3,523,661.65	80,983,276.60		561,085,667.58		1,607,408,306.43	319,449,733.83	1,926,858,040.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	186,671,574.00			-33,333,179.85	45,319,643.15		-53,347.34	1,551,144.24	19,935,770.54		95,025,623.30		315,117,228.04	122,294,450.12	437,411,678.16
（一）综合收益总额							-53,347.34				114,961,393.84		114,908,046.50	50,759,069.94	165,667,116.44
（二）所有者投入和减少资本	22,852,006.00				209,139,211.15								231,991,217.15	174,925,330.46	406,916,547.61
1. 所有者投入的普通股	22,852,006.00				210,893,025.38								233,745,031.38	176,620,250.00	410,365,281.38
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付					-3,002.23								-3,002.23	-446,501.	-3,448.73

计入所有者权益的金额					2.27							2.27	50	3.77
4. 其他					1,248.418.04							1,248.418.04	- 1,248.418.04	
(三) 利润分配								19,935.770.54		- 19,935.770.54			- 104,291,208.00	- 104,291,208.00
1. 提取盈余公积							19,935.770.54		- 19,935.770.54					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													- 104,291,208.00	- 104,291,208.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	163,819,568.00				- 163,819,568.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	163,819,568.00				- 163,819,568.00									
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								1,551,144.24					1,551,144.24	901,257.72	2,452,401.96
1. 本期提取								5,508,348.76					5,508,348.76	3,200,503.03	8,708,851.79
2. 本期使用								3,957,204.52					3,957,204.52	2,299,245.31	6,256,449.83
(六) 其他				-33,333,179.85									-33,333,179.85		-33,333,179.85
四、本期期末余额	711,216,645.00				449,553,840.19	-350,094.63	5,074,805.89	100,919,047.14		656,111,290.88		1,922,525,534.47	441,744,183.95	2,364,269,718.42	

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年	524,473,			33,442,9	390,728,		-720,	3,467,38	47,538,6		277,433,		1,276,36	282,987,	1,559,35

期末余额	683.00			67.06	931.42		827.61	0.28	05.70		170.82		3,910.67	566.87	1,477.54
加：															
：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	524,473,683.00			33,442,967.06	390,728,931.42		-720,827.61	3,467,380.28	47,538,605.70		277,433,170.82		1,276,363,910.67	282,987,566.87	1,559,351,477.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	71,388.00			-109,787.21	13,505,265.62		424,080.32	56,281.37	33,444,670.90		283,652,496.76		331,044,395.76	36,462,166.96	367,506,562.72
（一）综合收益总额							424,080.32				317,097,167.66		317,521,247.98	183,820,276.39	501,341,524.37
（二）所有者投入和减少资本	71,388.00				13,395,478.41								13,466,866.41	47,105,198.40	60,572,064.81
1. 所有者投入的普通股	71,388.00				560,527.48								631,915.48	45,404,325.00	46,036,240.48
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份					12,834.9								12,834.9	1,700,87	14,535,8

支付计入所有者权益的金额					50.93							50.93	3.40	24.33
4. 其他														
(三) 利润分配								33,444,670.90		-33,444,670.90			-194,481,000.00	-194,481,000.00
1. 提取盈余公积								33,444,670.90		-33,444,670.90				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-194,481,000.00	-194,481,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														

3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							56,281.37					56,281.37	32,701.03	88,982.40	
1. 本期提取							4,834.58					4,834.58	2,809.02	7,613.61	
2. 本期使用							4,778.30					4,778.30	2,776.32	7,554.63	
(六) 其他				-109,787.21	109,787.21								-15,008.86	-15,008.86	
四、本期期末余额	524,545,071.00			33,333,179.85	404,234,197.04		-296,747.29	3,523,661.65	80,983,276.60		561,085,667.58	1,607,408,306.43	319,449,733.83	1,926,858,040.26	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上	524,			33,33	405,0		-		80,98	569,8		1,613

年期末 余额	545, 071. 00			3,179 .85	27,55 2.11		79,83 8.19		3,276 .60	81,49 7.68		,690, 739.0 5
加： 会计 政策变 更												
前期差 错更正												
其他												
二、本 年期初 余额	524, 545, 071. 00			33,33 3,179 .85	405,0 27,55 2.11		- 79,83 8.19		80,98 3,276 .60	569,8 81,49 7.68		1,613 ,690, 739.0 5
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）	186, 671, 574. 00			- 33,33 3,179 .85	44,53 2,241 .94		- 47,37 8.59		19,93 5,770 .54	179,4 21,93 4.71		397,1 80,96 2.75
（一） 综合收 益总额							- 47,37 8.59			199,3 57,70 5.25		199,3 10,32 6.66
（二） 所有者 投入和 减少资 本	22,8 52,0 06.0 0				208,3 51,80 9.94							231,2 03,81 5.94
1. 所有 者投入 的普通 股	22,8 52,0 06.0 0				210,8 93,02 5.38							233,7 45,03 1.38
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					- 2,541 ,215. 44							- 2,541 ,215. 44
4. 其他												
（三） 利润分 配									19,93 5,770 .54	- 19,93 5,770 .54		
1. 提取 盈余公 积									19,93 5,770 .54	- 19,93 5,770 .54		
2. 对所												

有者 (或股 东)的 分配												
3. 其他												
(四) 所有者 权益内 部结转	163, 819, 568. 00				- 163,8 19,56 8.00							
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)	163, 819, 568. 00				- 163,8 19,56 8.00							
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3. 盈余 公积弥 补亏损												
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益												
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期 提取												
2. 本期 使用												
(六) 其他				- 33,33 3,179 .85								- 33,33 3,179 .85
四、本 期期末 余额	711, 216, 645. 00				449,5 59,79 4.05		- 127,2 16.78		100,9 19,04 7.14	749,3 03,43 2.39		2,010 ,871, 701.8 0

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
----	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	524,473,683.00			33,442,967.06	390,728,931.42		-90,027.19		47,538,605.70	271,445,281.81		1,267,539,441.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	524,473,683.00			33,442,967.06	390,728,931.42		-90,027.19		47,538,605.70	271,445,281.81		1,267,539,441.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	71,388.00			-109,787.21	14,298,620.69		10,189.00		33,444,670.90	298,436,215.87		346,151,297.25
（一）综合收益总额							10,189.00			334,446,709.03		334,456,898.03
（二）所有者投入和减少资本	71,388.00				14,188,833.48							14,260,221.48
1. 所有者投入的普通股	71,388.00				560,527.48							631,915.48
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					13,628,306.00							13,628,306.00
4. 其他												
(三) 利润分配									33,444,670.90	-33,444,670.90		
1. 提取盈余公积									33,444,670.90	-33,444,670.90		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公												

积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				- 109,787.21	109,787.21					- 2,565,822.26		- 2,565,822.26
四、本期末余额	524,545.07 1.00			33,333,179.85	405,027,552.11		- 79,838.19		80,983,276.60	569,881,497.68		1,613,690,739.05

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

广东美联新材料股份有限公司（以下简称“公司”）原为汕头市美联化工有限公司，是 2000 年 6 月 20 日由黄伟汕和张盛业共同出资成立，注册资本为 200 万元，其中黄伟汕以货币出资 120 万元，占注册资本 60%，张盛业以货币出资 80 万元，占注册资本 40%。

2012 年 10 月，经公司股东会决议通过，由广东美联新材料科技有限公司原有全体股东作为发起人，对广东美联新材料科技有限公司进行整体改组，发起设立广东美联新材料股份有限公司，以截至 2012 年 9 月 30 日的净资产 171,975,669.36 元折合为广东美联新材料股份有限公司的股份 68,000,000 股，每股面值 1 元，超过股本部分 103,975,669.36 元计入资本公积。

2013 年 12 月，公司增加注册资本 400 万元，由黄伟汕、张朝益、张朝凯分别以货币出资 200 万元、100 万元、100 万元，变更后注册资本为 7,200 万元。

根据公司股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2865号”文核准，公司于2016年12月向社会公众公开发行人民币普通股（A股）24,000,000股，每股面值1.00元，每股发行价格9.30元，增加注册资本人民币24,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币96,000,000.00元。

2018年4月，经公司2017年度股东大会审议通过，以资本公积金转增股本144,000,000股，总股本增至240,000,000股。

2020年6月，经公司2019年度股东大会审议通过，公司向全体股东送红股72,000,000股和以资本公积金转增股本144,000,000股，总股本增至456,000,000股。

2020年7月，经中国证券监督管理委员会核准，公司向社会公开发行可转换公司债券2,067,400.00张，每张面值100元，期限6年，募集资金总额为206,740,000.00元，截至报告期末，累计转股83,454股，增加股本人民币83,454元。

2021年6月，经中国证券监督管理委员会核准，公司向11名特定对象发行人民币普通股68,461,617股，每股发行价格为6.80元，每股面值为人民币1.00元，增加注册资本人民币68,461,617.00元。

根据相关规定和《广东美联新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关约定，公司可转债“美联转债”自2021年1月7日起可转换为公司股份，转股期限为2021年1月7日至2026年6月30日。报告期内，“美联转债”累计转股21,520,156股，增加注册资本人民币21,520,156.00元。

报告期内，公司实施2022年年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增163,819,568股，增加注册资本人民币163,819,568.00元。

公司于2023年6月6日召开的第四届董事会第二十七次会议决议，授予并归属41名股权激励对象限制性股票1,331,850股，采用定向发行公司A股普通股的方式授予并归属激励对象，每股面值人民币1元，增加股本人民币1,331,850.00元。本期末公司总股本为711,216,645.00股。

公司注册地及总部的经营地址：汕头市美联路1号

#### （二）公司主要经营活动

生产和销售色母粒、三聚氰氨、电池湿法隔膜、高档颜料等。

#### （三）财务报告批准报出

本财务报告业经公司董事会于2024年4月25日批准报出。

## 四、财务报告的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

## 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

## 4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
本期坏账准备收回或转回重要应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上或金额大于 100 万元。
本期重要的应收款项核销	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上或金额大于 100 万元。
重要的在建工程	投资预算金额占最近一期经审计归属于母公司股东净资产的 10%以上或金额大于 1 亿元。
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	占账龄超过 1 年或逾期的应付账款总额的 10%以上，且金额大于 500 万元。
账龄超过 1 年或逾期的重要合同负债	占账龄超过 1 年或逾期的合同负债总额的 10%以上，且金额大于 500 万元。
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款	占账龄超过 1 年或逾期的其他应付款总额的 10%以上，且金额大于 500 万元。
重要的与投资活动有关的现金	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 5000 万元。
重要的境外经营实体	公司净资产占归属于母公司股东净资产 10%以上，或公司净利润占归属于母公司股东净利润 10%以上。
重要的非全资子公司	子公司净资产占归属于母公司股东净资产 10%以上，或公司净利润占归属于母公司股东净利润 10%以上。
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资的账面价值占归属于母公司股东净资产 10%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占归属于母公司股东净利润 10%以上，或投资金额大于 1 亿元。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，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投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(3) 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用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。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

或有对价的安排、购买日确认的或有对价的金额及其确定方法和依据，购买日后或有对价的变动及原因。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- A. 拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- B. 对被投资方享有可变回报；
- C. 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- A. 持有被投资方半数以上的表决权的；
- B. 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的；

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- A. 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- B. 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- C. 其他合同安排产生的权利；
- D. 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

### (2) 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### A. 增加子公司以及业务

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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

#### B. 处置子公司以及业务

##### (A) 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

##### (B) 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

#### C. 购买子公司少数股权

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

D. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

（2）合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A. 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。

B. 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

C. 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

D. 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

A. 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

B. 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。



C. 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

D. 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### A. 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### C. 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的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响

进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### B. 其他金融负债

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

#### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

##### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A. 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

B. 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

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

#### (5) 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

A. 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

B. 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (6) 金融资产减值

##### A. 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产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。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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资产，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资产，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。

#### B. 已发生减值的金融资产

本公司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：

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

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

#### C. 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

#### D. 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### E. 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### F. 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。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。

#### (7) 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

- A. 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- B. 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。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

## 12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

## 13、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
外销客户账龄组合	以应收款项的外销客户账龄作为信用风险特征
内销客户账龄组合	以应收款项的内销客户账龄作为信用风险特征

## 14、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第 11 项“金融工具”中划分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相关处理。

## 15、其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	日常经营活动中应收的低风险押金、保证金、政府补助等款项
其他应收款组合 4	应收其他单位的往来款项

## 16、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

### (2) 合同资产减值准备的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产减值，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

## 17、存货

### (1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、半成品、低值易耗品、库存商品和发出商品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

### (3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (4) 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

## (5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

**18、持有待售资产**

## (1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

A. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

B. 公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。

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

## (2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

A. 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

B. 可收回金额。

## (3) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

A. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

- B. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；  
C. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 19、债权投资

