

广东新会美达锦纶股份有限公司

2019 年中期财务报告

（未经审计）

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 06 月 30 日止)

目录	页次
一、 财务报表	
合并资产负债表和公司资产负债表	1-8
合并利润表和公司利润表	9-12
合并现金流量表和公司现金流量表	13-14
合并所有者权益变动表和公司合并所有者权益变动表	15-18
二、 财务报表附注	1-79

广东新会美达锦纶股份有限公司
合并资产负债表
2019年06月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	554,214,781.13	372,257,597.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	208,251,622.01	263,688,847.57
应收账款	(三)	182,402,216.47	151,179,319.65
应收款项融资			
预付款项	(四)	98,349,401.01	94,601,532.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	678,397.33	422,620.31
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	415,764,284.61	384,917,574.93
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	(七)	267,323,985.03	251,927,940.84
流动资产合计		1,726,984,687.59	1,518,995,433.38
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			220,239,987.01
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(八)	220,239,987.01	
投资性房地产	(九)	178,909,301.00	178,909,301.00
固定资产	(十)	825,425,508.37	827,890,638.52
在建工程	(十一)	57,695,017.17	64,090,134.52
生产性生物资产			
油气资产			

资产	附注	期末余额	年初余额
使用权资产			
无形资产	(十二)	46,464,311.92	47,064,077.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	14,077,719.27	14,077,719.27
其他非流动资产	(十四)		22,180,041.38
非流动资产合计		1,342,811,844.74	1,374,451,898.84
资产总计		3,069,796,532.33	2,893,447,332.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东新会美达锦纶股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 06 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十五）	279,878,169.04	233,390,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十六）	609,144,000.00	457,377,200.00
应付账款	（十七）	245,478,397.52	254,430,819.08
预收款项	（十八）	36,674,082.96	34,399,263.97
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	（十九）	16,818,537.45	35,058,568.18
应交税费	（二十）	2,657,909.55	7,397,253.68
其他应付款	（二十一）	62,931,475.29	40,252,589.31
其中：应付利息		726,789.34	734,717.22
应付股利		10,562,792.46	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十二）	30,100,000.00	30,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,283,682,571.81	1,092,505,694.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（二十三）	217,800,000.00	217,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
预计负债			
递延收益	(二十四)	21,928,000.00	22,978,000.00
递延所得税负债	(十三)	80,921,997.20	80,921,997.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		320,649,997.20	321,699,997.20
负债合计		1,604,332,569.01	1,414,205,691.42
所有者权益：			
股本	(二十五)	528,139,623.00	528,139,623.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十六)	638,231,507.10	638,231,507.10
减：库存股			
其他综合收益	(二十七)	91,209,844.64	95,635,758.22
专项储备			
盈余公积	(二十八)	82,413,216.37	82,413,216.37
一般风险准备			
未分配利润	(二十九)	84,874,163.20	93,209,780.34
归属于母公司所有者权益合计		1,424,868,354.31	1,437,629,885.03
少数股东权益		40,595,609.01	41,611,755.77
所有者权益合计		1,465,463,963.32	1,479,241,640.80
负债和所有者权益总计		3,069,796,532.33	2,893,447,332.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东新会美达锦纶股份有限公司
资产负债表
2019 年 06 月 30 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		149,537,990.50	224,667,423.51
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		172,842,520.24	231,940,577.90
应收账款		36,372,522.26	39,394,448.05
应收款项融资			
预付款项		60,404,195.11	69,962,660.36
其他应收款		306,351.20	210,000.00
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		171,042,839.47	157,926,309.39
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		786,314,319.41	776,851,603.82
流动资产合计		1,376,820,738.19	1,500,953,023.03
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			220,239,987.01
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		667,635,297.65	667,635,297.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		220,239,987.01	
投资性房地产		178,531,701.00	178,531,701.00
固定资产		219,352,518.42	188,460,495.68
在建工程		8,259,581.97	17,265,969.06
生产性生物资产			
油气资产			

