

广东新会美达锦纶股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月 26 日

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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人梁柏松、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)朱明辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告如涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

2014 年半年度报告	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	12
第六节 股份变动及股东情况.....	18
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第八节 财务报告.....	22
第九节 备查文件目录.....	101

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	美达股份	股票代码	000782
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东新会美达锦纶股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美达股份		
公司的法定代表人	梁柏松		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱明辉	谭景熙
联系地址	广东省江门市新会区江会路上浅口	广东省江门市新会区江会路上浅口
电话	07506109778	07506107981
传真	07506103091	07506103091
电子信箱	zmhlq@hotmail.com	tan0022@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,656,637,793.57	1,827,652,159.24	-9.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-35,694,950.56	7,493,897.36	-576.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-37,791,268.79	6,222,017.34	-707.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	284,901,735.95	-285,614,428.46	199.75%
基本每股收益（元/股）	-0.090	0.020	-550.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.090	0.020	-550.00%
加权平均净资产收益率	-3.74%	0.72%	-4.46%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,425,784,920.42	2,618,036,226.33	-7.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	984,122,487.95	1,036,219,328.89	-5.03%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	404,513,250
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

二、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。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-47,249.67	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,257,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	885,967.90	
合计	2,096,318.23	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、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。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，公司董事会按照有关法律法规的要求和《公司章程》赋予的职责，严格执行股东大会决议，不断完善公司治理水平，提升公司整体运作水平。董事会依法合规运作，确保了公司平稳健康发展。同时，指导督促经营层克服生产经营资金周转困难，加快调整产品结构，整体发展态势良好。报告期内，产品销量与去年基本持平，但盈利水平受多方面因素影响，出现较大亏损。

二、主营业务分析

概述

报告期内，由于受市场环境影响，下游纺织行业需求仍显弱势，公司本期亏损，主要原因是1、由于营业收入与营业成本与去年同期相比销售单价下降而导致收入减少，同时产品价格下跌的幅度大于原材料价格下跌的幅度，导致产品毛利率下降，毛利减少。2、本期本公司外币债务（美元）的结算和余额由于汇率变动影响产生的汇兑损失增加，同时由于应收票据贴现增加而相应利息支出增加，上述因素导致财务费用与去年同期相比增加155.64%。

因产品销售单价下降，营业收入与去年同期相比减少9.36%，由于原材料单价下降，营业成本与去年同期相比减少7.62%。归属于母公司股东的净利润-3569.50万元，比去年同期减少-576.32%。公司总资产242,578.49万元，归属于母公司股东权益98,412.25万元，加权平均净资产收益率-3.74%。公司经营活动产生的净现金流量为28,490.17万元，每股经营活动产生的现金流量净额为0.70元。报告期内，本公司生产锦纶切片86200吨，生产锦纶丝29419吨，生产尼龙布502吨，实现营业收入165,663.78万元，比上年减少9.36%，其中锦纶切片实现营业收入93,124.92万元，比上年同期减少7.71%；锦纶丝实现营业收入67,722.85万元，比上年同期减少10.61%。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,656,637,793.57	1,827,652,159.24	-9.36%	产品价格下降
营业成本	1,581,686,005.11	1,712,148,008.06	-7.62%	原材料价格下降
销售费用	37,651,278.09	36,046,918.80	4.45%	运输费用增加
管理费用	42,807,207.83	48,002,000.00	-10.82%	费用支出减少
财务费用	47,040,465.54	18,401,064.85	155.64%	票据贴现利息增加，同时由于汇率变动，汇兑损失增加。
所得税费用	412,951.39	3,706,213.01	-88.86%	本期利润下滑
研发投入	34,185,298.67	31,782,826.23	7.56%	研发项目增加投入
经营活动产生的现金流	284,901,735.95	-285,614,428.46	199.75%	由于本期贷款回笼增

量净额				加，现金净额增加
投资活动产生的现金流量净额	-149,948,796.87	-13,351,029.18	-1,023.13%	由于本期常德工程项目支出增加，现金流出增加
筹资活动产生的现金流量净额	-208,915,268.54	307,398,755.35	-167.96%	本期还款增加
现金及现金等价物净增加额	-74,154,281.28	8,105,282.96	-1,014.89%	本期购置资产及还款增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司前期未披露半年度经营计划。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工行业	931,249,228.46	914,123,464.83	1.84%	-7.71%	-6.44%	-1.32%
化纤行业	677,228,467.79	622,157,041.27	8.13%	-10.61%	-8.25%	-2.36%
纺织印染行业	41,857,111.65	40,832,268.53	2.45%	2.74%	7.96%	-4.72%
分产品						
切片	931,249,228.46	914,123,464.83	1.84%	-7.71%	-6.44%	-1.32%
锦纶丝	677,228,467.79	622,157,041.27	8.13%	-10.61%	-8.25%	-2.36%
纺织印染布	41,857,111.65	40,832,268.53	2.45%	2.74%	7.96%	-4.72%
分地区						
广东	479,556,092.40	458,279,153.94	4.44%	-11.31%	-9.52%	-1.89%
福建	289,827,313.40	276,968,258.93	4.44%	15.02%	17.34%	-1.89%
江浙	428,648,646.46	409,630,368.89	4.44%	-21.57%	-19.98%	-1.89%
境外	229,352,032.95	219,176,144.94	4.44%	11.95%	14.20%	-1.89%
国内其他地区	222,950,722.69	213,058,847.93	4.44%	-15.32%	-13.61%	-1.89%

四、核心竞争力分析

经过近三十年的持续发展，公司形成了一系列核心竞争优势。第一，人才上，公司培养了一批行业内的优秀团队。第二，技术上，公司拥有国家级技术中心、博士后工作站以及多项自主知识产权。第三，生产上，公司的机台能组织生产较丰富的品种。第四，营销上，公司培育了一批忠实用户。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
5,000,000.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
广东通用数字投资咨询有限公司	项目投资、投资咨询及顾问服务	40.00%
江门坚美化纤纸业制品有限公司	生产化纤筒管系列产品	25.00%
新会粤新热电联供有限公司	燃油气轮发电及蒸汽生产	5.00%
圣美迪诺医疗科技（湖州）有限公司	人体植入连续血糖设备及相关配套医疗产品的研究与销售	9.75%

(2) 持有金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	公司类别	最初投资成本（元）	期初持股数量（股）	期初持股比例	期末持股数量（股）	期末持股比例	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	会计核算科目	股份来源
广东发展银行股份有限公司	商业银行	8,094,644.76	3,135,551	0.02%	3,135,551	0.02%	8,094,644.76		长期股权投资	购买
江门融和农村商业银行	商业银行	12,000,000.00	14,520,000	1.32%	15,972,000	1.32%	12,000,000.00	3,194,400.00	长期股权投资	购买
新会农村商业银行股份有限公司	商业银行	59,400,000.00	18,000,000	1.80%	21,600,000	1.80%	59,400,000.00	3,240,000.00	长期股权投资	购买

交通银行 股份有限 公司	商业银行	2,390,000. 00	3,095,430	0.00%	3,095,430	0.00%	12,010,268 .40		长期股权 投资	购买
合计		81,884,644 .76	38,750,981	--	43,802,981	--	91,504,913 .16	6,434,400. 00	--	--

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品 或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新会德华 切片有限 公司	子公司	制造	锦纶 6 干切 片、锦纶 6 长丝和弹 力丝	386,501,79 3.27	530,455,52 1.45	413,294,03 8.04	354,344,29 5.63	-1,752,38 8.93	-1,704,988.93
新会美达 -DSM 切片 有限公司	子公司	制造	生产锦纶 6 干切片	157,266,41 0.36	241,814,01 3.30	170,747,53 7.87	302,494,12 9.58	-28,828,7 41.24	-28,312,962.9 5
新会新锦 纺织有限 公司	子公司	制造	生产经营 合成纤维 机织物印 染深加工	113,373,26 7.50	104,055,29 8.27	93,305,216. 31	41,805,047. 02	-3,557,62 3.82	-3,561,870.92
鹤山美华 纺织有限 公司	子公司	制造	生产经营 各类经纬 编织针织 品、化纤布	14,374,314. 81	23,561,276. 98	20,974,397. 82	14,759,569. 40	263,450.1 6	263,786.16
常德美华 尼龙有限 公司	子公司	制造	功能性化 纤产品的 生产及产 品自销	50,000,000. 00	469,911,17 1.54	34,456,796. 76	123,216,61 3.96	-13,207,3 37.17	-12,140,873.1 5
南充美华 尼龙有限 公司	子公司	制造	生产尼龙 原料及相 关产品	25,921,103. 00	68,444,911. 98	41,104,183. 06	51,883,991. 17	-3,720,24 9.60	-3,448,062.58
美达尼龙	子公司	贸易 投资	进出口贸	36,092,620.	219,851,64	113,939,40	227,915,82	1,587,519	1,587,519.25

有限公司			易	00	7.41	5.71	7.93	.25	
深圳市美新投资有限公司	子公司	投资	投资兴办实业	50,000,000.00	49,960,122.29	50,210,045.76	0.00	-623,827.71	-644,019.31

3、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
常德扩产项目（三期）	42,000	12,760.03	20,166.9	60.00%	0
合计	42,000	12,760.03	20,166.9	--	--

六、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

经公司2013年度股东大会审议通过，2013年度利润分配预案为：（一）按经审计后的母公司实现净利润23,867,121.40元，提取10%法定盈余公积金2,386,712.14元；（二）以2013年12月31日股本总数40451.325万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.40元（含税）。剩余未分配利润结转以后年度。公司利润分配预案的安排符合《公司法》、企业会计准则、公司章程等相关规定。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

七、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
2014年1月1日至2014年6月30日	公司	电话沟通	个人	投资者	公司经营情况、增发事项等

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2011年11月7日,公司以广东通用数字投资咨询有限公司及广东太平洋技术创业有限公司侵害公司财产安全为由,向深圳市福田区人民法院提起诉讼。深圳市福田区人民法院于2011年11月10日,以2011深福法民二初字第9049号决定立案受理。		否	2012年6月29日,深圳福田区人民法院开庭审理本案。2013年11月20日,深圳市福田区人民法院作出一审判决,该判决于2014年2月1日生效。	广东通用数字投资咨询有限公司所持香雪制药股份及相关权益归广东通用数字投资咨询有限公司所有。2014年6月公司收到广东通用数字投资咨询有限公司2013年度经审计财务报告,根据报告中反映的权益变化,按权益法确认当期投资收益11,033,388.72元。		2014年02月22日	巨潮资讯网,网址: www.cninfo.com.cn;
2013年7月,刘旺好等人以公司虚假陈述了相关信息,导致其损失为由,向广东省广州市中级人民法院提起诉讼。		否	2013年12月,公司对广州市中级人民法院管辖权提出异议,广州市中级人民法院驳回公司请求,2014年1月,公司对其驳回提出上诉,广东省高级人民法院于2014年5月26日予以驳回。2014年6月3日,公司对该等广州市中级人民法院受理的本公司同类另13个案的管辖权向广东省高级人民法院提出异议,截止至本报告披露日,公司未收到法院的相关裁决。	未审结。		2013年07月31日	巨潮资讯网,网址: www.cninfo.com.cn;