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第 11 项“金融工具”的规定。

## 20、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第 11 项“金融工具”的规定。

## 21、长期股权投资

### （1）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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。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。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 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。

### （2）初始投资成本确定

#### A. 企业合并形成的长期股权投资

（A）同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

（B）非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

- B. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

(B) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(C) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

(D) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

### (3) 后续计量和损益确认方法

A. 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

B. 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

C. 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第 27 项“长期资产减值”。

## 22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 23 项“固定资产”和第 26 项“无形资产”的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。



## 23、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	0-5	4.75%-5.00%
机器设备	年限平均法	10-12	0-5	7.92%-10.00%
运输设备	年限平均法	5-8	0-5	11.88%-20.00%
其他设备	年限平均法	5	0-5	19.00%-20.00%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

固定资产的减值测试方法和减值准备的计提方法详见本会计政策之第 27 项“长期资产减值”。

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

## 24、在建工程

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

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本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结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程减值准备的确认标准、计提方法详见本会计政策之第 27 项“长期资产减值”。

## 25、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- A. 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；
- B. 借款费用已发生；
- C. 为使资产达到预计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) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

B. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 26、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第 27 项“长期资产减值”。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- A. 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；
  - B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
  - C. 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，应当证明其有用性；
  - D. 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无形资产；
  - E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- 对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 27、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

## 29、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 30、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### A. 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险和失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

### B. 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(A) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

(B) 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(C) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：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；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。

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 31、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，并且补偿金额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。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 32、股份支付

### （1）股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

- A. 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- B. 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- C. 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 33、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## 34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入的确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- A. 客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；

B. 向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- A. 需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- B. 该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- C. 该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，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：

- A. 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；
- B. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- C. 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法或产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- A. 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- B. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- C. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- D. 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；
- E. 客户已接受该商品。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- A. 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- B. 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- C. 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- A. 企业承担向客户转让商品的主要责任；
- B. 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- C. 企业有权自主决定所交易商品的价格；
- D. 其他相关事实和情况

(2) 各业务类型收入具体确认方法

销售商品：属于在某一时刻履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

(1) 境内销售：公司在商品已经交付，所有权已经转移，并已收货款或取得索取货款的依据时，确认销售收入的实现。

(2) 境外销售：公司境外销售为自营出口销售，一般采用 FOB、CIF 贸易方式，公司产品在境内港口装船后，已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给了购货方，公司不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制。因此，实际操作中，公司以完成报关装船（即报关单上记载的出口日期）作为出口收入的确认时点，确认销售收入的实现。

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

## 35、合同成本

合同成本包括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，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 36、政府补助

(1) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## (2) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- A. 公司能够满足政府补助所附条件；
- B. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## (3) 政府补助的计量

- A. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- B. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

## (4) 政府补助的会计处理方法

A. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

B. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(A) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(B) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

D. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

E. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(A) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(B) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(C) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

## (1) 递延所得税资产的确认

A. 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B. 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

C. 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## (2) 递延所得税负债的确认

A. 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B. 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。



## 38、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### A. 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (A) 租赁负债的初始计量金额；
- (B) 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；
- (C) 发生的初始直接费用；
- (D) 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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第 27 项“长期资产减值”。

#### B. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司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于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### C. 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### A. 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

#### B. 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第 11 项“金融工具”。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第 34 项“收入”的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### A. 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

#### B. 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 39、其他重要的会计政策和会计估计

根据财政部、应急管理部印发的关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2022]136 号），本公司根据安全生产结合实际需要按不低于第二十一条规定之标准提取安全生产费用，并按照规定的范围使用。

## 40、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“准则解释第 16 号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得	递延所得税资产、递延所得税负债	2,546,801.08

税不适用初始确认豁免的会计处理”。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。		
---	--	--

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了解释第 16 号，本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容。

解释第 16 号明确了对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，公司应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司采用解释第 16 号对相关项目列报调整影响如下：

项目	调整前账面余额 2022 年 12 月 31 日	调整数	调整后账面余额 2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	31,910,379.54	2,546,801.08	34,457,180.62
递延所得税负债	27,796,259.42	2,546,801.08	30,343,060.50

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%、3%
城市维护建设税	应交增值税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东美联新材料股份有限公司	15%
营创三征（营口）精细化工有限公司	15%
成都菲斯特新材料有限公司	15%
鞍山辉虹颜料科技有限公司	15%
其他子（孙）公司	25%

## 2、税收优惠

公司为高新技术企业，于 2022 年 12 月通过高新技术企业重新认定，取得了新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202244007456，有效期为 3 年）。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司 2023 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

下属控股子公司营创三征（营口）精细化工有限公司为高新技术企业，于 2023 年 11 月通过高新技术企业重新认定，取得了新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202321000943，有效期为 3 年）。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2023 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《四川省发展和改革委员会关于贯彻落实西部大开发企业所得税政策的公告》（四川省税务局公告 2021 年第 1 号），下属控股子公司成都菲斯特新材料有限公司符合享受西部大开发企业所得税优惠政策条件，2023 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

下属控股孙公司鞍山辉虹颜料科技有限公司为高新技术企业，于 2023 年 11 月通过高新技术企业重新认定，取得了新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202321000859，有效期为 3 年）。按照 2007 年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2023 年度减按 15%的税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。公司下属其他子（孙）公司符合小型微利企业标准的，以小型微利企业优惠税率计缴企业所得税。

## 3、其他

根据财政部税务总局 2022 年第 10 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》规定对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司下属子（孙）公司符合条件的，已申请享受“六税两费”减免优惠。

根据国家财政部 税务总局公告的 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。公司及下属子（孙）公司符合条件的，已按照该优惠政策计缴增值税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	97,544.67	46,447.71
银行存款	377,235,524.38	380,960,418.79
其他货币资金	13,309,136.08	63,335,132.07
合计	390,642,205.13	444,341,998.57

其他说明：

—所有银行存款均以公司名义于银行等金融机构开户储存。

—截至期末，公司其他货币资金余额主要系支付的银行承兑汇票保证金和信用证保证金等。

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	195,148,924.98	207,905,129.63
1 至 2 年	5,776,302.84	6,226,459.40
2 至 3 年	2,571,806.09	924,709.36
3 年以上	1,721,556.14	1,480,595.48
3 至 4 年	611,749.23	672,848.75
4 至 5 年	606,686.25	102,230.20
5 年以上	503,120.66	705,516.53
合计	205,218,590.05	216,536,893.87

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,081,288.21	1.99%	4,081,288.21	100.00%		1,795,270.51	0.83%	1,795,270.51	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	201,137,301.84	98.01%	4,293,968.55	2.13%	196,843,333.29	214,741,623.36	99.17%	4,878,207.60	2.27%	209,863,415.76
其中：										
外销客户账龄组合	35,665,712.94	17.38%	1,412,624.88	3.96%	34,253,088.06	56,174,917.78	25.94%	1,918,793.74	3.42%	54,256,124.04
内销客户账龄组合	165,471,588.90	80.63%	2,881,343.67	1.74%	162,590,245.23	158,566,705.58	73.23%	2,959,413.86	1.87%	155,607,291.72
合计	205,218,590.05	100.00%	8,375,256.76	4.08%	196,843,333.29	216,536,893.87	100.00%	6,673,478.11	3.08%	209,863,415.76

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1			541,900.00	541,900.00	100.00%	已诉讼
单位 2			400,000.00	400,000.00	100.00%	已诉讼
单位 3			256,463.00	256,463.00	100.00%	预计无法收回

单位 4	246,000.00	246,000.00	246,000.00	246,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 5	244,200.00	244,200.00	244,200.00	244,200.00	100.00%	已诉讼
单位 6			243,750.00	243,750.00	100.00%	已诉讼
单位 7	219,108.20	219,108.20	219,108.20	219,108.20	100.00%	已诉讼
单位 8			209,848.25	209,848.25	100.00%	预计无法收回
其他	1,085,962.31	1,085,962.31	1,720,018.76	1,720,018.76	100.00%	已诉讼/预计无法收回
合计	1,795,270.51	1,795,270.51	4,081,288.21	4,081,288.21		

按组合计提坏账准备：外销组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	33,990,207.46	484,585.99	1.43%
1-2 年	789,968.94	244,724.41	30.98%
2-3 年	536,501.07	334,279.01	62.31%
3-4 年	330,160.07	330,160.07	100.00%
4-5 年			
5 年以上	18,875.40	18,875.40	100.00%
合计	35,665,712.94	1,412,624.88	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：内销组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	161,158,717.52	1,472,680.82	0.91%
1-2 年	2,617,944.60	409,708.32	15.65%
2-3 年	1,391,944.52	695,972.27	50.00%
3-4 年	75,200.00	75,200.00	100.00%
4-5 年			
5 年以上	227,782.26	227,782.26	100.00%
合计	165,471,588.90	2,881,343.67	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,795,270.51	2,880,023.75	246,087.50	347,918.55		4,081,288.21
按组合计提坏	4,878,207.60	-726,892.30			142,653.25	4,293,968.55

账准备的应收账款						
合计	6,673,478.11	2,153,131.45	246,087.50	347,918.55	142,653.25	8,375,256.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

本期无重要的坏账准备收回或转回金额的情况。

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	347,918.55

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无重要的应收账款核销情况。

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	6,552,000.00		6,552,000.00	3.19%	1,965.60
单位 2	6,072,310.84		6,072,310.84	2.96%	2,518.81
单位 3	5,716,015.14		5,716,015.14	2.79%	85,881.85
单位 4	5,016,907.26		5,016,907.26	2.44%	21,557.02
单位 5	4,484,454.00		4,484,454.00	2.19%	4,470.39
合计	27,841,687.24		27,841,687.24	13.57%	116,393.67

### 3、应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	111,901,203.55	108,322,096.06
公允价值变动	-574,803.64	-496,887.87
合计	111,326,399.91	107,825,208.19

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	287,358,918.73	
合计	287,358,918.73	

## (3) 其他说明

—截至期末，公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。

—截至期末，公司无用于质押的应收款项融资情况。

—截至期末，公司无因出票人未履约而将其转入应收账款的票据。

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,636,753.86	2,283,485.80
合计	1,636,753.86	2,283,485.80

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴社保及住房公积金	389,323.40	353,973.70
保证金及押金	1,185,856.53	1,491,696.81
其他	6,593,433.60	6,956,997.23
合计	8,168,613.53	8,802,667.74

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	606,342.89	1,366,174.13
1至2年	521,377.03	1,568,878.04
2至3年	1,306,278.04	5,083,641.57
3年以上	5,734,615.57	783,974.00
3至4年	4,950,641.57	750,000.00
4至5年	750,000.00	25,574.00
5年以上	33,974.00	8,400.00
合计	8,168,613.53	8,802,667.74



## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	773,542.21		5,745,639.73	6,519,181.94
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-50,318.88			-50,318.88
其他变动	62,996.61			62,996.61
2023 年 12 月 31 日余额	786,219.94		5,745,639.73	6,531,859.67

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	6,519,181.94	-50,318.88			62,996.61	6,531,859.67
合计	6,519,181.94	-50,318.88			62,996.61	6,531,859.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	其他	4,927,433.62	3-4 年	60.32%	4,927,433.62
单位 2	其他	818,206.11	2-3 年	10.02%	818,206.11
单位 3	其他	750,000.00	4-5 年	9.18%	750,000.00
单位 4	保证金及押金	283,864.38	3 年以内	3.48%	
单位 5	保证金及押金	200,000.00	1-2 年	2.45%	
合计		6,979,504.11		85.45%	6,495,639.73

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,840,914.23	99.45%	30,132,725.89	99.78%
1 至 2 年	111,956.52	0.53%	61,967.96	0.20%
2 至 3 年	967.96	0.01%	157.26	0.01%
3 年以上	2,797.26	0.01%	3,013.50	0.01%
合计	20,956,635.97		30,197,864.61	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	7,633,141.60	36.42%

供应商 2	2,670,567.45	12.74%
供应商 3	2,032,096.60	9.70%
供应商 4	1,954,000.00	9.32%
供应商 5	1,797,120.00	8.58%
合计	16,086,925.65	76.76%

其他说明：

一预付账款期末余额较期初余额减少 9,241,228.64 元，减幅 30.60%，主要系报告期末公司预付货款减少所致。

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	105,869,266.31	422,201.76	105,447,064.55	131,662,132.90		131,662,132.90
在产品	45,841,954.11	10,905,595.13	34,936,358.98	27,758,864.13	889,125.70	26,869,738.43
库存商品	118,837,506.45	11,504,371.03	107,333,135.42	96,025,931.44	6,161,516.60	89,864,414.84
发出商品	28,025,673.03	295,367.00	27,730,306.03	21,297,254.48	143,966.88	21,153,287.60
低值易耗品	8,693,882.86		8,693,882.86	7,818,850.82		7,818,850.82
合计	307,268,282.76	23,127,534.92	284,140,747.84	284,563,033.77	7,194,609.18	277,368,424.59