资产	附注	期末余额	年初余额
使用权资产			
无形资产		9,138,627.81	9,304,274.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,470,880.45	7,470,880.45
其他非流动资产			22,180,041.38
非流动资产合计		1,310,628,594.31	1,311,088,646.30
资产总计		2,687,449,332.50	2,812,041,669.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东新会美达锦纶股份有限公司
资产负债表（续）
2019 年 06 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		258,390,000.00	233,390,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		406,394,000.00	411,247,200.00
应付账款		102,428,064.19	189,652,789.55
预收款项		12,423,511.94	11,287,669.04
合同负债			
应付职工薪酬		4,312,692.96	10,798,897.26
应交税费		1,153,527.24	2,606,984.58
其他应付款		30,908,158.53	19,966,708.33
其中：应付利息		430,339.34	438,267.22
应付股利		10,562,792.46	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		100,000.00	200,000.00
其他流动负债		180,434,190.02	226,410,615.49
流动负债合计		996,544,144.88	1,105,560,864.25
非流动负债：			
长期借款		49,800,000.00	49,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,428,000.00	12,478,000.00
递延所得税负债		78,553,413.92	78,553,413.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		139,781,413.92	140,831,413.92
负债合计		1,136,325,558.80	1,246,392,278.17
所有者权益：			
股本		528,139,623.00	528,139,623.00
其他权益工具			

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
其中：优先股			
永续债			
资本公积		637,717,266.28	637,717,266.28
减：库存股			
其他综合收益		100,978,558.49	100,978,558.49
专项储备			
盈余公积		82,382,626.52	82,382,626.52
未分配利润		201,905,699.41	216,431,316.87
所有者权益合计		1,551,123,773.70	1,565,649,391.16
负债和所有者权益总计		2,687,449,332.50	2,812,041,669.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东新会美达锦纶股份有限公司
合并利润表
2019 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,551,066,632.93	1,869,716,328.60
其中: 营业收入	(三十)	1,551,066,632.93	1,869,716,328.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,559,134,351.61	1,835,866,254.93
其中: 营业成本	(三十)	1,450,004,759.33	1,705,557,865.80
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			
税金及附加	(三十一)	5,544,388.69	5,888,510.30
销售费用	(三十二)	41,694,697.33	48,708,181.12
管理费用	(三十三)	39,784,987.57	53,119,771.74
研发费用	(三十四)	2,487,554.64	2,773,012.78
财务费用	(三十五)	19,617,964.05	19,818,913.19
其中: 利息费用		23,190,945.15	18,678,258.77
利息收入		2,626,350.18	904,822.86
加: 其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十七)	13,030,668.36	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十六)	-5,293,278.39	-4,509,111.90
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	154,975.32	-2,096,212.34
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-175,353.39	27,244,749.43
加: 营业外收入	(三十九)	1,930,875.00	1,295,444.70
减: 营业外支出	(四十)	122,519.91	21,020.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,633,001.70	28,519,174.13

项目	附注	本期发生额	上期发生额
减：所得税费用	(四十一)	421,973.14	3,097,188.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,211,028.56	25,421,985.29
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,211,028.56	25,421,985.29
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		2,227,175.32	24,555,970.84
2. 少数股东损益		-1,016,146.76	866,014.45
六、其他综合收益的税后净额		-4,425,913.58	973,474.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,425,913.58	973,474.40
（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. 其他权益工具投资以公允价值变运			
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		-4,425,913.58	973,474.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期损益的有效部分			
8. 外币财务报表折算差额		-4,425,913.58	973,474.40
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,214,885.02	26,395,459.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,198,738.26	25,529,445.24
归属于少数股东的综合收益总额		-1,016,146.76	866,014.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.004	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.004	0.05