三、重大合同及其履行情况

1、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

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 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
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 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
新会德华尼龙切片 有限公司	2011 年 01 月 19 日	60,000	2011 年 03 月 07 日	40,500	连带责任保 证	2010 年 10 月 1 日至 2016 年 1 月 15 日	否	是
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		60,000		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		40,500		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3）		60,000		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4）		40,500		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				41.15%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债 务担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（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

（1）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。

2、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
广东新会美达锦纶股份有限公司	中国建设银行股份有限公司江门市分行	2014年05月06日						2,470	否		
广东新会美达锦纶股份有限公司	中国建设银行股份有限公司江门市分行	2014年04月30日						2,160	否		
广东新会美达锦纶股份有限公司	中国建设银行股份有限公司江门市分行	2014年07月11日						2,000	否		
广东新会美达锦纶股份有限公司	中国银行股份有限公司广东省分行	2013年12月13日						8,500	否		
广东新会美达锦纶股份有限公司	中国银行股份有限公司首尔分行	2013年12月16日						3,015	否		
广东新会美达锦纶股份有限公司	广发银行股份有限公司江门分行	2013年11月22日						2,953	否		
广东新会美达锦纶股份有限公司	中国民生银行股份有限公司江门支行	2014年01月10日						2,000	否		
广东新会美达锦纶股份有限公司	中国农业银行股份有限公司江门分行	2014年01月04日						3,000	否		
新会德华尼龙切片有限公司	中国农业银行股份有限公司江门分行	2014年01月01日						2,000	否		
新会德华尼龙切片有限公司	中国建设银行股份有限公司新会支行	2013年05月31日						2,338	否		
新会美达-DSM尼龙切片有限公司	中国建设银行股份有限公司新会支行	2013年12月18日						2,769	否		

3、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

四、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	梁伟东	根据《上市公司收购管理办法》等相关法规的规定，本人实际控制的天健集团所持上市公司的股份在本次收购完成后 12 个月内不得转让，但在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制。	2013 年 07 月 09 日	2013 年 7 月 2 日至 2014 年 7 月 2 日	履行完成
	江门市天昌投资有限公司	根据《上市公司收购管理办法》等相关法规的规定，本公司所持上市公司的股份在本次收购完成后 12 个月内不得转让，但在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 12 个月的限制。锁定期满后，将按中国证监会和深交所的有关规定执行。	2013 年 09 月 02 日	2013 年 9 月 10 日至 2014 年 9 月 15 日	正在履行中
	梁伟东	1、不直接或间接从事与上市公司主营业务相同或相似的业务。2、不从事与上市公司存在竞争或可能构成竞争的业务或活动，也不以独资经营、合资经营或其他拥有股票或权益的方式在其他公司或企业从事与上市公司存在竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、在未来的投资方向上，避免投资与上市公司相同或相似的业务及企业；对上市公司已经或拟投资兴建的项目，将不会进行建设或投资。4、如未来经营的业务与上市公司形成实质性竞争，上市公司有权优先收购该等竞争业务有关的资产，或本人通过解散、对外转让等方法，处理所持从事竞争业务公司的全部股权，以消除同业竞争。5、若本人违反上述承诺，则应对上市公司因此而遭受的损失做出及时和足额的赔偿。	2013 年 07 月 09 日	2013 年 7 月 9 日至无限期	正在履行中
	江门市天昌投资有限公司	1、不直接或间接从事与上市公司主营业务相同或相似的业务。2、不从事与上市公司存在竞争或可能构成竞争的业务或活动，也不以独资经营、合资经营或其他拥有股票或权益的方式在其他公司或企业从事与上市公司存在竞争或可能构成竞争的业务或活动。3、在未来的投资方向上，避免投资与上市公司相同或相似的业务及企业；对上市公司已经或拟投资兴建的项目，将不会进行建设或投资。4、如未来经营的业务与上市公司形成实质性竞争，上市公司有权优先收购该等竞争业务有关的资产，或本公司通过解散、对外转让等方法，处理所持从事竞争业务公司的全部股权，以消除同业竞争。5、若本公司违反上述承诺，则应对上市公司因此而遭受的损失做出及时和足额的赔偿。	2013 年 09 月 02 日	2013 年 9 月 2 日至无限期	正在履行中
	梁伟东	1、本次权益变动完成后，本人及本人控制的企业将严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司《公司章程》的有关规定行使股	2013 年 07 月 09 日	2013 年 7 月 9 日至	正在履行中

		东权利,在股东大会对有关涉及承诺人事项的关联交易进行表决时,履行回避表决的义务。2、本人承诺本人及本人控制下的企业杜绝一切非法占用上市公司资金、资产的行为;在任何情况下,不要求上市公司向本人及本人控制的企业及关联方提供违规担保。3、若本人及关联方未来与上市公司发生必要关联交易,本人承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则,依法签订协议,依法履行合法程序,按照美达股份《公司章程》、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关审议程序,从制度上保证美达股份作为上市公司的利益不受损害,保证不发生通过关联交易损害美达股份广大中小股东权益的情况。		无限期	
	江门市天昌投资有限公司	1、本次权益变动完成后,本公司将严格按照《公司法》等法律法规以及上市公司《公司章程》的有关规定行使股东权利,在股东大会对有关涉及承诺人事项的关联交易进行表决时,履行回避表决的义务。2、本公司杜绝一切非法占用上市公司资金、资产的行为;在任何情况下,不要求上市公司向本公司及关联方提供违规担保。3、若本公司未来与上市公司发生必要关联交易,本公司承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则,依法签订协议,依法履行合法程序,按照美达股份《公司章程》、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关审议程序,从制度上保证美达股份作为上市公司的利益不受损害,保证不发生通过关联交易损害美达股份广大中小股东权益的情况。	2013年09月02日	2013年9月2日至无限期	正在履行中
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

五、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2014年3月11日,本公司以“2014-012”号公告披露,2014年3月10日,中国证监会发行审核委员会对本公司非公开发行A股股票的申请进行了审核。根据审核结果,本公司非公开发行A股股票的申请获得审核通过。

2、2014年3月25日，本公司以“2014-016”号公告披露，2014年3月21日，本公司收到中国证监会《关于核准广东新会美达锦纶股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]313号），批复的具体内容如下：

- 一、核准你公司非公开发行不超过 122,282,608股新股。
- 二、本次发行股票应严格按照报送我会的申请文件实施。
- 三、本批复自核准发行之日起6个月内有效。

四、自核准发行之日起至本次股票发行结束前，你公司如发生重大事项，应及时报告我会并按有关规定处理。

3、2014年3月27日，本公司以“2014-017”号公告披露，公司于2014年3月17日召开了2013年度股东大会，会议审议通过了《2013年度利润分配方案》，以2013年12月31日股本总数40451.325万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.4元（含税）。2013年度利润分配方案的股权登记日为2014年3月26日，除权除息日为2014年3月27日。根据相关规定，公司对本次非公开发行的发行底价和发行数量上限进行调整：公司2013年度权益分派实施完毕后，本次发行价格调整为3.64元/股；本次发行数量的上限调整为123,626,373股，相应的，江门市君合投资有限公司拟认购数量调整为68,681,318股，太仓德源投资管理中心（有限合伙）拟认购数量调整为54,945,055股。

第六节 股份变动及股东情况

一、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	51,822,653	12.81%						51,822,653	12.81%
3、其他内资持股	51,822,653	12.81%						51,822,653	12.81%
其中：境内法人持股	51,818,182	12.81%						51,818,182	12.81%
境内自然人持股	4,471	0.00%						4,471	0.00%
二、无限售条件股份	352,690,597	87.19%						352,690,597	87.19%
1、人民币普通股	352,690,597	87.19%						352,690,597	87.19%
三、股份总数	404,513,250	100.00%						404,513,250	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

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

二、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	37,248	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
江门市天昌投资有限公司	境内非国有法人	12.81%	51,818,182	0	51,818,182	0	质押	40,000,000
广东天健实业集团有限公司	境内非国有法人	7.42%	30,000,000	0	0	30,000,000	质押	30,000,000
华宝信托有限责任公司一时节好雨 11 号集合资金信托	其他	2.49%	10,056,646		0	10,056,646		
建投中信资产管理有限责任公司	境内非国有法人	2.47%	10,000,000	0	0	10,000,000		
西藏信托有限公司一致知 1 号结构化证券投资集合资金信托计划	其他	1.66%	6,700,000		0	6,700,000		
李欣立	境内自然人	1.17%	4,713,778		0	4,713,778	质押	4,713,678
中国中投证券有限责任公司约定购回专用账户	其他	1.07%	4,329,500	0	0	4,329,500		
王旭君	境内自然人	0.83%	3,342,500		0	3,342,500		
中国对外经济贸易信托有限公司—汇富 144 号思考 3 号 A 结构化证券投资集合信托	其他	0.81%	3,290,000	-117970	0	3,290,000		
刘健铿	境内自然人	0.65%	2,635,278	1865684	0	2,635,278		
上述股东关联关系或一致行动的说明	江门市天昌投资有限公司与广东天健实业集团有限公司由同一实际控制人控制，第一、第二股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
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				
广东天健实业集团有限公司	30,000,000		人民币普通股	30,000,000				

华宝信托有限责任公司一时节好雨 11 号集合资金信托	10,056,646	人民币普通股	10,056,646
建投中信资产管理有限责任公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
西藏信托有限公司一致知 1 号结构化证券投资集合资金信托计划	6,700,000	人民币普通股	6,700,000
李欣立	4,713,778	人民币普通股	4,713,778
中国中投证券有限责任公司约定购回专用账户	4,329,500	人民币普通股	4,329,500
王旭君	3,342,500	人民币普通股	3,342,500
中国对外经济贸易信托有限公司—汇富 144 号思考 3 号 A 结构化证券投资集合信托	3,290,000	人民币普通股	3,290,000
刘健铿	2,635,278	人民币普通股	2,635,278
陈云玲	2,396,917	人民币普通股	2,396,917
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	江门市天昌投资有限公司与广东天健实业集团有限公司由同一实际控制人控制。未知上述其他股东之间是否存在关联关系,也未知上述其他股东之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10大股东中,李欣立在报告期内进行了约定购回交易。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据显示,李欣立于2013年12月31日的约定购回本公司股份数量余额为4713678股,占本公司总股本的1.17%;2014年6月30日,李欣立约定购回美达股份数量余额为0。即李欣立在报告期内购回美达股份4713678股,占本公司总股本的1.17%。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
合计	--	--							