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		422,201.76				422,201.76
在产品	889,125.70	10,643,954.80		627,485.37		10,905,595.13
库存商品	6,161,516.60	10,864,255.38		5,521,400.95		11,504,371.03
发出商品	143,966.88	295,367.00		143,966.88		295,367.00
合计	7,194,609.18	22,225,778.94		6,292,853.20		23,127,534.92

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	28,785,900.15	70,740,210.69
增值税留抵税额	19,189,408.61	22,091,519.26
预缴企业所得税		4,583,385.69
理财产品		120,000,000.00
合计	47,975,308.76	217,415,115.64

其他说明：

—其他流动资产期末余额较期初余额减少 169,439,806.88 元，减幅 77.93%，主要系报告期末公司未持有银行理财产品及待认证进项税额减少所致。

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
营口营新化工科技有限公司	117,904,801.10				3,404,902.94				2,190,000.00			119,119,704.04	
山东美诺新材料科技有限公司	2,877,852.34				-83,436.23							2,794,416.11	
辽宁			62,50		-							62,33	

星空钠电电池有限公司			0,000 .00		164,6 57.93						5,342 .07	
小计	120,7 82,65 3.44		62,50 0,000 .00		3,156 ,808. 78			2,190 ,000. 00			184,2 49,46 2.22	
合计	120,7 82,65 3.44		62,50 0,000 .00		3,156 ,808. 78			2,190 ,000. 00			184,2 49,46 2.22	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

—长期股权投资期末余额较期初余额增加 63,466,808.78 元，增幅 52.55%，主要系公司本期投资辽宁星空钠电电池有限公司所致。

## 9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,982,267.63	14,346,105.85
合计	66,982,267.63	14,346,105.85

其他说明：

—其他非流动金融资产期末余额较期初余额增加 52,636,161.78 元，增幅 366.90%，主要系公司本期投资湖南立方新能源科技有限责任公司所致。

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	2,098,862.18			2,098,862.18
2. 本期增加金额				
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,098,862.18			2,098,862.18
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	748,990.85			748,990.85
2. 本期增加金额	131,912.55			131,912.55
(1) 计提或摊销	131,912.55			131,912.55
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	880,903.40			880,903.40
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,217,958.78			1,217,958.78
2. 期初账面价值	1,349,871.33			1,349,871.33

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
中国塑料城成都国际贸易中心商铺	1,217,958.78	正在办理中

其他说明：

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,245,558,191.73	1,152,092,188.24
合计	1,245,558,191.73	1,152,092,188.24

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	499,554,146.88	1,264,426,302.76	12,023,899.00	275,698,007.04	2,051,702,355.68
2. 本期增加金额	121,795,557.91	159,630,160.08	2,264,122.82	12,692,425.06	296,382,265.87
(1) 购置		281,906.97		127,443.31	409,350.28
(2) 在建工程转入	61,260,042.46	106,295,296.10	1,455,223.90	11,004,872.03	180,015,434.49
(3) 企业合并增加	60,535,515.45	53,052,957.01	808,898.92	1,560,109.72	115,957,481.10
3. 本期减少金额	74,982.28	25,858,643.27	2,780,220.99	1,693,202.87	30,407,049.41
(1) 处置或报废	74,982.28	11,900,613.76	2,780,220.99	1,693,202.87	16,449,019.90
(2) 其他		13,958,029.51			13,958,029.51
4. 期末余额	621,274,722.51	1,398,197,819.5	11,507,800.83	286,697,229.23	2,317,677,572.1

		7			4
二、累计折旧					
1. 期初余额	150,484,182.54	490,040,597.75	7,833,520.73	228,346,769.53	876,705,070.55
2. 本期增加金额	37,840,597.47	130,194,964.67	1,642,326.85	15,581,034.72	185,258,923.71
(1) 计提	27,724,666.38	107,011,720.49	1,135,713.59	14,856,300.30	150,728,400.76
(2) 企业合并增加	10,115,931.09	23,183,244.18	506,613.26	724,734.42	34,530,522.95
3. 本期减少金额	6,278.75	19,950,680.33	2,325,540.25	1,627,477.86	23,909,977.19
(1) 处置或报废	6,278.75	12,155,722.66	2,325,540.25	1,627,477.86	16,115,019.52
(2) 其他		7,794,957.67			7,794,957.67
4. 期末余额	188,318,501.26	600,284,882.09	7,150,307.33	242,300,326.39	1,038,054,017.07
三、减值准备					
1. 期初余额		22,905,096.89			22,905,096.89
2. 本期增加金额		11,160,266.45			11,160,266.45
(1) 计提		11,160,266.45			11,160,266.45
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		34,065,363.34			34,065,363.34
四、账面价值					
1. 期末账面价值	432,956,221.25	763,847,574.14	4,357,493.50	44,396,902.84	1,245,558,191.73
2. 期初账面价值	349,069,964.34	751,480,608.12	4,190,378.27	47,351,237.51	1,152,092,188.24

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元



项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
营创三征厂房	1,797,657.39	相关资料已提交、待审核
营创三征固氰厂房	11,776,634.20	相关资料已提交、待审核
美联濠江一期厂房	18,376,985.76	相关资料已提交、待审核
美联濠江二期厂房	75,852,059.80	办理产权资料尚在准备之中
美联濠江 4 号车间	22,934,561.89	办理产权资料尚在准备之中
美联月浦 7 号生产车间	977,141.47	办理产权资料尚在准备之中
美联月浦 8 号生产车间	10,903,910.94	办理产权资料尚在准备之中
美联功能厂房	62,638,632.31	办理产权资料尚在准备之中

其他说明：

### (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	51,315,920.64	40,155,654.19	11,160,266.45	市场法及成本法	市场价格及重置成本	市场询价及供应商询价
合计	51,315,920.64	40,155,654.19	11,160,266.45			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

—根据北方亚事资产评估有限责任公司出具的《广东美联新材料股份有限公司以财务报告为目的涉及的卫材资产组可收回金额资产评估报告》（北方亚事评报字[2024]第 01-404 号），截止评估基准日 2023 年 12 月 31 日，机器设备账面价值 51,315,920.64 元，可收回金额评估值 40,155,654.19 元，评估减值 11,160,266.45 元。

### (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	400,868,338.25	83,454,965.51
工程物资	3,402,892.76	3,645,632.90
合计	404,271,231.01	87,100,598.41

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
濠江项目	16,671,101.34		16,671,101.34	15,564,313.35		15,564,313.35
锂电池湿法隔膜产业化建设一期项目	268,564,694.16		268,564,694.16	25,754,829.20		25,754,829.20
高档熔喷材料及熔喷无纺布技术改造项目	7,079,646.00	6,794,916.00	284,730.00	7,079,646.00	3,877,126.00	3,202,520.00
功能母粒及生物基可降解母粒产业化项目	1,017,281.45		1,017,281.45	30,490,711.52		30,490,711.52
零星工程	3,332,466.47		3,332,466.47	8,442,591.44		8,442,591.44
锂电池湿法隔膜产业化建设二期项目	95,744,304.47		95,744,304.47			
美联新能源及高分子材料产业化建设项目(一期)	4,223,345.07		4,223,345.07			
普鲁士蓝钠电池正极材料技术改造项目	11,030,415.29		11,030,415.29			
合计	407,663,254.25	6,794,916.00	400,868,338.25	87,332,091.51	3,877,126.00	83,454,965.51

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
濠江项目	261,352,900.00	15,564,313.35	1,131,016.83	24,228.84		16,671,101.34	65.57%	98.00%				其他
锂电池湿	867,670,00	25,754,829.20	273,475,26	30,665,400		268,564,69	90.13%	85.13%	1,414,082.	909,649.69	3.80%	其他

隔膜产业化建设一期项目	0.00	.20	5.80	.84		4.16			10			
高档熔喷材料及熔喷无纺布技术改造项目	120,000.00	3,202,520.00			2,917,790.00	284,730.00	53.12%	96.00%				其他
功能母粒及生物基可降解母粒产业化项目	325,879.00	30,490,711.52	59,955,236.73	89,428,666.80		1,017,281.45	28.24%	98.00%				募集资金
锂电池湿法隔膜产业化建设二期项目	1,206,180,000.00		95,744,304.47			95,744,304.47	7.94%	7.94%				其他
美联新能源及高分子材料产业化建设项目(一期)	2,647,040,200.00		4,223,345.07			4,223,345.07	0.16%					其他
普鲁士蓝钠电池正极材料技术改造项目	105,000.00		11,030,415.29			11,030,415.29	10.51%	10.51%				其他
合计	5,533,122,100.00	75,012,374.07	445,559,584.19	120,118,296.48	2,917,790.00	397,535,871.78			1,414,082.10	909,649.69		

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
高档熔喷材料及熔喷无纺布技术改造项目	3,877,126.00	2,917,790.00		6,794,916.00	经评估存在进一步减值
合计	3,877,126.00	2,917,790.00		6,794,916.00	--

其他说明：

**(4) 在建工程的减值测试情况**适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	3,202,520.00	284,730.00	2,917,790.00	市场法	市场价格	市场询价
合计	3,202,520.00	284,730.00	2,917,790.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

—根据北方亚事资产评估有限责任公司出具的《广东美联新材料股份有限公司以财务报告为目的涉及的卫材资产组可收回金额资产评估报告》（北方亚事评报字[2024]第 01-404 号），截止评估基准日 2023 年 12 月 31 日，在建工程账面价值 3,202,520.00 元，可收回金额评估值 284,730.00 元，评估减值 2,917,790.00 元。

**(5) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备物资	3,402,892.76		3,402,892.76	3,645,632.90		3,645,632.90
合计	3,402,892.76		3,402,892.76	3,645,632.90		3,645,632.90

其他说明：

## 13、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	15,387,501.00	1,346,739.47	16,734,240.47
2. 本期增加金额		76,471.33	76,471.33
(1) 新增租赁合同		76,471.33	76,471.33
3. 本期减少金额	7,936,696.17	322,248.23	8,258,944.40
(1) 处置	7,936,696.17	322,248.23	8,258,944.40
4. 期末余额	7,450,804.83	1,100,962.57	8,551,767.40
二、累计折旧			
1. 期初余额	3,997,913.42	319,736.59	4,317,650.01
2. 本期增加金额	3,029,964.84	458,354.82	3,488,319.66
(1) 计提	3,029,964.84	458,354.82	3,488,319.66
3. 本期减少金额	3,719,172.53	322,248.23	4,041,420.76
(1) 处置	3,719,172.53	322,248.23	4,041,420.76
4. 期末余额	3,308,705.73	455,843.18	3,764,548.91
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,142,099.10	645,119.39	4,787,218.49
2. 期初账面价值	11,389,587.58	1,027,002.88	12,416,590.46

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

—使用权资产期末余额较期初余额减少 7,629,371.97 元，减幅 61.44%，主要系下属子公司广东美联新材（苏州）有限公司解除房屋租赁合同所致。

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	167,850,420.47	45,040,729.63		3,275,438.63	216,166,588.73
2. 本期增加金额	50,158,159.85	9,004,442.91		1,541,979.02	60,704,581.78
(1) 购置	22,175,900.00			378,528.30	22,554,428.30
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	27,982,259.85	9,004,442.91		31,988.43	37,018,691.19
(4) 在建工程转入				1,131,462.29	1,131,462.29
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	218,008,580.32	54,045,172.54		4,817,417.65	276,871,170.51
二、累计摊销					
1. 期初余额	26,545,039.55	19,991,196.13		636,476.98	47,172,712.66
2. 本期增加金额	7,276,909.16	5,730,177.58		838,947.57	13,846,034.31
(1) 计提	4,529,524.14	5,730,177.58		812,384.46	11,072,086.18
(2) 企业合并增加	2,747,385.02			26,563.11	2,773,948.13
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	33,821,948.71	25,721,373.71		1,475,424.55	61,018,746.97
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处					

置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	184,186,631.61	28,323,798.83		3,341,993.10	215,852,423.54
2. 期初账面价值	141,305,380.92	25,049,533.50		2,638,961.65	168,993,876.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

本期公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
营创三征（营口）精细化工有限公司	79,339,767.90					79,339,767.90
成都菲斯特新材料有限公司	1,621,325.53					1,621,325.53
鞍山辉虹颜料科技有限公司		35,067,600.60				35,067,600.60
合计	80,961,093.43	35,067,600.60				116,028,694.03

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
营创三征（营口）精细化工有限公司	28,659,056.27					28,659,056.27
成都菲斯特新	1,621,325.53					1,621,325.53