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：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东新会美达锦纶股份有限公司
利润表
2019 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		1,064,247,459.68	1,291,237,093.11
减：营业成本		1,014,847,789.42	1,209,025,658.32
税金及附加		2,070,850.68	2,620,445.93
销售费用		17,274,744.10	20,119,614.52
管理费用		22,239,237.26	27,556,546.47
研发费用		2,487,554.64	2,773,012.78
财务费用		17,541,007.88	12,447,013.23
其中：利息费用		16,697,115.22	11,948,962.26
利息收入		1,159,689.95	251,932.65
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		8,782,229.03	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,371,984.80	1,111,635.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		116,724.14	-1,992,905.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,686,755.93	15,813,531.83
加：营业外收入		1,745,960.00	338,097.47
减：营业外支出		22,029.07	3,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,962,825.00	16,148,629.30
减：所得税费用			1,322,016.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,962,825.00	14,826,612.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,962,825.00	14,826,612.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融 资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
7. 现金流量套期损益的有效部分			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-3,962,825.00	14,826,612.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东新会美达锦纶股份有限公司

合并现金流量表

2019 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,778,999,614.73	2,317,889,755.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,208,966.62	8,992,292.12
收到其他与经营活动有关的现金	(四十二)	6,397,034.81	7,847,456.89
经营活动现金流入小计		1,796,605,616.16	2,334,729,504.28
购买商品、接受劳务支付的现金		1,723,858,714.10	2,001,664,390.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		118,983,387.70	121,052,718.76
支付的各项税费		17,236,013.36	27,431,279.99
支付其他与经营活动有关的现金	(四十二)	54,952,979.49	63,179,202.40
经营活动现金流出小计		1,915,031,094.65	2,213,327,591.92
经营活动产生的现金流量净额		-118,425,478.49	121,401,912.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		118,480,000.00	
取得投资收益收到的现金		13,278,805.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		135,400.00	703,946.00
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		131,894,205.15	703,946.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,279,802.72	22,647,047.42
投资支付的现金		118,000,000.00	6,107,264.26
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		810,000.00	
投资活动现金流出小计		133,089,802.72	28,754,311.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,195,597.57	-28,050,365.68
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		185,914,198.25	270,400,000.00
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		185,914,198.25	270,400,000.00
偿还债务支付的现金		140,100,000.00	245,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,754,208.23	18,178,646.77
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			6,227,293.50
筹资活动现金流出小计		162,854,208.23	269,465,940.27
筹资活动产生的现金流量净额		23,059,990.02	934,059.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,843,542.49	-295,415.87
五、现金及现金等价物净增加额		-94,717,543.55	93,990,190.54
加：期初现金及现金等价物余额		366,626,429.25	275,061,811.18
六、期末现金及现金等价物余额		271,908,885.70	369,052,001.72

分企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东新会美达锦纶股份有限公司
现金流量表
2019 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,277,641,341.54	1,752,700,971.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,547,630.21	3,557,827.91
经营活动现金流入小计		1,281,188,971.75	1,756,258,799.53
购买商品、接受劳务支付的现金		1,295,931,468.29	1,569,821,610.86
支付给职工以及为职工支付的现金		32,856,707.65	31,273,509.66
支付的各项税费		6,703,277.64	23,377,868.32
支付其他与经营活动有关的现金		26,840,865.50	38,359,410.99
经营活动现金流出小计		1,362,332,319.08	1,662,832,399.83
经营活动产生的现金流量净额		-81,143,347.33	93,426,399.70
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,782,229.03	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		135,400.00	702,000.00
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		8,917,629.03	702,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,037,179.34	18,120,263.45
投资支付的现金			6,107,264.26
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		11,037,179.34	24,227,527.71
投资活动产生的现金流量净额		-2,119,550.31	-23,525,527.71
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		155,000,000.00	270,400,000.00
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		155,000,000.00	270,400,000.00
偿还债务支付的现金		130,100,000.00	245,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,705,043.10	11,419,394.61
支付其他与筹资活动有关的现金			670,626.84
筹资活动现金流出小计		146,805,043.10	257,150,021.45
筹资活动产生的现金流量净额		8,194,956.90	13,249,978.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		229,862.89	450,679.34
五、现金及现金等价物净增加额		-74,838,077.85	83,601,529.88
加：期初现金及现金等价物余额		222,911,836.05	95,722,405.59
六、期末现金及现金等价物余额		148,073,758.20	179,323,935.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东新会美达锦纶股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	528,139,623.00				638,231,507.10		95,635,758.22		82,413,216.37		93,209,780.34	41,611,755.77	1,479,241,640.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	528,139,623.00				638,231,507.10		95,635,758.22		82,413,216.37		93,209,780.34	41,611,755.77	1,479,241,640.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-4,425,913.58				-8,335,617.14	-1,016,146.76	-13,777,677.48
（一）综合收益总额							-4,425,913.58				2,227,175.32	-1,016,146.76	-3,214,885.02
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-10,562,792.46		-10,562,792.46
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											-10,562,792.46		-10,562,792.46
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	528,139,623.00				638,231,507.10		91,209,844.64		82,413,216.37		84,874,163.20	40,595,609.01	1,465,463,963.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 15 页