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东新会美达锦纶股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	361,499,502.92	357,870,715.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	225,049,963.50	614,342,672.48
应收账款	138,056,225.95	122,839,882.59
预付款项	36,643,844.00	91,358,736.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,500,616.21	1,252,654.12
买入返售金融资产		
存货	413,983,776.18	370,482,153.19
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,795,856.09	
流动资产合计	1,202,529,784.85	1,558,146,814.43

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产	12,010,268.40	11,886,451.20
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	99,037,889.24	83,004,500.52
投资性房地产	16,068,648.12	16,324,641.48
固定资产	817,209,185.19	868,581,219.83
在建工程	49,379,338.65	20,770,231.45
工程物资	171,526,474.33	479,043.59
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	52,192,582.91	52,619,815.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,830,748.73	6,223,508.52
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,223,255,135.57	1,059,889,411.90
资产总计	2,425,784,920.42	2,618,036,226.33
流动负债：		
短期借款	493,123,086.06	646,964,794.35
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	579,795,990.40	554,331,396.97
应付账款	82,224,520.54	74,115,491.96
预收款项	34,324,258.54	59,825,369.81
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,152,679.56	26,501,035.12
应交税费	9,253,442.58	7,474,906.19

应付利息	2,644,154.57	2,404,548.43
应付股利	1,000,000.00	
其他应付款	88,275,353.50	60,458,046.40
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,600,000.00	2,640,000.00
流动负债合计	1,304,393,485.75	1,434,715,589.23
非流动负债：		
长期借款	88,386,778.73	90,159,472.06
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	1,195,283.54	1,176,710.96
其他非流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00
非流动负债合计	94,582,062.27	96,336,183.02
负债合计	1,398,975,548.02	1,531,051,772.25
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	404,513,250.00	404,513,250.00
资本公积	329,387,339.71	329,282,095.09
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	57,504,850.99	57,504,850.99
一般风险准备		
未分配利润	200,131,219.96	252,006,700.52
外币报表折算差额	-7,414,172.71	-7,087,567.71
归属于母公司所有者权益合计	984,122,487.95	1,036,219,328.89
少数股东权益	42,686,884.45	50,765,125.19
所有者权益（或股东权益）合计	1,026,809,372.40	1,086,984,454.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,425,784,920.42	2,618,036,226.33

法定代表人：梁柏松

主管会计工作负责人：朱明辉

会计机构负责人：朱明辉

2、母公司资产负债表

编制单位：广东新会美达锦纶股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	202,868,957.14	220,384,389.15
交易性金融资产		
应收票据	137,176,320.69	483,407,256.63
应收账款	73,969,857.26	73,164,172.02
预付款项	4,308,542.11	6,958,081.21
应收利息		
应收股利	3,000,000.00	
其他应收款	460,685.49	484,504.90
存货	211,935,002.03	156,139,938.51
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	514,650,688.37	345,599,241.83
流动资产合计	1,148,370,053.09	1,286,137,584.25
非流动资产：		
可供出售金融资产	12,010,268.40	11,886,451.20
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	733,173,186.89	722,139,798.17
投资性房地产	16,045,764.18	16,301,137.80
固定资产	219,357,758.30	230,376,840.46
在建工程	15,442,291.12	11,352,152.85
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	17,102,569.41	17,345,766.93
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	2,793,098.00	3,185,857.79
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,015,924,936.30	1,012,588,005.20
资产总计	2,164,294,989.39	2,298,725,589.45
流动负债：		
短期借款	340,393,692.52	531,800,130.35
交易性金融负债		
应付票据	432,058,224.62	505,203,570.25
应付账款	22,058,143.27	18,811,166.75
预收款项	25,157,800.28	36,275,672.99
应付职工薪酬	3,680,723.69	10,339,287.11
应交税费	5,478,061.18	7,556,890.32
应付利息	2,463,004.66	2,026,460.24
应付股利		
其他应付款	68,714,609.21	47,304,205.28
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	303,630,851.97	171,255,213.82
流动负债合计	1,203,635,111.40	1,330,572,597.11
非流动负债：		
长期借款	85,000,000.00	85,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	1,195,283.54	1,176,710.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	86,195,283.54	86,176,710.96
负债合计	1,289,830,394.94	1,416,749,308.07
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	404,513,250.00	404,513,250.00
资本公积	328,873,098.89	328,767,854.27
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	57,504,850.99	57,504,850.99
一般风险准备		
未分配利润	83,573,394.57	91,190,326.12
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	874,464,594.45	881,976,281.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,164,294,989.39	2,298,725,589.45

法定代表人：梁柏松

主管会计工作负责人：朱明辉

会计机构负责人：朱明辉

3、合并利润表

编制单位：广东新会美达锦纶股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,656,637,793.57	1,827,652,159.24
其中：营业收入	1,656,637,793.57	1,827,652,159.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,718,562,140.43	1,826,707,337.81
其中：营业成本	1,581,686,005.11	1,712,148,008.06
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	2,692,883.57	4,397,688.69
销售费用	37,651,278.09	36,046,918.80
管理费用	42,807,207.83	48,002,000.00
财务费用	47,040,465.54	18,401,064.85
资产减值损失	6,684,300.29	7,711,657.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		

投资收益（损失以“-”号填列）	17,467,788.72	4,785,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-44,456,558.14	5,729,821.43
加：营业外收入	2,248,456.52	2,454,869.24
减：营业外支出	152,138.29	1,006,497.24
其中：非流动资产处置损失	47,249.67	595,406.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-42,360,239.91	7,178,193.43
减：所得税费用	412,951.39	3,706,213.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-42,773,191.30	3,471,980.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	-35,694,950.56	7,493,897.36
少数股东损益	-7,078,240.74	-4,021,916.94
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.090	0.020
（二）稀释每股收益	-0.090	0.020
七、其他综合收益	-221,360.38	-1,775,349.62
八、综合收益总额	-42,994,551.68	1,696,630.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	-35,916,310.94	5,718,547.74
归属于少数股东的综合收益总额	-7,078,240.74	-4,021,916.94

法定代表人：梁柏松

主管会计工作负责人：朱明辉

会计机构负责人：朱明辉

4、母公司利润表

编制单位：广东新会美达锦纶股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,096,404,566.36	1,046,382,540.93
减：营业成本	1,031,946,150.80	980,389,194.84

营业税金及附加	888,802.18	2,397,775.48
销售费用	16,221,754.71	13,728,143.75
管理费用	21,609,250.24	20,564,598.90
财务费用	35,511,506.72	16,371,785.69
资产减值损失	1,936,932.19	2,741,079.69
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	20,467,788.72	4,785,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	8,757,958.24	14,974,962.58
加：营业外收入	298,400.00	1,228,446.54
减：营业外支出	100,000.00	462,533.64
其中：非流动资产处置损失		62,533.64
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,956,358.24	15,740,875.48
减：所得税费用	392,759.79	1,654,643.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,563,598.45	14,086,231.77
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.02	0.03
（二）稀释每股收益	0.02	0.03
六、其他综合收益	105,244.62	-2,289,070.48
七、综合收益总额	8,668,843.07	11,797,161.29

法定代表人：梁柏松

主管会计工作负责人：朱明辉

会计机构负责人：朱明辉

5、合并现金流量表

编制单位：广东新会美达锦纶股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,127,761,422.15	1,606,982,692.17
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	3,637,993.91	1,742,624.43
收到其他与经营活动有关的现金	9,087,132.27	9,879,438.69
经营活动现金流入小计	2,140,486,548.33	1,618,604,755.29
购买商品、接受劳务支付的现金	1,659,929,633.83	1,720,502,254.11
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		
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	101,960,132.56	102,804,243.74
支付的各项税费	24,591,667.82	32,265,073.36
支付其他与经营活动有关的现金	69,103,378.17	48,647,612.54
经营活动现金流出小计	1,855,584,812.38	1,904,219,183.75
经营活动产生的现金流量净额	284,901,735.95	-285,614,428.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	6,434,400.00	4,785,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		673,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,434,400.00	5,458,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,383,196.87	18,809,029.18

投资支付的现金	5,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	156,383,196.87	18,809,029.18
投资活动产生的现金流量净额	-149,948,796.87	-13,351,029.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	435,430,872.93	585,083,766.78
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	435,430,872.93	585,083,766.78
偿还债务支付的现金	591,045,274.55	258,953,705.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,910,590.28	16,552,731.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,390,276.64	2,178,574.25
筹资活动现金流出小计	644,346,141.47	277,685,011.43
筹资活动产生的现金流量净额	-208,915,268.54	307,398,755.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-191,951.82	-328,014.75
五、现金及现金等价物净增加额	-74,154,281.28	8,105,282.96
加：期初现金及现金等价物余额	316,153,689.98	256,130,776.34
六、期末现金及现金等价物余额	241,999,408.70	264,236,059.30

法定代表人：梁柏松

主管会计工作负责人：朱明辉

会计机构负责人：朱明辉

6、母公司现金流量表

编制单位：广东新会美达锦纶股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
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	1,522,643,660.70	961,509,532.44
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,283,044.79	5,465,007.81
经营活动现金流入小计	1,527,926,705.49	966,974,540.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,293,723,796.71	1,088,948,728.70
支付给职工以及为职工支付的现金	41,902,123.33	42,386,005.30
支付的各项税费	11,189,903.36	20,284,577.21
支付其他与经营活动有关的现金	41,066,846.29	23,203,919.25
经营活动现金流出小计	1,387,882,669.69	1,174,823,230.46
经营活动产生的现金流量净额	140,044,035.80	-207,848,690.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	6,434,400.00	4,785,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		475,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,434,400.00	5,260,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,550,492.36	9,358,495.35
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,550,492.36	9,358,495.35
投资活动产生的现金流量净额	1,883,907.64	-4,098,495.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	316,299,373.67	396,200,789.90
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	316,299,373.67	396,200,789.90
偿还债务支付的现金	500,581,599.12	142,108,552.51

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,646,107.14	9,153,183.55
支付其他与筹资活动有关的现金	3,942,854.91	1,782,272.39
筹资活动现金流出小计	545,170,561.17	153,044,008.45
筹资活动产生的现金流量净额	-228,871,187.50	243,156,781.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	89,955.95	-174,060.20
五、现金及现金等价物净增加额	-86,853,288.11	31,035,535.69
加：期初现金及现金等价物余额	195,381,368.82	92,424,300.04
六、期末现金及现金等价物余额	108,528,080.71	123,459,835.73