材料有限公司					
合计	30,280,381.80				30,280,381.80

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
营创三征业务资产组	经营性长期资产以及分摊至该资产组的商誉	精细化工业务	是
辉虹颜料业务资产组	经营性长期资产以及分摊至该资产组的商誉	精细化工业务	

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
营创三征业务资产组	445,246,570.72	1,130,445,868.45		5年	折现率 11.46%	折现率 11.46%	折现率与预测期最后一年一致
辉虹颜料业务资产组	149,047,175.55	178,892,207.39		5年	折现率 11.04%	折现率 11.04%	折现率与预测期最后一年一致
合计	594,293,746.27	1,309,338,075.84					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：



## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,376,844.41	868,788.61	1,300,554.30	1,260,596.60	2,684,482.12
厂区道路修整	482,981.66	1,618,288.00	665,722.10		1,435,547.56
设备改造支出	3,226,559.36	10,528,056.34	2,461,131.44		11,293,484.26
软件使用费		210,490.56	62,301.92		148,188.64
合计	8,086,385.43	13,225,623.51	4,489,709.76	1,260,596.60	15,561,702.58

其他说明：

—长期待摊费用期末余额较期初余额增加 7,475,317.15 元，增幅 92.44%，主要系公司设备大修理支出增加所致。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	63,987,814.26	11,566,235.60	33,976,832.07	5,384,340.84
内部交易未实现利润	96,769.91	14,515.49	96,769.91	14,515.49
可抵扣亏损	98,805,174.25	19,636,919.85	56,033,018.98	9,229,004.83
信用减值准备	14,883,187.54	2,312,195.79	13,192,660.05	1,986,865.27
递延收益	64,699,643.95	13,707,095.85	51,085,568.58	10,558,519.28
应收款项融资公允价值变动	573,746.38	88,985.18	496,887.87	74,718.29
租赁负债	4,294,461.98	432,441.01	12,233,755.20	2,750,429.45
股权激励费用	4,885,537.33	813,148.94	25,799,861.11	4,360,703.05
公允价值变动收益			653,894.15	98,084.12
合同负债	280,085.37	42,012.81		
合计	252,506,420.97	48,613,550.52	193,569,247.92	34,457,180.62

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	95,230,983.48	14,284,647.53	86,391,051.75	12,958,657.75
可转债的账面价值与计税基础之差异			16,513,086.93	2,476,963.04
在建工程-可转债利息资本化	7,466,769.40	1,120,015.41	8,400,115.58	1,260,017.33
一次性抵扣的固定资产	61,836,859.70	9,315,239.00	73,694,626.47	11,100,621.30
使用权资产	3,785,802.04	367,137.22	11,205,296.30	2,546,801.08
交易性金融资产-公允价值变动	11,982,267.63	1,797,340.14		

合计	180,302,682.25	26,884,379.30	196,204,177.03	30,343,060.50
----	----------------	---------------	----------------	---------------

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		48,613,550.52		34,457,180.62
递延所得税负债		26,884,379.30		30,343,060.50

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	194,860.56	123,430.56
可抵扣亏损	15,980,926.04	9,640,548.15
合计	16,175,786.60	9,763,978.71

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		371,615.56	
2024 年	21,580.02	410,443.66	
2025 年	1,143,121.04	2,509,371.87	
2026 年	2,551,980.97	3,312,092.07	
2027 年	3,999,049.82	3,037,024.99	
2028 年	8,265,194.19		
合计	15,980,926.04	9,640,548.15	

其他说明：

一递延所得税资产期末余额较期初余额增加 14,156,369.90 元，增幅 41.08%，主要系报告期末公司计提资产减值准备及下属子公司可抵扣亏损增加所致。

## 18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	25,333,835.65		25,333,835.65	49,155,531.33		49,155,531.33
预付工程款				334,938.49		334,938.49
预付土地款	79,233,322.00		79,233,322.00	21,530,000.00		21,530,000.00
合计	104,567,157.65		104,567,157.65	71,020,469.82		71,020,469.82

其他说明：

—其他非流动资产期末余额较期初余额增加 33,546,687.83 元，增幅 47.24%，主要系下属子公司美联新材料（四川）有限公司预付土地款增加所致。

—按预付对象归集的期末重要其他非流动资产明细列示如下：

单位	与本公司关系	期末余额	账龄	备注
单位 1	非关联方	72,000,000.00	1 年以内	预付土地款
单位 2	非关联方	5,800,000.00	1 年以内	预付土地款

—截止期末，公司无账龄超过 1 年的重要预付长期资产款。

## 19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,309,136.08	13,309,136.08	质押	银行承兑汇票和信用证的保证金等	63,335,132.07	63,335,132.07	质押	银行承兑汇票和信用证的保证金等
固定资产	70,356,842.23	49,397,603.32	抵押	获取综合授信的抵押房屋	88,182,628.92	66,459,751.56	抵押	获取综合授信的抵押房屋
无形资产	44,980,100.00	41,745,933.98	抵押	获取综合授信的抵押土地使用权	25,285,339.62	22,494,663.42	抵押	获取综合授信的抵押土地使用权
应收款项融资					12,111,887.26	12,111,887.26	质押	为开立银行承兑汇票业务提供质押担保
在建工程	88,941,099.33	88,941,099.33	抵押	获取综合授信的抵押在建工程				
合计	217,587,177.64	193,393,772.71			188,914,987.87	164,401,434.31		

其他说明：

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	84,315,240.00	89,100,000.00

保证借款	25,546,779.53	73,032,000.00
信用借款	219,446,500.00	
应计利息	220,119.43	165,999.55
合计	329,528,638.96	162,297,999.55

短期借款分类的说明：

—短期借款期末余额较期初余额增加 167,230,639.41 元，增幅 103.04%，主要系为满足经营管理需要，公司短期信用借款增加所致。

—截至期末，短期借款本金余额为 329,308,519.53 元，借款利率在 3.00%至 5.22%之间，其中：

A. 中国银行股份有限公司汕头分行的短期借款本金余额为 10,000,000.00 元，由编号为“GDY476450120181024”最高额抵押合同，以公司的房屋建筑物及土地使用权作为抵押，对上述借款合同提供担保。

截至期末，公司设定抵押的房屋及建筑物账面原值为 38,496,936.14 元、账面净值为 19,935,624.56 元，土地使用权账面原值为 8,198,800.00 元、账面净值为 6,162,764.17 元。

B. 徽商银行股份有限公司铜陵开发区支行的短期借款本金余额为 20,000,000.00 元，公司与徽商银行股份有限公司铜陵开发区支行签订编号为“2022123000001214”最高额保证合同，对上述借款提供连带责任保证。

C. 合肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行的短期借款本金余额为 3,000,000.00 元。公司与合肥科技农村商业银行股份有限公司铜陵支行签订编号为“340101848520220300046”最高额保证合同，对上述借款合同提供连带责任保证。

D. 中国农业银行股份有限公司铜陵分行的短期借款本金余额为 1,480,000,000.00 日元，由编号为“34100220230222925”最高额抵押合同以安徽美芯新材料有限公司的土地及地上在建工程作为抵押提供最高额担保，并由公司与中国农业银行股份有限公司铜陵分行签订编号为“34100520220002559”最高额保证合同，对上述借款提供连带责任保证；截至期末，安徽美芯新材料有限公司设定抵押的土地使用权账面原值为 22,175,900.00 元、账面净值为 21,732,382.04 元。设定抵押的在建工程账面原值为 88,941,099.33 元、账面净值为 88,941,099.33 元。

E. 上海浦东发展银行股份有限公司鞍山分行的短期借款本金余额为 2,546,779.53 元，子公司辽宁美彩新材料有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司鞍山分行签订编号为“ZB1091202300000033”最高额保证合同，对上述借款提供连带责任保证。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

截至期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,795,600.00	69,286,594.40
合计	33,795,600.00	69,286,594.40

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	264,554,097.30	225,312,660.25
合计	264,554,097.30	225,312,660.25

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		15,435,000.00
其他应付款	8,725,916.24	1,997,360.41
合计	8,725,916.24	17,432,360.41

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		15,435,000.00
合计		15,435,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付运费	208,478.25	345,087.06
其他	8,517,437.99	1,652,273.35
合计	8,725,916.24	1,997,360.41

#### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明:

## 24、合同负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,200,362.24	44,727,275.69
合计	16,200,362.24	44,727,275.69

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位: 元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 25、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,073,800.04	152,608,581.75	155,490,014.69	15,192,367.10
二、离职后福利-设定提存计划		13,401,892.03	13,401,892.03	
三、辞退福利		1,743,125.28	1,538,846.28	204,279.00
合计	18,073,800.04	167,753,599.06	170,430,753.00	15,396,646.10

## (2) 短期薪酬列示

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,200,777.08	125,572,219.49	128,048,545.25	13,724,451.32
2、职工福利费		12,413,745.53	12,413,745.53	
3、社会保险费	1,241,008.98	7,514,824.08	7,632,344.79	1,123,488.27
其中: 医疗保险费	1,241,008.98	6,881,479.75	6,999,000.46	1,123,488.27
工伤保险费		633,344.33	633,344.33	
4、住房公积金	243,214.00	4,458,016.53	4,701,230.53	
5、工会经费和职工教	388,799.98	2,649,776.12	2,694,148.59	344,427.51

育经费				
合计	18,073,800.04	152,608,581.75	155,490,014.69	15,192,367.10

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		12,954,300.51	12,954,300.51	
2、失业保险费		447,591.52	447,591.52	
合计		13,401,892.03	13,401,892.03	

其他说明：

**(4) 辞退福利列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		1,743,125.28	1,538,846.28	204,279.00

**26、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,154,166.22	12,151,837.01
企业所得税	1,834,815.32	
其他税费	4,004,421.14	3,993,069.45
合计	10,993,402.68	16,144,906.46

其他说明：

一应交税费期末余额较期初余额减少 5,151,503.78 元，减幅 31.91%，主要系公司期末应交增值税减少所致。

**27、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	63,992,884.20	53,407,910.41
一年内到期的租赁负债	1,942,026.41	3,704,783.94
合计	65,934,910.61	57,112,694.35

其他说明：

**28、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,031,560.83	5,808,641.49

合计	2,031,560.83	5,808,641.49
----	--------------	--------------

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明:

—其他流动负债期末余额较期初余额减少 3,777,080.66 元, 减幅 65.03%, 主要系公司期末预收的货款减少, 相关待转销项税额减少所致。

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	53,000,000.00	98,000,000.00
抵押借款	176,980,000.00	88,140,000.00
合计	229,980,000.00	186,140,000.00

长期借款分类的说明:

其他说明, 包括利率区间:

截至期末, 长期借款本金余额 229,980,000.00 元及一年内到期的长期借款本金余额 63,540,000.00 元, 借款利率在 3.00%至 4.05%之间, 其中:

A. 中国农业银行汕头龙湖支行的长期借款本金余额为 98,000,000.00 元, 由编号为“44100720190000334”最高额权利质押合同, 以公司持有子公司营创三征 63.25%的股权作为质押, 对上述借款提供担保; 关联方黄伟汕与中国农业银行股份有限公司龙湖支行签订编号为“44100520190001870”最高额保证合同, 对上述借款提供连带责任保证。

B. 中国银行股份有限公司汕头分行的长期借款本金余额为 10,000,000.00 元, 由编号为“GDY476450120181024”最高额抵押合同, 以公司的房屋建筑物及土地使用权作为抵押, 对上述借款合同提供担保。

截至期末, 公司设定抵押的房屋及建筑物账面原值为 38,496,936.14 元、账面净值为 19,935,624.56 元, 土地使用权账面原值为 8,198,800.00 元、账面净值为 6,162,764.17 元。

C. 中国农业银行股份有限公司铜陵分行的长期借款本金余额为 90,020,000.00 元, 公司与中国农业银行股份有限公司铜陵分行签订编号为“34100520220001880”、“34100520210002264”、“34100520220002789”的最高额保证合同, 关联方黄伟汕与中国农业银行股份有限公司铜陵分行签订编号为“34100520210002264-1”、“34100520220002793”的最高额保证合同, 对上述借款提供连带责任保证; 控股子公司安徽美芯新材料有限公司与中国农业银行股份有限公司铜陵分行签订编号为“34100620220001543”最高额抵押合同, 以其工业土地及地上在建工程作为抵押, 对上述借款提供担保。

截至期末, 控股子公司安徽美芯新材料有限公司设定抵押的土地使用权账面原值为 14,605,400.00 元、账面净值为 13,850,787.77 元, 房屋及建筑物的账面原值为 31,859,906.09 元、账面净值为 29,461,978.76 元。

