

董事会审计委员会 2022 年度工作报告

审计委员会根据《公司法》、《上市公司治理准则》以及《公司章程》、《公司董事会审计委员会议事规则》等规定，在报告期内对公司内部控制制度及执行情况、重要会计政策及财务状况和经营情况进行了审查，督促和指导公司内部审计部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估。审计委员会指导公司风险控制部修订了《南京化纤股份有限公司全面风险管理手册》、《南京化纤股份有限公司内部审计制度》、《内部控制评价制度》及《南京化纤股份有限公司内部控制检查监督制度》，编制了《2023 年南京化纤风险管理工作计划》。

审计委员会认为：2022 年度公司已经建立起较为完整合理的内控体系，不存在重大缺陷，能够适应公司发展和管理的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。同意将《2022 年度内部控制自我评价报告》、《南京化纤股份有限公司全面风险管理手册》（修订稿）、《南京化纤股份有限公司内部审计制度》（修订稿）、《内部控制评价制度》（修订稿）、《南京化纤股份有限公司内部控制检查监督制度》（修订稿）及《2023 年南京化纤风险管理工作计划》提交董事会审议。

公司控股子公司上海越科业绩不及预期，其部分无形资产的公允价值也出现减值的迹象，公司根据《企业会计准则》及公司相关会计政策的相关规定，基于谨慎性原则聘请了沃克森评估对截止 2022 年末上述无形资产进行了评估并出具了评估报告（沃克森国际评报字(2023)第 0375 号），依据评估结果计提无形资产减值。因受下游企业需求不足影响 2022 年末全资子公司江苏金羚纤维素纤维有限公司（以下简称“金羚纤维”）的短丝产成品及短丝主要原材料浆粕存在减值迹象，控股子公司上海越科因受政策及风电整机中标价格下调的影响库存商品 PET 发泡材料存在减值迹象。公司根据《企业会计准则》及公司相关会计政策的相关规定，基于谨慎性原则，对短丝产成品和浆粕以及 PET 发泡材料等在 2022 年 12 月 31 日的结存库存进行了减值测试。控股子公司江苏金羚和上海越科由于市场原因生产线不能满负荷运转，部分固定资产暂时处于闲置状态，其公允价值也出现减值的迹象，公司根据《企业会计准则》及公司相关会计政策的相关规定，

基于谨慎性原则，聘请了沃克森评估对截止 2022 年末上述固定资产进行了评估并出具了评估报告（沃克森国际评报字(2023)第 0375 号）（沃克森国际评报字(2023)第 0374 号），依据评估结果计提固定资产减值。根据企业会计准则的规定，公司计提了无形资产跌价准备 828.54 万元，影响净利润金额 828.54 万元；公司计提了存货跌价准备 1,064.58 万元，影响净利润金额 1,064.58 万元；计提了固定资产减值准备 1,351.85 万元，影响净利润金额 1,351.85 万元；计提了合同资产减值准备 14.58 万元，影响净利润金额 14.58 万元，以上合计净利润影响额计入 2022 年度损益，将减少公司 2022 年度净利润 3,259.54 万元，减少归属于上市公司股东的所有者权益 2,727.38 万元。本次计提资产减值损失计入的报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。审计委员会认为：公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定，遵循了企业会计准则要求的谨慎性原则，保证了公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映报告期资产的价值，公允地反映公司财务状况以及经营成果。本次计提资产减值准备没有损害公司及中小股东的利益，批准程序符合有关法律法规和《公司章程》的规定。同意公司本次计提资产减值准备事项。

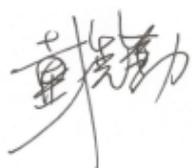
审计委员会对公司本报告期内定期报告的编制工作进行了审核，认为公司编制的相关财务会计报表符合国家颁布的企业会计准则的规定，真实地反映了公司的经营成果和财务状况；天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）执行的 2022 年度财务报告审计工作符合中国注册会计师审计准则的要求，提议董事会续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务会计报告和内部控制审计单位。

董事会审计委员会

2023 年 03 月 27 日

南京化纤股份有限公司
董事会审计委员会 2022 年度工作报告
签字页

戴克勤



张 军



石红梅