法定代表人：梁柏松

主管会计工作负责人：朱明辉

会计机构负责人：朱明辉

7、合并所有者权益变动表

编制单位：广东新会美达锦纶股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	404,513,250.00	329,282,095.09			57,504,850.99		252,006,700.52	-7,087,567.71	50,765,125.19	1,086,984,454.08
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	404,513,250.00	329,282,095.09			57,504,850.99		252,006,700.52	-7,087,567.71	50,765,125.19	1,086,984,454.08
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		105,244.62					-51,875,480.56	-326,605.00	-8,078,240.74	-60,175,081.68
(一) 净利润							-35,694,950.56		-7,078,240.74	-42,773,191.30
(二) 其他综合收益		105,244.62						-326,605.00		-221,360.38
上述(一)和(二)小计		105,244.62					-35,694,950.56	-326,605.00	-7,078,240.74	-42,994,551.68
(三) 所有者投入										

和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-16,180,530.00		-1,000,000.00	-17,180,530.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,180,530.00		-1,000,000.00	-17,180,530.00
4. 其他										
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	404,513,250.00	329,387,339.71			57,504,850.99		200,131,219.96	-7,414,172.71	42,686,884.45	1,026,809,372.40

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	404,513,250.00	332,176,322.14			55,118,138.85		252,037,453.12	-5,488,573.05	53,659,286.76	1,092,015,877.82
加：同一控制下企业合并产生的追										

溯调整									
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	404,513,250.00	332,176,322.14		55,118,138.85		252,037,453.12	-5,488,573.05	53,659,286.76	1,092,015,877.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-2,894,227.05		2,386,712.14		-30,752.60	-1,598,994.66	-2,894,161.57	-5,031,423.74
（一）净利润						10,446,224.54		-2,894,161.57	7,552,062.97
（二）其他综合收益		-2,894,227.05					-1,598,994.66		-4,493,221.71
上述（一）和（二）小计		-2,894,227.05				10,446,224.54	-1,598,994.66	-2,894,161.57	3,058,841.26
（三）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配				2,386,712.14		-10,476,977.14			-8,090,265.00
1．提取盈余公积				2,386,712.14		-2,386,712.14			
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配						-8,090,265.00			-8,090,265.00
4．其他									
（五）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．其他									
（六）专项储备									

1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	404,513,250.00	329,282,095.09			57,504,850.99		252,006,700.52	-7,087,567.71	50,765,125.19	1,086,984,454.08

法定代表人：梁柏松

主管会计工作负责人：朱明辉

会计机构负责人：朱明辉

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：广东新会美达锦纶股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	404,513,250.00	328,767,854.27			57,504,850.99		91,190,326.12	881,976,281.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	404,513,250.00	328,767,854.27			57,504,850.99		91,190,326.12	881,976,281.38
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		105,244.62					-7,616,931.55	-7,511,686.93
(一) 净利润							8,563,598.45	8,563,598.45
(二) 其他综合收益		105,244.62						105,244.62
上述(一)和(二)小计		105,244.62					8,563,598.45	8,668,843.07
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								

(四) 利润分配								-16,180,530.00	-16,180,530.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配								-16,180,530.00	-16,180,530.00
4. 其他									
(五) 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. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	404,513,250.00	328,873,098.89				57,504,850.99		83,573,394.57	874,464,594.45

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	404,513,250.00	331,662,081.32			55,118,138.85		77,800,181.86	869,093,652.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	404,513,250.00	331,662,081.32			55,118,138.85		77,800,181.86	869,093,652.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,894,227.05			2,386,712.14		13,390,144.26	12,882,629.35
（一）净利润							23,867,121.40	23,867,121.40
（二）其他综合收益		-2,894,227.05						-2,894,227.05
上述（一）和（二）小计		-2,894,227.05					23,867,121.40	20,972,894.35

(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配					2,386,712.14		-10,476,977.14	-8,090,265.00
1. 提取盈余公积					2,386,712.14		-2,386,712.14	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-8,090,265.00	-8,090,265.00
4. 其他								
(五)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. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	404,513,250.00	328,767,854.27			57,504,850.99		91,190,326.12	881,976,281.38

法定代表人：梁柏松

主管会计工作负责人：朱明辉

会计机构负责人：朱明辉

三、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

广东新会美达锦纶股份有限公司(“公司”)系1992年9月经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审(1992)59号”文批准,同意由广东新会锦纶厂进行股份制改组,并以定向募集方式设立。1997年5月21日,公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]258号文批准,发行5,000万股社会公众股,每股面值一元。

公司于1998年1月8日经股东大会决议转增股本,转增后总股本为34,200万股。

2006年4月26日,公司2006年度第二次临时股东大会决议通过了《广东新会美达锦纶股份有限公司股权分置改革方案暨资本公积金转增股本的议案》,公司以原有流通股股份12,750万股为基数,以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每10股转增 4.903 股的股份,相当于流通股股东每10

股获得2.6股的对价，非流通股股东以此获取上市流通权。变更后的注册资本为人民币404,513,250.00元，股份总数为404,513,250股。

2013年9月10日，公司相对控股股东广东天健实业集团有限公司（下称“天健集团”）向江门市天昌投资有限公司转让公司股份51,818,182.00股并完成过户登记手续。

公司已取得江门市工商行政管理局核发的注册号为440000000006336号的企业法人营业执照，注册资本为人民币404,513,250.00元。公司的相对控股股东为江门市天昌投资有限公司，公司的实际控制人为梁伟东。

法定代表人：梁柏松。

法定地址：广东江门市新会区江会路上浅口，总部办公地：广东江门市新会区江会路上浅口。

(二) 公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司行业性质：合成材料制造业。

公司经营范围：主营锦纶6切片、纺丝、织造、染整。

公司主要产品及提供的劳务：锦纶6切片的生产、纺丝、织造、染整。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

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。

公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，经复核后，计入当期损益。

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

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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；将子公司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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年末汇率与期初汇率的平均值折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表

折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续12个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值

损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 500 万元以上,其他应收款在 100 万以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	一般特征
组合 2	其他方法	账龄在 3 年以上
组合 3	其他方法	特定对象

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内 (含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	40.00%	40.00%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
组合 2	按其未来可收回金额与相应的账面价值的差额
组合 3	按其未来可收回金额与相应的账面价值的差额

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	长期无法联系的客户或存在法律纠纷的客户
坏账准备的计提方法	按其未来可收回金额与相应的账面价值的差额

11、存货**(1) 存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料（包括包装物和低值易耗品）、产成品、库存商品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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，确定其可变现净值；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。

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

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

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资同一控制下的企业合并：公司以支付现金、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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。(2) 其他方式取得的长期股权投资以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

(1) 后续计量公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。(2) 损益确认成本法下，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。权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与公司采用的会计政策及会计期间不一致，按公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承

担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	5.00%	3.17
机器设备	14	5.00%	6.79
电子设备	14	5.00%	6.79
运输设备	12	5.00%	7.92

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

15、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数，按期初期末简单平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资

本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

18、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

19、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司货物或提货权已交付购买方，并得到购买方的确认；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、政府补助

(1) 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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) 会计政策

1、本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确补助资金用于购买固定资产或无形资产，或用于专门借款的财政贴息，或不明确但与补助资金与可能形成企业长期资产很相关的。本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：不符合与资产相关的认定标准的政府补助，均认定与收益相关。

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

据为：未明确补助对象但有充分证据表明政府补助资金与形成长期资产相关的，认定为资产相关的政府补助。

2、与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

21、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

(2) 确认递延所得税负债的依据

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

22、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

23、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产),以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额,确认为资产减值损失。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计政策、会计估计无变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

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

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税为基数计征	7
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税为基数计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税	2

为基数计征

各分公司、分厂执行的所得税税率

(1) 公司及公司境内子公司新会新锦纺织有限公司、新会美达-DSM尼龙切片有限公司、深圳市美新投资有限公司、新会德华尼龙切片有限公司、鹤山美华纺织有限公司、常德美华尼龙有限公司按25%征收企业所得税。

(2) 导通投资有限公司和美达尼龙有限公司为香港注册的有限公司，依香港法律按16.5%缴纳利得税。

2、税收优惠及批文

公司子公司南充美华尼龙有限公司为西部地区中外合资经营企业，根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》[财税（2011）58号文]，在2011年至2020年期间减按15%征收企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
新会德华尼龙切片有限公司	中外合作	新会	制造	4911 万美元	锦纶 6 干切片、锦纶 6 长丝和弹	38,650.00		100.00 %	100.00 %	是			

					力丝								
新会新锦纺织有限公司	中外合作	新会	制造	1366 万美元	生产经营合成纤维机织物印染深加工	11,337.00		100.00 %	100.00 %	是			
导通投资有限公司	有限	香港	投资	21 万港元	进出口贸易	22.00		100.00 %	100.00 %	是			
南充美华尼龙有限公司	中外合资	南充	制造	314 万美元	生产尼龙原料及相关产品	2,592.00		100.00 %	100.00 %	是			
新会美达-DSM 尼龙切片有限公司	中外合资	新会	制造	1899.7 万美元	生产锦纶 6 干切片	11,795.00		75.00%	75.00%	是	42,686,884.45		
美达尼龙有限公司	有限	香港	投资、贸易	10 万港元 500 万美元	进出口贸易	3,609.00		100.00 %	100.00 %	是			
鹤山美华纺织有限公司	中外合资	鹤山	制造	182 万美元	生产经营各类经纬编织纺织品、化纤布	1,439.00		100.00 %	100.00 %	是			
常德美华尼龙有限公司	中外合资	常德	制造	5000 万人民币	功能性化纤产品的生产及产品自销	5,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
深圳市美新投资有限公司	有限责任	深圳	投资	5000 万人民币	投资兴办实业	5,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
四川美华新材料有限公司	有限责任	南充	制造	4000 万人民币	生产、销售锦纶丝	4,000.00		100.00 %	100.00 %	是			

公司													
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司在香港设立美达尼龙有限公司、导通投资有限公司，以美元为记账本位币。对上述公司的财务进行折算时，所有资产（其长期投资按发生时的即期汇率外）、负债项目的折算汇率为6.1528，损益类项目折算汇率为6.1249，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，按照发生时的即期汇率折算。

由于折算汇率不同产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。母公司对含有实质上构成对上述公司净投资的外币货币性项目产生的汇兑差额与外币财务报表折算差额进行抵销。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	52,411.92	--	--	27,033.34
人民币	--	--	29,775.89	--	--	22,793.62
美元	1,264.00	6.1528	7,777.13	41.00	6.0969	249.97
港币	16,957.13	0.7937	13,459.07	3,309.43	0.7865	2,602.89
日元	1,092.00	0.0608	66.27	1,092.00	0.0578	63.22
欧元	24.00	8.3946	201.44	24.00	8.4087	201.81
马尔代夫拉菲亚	2,760.00	0.4102	1,132.12	2,760.00	0.4064	1,121.83
银行存款：	--	--	361,360,182.08	--	--	357,756,848.89
人民币	--	--	292,207,713.67	--	--	310,947,857.20
港币	16,053,118.31	0.7937	12,741,538.00	19,014,307.88	0.7865	14,954,754.97
日元	221,876.00	0.0608	13,460.48	221,876.00	0.0578	12,851.17
美元	9,146,282.94	6.1528	56,275,244.25	5,202,470.65	6.0969	31,718,943.34
欧元	14,563.82	8.3946	122,225.68	14,563.23	8.4087	122,442.21
其他货币资金：	--	--	86,908.92	--	--	86,833.17
人民币	--	--	86,908.92	--	--	86,833.17
合计	--	--	361,499,502.92	--	--	357,870,715.40