D. 向中国农业银行股份有限公司铜陵分行借入 85,620,000.00 元, 向铜陵农村商业银行股份有限公司借入 9,880,000.00 元, 由公司和黄伟汕与中国农业银行股份有限公司铜陵分行和铜陵农村商业银行股份有限公司签订编号为“2023 年农铜银团协议字



002-1 号”保证合同，对上述借款提供连带责任保证，并由编号为“2023 年农铜银团抵押 002 号”抵押合同，以安徽美芯新材料有限公司的工业土地及地上在建工程作为抵押，对上述借款提供抵押担保。截至期末，控股子公司安徽美芯新材料有限公司设定抵押的土地使用权账面原值为 22,175,900.00 元、账面净值为 21,732,382.04 元。设定抵押的在建工程账面原值为 88,941,099.33 元、账面净值为 88,941,099.33 元。

### 30、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
美联可转债		188,391,635.16
应计利息		1,038,177.91
合计		189,429,813.07

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股/回售	期末余额	是否违约
美联可转债	206,740,000.00		2020年07月01日	2020-7-1至2026-6-30	206,740,000.00	189,429,813.07		577,739.18	3,170,850.56		193,178,402.81		否
合计		---			206,740,000.00	189,429,813.07		577,739.18	3,170,850.56		193,178,402.81		---

#### (3) 可转换公司债券的说明

——应付债券说明：根据公司 2019 年第四次临时股东大会审议决议，并经中国证券监督管理委员会于 2020 年 4 月 7 日出具的“证监许可[2020]618 号”《关于核准广东美联新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司于 2017 年 7 月 1 日公开发行 206.74 万张可转换公司债券，按面值发行，发行总额 20,674 万元。

本次发行可转换公司债券募集资金总额 20,674 万元，均以人民币形式缴入，扣除承销费、保荐费及其他发行费用 503.84 万元，净筹得人民币 20,170.16 万元，本次募集资金均存放于董事会指定的募集资金专项账户中，用于以下项目：①年产 2 万吨高浓度彩色母粒建设项目；②补充流动资金。

本次发行的可转债信用评级为 AA-，债券发行期限为 6 年，即 2020 年 7 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。票面利率：第一年为 0.4%、第二年为 0.8%、第三年为 1.0%、第四年为 1.5%、第五年为 2.5%、第六年为 3.0%。本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。计息起始日为可转换公司债券发行首日。每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。在本次发行的可转债公司债券期满后五个交易日内，公司将按本次发行的可转债票面价值的 112%（含最后一期年度利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

——可转换公司债券转股条件、转股时间、转股价格

可转换公司债券转股条件：可转债转股申报单位为手，每 10 张可转债债券为一手，即一手为 1,000 元面额，转换成股份的最小单位为一股；同一交易日内多次申报转股的，将合并计算转股数量。转股时不足转换 1 股的可转债部分，本公司将于转股申报日的次一个交易日通过中国证券登记结算有限责任公司以现金兑现。

转股时间：2021 年 1 月 7 日至 2026 年 6 月 30 日。

转股价格：初始转股价格 9.91 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该 20 个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。

前二十个交易日公司股票交易均价=前二十个交易日公司股票交易总额/该二十个交易日公司股票交易总量；前一个交易日公司股票交易均价=前一个交易日公司股票交易额/该日公司股票交易量。

根据公司 2021 年 7 月 8 日发布关于可转换公司债券转股价格调整的公告，“美联转债”的转股价格调整为 9.50 元/股，调整后的转股价自 2021 年 7 月 12 日起生效。

#### （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

公司发行债券面值总额 206,740,000.00 元，支付发行费（含税）5,340,700.00 元，根据同类债券但没有转股权的债券的市场利率为实际利率计算应付债券负债的现值计入应付债券，权益现值部分计入其他权益工具，发行费用在债券的负债现值和权益现值之间进行分摊。

公司于 2023 年 3 月 21 日召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于提前赎回美联转债的议案》，公司股票价格自 2023 年 3 月 1 日至 2023 年 3 月 21 日期间已有十五个交易日的收盘价格不低于“美联转债”当期转股价格（9.5 元/股）的 130%（即 12.35 元/股），已触发公司《创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》中的有条件赎回条款。结合当前市场及公司自身情况，经过综合考虑，公司董事会同意公司行使“美联转债”的提前赎回权利。

截至 2023 年 4 月 12 日收市后，“美联转债”尚有 14,918 张未转股，面值总额为 1,491,800.00 元，占发行总额的 0.7216%。本次赎回债券数量为 14,918 张，赎回价格为 100.784 元/张（债券面值加当期应计利息，当期利率 1.0%，且当期利息含税），扣税后的赎回价格以中登公司核准的价格为准。本次赎回公司共计支付赎回款 1,503,495.57 元。

2023 年 4 月 13 日为“美联转债”赎回日，公司已全额赎回截至赎回登记日（2023 年 4 月 12 日）收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司（以下简称“中登公司”）登记在册的“美联转债”。本次赎回完成后，“美联转债”已在深圳证券交易所摘牌。

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,496,483.45	13,921,134.14
未确认融资费用	-345,209.28	-1,107,320.11
一年内到期的租赁负债	-1,942,026.41	-3,704,783.94
合计	3,209,247.76	9,109,030.09

其他说明：

一租赁负债期末余额较期初余额减少 5,899,782.33 元，减幅 64.77%，主要系下属子公司广东美联新材（苏州）有限公司解除房屋租赁合同所致。

### 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	52,545,267.90	14,036,475.00	7,155,362.20	59,426,380.70	政府补助
合计	52,545,267.90	14,036,475.00	7,155,362.20	59,426,380.70	

其他说明：

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	524,545,071.00			163,819,568.00	22,852,006.00	186,671,574.00	711,216,645.00

其他说明：

一公司报告期内股本增加 186,671,574.00 元，具体情况如下：

(1) 公司于 2023 年 3 月 24 日、2023 年 4 月 17 日召开了第四届董事会第二十二次会议及 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司以总股本 546,065,227.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，减少资本公积 163,819,568.00 元，增加股本人民币 163,819,568.00 元；

(2) “美联转债” 2,044,511 张本期完成转股（票面金额共计 204,451,100.00 元人民币），合计转为 21,520,156 股“美联新材”股票，其中，增加股本人民币 21,520,156 元，增加资本公积人民币 205,259,299.88 元；

(3) 公司于 2023 年 6 月 6 日召开的第四届董事会第二十七次会议决议，授予并归属 41 名股权激励对象人民币限制性股票 1,331,850 股，采用定向发行公司 A 股普通股的方式授予并归属激励对象，每股面值人民币 1 元，增加股本人民币 1,331,850.00 元，增加资本公积 5,633,725.50 元，变更后公司股本为人民币 711,216,645.00 元。

### 34、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外	期初	本期增加	本期减少	期末
------	----	------	------	----

的金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
美联可转债	2,059,429 .00	33,333,17 9.85			2,059,429 .00	33,333,17 9.85		
合计	2,059,429 .00	33,333,17 9.85			2,059,429 .00	33,333,17 9.85		

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

—其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据，详见注释之第 30 项“应付债券”。

其他说明：

### 35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	391,399,246.11	217,171,738.42	163,819,568.00	444,751,416.53
其他资本公积	12,834,950.93		8,032,527.27	4,802,423.66
合计	404,234,197.04	217,171,738.42	171,852,095.27	449,553,840.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

—股本溢价本期增加 217,171,738.42 元，其中“美联转债”转股增加 205,238,582.89 元，“美联转债”赎回增加 20,716.99 元；定向发行公司 A 股普通股授予并归属激励对象增加 5,633,725.50 元，由其他资本公积转入股本溢价 5,030,295.00 元；子公司安徽美芯的少数股东增资导致股本溢价增加 1,248,418.04 元。

—股本溢价本期减少 163,819,568.00 元，详见注释之第 33 项“股本”。

—其他资本公积本期减少 8,032,527.27 元，其中本期定向发行公司 A 股普通股授予并归属激励对象，相应的其他资本公积转入股本溢价 5,030,295.00 元；期初按预计未来行权日股票公允价值确认的股份激励超额部分递延所得税转回计入资本公积 1,995,341.26 元；本期确认股份支付费用及冲减第二期股份支付费用导致其他资本公积减少 1,006,891.01 元。

### 36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 296,747.29	- 574,803.64	- 496,887.87		- 14,266.90	- 53,347.34	- 10,301.53	- 350,094.63
其他债权投资公允价值变动	- 296,747.29	- 574,803.64	- 496,887.87		- 14,266.90	- 53,347.34	- 10,301.53	- 350,094.63

其他综合收益合计	- 296,747.29	- 574,803.64	- 496,887.87		- 14,266.90	- 53,347.34	- 10,301.53	- 350,094.63
----------	-----------------	-----------------	-----------------	--	----------------	----------------	----------------	-----------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

—其他债权投资公允价值变动源于应收款项融资。

### 37、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,523,661.65	5,508,348.76	3,957,204.52	5,074,805.89
合计	3,523,661.65	5,508,348.76	3,957,204.52	5,074,805.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

### 38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	80,983,276.60	19,935,770.54		100,919,047.14
合计	80,983,276.60	19,935,770.54		100,919,047.14

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	561,085,667.58	277,433,170.82
调整后期初未分配利润	561,085,667.58	277,433,170.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	114,961,393.84	317,097,167.66
减：提取法定盈余公积	19,935,770.54	33,444,670.90
期末未分配利润	656,111,290.88	561,085,667.58

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,570,480,415.91	1,214,437,424.10	2,108,026,231.64	1,388,727,309.73
其他业务	300,451,758.75	254,589,914.86	290,480,286.92	202,368,240.59
合计	1,870,932,174.66	1,469,027,338.96	2,398,506,518.56	1,591,095,550.32

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		高分子材料		精细化工		新能源		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型														
其中：														
按经营地区分类					663,304,782.51	564,214,816.46	1,152,658,810.25	807,652,536.87	46,065,061.16	79,470,530.92	8,903,520.74	17,689,454.71	1,870,932,174.66	1,469,027,338.96
其中：														
境内					583,883,326.83	497,311,967.59	973,759,173.05	691,081,588.77	46,065,061.16	79,470,530.92	8,903,520.74	17,689,454.71	1,612,611,081.78	1,285,553,541.99
境外					79,421,455.68	66,902,848.87	178,899,637.20	116,570,948.10					258,321,092.88	183,473,796.97
市场或客户类型														
其中：														
合同类型														
其中：														
按商品转让的时间					663,304,782.51	564,214,816.46	1,152,658,810.25	807,652,536.87	46,065,061.16	79,470,530.92	8,903,520.74	17,689,454.71	1,870,932,174.66	1,469,027,338.96

分类														
其中：														
在某一时点确认收入					663,304,782.51	564,214,816.46	1,152,658,810.25	807,652,536.87	46,065,061.16	79,470,530.92	8,903,520.74	17,689,454.71	1,870,932,174.66	1,469,027,338.96
按合同期限分类														
其中：														
按销售渠道分类														
其中：														
合计					663,304,782.51	564,214,816.46	1,152,658,810.25	807,652,536.87	46,065,061.16	79,470,530.92	8,903,520.74	17,689,454.71	1,870,932,174.66	1,469,027,338.96

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

—其他业务收入主要为子公司营创三征主要产品三聚氯氰以外的其他自制产品的销售收入。

#### 41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,889,552.24	8,689,552.90
教育费附加	3,527,356.43	6,207,170.81
房产税	4,219,281.78	3,759,541.59
土地使用税	2,193,232.23	1,445,608.95
其他	1,369,673.14	1,620,625.98
合计	16,199,095.82	21,722,500.23

其他说明：

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,259,861.06	38,647,678.12
折旧及摊销	19,977,874.31	18,196,016.67
股权激励	-1,132,534.44	12,219,625.00
业务招待费	9,402,043.30	8,285,777.18
中介服务费	5,893,942.14	3,060,743.86
办公费	1,705,677.23	2,637,690.47
差旅费	1,811,544.15	1,104,379.54
保险费	307,540.92	949,736.20
修理费	1,495,409.44	1,072,573.40
其他	6,035,180.35	5,439,880.54
合计	83,756,538.46	91,614,100.98

其他说明：

#### 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,245,352.40	11,117,950.18
差旅费	5,518,192.97	4,049,692.40
佣金	4,048,594.10	4,576,414.75
广告展览费	1,408,351.73	856,035.86
办公费	840,063.56	705,642.09
保险费	492,872.81	526,412.37
检验费	222,878.71	134,429.70
其他	1,562,062.14	1,136,389.82
合计	24,338,368.42	23,102,967.17

其他说明：

#### 44、研发费用

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	33,775,886.82	60,210,861.22
职工薪酬	22,279,155.84	23,085,604.56
折旧与摊销	11,430,986.11	9,858,783.26
其他	3,733,061.67	1,664,021.88
合计	71,219,090.44	94,819,270.92