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
票据池质押借款回收资金专户	119,500,094.22	41,717,025.42-

截至2014年6月30日，本公司以银行承兑汇票为质押，以上受限的货币资金为质押票据的到期回收资金。

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	156,064,922.58	559,382,720.08
国内/国际信用证	68,985,040.92	54,959,952.40
合计	225,049,963.50	614,342,672.48

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
福建凯邦锦纶科技有限公司	2014年01月10日	2014年07月10日	9,768,000.00	
福建凯邦锦纶科技有限公司	2014年01月12日	2014年07月20日	9,768,000.00	
福建凯邦锦纶科技有限公司	2014年02月24日	2014年08月23日	9,768,000.00	
海宁广源化纤有限公司	2014年01月23日	2014年07月22日	3,182,400.00	
福建凯邦锦纶科技有限公司	2014年05月09日	2014年11月09日	3,003,000.00	
合计	--	--	35,489,400.00	--

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
温州市永昌尼龙销售有限公司	2014年04月09日	2014年10月09日	4,000,000.00	
温州市永昌尼龙销售有	2014年04月09日	2014年10月09日	3,000,000.00	

限公司				
温州市永昌尼龙销售有限公司	2014年04月09日	2014年10月09日	2,000,000.00	
温州市永昌尼龙销售有限公司	2014年04月09日	2014年10月09日	1,000,000.00	
温州市永昌尼龙销售有限公司	2014年04月22日	2014年10月22日	1,000,000.00	
温州市永昌尼龙销售有限公司	2014年04月22日	2014年10月22日	1,000,000.00	
合计	--	--	12,000,000.00	--

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

期末公司已贴现但尚未到期的应收票据列示如下：

票据种类	票据到期区间	汇总金额
银行承兑汇票	2014年7月2日至2014年12月10日	555,725,534.79
国内信用证	2014年7月2日至2014年11月17日	36,893,315.15

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,204,561.52	13.23%	960,228.08	13.60%	13,294,538.64	10.31%	664,726.93	10.89%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	87,408,164.17	60.23%	4,489,586.81	63.60%	74,553,011.19	57.82%	3,825,784.96	62.73%
有信用证保证的应收账款	36,893,315.15	25.43%			39,482,844.65	30.62%	0.00	0.00%
组合小计	124,301,479.32	85.66%	4,489,586.81	63.60%	114,035,855.84	88.44%	3,825,784.96	62.73%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,608,727.46	1.11%	1,608,727.46	22.80%	1,608,727.46	1.25%	1,608,727.46	26.38%
合计	145,114,768.30	--	7,058,542.35	--	128,939,121.94	--	6,099,239.35	--

应收账款种类的说明

公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的应收账款标准为500万元。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	19,204,561.52	960,228.08	5.00%	按账龄计提
合计	19,204,561.52	960,228.08	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	86,967,619.90	99.49%	4,348,380.99	74,200,486.30	99.53%	3,710,024.32
1年以内小计	86,967,619.90	99.49%	4,348,380.99	74,200,486.30	99.53%	3,710,024.32
1至2年	97,508.44	0.11%	9,750.84	67,082.32	0.09%	6,708.24
2至3年	57,593.46	0.07%	17,278.04	51,246.27	0.07%	15,373.88
3年以上	285,442.37	0.33%	114,176.94	234,196.30	0.31%	93,678.52
合计	87,408,164.17	--	4,489,586.81	74,553,011.19	--	3,825,784.96

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
有信用证保证的应收账款	36,893,315.15	0.00
合计	36,893,315.15	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	1,608,727.46	1,608,727.46	100.00%	预计无法收回
合计	1,608,727.46	1,608,727.46	--	--

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
东莞润信弹性织物有限公司	非关联方	7,404,595.50	一年以内	5.10%
索尔维（上海）工程塑料有限公司	非关联方	6,645,642.40	一年以内	4.58%
LANXESSWUXICHEMICALCO.切片(TT)	非关联方	5,154,323.62	一年以内	3.55%
朗盛(无锡)化工有限公司	非关联方	4,597,569.60	一年以内	3.17%
福州卓胜投资贸易有限公司	非关联方	4,300,800.00	一年以内	2.96%
合计	--	28,102,931.12	--	19.36%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	1,614,973.80	72.75%	114,357.59	15.90%	1,353,682.38	69.11%	101,028.26	14.31%
组合小计	1,614,973.80	72.75%	114,357.59	15.90%	1,353,682.38	69.11%	101,028.26	14.31%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	605,000.00	27.25%	605,000.00	84.10%	605,000.00	30.89%	605,000.00	85.69%
合计	2,219,973.80	--	719,357.59	--	1,958,682.38	--	706,028.26	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	1,474,447.61	91.30%	73,722.38	1,054,000.42	77.86%	52,700.06
1 年以内小计	1,474,447.61	91.30%	73,722.38	1,054,000.42	77.86%	52,700.06
1 至 2 年	37,713.22	2.33%	3,771.32	238,481.96	17.62%	23,848.20
2 至 3 年	42,612.96	2.64%	12,783.89			
3 年以上	60,200.01	3.73%	24,080.00	61,200.00	4.52%	24,480.00
合计	1,614,973.80	--	114,357.59	1,353,682.38	--	101,028.26

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新会市电力开发公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	无法收回
押金	105,000.00	105,000.00	100.00%	无法收回
合计	605,000.00	605,000.00	--	--

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
新会市电力开发公司	无关联关系	500,000.00	3 年以上	22.52%
东华大学	无关联关系	225,000.00	1 年以内	10.14%
中国人民财产保险股份有限公司江门市分公司	无关联关系	167,252.53	1 年以内	7.53%
应收补贴款	无关联关系	145,423.64	1 年以内	6.55%
江西财经大学	无关联关系	100,000.00	1 年以内	4.50%
合计	--	1,137,676.17	--	51.24%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	35,529,311.26	96.96%	90,590,018.58	99.17%
1 至 2 年	457,358.60	1.25%	432,950.49	0.47%
2 至 3 年	345,536.98	0.94%	15,544.39	0.02%
3 年以上	311,637.16	0.85%	320,223.19	0.34%
合计	36,643,844.00	--	91,358,736.65	--

预付款项账龄的说明

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中华人民共和国新会海关	无关联关系	7,448,889.39	1 年以内	关税及保证金
广州信翼贸易有限公司	无关联关系	3,024,000.00	1 年以内	货款
岳阳德米石油化工工程有限公司	无关联关系	1,850,697.00	1 年以内	货款
杭州耐臣环境科技有限公司	无关联关系	1,698,000.00	1 年以内	货款
江苏神泰科技发展有限公司	无关联关系	1,621,600.00	1 年以内	货款
合计	--	15,643,186.39	--	--

预付款项主要单位的说明

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	148,364,212.11	5,800,230.95	142,563,981.16	112,981,539.58	5,417,589.02	107,563,950.56
在产品	52,629,143.98		52,629,143.98	51,293,107.69		51,293,107.69

库存商品	225,875,777.55	7,930,294.77	217,945,482.78	221,150,007.53	9,599,599.46	211,550,408.07
委托加工物资	845,168.26		845,168.26	74,686.87		74,686.87
合计	427,714,301.90	13,730,525.72	413,983,776.18	385,499,341.67	15,017,188.48	370,482,153.19

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	5,417,589.02	1,583,995.80		1,201,353.87	5,800,230.95
库存商品	9,599,599.46	4,134,182.95		5,803,487.64	7,930,294.77
合计	15,017,188.48	5,718,178.75		7,004,841.51	13,730,525.72

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	依据生产和技术部门对未来可使用性的鉴定或预计的可变现价值		
库存商品	营销部门对各类产品的售价预测		
在产品	依据销售合同价格估计其可变现价值		

存货的说明

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
其他流动资产	25,795,856.09	0.00
合计	25,795,856.09	

其他流动资产说明

8、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	12,010,268.40	11,886,451.20
合计	12,010,268.40	11,886,451.20

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,本期重分类的金额元,该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

项 目	年初余额		本期增加		期末余额	
	成本	公允价值变动损	成本	公允价值变动损	成本	公允价值变动
交通银行股份有限公司股权	4,041,711.50	7,844,739.70	-	123,817.20	4,041,711.50	7,968,556.90

(2) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	4,041,711.50			4,041,711.50
期末公允价值	12,010,268.40			12,010,268.40
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	7,968,556.90			7,968,556.90

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广东通用数字投资咨询有限公司	权益法	4,000,000.00	3,509,855.76	11,033,388.72	14,543,244.48	40.00%	40.00%				

江门坚美化纤纸业有 限公司	权益法	2,690,154.65				25.00%	25.00%				
广东发展银行 股份有 限公司	成本法	8,094,644.76	8,094,644.76		8,094,644.76	0.02%	0.02%				
新会粤 新热电 联供有 限公司	成本法					5.00%	5.00%				
江门融 和农商 行	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	1.32%	1.32%				3,194,400.00
江门新 会农商 行	成本法	59,400,000.00	59,400,000.00		59,400,000.00	1.80%	1.80%				3,240,000.00
圣美迪 诺医疗 科技(湖 州)有 限公 司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00						
合计	--	91,184,799.41	83,004,500.52	16,033,388.72	99,037,889.24	--	--	--			6,434,400.00

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	21,978,190.00			21,978,190.00
1.房屋、建筑物	6,207,679.00			6,207,679.00
2.土地使用权	15,770,511.00			15,770,511.00
二、累计折旧和累计 摊销合计	5,653,548.52	255,993.36		5,909,541.88
1.房屋、建筑物	2,341,740.58	98,288.22		2,440,028.80
2.土地使用权	3,311,807.94	157,705.14		3,469,513.08
三、投资性房地产账 面净值合计	16,324,641.48	-255,993.36		16,068,648.12

五、投资性房地产账面价值合计	16,324,641.48	-255,993.36		16,068,648.12
1.房屋、建筑物	3,865,938.42			3,767,650.20
2.土地使用权	12,458,703.06			12,300,997.92

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	255,993.36
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,262,043,872.62	2,501,839.26		1,224,426.05	2,263,321,285.83
其中：房屋及建筑物	356,993,345.69	892,029.49			357,885,375.18
机器设备	1,806,393,271.64	3,064,013.35		1,218,596.05	1,808,238,688.94
运输工具	22,597,000.61	-1,653,909.75			20,943,090.86
通用设备	58,485,165.52	39,223.94		5,830.00	58,518,559.46
其他设备	17,575,089.16	160,482.23			17,735,571.39
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,376,461,172.21		53,826,624.23	1,177,176.38	1,429,110,620.06
其中：房屋及建筑物	144,364,840.35		5,603,253.11		149,968,093.46
机器设备	1,174,362,035.42		45,784,474.84	1,174,894.42	1,218,971,615.84
运输工具	5,997,281.89		771,483.72		6,768,765.61
通用设备	41,533,546.49		1,266,288.80	2,281.96	42,797,553.33
其他设备	10,203,468.06		401,123.76		10,604,591.82
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	885,582,700.41		--		834,210,665.77
通用设备			--		
其他设备			--		
四、减值准备合计	17,001,480.58		--		17,001,480.58
其中：房屋及建筑物	4,142,122.56		--		4,142,122.56
机器设备	11,889,633.36		--		11,889,633.36
通用设备	120,337.29		--		120,337.29

其他设备	849,387.37	--	849,387.37
五、固定资产账面价值合计	868,581,219.83	--	817,209,185.19
其中：房屋及建筑物	208,486,382.78	--	203,775,159.16
机器设备	620,141,602.86	--	577,377,439.74
运输工具	16,599,718.72	--	14,174,325.25
通用设备	16,831,281.74	--	15,600,668.84
其他设备	6,522,233.73	--	6,281,592.20

本期折旧额 53,826,624.23 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,567,362.27 元。

(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	账面净值	备注
机器设备	7,052,012.10	3,885,151.57	2,967,046.41	199,814.12	
其他设备	768,001.00	543,675.64	217,631.48	6,693.88	
合计	7,820,013.10	4,428,827.21	3,184,677.89	206,508.00	

固定资产说明

(1) 本期固定资产减少主要是：

子公司新会德华尼龙切片有限公司报废离心冷水机组1台，原值810,272.96元，累计折旧810,272.96元；子公司新会美达—DSM尼龙切片有限公司报废空冷却器2台，原值389,940.86元，累计折旧349,234.24元；

(2) 期末暂时闲置的固定资产情况说明：

子公司常德美华尼龙有限公司前纺车间的空压、冷冻站已闲置，拟进行拆除处理，已提取了减值准备。

子公司新会新锦纺织有限公司2台喷射染机、3台高温高速染色机、2台高温高压染色机等暂时停止使用，已提取了减值准备。

(3) 本期运输设备的原值增加为负数的原因是公司对固定资产的分类进行了调整所致，本期无提取固定资产减值准备。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
常德扩产项目	30,320,071.46		30,320,071.46	7,677,345.68		7,677,345.68

纺丝工程	13,233,432.11		13,233,432.11	3,843,713.39		3,843,713.39
聚合改造	444,827.45		444,827.45	4,810,275.23		4,810,275.23
厂区改造	767,485.47		767,485.47	742,719.89		742,719.89
其他零星	4,613,522.16		4,613,522.16	3,696,177.26		3,696,177.26
合计	49,379,338.65		49,379,338.65	20,770,231.45		20,770,231.45

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	工程 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	期末数
常德扩 产项目 (三期)	420,000,000.00	7,677,345.68	22,642,725.78								自筹 及借 款	30,320,071.46
合计	420,000,000.00	7,677,345.68	22,642,725.78			--	--			--	--	30,320,071.46

在建工程项目变动情况的说明

(3) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
常德扩产项目（三期）	主体基建初步完成，开始投入使用。	

13、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	479,043.59	174,779,210.78	3,731,780.04	171,526,474.33
合计	479,043.59	174,779,210.78	3,731,780.04	171,526,474.33

工程物资的说明

14、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

一、账面原值合计	66,975,478.87			66,975,478.87
土地使用权	66,975,478.87			66,975,478.87
二、累计摊销合计	14,355,663.56	427,232.40		14,782,895.96
土地使用权	14,355,663.56	427,232.40		14,782,895.96
三、无形资产账面净值合计	52,619,815.31	-427,232.40		52,192,582.91
土地使用权	52,619,815.31			52,192,582.91
土地使用权				
无形资产账面价值合计	52,619,815.31	-427,232.40		52,192,582.91
土地使用权				

本期摊销额 427,232.40 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
切片及纤维		34,185,298.67	34,185,298.67		
合计		34,185,298.67	34,185,298.67		

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100.00%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	2,221,852.07	2,614,611.86
可抵扣暂时性差异	3,608,896.66	3,608,896.66
小计	5,830,748.73	6,223,508.52
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,195,283.54	1,176,710.96
小计	1,195,283.54	1,176,710.96

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	6,742,864.41	8,069,451.72
可抵扣亏损	21,205,283.18	10,621,730.68
合计	27,948,147.59	18,691,182.40

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	期末数	期初数	备注
2015	4,906,766.30	4,906,766.30	
2016	10,166,160.41	10,166,160.41	
2017	23,214,320.06	26,619,437.29	
2018	47,199,983.44		
合计	85,487,230.21	41,692,364.00	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	7,968,556.90	
小计	7,968,556.90	
可抵扣差异项目		
资产减值准备	11,143,954.78	
可抵扣暂时性差异	19,627,301.43	
小计	30,771,256.21	

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	5,830,748.73		6,223,508.52	
递延所得税负债	1,195,283.54		1,176,710.96	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

16、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	6,805,267.61	966,121.54	-6,510.79		7,777,899.94
二、存货跌价准备	15,017,188.48	5,718,178.75		7,004,841.51	13,730,525.72
七、固定资产减值准备	17,001,480.58				17,001,480.58
合计	38,823,936.67	6,684,300.29	-6,510.79	7,004,841.51	38,509,906.24

资产减值明细情况的说明

17、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	171,729,301.92	409,027,854.70
保证借款	169,264,913.54	116,145,945.00
信用借款	36,893,315.15	39,482,844.65
保证及抵押借款	115,235,555.45	82,308,150.00
合计	493,123,086.06	646,964,794.35

短期借款分类的说明

18、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
信用证	439,795,990.40	459,331,396.97
银行承兑汇票	140,000,000.00	95,000,000.00
合计	579,795,990.40	554,331,396.97

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

19、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
材料款	82,224,520.54	74,115,491.96
合计	82,224,520.54	74,115,491.96

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过1年的大额应付账款情况2,053,595.44元，主要是款项未结算以及对方未开具发票。

20、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	28,294,258.54	53,751,773.68
其他	6,030,000.00	6,073,596.13
合计	34,324,258.54	59,825,369.81

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄超过1年的大额预收账款合计8,459,123.55 元，主要是款项未结算。

21、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,873,368.96	63,422,758.55	81,385,634.72	7,910,492.79
二、职工福利费	10,093.97	8,151,726.09	7,860,046.48	301,773.58
三、社会保险费	184,837.22	12,618,242.16	12,507,682.38	295,397.00
1、医疗保险费		3,313,466.07	3,239,883.85	73,582.22
2、基本养老保险费	184,837.22	7,969,237.48	8,069,726.15	84,348.55
3、年金缴费				
4、失业保险费		765,954.54	635,785.32	130,169.22

5、工伤保险费		550,303.09	546,209.43	4,093.66
6、生育保险费		19,280.98	16,077.63	3,203.35
7、其他				
四、住房公积金		3,411,989.00	3,250,350.00	161,639.00
六、其他	432,734.97	2,304,303.28	1,253,661.06	1,483,377.19
合计	26,501,035.12	89,909,019.08	106,257,374.64	10,152,679.56

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 2,152,652.32 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 151,522.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

22、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	6,387,957.64	-1,084,765.67
营业税	-1,750.00	4,410.00
企业所得税	-251,822.56	5,560,967.72
个人所得税	4,151.91	4,491.08
城市维护建设税	567,942.52	367,417.40
教育费附加	243,396.94	153,928.59
地方教育费附加	272,603.53	363,479.65
堤围防护费	276,015.17	315,587.94
土地使用税	-16,824.74	
房产税	1,899.79	10,584.00
印花税	164,526.40	173,459.50
残疾人保障基金	1,605,345.98	1,605,345.98
合计	9,253,442.58	7,474,906.19

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

23、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
银行借款利息	2,644,154.57	2,404,548.43
合计	2,644,154.57	2,404,548.43

应付利息说明

24、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
荷兰 DSM 纤维中间体公司	1,000,000.00		
合计	1,000,000.00		--

应付股利的说明

25、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
水、电、气款	44,942,768.12	22,917,696.45
运输费	22,347,914.77	15,858,859.06
按金及其他	20,984,670.61	21,681,490.89
合计	88,275,353.50	60,458,046.40

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
南充企业发展补助基金	3,040,000.00	项目未结束	3年以上

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
新会粤新热电联供有限公司	43,927,045.01	电气款	1年以内
岳阳市宏图工贸有限公司	6,005,190.76	运费	1年以内
顺君运输（来安）有限公司	5,574,915.54	运费	1年以内
南充企业发展补助基金	3,040,000.00	专用基金	3年以上
广州华富物流有限公司	2,335,780.28	运费、押金	1年以内

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	3,600,000.00	2,640,000.00
合计	3,600,000.00	2,640,000.00

其他流动负债说明

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	3,386,778.73	5,159,472.06
保证及质押借款	85,000,000.00	85,000,000.00
合计	88,386,778.73	90,159,472.06

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行广东省分行	2013年12月13日	2015年12月14日	人民币元	6.30%		85,000,000.00		85,000,000.00
南洋商业银行	2010年05月26日	2015年05月26日	美元	2.14%		3,386,778.73		5,159,472.06
合计	--	--	--	--	--	88,386,778.73	--	90,159,472.06

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

28、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-政府补贴	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益 相关

29、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	404,513,250.00						404,513,250.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

30、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	305,739,825.53			305,739,825.53
其他资本公积	23,542,269.56	105,244.62		23,647,514.18
合计	329,282,095.09	105,244.62		329,387,339.71

资本公积说明

原制度资本公积转入中16,360,000.00元系政府政策性贴息及补助，其余514,240.82元系子公司其他所有者权益变动。

31、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	55,354,827.42			55,354,827.42
任意盈余公积	2,150,023.57			2,150,023.57
合计	57,504,850.99			57,504,850.99

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

32、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	252,006,700.52	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-35,694,950.56	--
应付普通股股利	16,180,530.00	
期末未分配利润	200,131,219.96	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

33、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,650,334,807.90	1,807,345,286.49
其他业务收入	6,302,985.67	20,306,872.75
营业成本	1,581,686,005.11	1,712,148,008.06

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	931,249,228.46	914,123,464.83	1,009,001,201.07	977,097,039.31
化纤行业	677,228,467.79	622,157,041.27	757,602,482.60	678,120,944.71
纺织印染行业	41,857,111.65	40,832,268.53	40,741,602.82	37,820,351.49
合计	1,650,334,807.90	1,577,112,774.63	1,807,345,286.49	1,693,038,335.51