其他说明：

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资利息支出	20,490,763.09	29,614,577.88
租赁负债利息支出	514,860.97	623,117.18
利息收入	-4,933,460.70	-4,921,791.46
汇兑损益	755,904.81	-9,434,030.44
其他	610,204.83	1,012,157.34
合计	17,438,273.00	16,894,030.50

其他说明：

#### 46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助	7,155,362.20	5,574,317.49
与收益相关政府补助	6,369,210.33	1,568,913.97
增值税进项加计抵减	4,088,040.11	
其他	25,304.36	20,491.56
合计	17,637,917.00	7,163,723.02

#### 47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	12,636,161.78	-653,894.15
合计	12,636,161.78	-653,894.15

其他说明：

—公允价值变动收益本期发生额较上期增加 13,290,055.93 元，增幅 2032.45%，主要系本期参股公司深圳华钠新材有限责任公司公允价值变动所致。

#### 48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	1,406,684.52	10,217,411.27
理财产品投资收益	2,567,936.13	3,937,338.34
银行承兑汇票贴现息	-1,046,768.69	-2,048,761.99
合计	2,927,851.96	12,105,987.62

其他说明：

一投资收益本期发生额较上期减少 9,178,135.66 元，减幅 75.81%，主要系本期以权益法核算的联营企业盈利减少所致。

#### 49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,907,043.95	-226,808.39
其他应收款坏账损失	50,318.88	-6,136,126.92
合计	-1,856,725.07	-6,362,935.31

其他说明：

#### 50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-22,225,778.94	-6,816,086.78
四、固定资产减值损失	-11,160,266.45	
六、在建工程减值损失	-2,917,790.00	
合计	-36,303,835.39	-6,816,086.78

其他说明：

一资产减值损失本期发生额较上期增加 29,487,748.61 元，增幅 432.62%，主要系公司本期对卫材资产组计提固定资产减值准备及控股子公司安徽美芯新材料有限公司计提存货跌价准备增加所致。

#### 51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	240,941.49	465,473.72

#### 52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	157,226.31	670,331.24	157,226.31
合计	157,226.31	670,331.24	157,226.31

其他说明：

## 53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	30,951.64	205,592.73	30,951.64
非流动资产报废损失	2,435,669.36	2,757,816.23	2,435,669.36
其中：固定资产报废损失	1,175,072.76	2,757,816.23	1,175,072.76
赔偿支出	804,512.37	297,683.50	804,512.37
其他	899,045.35	109,069.34	899,045.35
合计	4,170,178.72	3,370,161.80	4,170,178.72

其他说明：

## 54、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	37,214,561.85	77,399,455.03
递延所得税费用	-22,722,498.24	-15,614,357.47
合计	14,492,063.61	61,785,097.56

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	180,222,828.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,033,424.34
子公司适用不同税率的影响	-7,665,752.60
调整以前期间所得税的影响	2,065,099.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	941,588.85
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,261,807.65
研发费用和固定资产加计扣除费用的影响	-10,596,346.78
其他	452,242.74
所得税费用	14,492,063.61

其他说明：

## 55、其他综合收益

详见附注第 36 项。

## 56、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	21,131,085.33	28,380,086.97
利息收入	4,931,422.60	4,872,122.04
其他	2,380,588.59	3,879,473.43
合计	28,443,096.52	37,131,682.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	10,077,166.32	8,107,069.39
差旅费	6,555,376.23	5,089,533.11
中介服务费	5,427,099.69	3,047,743.86
办公费	2,651,189.07	4,935,054.10
保险费	800,413.73	1,467,942.47
广告展览费	846,404.29	461,152.02
佣金	4,162,055.24	4,576,414.75
其他	16,242,952.72	18,623,868.73
合计	46,762,657.29	46,308,778.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
海关保证金		12,379,819.74
合计		12,379,819.74

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
金融产品投资	400,495,200.00	555,000,000.00
合计	400,495,200.00	555,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

海关保证金		10,031,331.45
合计		10,031,331.45

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期资产投资	525,585,088.26	377,668,163.24
金融产品投资	280,495,200.00	555,000,000.00
股权资产投资	226,389,916.52	29,000,000.00
合计	1,032,470,204.78	961,668,163.24

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	1,750,000.00	5,151,372.00
信用证保证金	38,999,260.84	39,060,737.29
合计	40,749,260.84	44,212,109.29

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	375,382.07	47,787,224.80
偿还租赁负债	3,971,820.07	3,644,063.52
往来款	40,519,826.31	
手续费		388,255.96
合计	44,867,028.45	51,819,544.28

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	162,297,999.55	327,166,959.53	26,835,885.37	186,772,205.49		329,528,638.96
长期借款	186,140,000.00	107,500,000.00			63,660,000.00	229,980,000.00
一年内到期的非流动负债	57,112,694.35		75,879,873.14	67,005,103.85	52,553.03	65,934,910.61
租赁负债	9,109,030.09			24,543.79	5,875,238.54	3,209,247.76
应付债券	189,429,813.07			1,513,024.82	187,916,788.25	

应付股利	15,435,000.00		104,291,208.00	119,726,208.00		
其他应付款			45,780,780.32	40,519,826.31	911,579.76	4,349,374.25
合计	619,524,537.06	434,666,959.53 <sup>3</sup>	252,787,746.83	415,560,912.26	258,416,159.58	633,002,171.58

注：3 一上表中收到筹资活动现金流不包括股权变动现金流入 183,585,825.50 元和收到的银行承兑汇票及信用证保证金 40,749,260.84 元；支付的筹资活动现金流不包括支付的银行承兑汇票及信用证保证金 375,382.07 元。

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 57、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	165,730,765.31	500,675,438.44
加：资产减值准备	38,160,560.46	13,179,022.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	150,838,017.12	123,954,742.61
使用权资产折旧	3,488,319.66	3,531,885.28
无形资产摊销	10,628,568.22	8,834,074.14
长期待摊费用摊销	4,489,709.76	7,463,948.96
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）	-240,941.49	-465,473.72
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,435,669.36	2,757,816.23
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-12,636,161.78	653,894.15
财务费用（收益以“－”号填列）	23,396,707.98	25,755,573.65
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,724,744.91	-14,122,622.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-15,826,574.98	-15,435,138.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-6,895,923.27	-179,219.23

存货的减少（增加以“-”号填列）	11,126,249.98	-36,699,974.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	15,723,652.57	29,814,429.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,603,539.36	-33,643,041.00
其他	1,319,867.52	12,308,607.40
经营活动产生的现金流量净额	376,410,202.15	628,383,963.15
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	377,333,069.05	381,006,866.50
减：现金的期初余额	381,006,866.50	256,406,934.92
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	-3,673,797.45	124,599,931.58

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	126,000,000.00
其中：	
鞍山辉虹颜料科技有限公司	126,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,110,083.48
其中：	
鞍山辉虹颜料科技有限公司	2,110,083.48
其中：	
取得子公司支付的现金净额	123,889,916.52

其他说明：

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	377,333,069.05	381,006,866.50
其中：库存现金	97,544.67	46,447.71
可随时用于支付的银行存款	377,235,524.38	380,960,418.79
三、期末现金及现金等价物余额	377,333,069.05	381,006,866.50

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
受限的货币资金	13,309,136.08	63,335,132.07	不能随时用于支付
合计	13,309,136.08	63,335,132.07	

其他说明：

## 58、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			21,864,805.85
其中：美元	1,778,064.19	7.0827	12,593,495.24
欧元	32,293.22	7.8592	253,798.87
港币			
日元	179,631,708.00	0.0502	9,017,511.74
应收账款			35,643,617.77
其中：美元	5,032,490.12	7.0827	35,643,617.77
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			22,085,074.09
其中：美元	361,059.21	7.0827	2,557,274.07
日元	389,000,000.39	0.0502	19,527,800.02
其他应付款			592,612.80
其中：美元	28,886.79	7.0827	204,596.47
欧元	49,370.97	7.8592	388,016.33
短期借款			74,296,000.00
其中：日元	1,480,000,000.00	0.0502	74,296,000.00

其他说明：

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

□适用 ☑不适用



## 59、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	金额
短期租赁费用	1,226,702.80
低价值资产的租赁费用	99,140.79

涉及售后租回交易的情况

不适用。

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	19,047.62	
合计	19,047.62	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	33,775,886.82	60,210,861.22
职工薪酬	22,279,155.84	23,085,604.56
折旧与摊销	11,430,986.11	9,858,783.26

其他	3,733,061.67	1,664,021.88
合计	71,219,090.44	94,819,270.92
其中：费用化研发支出	71,219,090.44	94,819,270.92

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
鞍山辉虹颜料科技有限公司	2023年05月01日	126,000,000.00	100.00%	现金购买	2023年05月01日	取得控制权	42,802,565.03	-4,763,919.70	1,727,386.72

其他说明：

2023年4月14日，辽宁美彩新材料有限公司与鞍山辉虹颜料科技有限公司原股东签署了《关于鞍山辉虹颜料科技有限公司之股权转让协议》，约定由原股东将其持有的鞍山辉虹颜料科技有限公司100%股权即4,500万元出资额按12,600万元的价格转让给辽宁美彩新材料有限公司。辽宁美彩新材料有限公司于2023年4月支付第一笔股权转让款6,174万元，于2023年5月1日改组鞍山辉虹颜料科技有限公司董事会，取得了鞍山辉虹颜料科技有限公司的控制权，于2023年5月8日支付了剩余股权收购款，鞍山辉虹颜料科技有限公司自2023年5月1日起纳入合并范围。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	鞍山辉虹颜料科技有限公司
--现金	126,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	126,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	90,932,399.40
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	35,067,600.60

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	鞍山辉虹颜料科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	2,110,083.48	2,110,083.48
应收款项	8,572,996.74	8,572,996.74
存货	40,124,352.17	34,900,380.06
固定资产	81,426,958.15	73,436,716.68
无形资产	34,244,743.06	17,886,214.98
负债：		
借款	17,500,000.00	17,500,000.00
应付款项	10,078,941.97	10,078,941.97
递延所得税负债	5,338,618.34	
递延收益		6,018,047.25
净资产	90,932,399.40	60,680,228.83
减：少数股东权益		
取得的净资产	90,932,399.40	60,680,228.83

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

## 2、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 3、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

辽宁美彩新材料有限公司系公司于 2023 年 1 月 4 日出资设立的控股子公司，注册资本为人民币 50,000.00 万元，自成立之日起纳入合并范围。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
营创三征（营口）精细化工有限公司	168,000,000.00	营口	营口	制造业	63.25%		并购取得
汕头市广油美联新材料研究院有限公司	5,000,000.00	汕头	汕头	服务业	85.00%		投资设立
美胜新材料（东莞）有限公司	500,000.00	东莞	东莞	制造业	100.00%		投资设立
成都菲斯特新材料有限公司	25,000,000.00	成都	成都	制造业	51.00%		并购取得
安徽美芯新材料有限公司	400,000,000.00	铜陵	铜陵	制造业	55.00%		投资设立
天津美联新材料有限公司	10,000,000.00	天津	天津	制造业	100.00%		投资设立
广东美联新材（苏州）有限公司	10,000,000.00	苏州	苏州	制造业	100.00%		投资设立
美联新材料（揭阳）有限公司	1,000,000.00	揭阳	揭阳	制造业	80.00%		投资设立
美联新材料（四川）有限公司	500,000,000.00	达州	达州	制造业	100.00%		投资设立
辽宁美彩新材料有限公司	500,000,000.00	鞍山	鞍山	制造业	51.00%		投资设立
长沙美南新材料有限公司	15,000,000.00	长沙	长沙	服务业		88.00%	投资设立
鞍山辉虹颜料科技有限公司	150,000,000.00	鞍山	鞍山	制造业		100.00%	并购取得

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
营创三征（营口）精细化工有限公司	36.75%	79,756,132.39	104,291,208.00	175,589,491.53
安徽美芯新材料有限公司	45.00%	-24,948,350.89		103,612,599.25

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
营创三征（营口）精细化工有限公司	252,175,356.53	367,883,067.26	620,058,423.79	120,436,423.74	13,764,182.66	134,200,606.40	378,854,770.41	406,827,812.13	785,682,582.54	217,301,593.09	18,187,344.58	235,488,937.67
	108,647,956.05	900,990,799.40	1,009,638,755.45	242,264,939.26	208,857,078.01	451,122,017.27	162,879,345.25	587,693,238.72	750,572,583.97	237,804,035.94	118,203,631.79	356,007,667.73