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
切片	931,249,228.46	914,123,464.83	1,009,001,201.07	977,097,039.31
锦纶丝	677,228,467.79	622,157,041.27	757,602,482.60	678,120,944.71
纺织印染布	41,857,111.65	40,832,268.53	40,741,602.82	37,820,351.49
合计	1,650,334,807.90	1,577,112,774.63	1,807,345,286.49	1,693,038,335.51

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东	479,556,092.40	458,279,153.94	540,697,415.60	506,500,589.21
福建	289,827,313.40	276,968,258.93	251,984,037.57	236,047,112.16
江浙	428,648,646.46	409,630,368.89	546,502,963.06	511,938,960.34
境外	229,352,032.95	219,176,144.94	204,876,268.33	191,918,710.23
国内其他地区	222,950,722.69	213,058,847.93	263,284,601.93	246,632,963.57
合计	1,650,334,807.90	1,577,112,774.63	1,807,345,286.49	1,693,038,335.51

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	130,771,726.58	7.89%
第二名	50,921,957.76	3.07%
第三名	37,253,333.33	2.25%
第四名	33,961,538.46	2.05%
第五名	31,537,350.46	1.90%
合计	284,445,906.59	17.16%

营业收入的说明

34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	1,653,829.58	2,740,381.87	
教育费附加	712,317.40	1,164,586.27	

地方教育费附加	326,736.59	492,720.55	
合计	2,692,883.57	4,397,688.69	--

营业税金及附加的说明

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	24,881,565.13	25,336,116.94
职工薪酬	5,126,606.38	4,862,963.65
其他	7,643,106.58	5,847,838.21
合计	37,651,278.09	36,046,918.80

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,633,533.32	20,081,290.37
其他	25,173,674.51	27,920,709.63
合计	42,807,207.83	48,002,000.00

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,969,666.42	18,200,057.86
减：利息收入	813,716.76	515,332.40
汇兑损益	9,523,000.53	-6,008,963.99
手续费及融资费等	5,361,515.35	6,725,303.38
合计	47,040,465.54	18,401,064.85

38、投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	6,434,400.00	4,785,000.00

权益法核算的长期股权投资收益	11,033,388.72	
合计	17,467,788.72	4,785,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江门融和农村商业银行股份有限公司	3,194,400.00	1,815,000.00	分红增加
江门新会农村商业银行股份有限公司	3,240,000.00	2,970,000.00	分红增加
合计	6,434,400.00	4,785,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广东通用数字投资咨询有限公司	11,033,388.72		根据权益变化按权益法确认当期收益
合计	11,033,388.72		--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	966,121.54	945,683.19
二、存货跌价损失	5,718,178.75	6,765,974.22
合计	6,684,300.29	7,711,657.41

40、营业外收入**(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		453,258.54	
其中：固定资产处置利得		453,258.54	

政府补助	1,257,600.00	1,806,684.00	1,257,600.00
其他	990,856.52	194,926.70	990,856.52
合计	2,248,456.52	2,454,869.24	2,248,456.52

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
出口奖励、其他等	350,000.00	1,806,684.00	与收益相关	是
贴息资金	907,600.00		与收益相关	是
合计	1,257,600.00	1,806,684.00	--	--

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	47,249.67	595,406.89	47,249.67
其中：固定资产处置损失	47,249.67	595,406.89	47,249.67
对外捐赠		410,010.00	
其他	104,888.62	1,080.35	104,888.62
合计	152,138.29	1,006,497.24	152,138.29

营业外支出说明

42、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	20,191.60	2,032,309.66
递延所得税调整	392,759.79	1,673,903.35
合计	412,951.39	3,706,213.01

43、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为

发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

3、基本每股收益

基本每股收益以归属于公司普通股股东的合并净利润除以公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的合并净利润	-35,694,950.56	7,493,897.36
公司发行在外普通股的加权平均数	404,513,250.00	404,513,250.00
基本每股收益（元/股）	-0.09	0.02

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	404,513,250.00	404,513,250.00
加：本期发行的普通股加权数	-	-
减：本期回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	404,513,250.00	404,513,250.00

4、稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于公司普通股股东的合并净利润除以调整后的公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-35,694,950.56	7,493,897.36
公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	404,513,250.00	404,513,250.00
稀释每股收益（元/股）	-0.09	0.02

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	404,513,250.00	404,513,250.00
[可转换债券的影响]	-	-

[股份期权的影响]	-	-
年末普通股的加权平均数（稀释）	404,513,250.00	404,513,250.00

44、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	123,817.20	-2,693,024.10
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	18,572.58	-403,953.62
小计	105,244.62	-2,289,070.48
4.外币财务报表折算差额	-326,605.00	513,720.86
小计	-326,605.00	513,720.86
合计	-221,360.38	-1,775,349.62

其他综合收益说明

45、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收政府补助等	2,217,600.00
银行存款利息收入	785,369.26
保险赔款	2,496,639.52
租赁收入等	253,477.00
其他	3,334,046.49
合计	9,087,132.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	20,303,096.08
办公及公务接待	4,503,297.55
差旅费	2,757,548.13
银行手续费	2,571,692.73

其他往来款收支净额及其他	38,967,743.68
合计	69,103,378.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
筹资手续费	4,390,276.64
合计	4,390,276.64

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

46、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	-42,773,191.30	3,471,980.42
加：资产减值准备	6,684,300.29	7,711,657.41

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,897,320.34	50,213,392.88
无形资产摊销	584,937.54	503,771.82
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）	47,249.67	595,406.89
财务费用（收益以“-”号填列）	37,359,943.06	18,200,057.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,467,788.72	-4,785,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	392,759.79	1,673,903.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,219,801.74	-8,633,585.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	192,900,004.43	-350,781,694.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	102,496,002.59	-3,784,318.69
经营活动产生的现金流量净额	284,901,735.95	-285,614,428.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	241,999,408.70	264,236,059.30
减：现金的期初余额	316,153,689.98	256,130,776.34
现金及现金等价物净增加额	-74,154,281.28	8,105,282.96

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

（3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	241,999,408.70	316,153,689.98
其中：库存现金	52,411.92	27,033.34
可随时用于支付的银行存款	241,860,087.86	316,039,823.47
可随时用于支付的其他货币资金	86,908.92	86,833.17
三、期末现金及现金等价物余额	241,999,408.70	316,153,689.98

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的相对控股股东情况

相对控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	本企业最终控制方	组织机构代码
江门市天昌投资有限公司	控股股东	有限公司	江门	梁伟东	其他综合	人民币 2 亿元	12.81%	12.81%	梁伟东	68635182-4

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
新会德华尼龙切片有限公司	控股子公司	中外合作	新会	汤光宇	制造	4911 万美元	100.00%	100.00%	61774032-4
新会新锦纺织有限公司	控股子公司	中外合作	新会	汤光宇	制造	1366 万美元	100.00%	100.00%	63282575-6
导通投资有限公司	控股子公司	有限	香港	朱明辉	投资	21 万港元	100.00%	100.00%	
南充美华尼龙有限公司	控股子公司	中外合资	南充	汤光宇	制造	314 万美元	100.00%	100.00%	72088135-2
新会美达-DSM 尼龙切片有限公司	控股子公司	中外合资	新会	汤光宇	制造	1899.7 万美元	75.00%	75.00%	72291477-9
美达尼龙有限公司	控股子公司	有限	香港	朱明辉	投资、贸易	10 万港元 500 万美元	100.00%	100.00%	
鹤山市美华纺织有限公司	控股子公司	中外合资	鹤山	汤光宇	制造	182 万美元	100.00%	100.00%	76841847-1
常德美华尼龙有限公司	控股子公司	中外合资	常德	汤光宇	制造	5000 万人民币	100.00%	100.00%	75801217-9
深圳市美新投资有限公司	控股子公司	有限	深圳	汤光宇	投资	5000 万人民币	100.00%	100.00%	69558764-4

四川美华新材料有限公司	控股子公司	有限	南充	郭敏	制造	4000 万人民币	100.00%	100.00%	07395882-6
-------------	-------	----	----	----	----	-----------	---------	---------	------------

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
广东通用数字投资咨询有限公司	有限公司	广州	杨飞	投资	1000 万元	40.00%	40.00%	联营	71810573-3
江门坚美化纤纸业	有限公司	江门	容淑君	制造	126 万美元	25.00%	25.00%	联营	

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
广东天健实业集团有限公司	持有本公司股票 3000 万股，占本公司总股本 7.42%	61741745-5

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 关联担保情况

单位：元

担保方	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

关联担保情况说明

(1) 公司为关联方担保

截止2014年6月30日，公司为子公司新会德华尼龙切片有限公司提供最高结算融资担保的总额为人民币40500万元，担保期限区间为2010年至2016年。截止2014年6月30日，新会德华尼龙切片有限公司实际由公司担保的借款余额折合人民币6435万元(USD720.912万元和人民币2000万元)。

(2) 关联方为公司担保

截止2014年6月30日，子公司新会德华尼龙切片有限公司、鹤山美华纺织有限公司、南充美华尼龙有限公司、新会新锦纺织有限公司以其资产及信用为公司提供最高结算融资担保的总额为人民币112300万

元，担保期限区间为2012年至2018年。截止2014年6月30日，公司实际由以上公司担保的借款余额折合人民币约为21675万元(RMB15030万元和USD1080万元)。

九、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

股民起诉公司证券虚假陈述责任纠纷

2013年7月，刘旺好等人以公司虚假陈述了相关信息，导致其损失为由，向广东省广州市中级人民法院提起诉讼。

2013年12月，公司对广州市中级人民法院管辖权提出异议，广州市中级人民法院驳回公司请求，2014年1月，公司对其驳回提出上诉，广东省高级人民法院于2014年5月26日予以驳回。

2014年6月3日，公司对该等广州市中级人民法院受理的本公司同类另13个案的管辖权向广东省高级人民法院提出异议。

截止至本报告披露日，公司未收到法院的相关裁决。

十、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
3.可供出售金融资产	11,886,451.20		123,817.20		12,010,268.40
金融资产小计	11,886,451.20		123,817.20		12,010,268.40
上述合计	11,886,451.20		123,817.20		12,010,268.40
金融负债	0.00				0.00

2、其他

2014年3月21日，本公司收到中国证监会《关于核准广东新会美达锦纶股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]313号），批复核准了公司非公开发行不超过 122,282,608股新股，自核准发行之日起6个月内有效。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	12,571,595.50	16.39%	628,579.78	22.82%	6,920,618.64	9.22%	346,030.93	18.57%
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法	40,257,505.76	52.47%	2,126,059.37	77.18%	28,624,537.55	38.16%	1,517,797.89	81.43%
信用证保证的应收账款	23,895,395.15	31.14%			39,482,844.65	52.62%	0.00	
组合小计	64,152,900.91	83.61%	2,126,059.37	77.18%	68,107,382.20	90.78%	1,517,797.89	81.43%
合计	76,724,496.41	--	2,754,639.15	--	75,028,000.84	--	1,863,828.82	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	12,571,595.50	628,579.78	5.00%	按账龄计提
合计	12,571,595.50	628,579.78	--	--