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
营创三征（营口）精细化工有限公司	1,112,199,828.33	217,023,489.50	217,048,337.23	289,095,742.16	1,641,925,889.04	520,646,473.47	521,300,058.46	597,824,889.42
安徽美芯新材料有限公司	46,065,061.16	-55,846,937.29	-55,868,861.39	29,592,952.71	18,920,972.00	-18,319,617.09	-18,319,617.09	-14,931,306.68

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
营口营新化工科技有限公司	营口市	营口市	制造业	36.50%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	营口营新化工科技有限公司	营口营新化工科技有限公司
流动资产	125,528,465.96	135,419,413.44
非流动资产	462,676,402.35	464,820,294.67
资产合计	588,204,868.31	600,239,708.11
流动负债	153,528,819.86	130,230,113.92
非流动负债	108,571,022.31	147,279,200.00
负债合计	262,099,842.17	277,509,313.92
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	326,105,026.14	322,730,394.19
按持股比例计算的净资产份额	119,028,334.54	117,796,593.88
调整事项		
--商誉		

--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	119,119,704.04	117,904,801.10
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	246,119,553.97	321,764,650.38
净利润	9,328,501.24	28,082,117.43
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	9,328,501.24	28,082,117.43
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	65,129,758.18	2,877,852.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-248,094.16	-64,689.05
--综合收益总额	-248,094.16	-64,689.05

其他说明：

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关

递延收益	52,545,267 .90	14,036,475 .00		7,155,362. 20		59,426,380 .70	与资产相关
------	-------------------	-------------------	--	------------------	--	-------------------	-------

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	13,524,572.53	7,143,231.46
财务费用	725,400.00	661,153.00
合计	14,249,972.53	7,804,384.46

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、其他非流动金融资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券。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，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。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。

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，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险以及汇率风险。

#### ——信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。

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及已背书或贴现未到期终止确认的票据金额之和。

#### ——流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

#### ——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。公司面临的市场利率变动的风险主要与公司以浮动利率计息的银行长期借款有关。公司持续关注市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对公司造成的风险。



公司长期带息债务按固定利率合同及浮动利率合同列示如下：

项目	期末余额	期初余额
浮动利率合同	293,520,000.00	239,200,000.00
固定利率合同		
合计	293,520,000.00	239,200,000.00

假设以浮动利率计算的长期借款（含一年内到期非流动负债）利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，公司本期的净利润会减少或增加约 911,003.57 元。

#### ——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。公司外销业务规模较大，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司外币货币性项目主要系日元、美元金融资产和日元、美元金融负债（详见注释之第 58 项“外币货币性项目”），在其他因素保持不变的情况下，如果人民币对日元升值或贬值 1%，则公司将减少或增加净利润约 720,853.45 元；如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将减少或增加净利润约 386,539.56 元。其他外币汇率的变动，对公司经营活动的影响并不重大。

#### ——金融资产转移

本年度，公司向银行贴现银行承兑汇票及向第三方背书银行承兑汇票。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险和信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行和第三方，因此，公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票以及已背书未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行享有对公司的追索权；根据票据法规定，汇票到期被拒绝付款的，持票人可以对背书人、出票人以及汇票的其他债务人行使追索权。公司认为，承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险较低。截止 2023 年 12 月 31 日，公司已贴现未到期的银行承兑汇票余额为 54,393,908.64 元，已背书未到期的银行承兑汇票余额为人民币 232,965,010.09 元。

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（4）其他非流动金融资产			66,982,267.63	66,982,267.63
（八）应收款项融资		111,326,399.91		111,326,399.91
持续以公允价值计量的资产总额		111,326,399.91	66,982,267.63	178,308,667.54
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 5、其他

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

# 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业无母公司。

本企业最终控制方是黄伟汕。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
山东美诺新材料科技有限公司	联营公司
辽宁星空钠电电池有限公司	联营公司

其他说明：

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张盛业	公司持股 5%以上股东
张朝益	公司持股 5%以上股东
易东生	公司关键管理人员
段文勇	公司关键管理人员
曾振南	公司关键管理人员
刘海胶	公司关键管理人员
刘至寻	间接持有公司控股子公司营创三征 10%以上股权的自然人
刘至杰	间接持有公司控股子公司营创三征 10%以上股权的自然人
惠州仁信新材料股份有限公司	关键管理人员段文勇施加重大影响的企业
江苏卓威化工有限公司	关键管理人员段文勇曾担任董事的公司惠州仁信新材料股份有限公司之子公司
鞍山七彩化学股份有限公司	关键管理人员段文勇施加重大影响的企业
东营市天正化工有限公司	关键管理人员段文勇担任董事的公司鞍山七彩化学股份有限公司之子公司
辽宁七彩材料科技有限公司	关键管理人员段文勇担任董事的公司鞍山七彩化学股份有限公司之子公司
上海庚彩新材料科技有限公司	关键管理人员段文勇担任董事的公司鞍山七彩化学股份有限公司之子公司
济宁市金泰利华化工科技有限公司	关键管理人员段文勇担任董事的公司鞍山七彩化学股份有限公司之子公司
山东庚彩新材料科技有限公司	关键管理人员段文勇担任董事的公司鞍山七彩化学股份有限公司之子公司
七彩化学(香港)有限公司	关键管理人员段文勇担任董事的公司鞍山七彩化学股份有限公司之子公司
山东生彩生态科技有限公司	关键管理人员段文勇担任董事的公司鞍山七彩化学股份有限公司之子公司
鞍山惠友智能装备科技有限责任公司	关键管理人员段文勇担任董事的公司鞍山七彩化学股份有限公司之子公司
绍兴上虞大新色彩化工有限公司	关键管理人员段文勇担任董事的公司鞍山七彩化学股份有限公司子公司绍兴上虞新利化工有限公司之子公司
辽宁天彩材料股份有限公司	关键管理人员段文勇担任董事的公司鞍山七彩化学股份有限公司子公司辽宁七彩材料科技有限公司之子公司
济宁金泰利华供应链管理有限公司	关键管理人员段文勇担任董事的公司鞍山七彩化学股份有限公司子公司济宁市金泰利华化工科技有限公司之子公司
山东金泰利华新材料技术有限公司	关键管理人员段文勇担任董事的公司鞍山七彩化学股份有限公司子公司济宁市金泰利华化工科技有限公司之子公司
海南鲁宁新材料贸易有限公司	关键管理人员段文勇担任董事的公司鞍山七彩化学股份有限公司子公司济宁市金泰利华化工科技有限公司之子公司
研新股份有限公司	关键管理人员段文勇担任董事的公司鞍山七彩化学股份有限公司子公司七彩化学(香港)有限公司之子公司
HIFICHEM S. A.	关键管理人员段文勇担任董事的公司鞍山七彩化学股份有限公司之孙公司
四川知本生物工程有限公司	关键管理人员段文勇控制并担任法定代表人的公司
绍兴上虞新利化工有限公司	关键管理人员段文勇施加重大影响的企业
汕头市创源企业管理咨询有限公司	公司实际控制人黄伟汕控制的企业
汕头市金平区金园运输有限公司	公司实际控制人黄伟汕控制的企业
汕头市金泰企业管理咨询有限公司	公司实际控制人黄伟汕控制的企业
汕头市金之蝶软件科技有限公司	关联自然人刘海胶控制的企业
广东宇蝶软件科技有限公司	关联自然人刘海胶控制的企业
广东腾微智数科技有限公司	关联自然人刘海胶配偶控制的企业
营口盛海投资有限公司	关联自然人刘至寻控制的企业
营口福庆化工合伙企业(有限合伙)	关联自然人刘至寻控制的企业
营口佳兴贸易有限公司	关联自然人刘至寻控制的企业

营口晨兴贸易有限公司	关联自然人刘至寻控制的企业
营口征程新材料科技有限公司	关联自然人刘至寻控制的企业
营口昌成新材料科技有限公司	关联自然人刘至寻控制的企业
营口德瑞化工有限公司	关联自然人刘至寻控制的企业
营口捷程林环保科技有限公司	关联自然人刘至寻控制的企业
营口至同化工合伙企业(有限合伙)	关联自然人刘至寻控制的企业
营口晨兴化工合伙企业(有限合伙)	关联自然人刘至寻控制的企业
营口道和石油化工合伙企业(有限合伙)	关联自然人刘至寻控制的企业
营口征赢石油化工合伙企业(有限合伙)	关联自然人刘至寻控制的企业
营口至诚科技合伙企业(有限合伙)	关联自然人刘至寻控制的企业
营口三征新科技化工有限公司	关联自然人刘至寻控制的企业
营口三征钢橡复合管有限公司	关联自然人刘至寻控制的企业
营口双福农副产品贸易有限公司	关联自然人刘至寻控制的企业
营口晨兴农农产品种植专业合作社	关联自然人刘至寻控制的企业
营口芳铭化学合伙企业(有限合伙)	关联自然人刘至寻控制的企业
营口晨铭实业有限公司	关联自然人刘至寻控制的企业
营口征拓精细化工科技合伙企业(有限合伙)	关联自然人刘至寻控制的企业
营口昊林投资有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
营口市锦绣佳缘餐饮有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
营口昊霖机械设备制造有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
营口昊霖化工新科技有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
营口昊霖红木家具销售有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
营口昊霖新科技有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
营口市昊霖富远物资有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
营口市昊霖贸易有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
营口昊霖汽车维修有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
营口昊霖化工有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
营口市昊霖盈含化工有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
营口辽南石化厂	关联自然人刘至杰控制的企业
营口市老边石化厂	关联自然人刘至杰控制的企业
营口市昊霖运输有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
黑龙江德汇科技有限公司	刘至杰持有该企业 40%的股权
营口市环宇楼洗浴娱乐中心	关联自然人刘至杰担任该企业的法定代表人
营口昊霖农副产品加工厂	关联自然人刘至杰担任该企业的法定代表人
营口市西市区昊霖保健养生休闲会所	关联自然人刘至杰控制的企业

其他说明:

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
营口德瑞化工有限公司	采购原材料	47,731,167.25	100,000,000.00	否	90,746,578.78
营口市昊霖运输有限公司	接受劳务			否	160,170.28
营口市昊霖盈含化工有限公司	采购原材料			否	5,620,471.13
营口营新化工科	采购原材料	497,891.15	40,000,000.00	否	26,469,759.05

技有限公司					
营口晨铭实业有限公司	采购原材料	712,999.99		否	
营口晨兴农农产品种植专业合作社	采购其他	230,625.00		否	
鞍山七彩化学股份有限公司	采购原材料	1,631,438.08	4,500,000.00	否	553,672.56
鞍山七彩化学股份有限公司	采购设备	38,053.10		否	
绍兴上虞新利化工有限公司	采购原材料	31,681.41	500,000.00	否	39,380.53
汕头市金之蝶软件科技有限公司	采购软件			否	137,900.22
广东腾微智数科技有限公司	采购软件和劳务	1,381,712.41		否	1,647,705.12

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
营口德瑞化工有限公司	销售产品	16,966,014.51	22,948,571.33
营口德瑞化工有限公司	提供服务		122,176.42
营口营新化工科技有限公司	销售产品	5,430,209.60	8,424,751.18
营口营新化工科技有限公司	提供服务	990,566.04	
营口市昊霖盈含化工有限公司	销售产品	2,473,471.33	3,009,167.90
营口三征新科技化工有限公司	销售产品	14,780.70	1,299,850.54
鞍山七彩化学股份有限公司	销售产品	383,325.84	249,315.58
营口昌成新材料科技有限公司	销售产品	5,088,374.14	1,224,734.58

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

本公司作为担保方

公司与中国建设银行股份有限公司营口分行签订编号为 HTC21068000ZGDB201900025 本金最高额保证合同，为营新科技在 2019 年 8 月 20 日至 2020 年 8 月 20 日期间签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议等不超过人民币 232,000,000.00 元的本金余额提供最高额保证。截止 2023 年 12 月 31 日，公司承担该项担保义务的余额为人民币 115,000,000.00 元。

公司与中国建设银行股份有限公司营口分行签订编号为 HTC210680000ZGDB2023N00W 本金最高额保证合同，为营新科技在 2023 年 5 月 22 日至 2024 年 5 月 21 日期间签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议等不超过人民币 10,950,000.00 元的本金余额提供最高额保证。截止 2023 年 12 月 31 日，公司承担该项担保义务的余额为人民币 10,950,000.00 元。

本公司作为被担保方

参见本注释之第 20、21 及 29 项。

### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,496,551.17	4,465,605.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	营口营新化工科技有限公司	974,225.55	4,186.13	2,462,119.16	8,277.94
应收账款	营口三征新科技化工有限公司	28,566.20	122.75	11,864.00	39.89
应收账款	营口昌成新材料科技有限公司	206,323.20	886.55	23,256.00	78.19

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	营口德瑞化工有限公司	2,258,820.82	4,808,780.51
应付账款	营口市昊霖盈含化工有限公司	53,655.17	53,655.17
应付账款	营口市昊霖运输有限公司		274,585.60
应付账款	营口晨兴农产品种植专业合作社	60,000.00	
应付账款	营口昊霖化工有限公司	3,686.21	3,686.21
应付账款	广东腾微智数科技有限公司		40,000.00
应付账款	鞍山七彩化学股份有限公司	357,079.65	26,100.00
合同负债	营口市昊霖盈含化工有限公司	95,461.52	423,281.88
其他流动负债	营口市昊霖盈含化工有限公司	12,410.00	55,026.64
合同负债	鞍山七彩化学股份有限公司		20,424.78
其他流动负债	鞍山七彩化学股份有限公司		2,655.22

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司高级管理人员			438,750.00	1,657,125.00			887,250.00	3,458,175.00
中层管理人员及核心骨干员工			893,100.00	3,373,170.00			1,834,300.00	7,206,760.00
合计			1,331,850.00	5,030,295.00			2,721,550.00	10,664,935.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
公司高级管理人员	5.23	第二期：2个月；第三期：14个月		
中层管理人员及核心骨干员工	5.23	第二期：2个月；第三期：14个月		

其他说明：

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择布莱克-斯克尔斯期权定价模型对授予的股票期权的公允价值进行测算
授予日权益工具公允价值的重要参数	波动率、无风险收益率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量
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	11,087,090.56
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,132,534.44

其他说明：

### 3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司高级管理人员	-365,008.32	
中层管理人员及核心骨干员工	-767,526.12	
合计	-1,132,534.44	

其他说明：

本期股份支付费用为负数，系 2023 年业绩不达标，第二个归属期的股权激励不满足行权条件，在本期冲回第二个归属期的股权激励费用。

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 资本性支出承诺事项

以下为公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的重要资本性支出承诺：

项目	期末余额
工程设备款	438,929,810.00
土地款	71,332,200.00

#### (2) 信用证承诺

公司为购买进口材料及设备委托银行开立若干信用证。截至 2023 年 12 月 31 日，该等信用证项下尚未付款金额约为人民币 19,741,683.33 元。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.5
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司拟以现有总股本 711,216,645 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），预计合计派发现金股利人民币 35,560,832.25 元（含税）。本次利润分



	<p>配不送红股，不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转下一年度。</p> <p>若在分配方案实施前，公司总股本或应分配股份基数发生变动的，公司拟以实施分配方案时股权登记日的享有利润分配权的股份总额为基数（不包含回购股份），维持每股分配金额不变，相应调整分配总额。</p>
--	---

## 2、其他资产负债表日后事项说明

子公司美胜新材料（东莞）有限公司于 2024 年 1 月 31 日完成注销。

## 十八、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- A. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- B. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- C. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的业务分部确定为报告分部：

- A. 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- B. 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上；
- C. 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- A. 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- B. 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

基于管理目的，公司根据产品和服务划分为不同业务单元，分别独立管理各个业务单元的生产经营活动及评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。公司根据内部组织结构及管理要求确定了高分子材料业务、新能源业务和精细化工业务三个业务单元，因此公司将高分子材料业务、新能源业务和精细化工业务作为报告分部。

报告分部各项目在持续经营利润总额基础上进行调整，除不包括营业外收支、公共管理费用之外，与公司持续经营利润总额是一致的。

分部资产及负债不包括递延所得税资产、负债和不可以归属于经营分部日常活动的资产、负债。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

#### （2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	高分子材料业务	新能源业务	精细化工业务	其他业务	分部间抵销	合计
对外交易收入	663,304,782.51	46,065,061.16	1,152,658,810.25	8,903,520.74		1,870,932,174.66
分部间交易收入	9,831,228.17		2,343,583.11	640.51	12,175,451.79	
利息收入				7,397,690.24	2,464,229.54	4,933,460.70
利息支出				23,469,853.60	2,464,229.54	21,005,624.06
信用减值损失	393,964.34	758,005.80	171,235.20	533,519.73		1,856,725.07
折旧与摊销费用	36,640,785.61	40,364,260.39	85,106,666.18	7,798,716.73		169,910,428.91
净利润	21,234,107.36	52,945,411.37	202,963,531.34	172,317,373.55	177,838,835.57	165,730,765.31
资产总额	1,179,645,044.83	981,629,006.39	829,396,876.22	1,482,577,344.44	1,042,317,410.74	3,430,930,861.14
负债总额	456,726,594.14	451,011,664.71	140,730,038.88	117,619,269.68	99,426,424.69	1,066,661,142.72

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	106,438,776.06	125,566,594.01
1至2年	10,814,870.75	6,372,562.51
2至3年	3,056,657.84	594,189.16
3年以上	1,266,880.67	1,382,750.10
3至4年	280,949.16	606,686.25
4至5年	606,686.25	95,230.20
5年以上	379,245.26	680,833.65
合计	121,577,185.32	133,916,095.78

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账	4,081,288.21	3.36%	4,081,288.21	100.00%		1,795,270.51	1.34%	1,795,270.51	100.00%	

账准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	117,495,897.11	96.64%	2,444,388.73	2.38%	115,051,508.38	132,120,825.27	98.66%	3,966,964.41	3.00%	128,153,860.86
其中：										
外销客户账龄组合	7,806,297.27	6.42%	781,853.35	10.02%	7,024,443.92	15,025,413.14	11.22%	1,565,927.25	10.42%	13,459,485.89
内销客户账龄组合	109,689,599.84	90.22%	1,662,535.38	1.52%	108,027,064.46	117,095,412.13	87.44%	2,401,037.16	2.05%	114,694,374.97
合计	121,577,185.32	100.00%	6,525,676.94	5.37%	115,051,508.38	133,916,095.78	100.00%	5,762,234.92	4.30%	128,153,860.86

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1			541,900.00	541,900.00	100.00%	已诉讼
单位 2			400,000.00	400,000.00	100.00%	已诉讼
单位 3			256,463.00	256,463.00	100.00%	预计无法收回
单位 4	246,000.00	246,000.00	246,000.00	246,000.00	100.00%	预计无法收回
单位 5	244,200.00	244,200.00	244,200.00	244,200.00	100.00%	已诉讼
单位 6			243,750.00	243,750.00	100.00%	已诉讼
单位 7	219,108.20	219,108.20	219,108.20	219,108.20	100.00%	已诉讼
单位 8			209,848.25	209,848.25	100.00%	预计无法收回
其他	1,085,962.31	1,085,962.31	1,720,018.76	1,720,018.76	100.00%	已诉讼/预计无法收回
合计	1,795,270.51	1,795,270.51	4,081,288.21	4,081,288.21		

按组合计提坏账准备：外销组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,701,834.49	424,857.16	6.33%
1-2 年	700,018.65	154,774.12	22.11%
2-3 年	404,444.13	202,222.07	50.00%
合计	7,806,297.27	781,853.35	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：内销组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	99,736,941.57	475,749.79	0.48%
1-2 年	7,746,462.80	316,407.72	4.08%

2-3 年	2,008,853.21	673,035.61	33.50%
3-4 年	74,560.00	74,560.00	100.00%
4-5 年			
5 年以上	122,782.26	122,782.26	100.00%
合计	109,689,599.84	1,662,535.38	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,795,270.51	2,870,023.75	246,087.50	337,918.55		4,081,288.21
按组合计提坏账准备的应收账款	3,966,964.41	- 1,522,575.68				2,444,388.73
合计	5,762,234.92	1,347,448.07	246,087.50	337,918.55		6,525,676.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

本期无重要的坏账准备收回或转回金额的情况。

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	337,918.55

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无重要的坏账准备收回或转回金额的情况。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	7,020,808.32		7,020,808.32	5.77%	
单位 2	4,674,492.30		4,674,492.30	3.84%	
单位 3	3,784,260.15		3,784,260.15	3.11%	12,866.48
单位 4	3,670,136.42		3,670,136.42	3.02%	32,575.66
单位 5	3,599,694.80		3,599,694.80	2.96%	221,537.93
合计	22,749,391.99		22,749,391.99	18.70%	266,980.07

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		26,565,000.00
其他应收款	83,949,643.90	154,846,316.76
合计	83,949,643.90	181,411,316.76

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
营创三征(营口)精细化工有限公司		26,565,000.00
合计		26,565,000.00

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴社保及住房公积金	345,684.42	314,712.36
保证金及押金	356,200.00	310,100.00
子公司往来款	83,221,716.07	153,996,169.08
其他	5,731,751.84	5,926,311.15
合计	89,655,352.33	160,547,292.59

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	83,343,054.11	153,066,966.90
1 至 2 年	97,991.10	1,016,354.25
2 至 3 年	506,265.55	5,064,363.79
3 年以上	5,708,041.57	1,399,607.65
3 至 4 年	4,949,641.57	1,391,207.65

4至5年	750,000.00	
5年以上	8,400.00	8,400.00
合计	89,655,352.33	160,547,292.59

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	5,700,975.83	4,732.60				5,705,708.43
合计	5,700,975.83	4,732.60				5,705,708.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况。

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	其他	72,396,000.00	1 年以内	80.75%	
单位 2	其他	10,000,000.00	1 年以内	11.15%	
单位 3	其他	4,927,433.62	3-4 年	5.50%	4,927,433.62
单位 4	其他	750,000.00	4-5 年	0.84%	750,000.00
单位 5	其他	488,003.87	3 年以内	0.54%	
合计		88,561,437.49		98.78%	5,677,433.62

## 6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

一其他应收款期末余额较期初余额减少 97,461,672.86 元，减幅 53.72%，主要系本期收回上期应收股利和对子公司往来款余额减少所致。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,048,599,368.52	55,184,925.22	993,414,443.30	775,486,097.97	53,454,368.79	722,031,729.18
对联营、合营企业投资	184,249,462.22		184,249,462.22	120,782,653.44		120,782,653.44
合计	1,232,848,830.74	55,184,925.22	1,177,663,905.52	896,268,751.41	53,454,368.79	842,814,382.62

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
汕头市广油美联新材料研究院有限公司	3,373,430.56					49,780.56	3,323,650.00	
美联新材料(揭阳)有限公司	800,000.00						800,000.00	
营创三征(营口)精细化工有限公司	387,428,870.58	48,749,134.61				179,758.33	387,608,628.91	48,749,134.61
美胜新材料(东莞)有限公司	500,000.00				500,000.00			500,000.00
成都菲斯特新材料有限公司	14,128,682.49	4,705,234.18			1,230,556.43	24,580.00	12,873,546.06	5,935,790.61
安徽美芯新材料有限公司	301,974,888.89		196,500,000.00			327,733.34	498,147,155.55	
天津美联	6,623,430						6,602,947	

新材料有限公司	.55					20,483.33	.22	
广东美联新材（苏州）有限公司	7,202,426.11		1,000,000.00			143,910.55	8,058,515.56	
美联新材料（四川）有限公司			36,000,000.00				36,000,000.00	
辽宁美彩新材料有限公司			40,000,000.00				40,000,000.00	
合计	722,031,729.18	53,454,368.79	273,500,000.00		1,730,556.43	386,729.45	993,414,443.30	55,184,925.22

## （2）对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
营口营新化工科技有限公司	117,904,801.10				3,404,902.94				2,190,000.00		119,119,704.04	
山东美诺新材料科技有限公司	2,877,852.34				-83,436.23						2,794,416.11	
辽宁星空钠电电池有限公司			62,500,000.00		-164,657.93						62,335,342.07	
小计	120,782,653.44		62,500,000.00		3,156,808.78				2,190,000.00		184,249,462.22	
合计	120,782,653.44		62,500,000.00		3,156,808.78				2,190,000.00		184,249,462.22	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定



适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	638,137,196.80	551,210,584.05	696,185,153.18	615,479,982.96
其他业务	10,477,603.23	9,111,657.05	15,980,593.91	14,279,632.55
合计	648,614,800.03	560,322,241.10	712,165,747.09	629,759,615.51

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
境内								
境外								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时间点确认收入								
按合同期限分类								

其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	179,494,392.00	334,719,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,156,808.78	10,185,283.81
理财产品投资收益	2,567,936.13	3,937,338.34
合计	185,219,136.91	348,841,622.15

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	240,941.49	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,094,610.33	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	15,204,097.91	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	246,087.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,012,952.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,984.54	
减：所得税影响额	2,997,393.87	
少数股东权益影响额（税后）	1,444,980.08	
合计	14,332,395.41 <sup>3</sup>	--

注：3 根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》的相关规定，与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助列报为经常性损益，因此，公司 2023 年度将符合条件的政府补助 7,155,362.20 元及享受先进制造业企业增值税进项税加计抵减税额 4,088,040.11 元列报为经常性损益。

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.35%	0.1632	0.1632
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.56%	0.1429	0.1429