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	
1 年以内	39,783,422.65	98.82%	1,989,171.13	28,291,411.34	98.84%	1,414,570.57		
1 年以内小计	39,783,422.65	98.82%	1,989,171.13	28,291,411.34	98.84%	1,414,570.57		
1 至 2 年	143,466.29	0.36%	14,346.63	99,560.56	0.35%	9,956.06		
2 至 3 年	97,051.17	0.24%	29,115.35	1,550.00	0.01%	465.00		

3 年以上	233,565.65	0.58%	93,426.26	232,015.65	0.80%	92,806.26
合计	40,257,505.76	--	2,126,059.37	28,624,537.55	--	1,517,797.89

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
信用证保证的应收账款	23,895,395.15	0.00
合计	23,895,395.15	0.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
东莞润信弹性织物有限公司	非关联方	7,404,595.50	1 年以内	9.65%
索尔维（上海）工程塑料有限公司	非关联方	5,167,000.00	1 年以内	6.73%
福州卓胜投资贸易有限公司	非关联方	4,300,800.00	1 年以内	5.61%
福建凯邦锦纶科技有限公司	非关联方	4,276,874.22	1 年以内	5.57%
浪莎针织有限公司	非关联方	3,999,826.75	1 年以内	5.21%
合计	--	25,149,096.47	--	32.77%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法	486,853.15	44.59	26,167.66	4.15%	515,556.79	46.01	31,051.89	4.88%

		%				%		
组合小计	486,853.15	44.59%	26,167.66	4.15%	515,556.79	46.01%	31,051.89	4.88%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	605,000.00	55.41%	605,000.00	95.85%	605,000.00	53.99%	605,000.00	95.12%
合计	1,091,853.15	--	631,167.66	--	1,120,556.79	--	636,051.89	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	450,353.15	92.50%	22,517.66	410,075.79	79.54%	20,503.79
1 年以内小计	450,353.15	92.50%	22,517.66	410,075.79	79.54%	20,503.79
1 至 2 年	36,500.00	7.50%	3,650.00	105,481.00	20.46%	10,548.10
合计	486,853.15	--	26,167.66	515,556.79	--	31,051.89

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新会市电力开发公司	500,000.00	500,000.00	100.00%	无法收回
押金	105,000.00	105,000.00	100.00%	无法收回
合计	605,000.00	605,000.00	--	--

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
新会市电力开发公司	无关联关系	500,000.00	3 年以上	45.79%
东华大学	无关联关系	110,000.00	1 年以内	10.07%
江西财经大学	无关联关系	100,000.00	1 年以内	9.16%
押金	无关联关系	100,000.00	3 年以上	9.16%
个人借款	职工	60,000.00	1 年以内	5.50%
合计	--	870,000.00	--	79.68%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业：											
广东通用数字投资咨询有限公司	权益法	4,000,000.00	3,509,855.76	11,033,388.72	14,543,244.48	40.00%	40.00%				
子公司：											
新会德华切片有限公司	成本法	290,521,080.74	290,521,080.74		290,521,080.74	75.00%	100.00%	间接拥有100%			

新会美达-DSM切片有限公司	成本法	117,945,913.36	117,945,913.36		117,945,913.36	75.00%	75.00%			
新会新锦纺织有限公司	成本法	85,031,200.00	85,031,200.00		85,031,200.00	75.00%	100.00%	间接拥有100%		
南充美华尼龙有限公司	成本法	19,533,300.00	19,533,300.00		19,533,300.00	75.00%	100.00%	间接拥有100%		
美达尼龙有限公司	成本法	36,092,620.00	36,092,620.00		36,092,620.00	100.00%	100.00%	间接拥有100%		
导通投资有限公司	成本法	11,183.55	11,183.55		11,183.55	5.00%	100.00%	间接拥有100%		
深圳市美新投资有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00%	100.00%	间接拥有100%		
四川美华新材料有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	100.00%	100.00%			
其他被投资单位:										
广东发展	成本法	8,094,644.76	8,094,644.76		8,094,644.76					

银行 股份 有限 公司											
新会 粤新 热电 联供 有限 公司						5.00%	5.00%				
江门 融和 农商 行	成本 法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	1.32%					3,194,400.00
江门 新会 农商 行	成本 法	59,400,000.00	59,400,000.00		59,400,000.00	1.80%					3,240,000.00
合计	--	722,629,942.41	722,139,798.17	11,033,388.72	733,173,186.89	--	--	--			6,434,400.00

长期股权投资的说明

说明：公司将持有的1597.2万股（账面价值1200万元）江门融和农商行股权和持有的2160万股（账面价值5940万元）江门新会农商行股权用于质押借款，质押期限为2013年12月13日至2015年12月14日。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,068,287,962.02	975,271,577.28
其他业务收入	28,116,604.34	71,110,963.65
合计	1,096,404,566.36	1,046,382,540.93
营业成本	1,031,946,150.80	980,389,194.84

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 化工	591,669,780.51	566,768,083.17	479,060,932.04	461,881,614.03

(2) 化纤	476,618,181.51	437,819,285.78	496,210,645.24	448,164,799.80
合计	1,068,287,962.02	1,004,587,368.95	975,271,577.28	910,046,413.83

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
切片	591,669,780.51	566,768,083.17	479,060,932.04	461,881,614.03
锦纶丝	476,618,181.51	437,819,285.78	496,210,645.24	448,164,799.80
合计	1,068,287,962.02	1,004,587,368.95	975,271,577.28	910,046,413.83

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东	328,172,044.43	308,603,581.05	379,585,967.47	354,199,647.04
福建	232,002,784.53	218,168,766.46	176,225,330.85	164,439,561.35
江浙	267,187,997.58	251,255,931.96	287,879,267.62	268,626,197.27
境外				
其他	240,925,135.48	226,559,089.48	131,581,011.34	122,781,008.17
合计	1,068,287,962.02	1,004,587,368.95	975,271,577.28	910,046,413.83

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	130,771,726.58	11.93%
第二名	31,537,350.46	2.88%
第三名	31,068,376.07	2.83%
第四名	24,173,768.37	2.20%
第五名	22,731,784.88	2.07%
合计	240,283,006.36	21.91%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

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	9,434,400.00	4,785,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	11,033,388.72	
合计	20,467,788.72	4,785,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江门融和农村商业银行股份有限公司	3,194,400.00	1,815,000.00	分红增加
江门新会农村商业银行股份有限公司	3,240,000.00	2,970,000.00	分红增加
新会美达-DSM 切片有限公司	3,000,000.00		子公司分红
合计	9,434,400.00	4,785,000.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广东通用数字投资咨询有限公司	11,033,388.72		根据权益变化按权益法确认当期收益
合计	11,033,388.72		--

投资收益的说明

6、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	8,563,598.45	14,086,231.77
加：资产减值准备	1,936,932.19	2,741,079.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,577,104.73	11,483,723.57
无形资产摊销	400,902.66	400,902.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号		62,533.64

填列)		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,844,976.47	10,631,987.79
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,467,788.72	-4,785,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	392,759.79	1,424,329.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-56,680,989.62	11,633,023.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	47,929,405.38	-309,835,426.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	117,547,134.47	54,307,923.56
经营活动产生的现金流量净额	140,044,035.80	-207,848,690.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	108,528,080.71	123,459,835.73
减：现金的期初余额	195,381,368.82	92,424,300.04
现金及现金等价物净增加额	-86,853,288.11	31,035,535.69

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-47,249.67	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,257,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	885,967.90	
合计	2,096,318.23	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-35,694,950.56	7,493,897.36	984,122,487.95	1,036,219,328.89
按国际会计准则调整的项目及金额				

(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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-35,694,950.56	7,493,897.36	984,122,487.95	1,036,219,328.89
按境外会计准则调整的项目及金额				

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.63%	-0.090	-0.090
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.84%	-0.090	-0.090

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	本期金额	上期金额	变动比例	原因
应收票据	225,049,963.50	614,342,672.48	-63.37%	票据贴现增加,票据用于质押
预付款项	36,643,844.00	91,358,736.65	-59.89%	预付款设备到货,转入工程
其他流动资产	25,795,856.09	0.00	100%	期末工程物资库存采购增
在建工程	49,379,338.65	20,770,231.45	137.74%	常德工程支出增加
工程物资	171,526,474.33	479,043.59	35706.03%	常德采购设备增加
预收款项	34,324,258.54	59,825,369.81	-42.63%	客户预付货款减少
应付职工薪酬	10,152,679.56	26,501,035.12	-61.69%	支付2013年奖金
应付股利	1,000,000.00	0.00	100%	未支付红利
其他应付款	88,275,353.50	60,458,046.40	46.01%	款项未支付
其他流动负债	3,600,000.00	2,640,000.00	36.36%	政府科研补贴增加
营业收入	1,656,637,793.57	1,827,652,159.24	-9.36%	销售单价下滑
营业成本	1,581,686,005.11	171,214,8008.06	-7.62%	材料单价下滑
营业税金及附加	2,692,883.57	4,397,688.69	-38.77%	增值税减少,相应带征地方
财务费用	47,040,465.54	18,401,064.85	155.64%	票据贴现利息增加,同时由
投资收益	17,467,788.72	4,785,000.00	265.05%	根据权益变化按权益法确认
营业外支出	152,138.29	1,006,497.24	-84.88%	固定资产处置损失减少
所得税费用	412,951.39	3,706,213.01	-88.86%	本期利润下滑

归属于母公司所有	-35,694,950.56	7,493,897.36	-576.32%	与同期相比销售单价降幅较大，售价下降导致营业收入同比减少；而产品价格下跌的幅度大于原材料价格下跌的幅度，导致毛利率下降，净利润亏损
基本每股收益（元/股）	-0.09	0.02	-550.00%	
经营活动产生的现	284,901,735.95	-285,614,428.46	199.75%	由于本期贷款回笼增加，现
投资活动产生的现	-149,948,796.87	-13,351,029.18	-1023.13%	由于本期常德工程项目支出
筹资活动产生的现	-208,915,268.54	307,398,755.35	-167.96%	本期还款增加
现金及现金等价物 净增加额	-74,154,281.28	8,105,282.96	-1014.89%	本期购置资产及还款增加

第九节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在《证券时报》上公开披露的公司文件正本及公告原稿。
- 三、上述文件置备场所：董事会秘书办公室。

广东新会美达锦纶股份有限公司

法定代表人：梁柏松

2014年8月26日