广东新会美达锦纶股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	528,139,623.00				638,231,507.10		95,825,323.55		80,512,063.16		78,945,611.08	40,691,469.37	1,462,345,597.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	528,139,623.00				638,231,507.10		95,825,323.55		80,512,063.16		78,945,611.08	40,691,469.37	1,462,345,597.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-189,565.33		1,901,153.21		14,264,169.26	920,286.40	16,896,043.54
（一）综合收益总额							-189,565.33				37,290,907.39	920,286.40	38,021,628.46
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,901,153.21		-23,026,738.13		-21,125,584.92
1. 提取盈余公积									1,901,153.21		-1,901,153.21		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-21,125,584.92		-21,125,584.92
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	528,139,623.00				638,231,507.10		95,635,758.22		82,413,216.37		93,209,780.34	41,611,755.77	1,479,241,640.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 16 页

广东新会美达锦纶股份有限公司
所有者权益变动表
2019 年 1-6 月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	528,139,623.00				637,717,266.28		100,978,558.49		82,382,626.52	216,431,316.87	1,565,649,391.16
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	528,139,623.00				637,717,266.28		100,978,558.49		82,382,626.52	216,431,316.87	1,565,649,391.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-14,525,617.46	-14,525,617.46
（一）综合收益总额										-3,962,825.00	-3,962,825.00
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-10,562,792.46	-10,562,792.46
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,562,792.46	-10,562,792.46
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											
四、本期期末余额	528,139,623.00				637,717,266.28		100,978,558.49		82,382,626.52	201,905,699.41	1,551,123,773.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

报表 第 17 页

广东新会美达锦纶股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2019 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	528,139,623.00				637,717,266.28		100,978,558.49		80,481,473.31	220,446,522.88	1,567,763,443.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	528,139,623.00				637,717,266.28		100,978,558.49		80,481,473.31	220,446,522.88	1,567,763,443.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,901,153.21	-4,015,206.01	-2,114,052.80
（一）综合收益总额										19,011,532.12	19,011,532.12
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,901,153.21	-23,026,738.13	-21,125,584.92
1. 提取盈余公积									1,901,153.21	-1,901,153.21	
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,125,584.92	-21,125,584.92
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											
四、本期期末余额	528,139,623.00				637,717,266.28		100,978,558.49		82,382,626.52	216,431,316.87	1,565,649,391.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报表 第 18 页

广东新会美达锦纶股份有限公司

二〇一九年中期财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东新会美达锦纶股份有限公司(以下简称本公司)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。公司的企业法人营业执照注册号: 914407001941339867 号。1997 年 5 月在深圳证券交易所上市。所属行业为合成材料制造业。

2014 年, 经中国证券监督管理委员会《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)核准, 并经深圳交易所同意, 公司委托长城证券有限责任公司承销于 2014 年 9 月 11 日向特定投资者非公开发行普通股股票 123,626,373 股, 每股面值为人民币 1.00 元, 募集资金业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证, 并于 2014 年 9 月 15 日出具的信会师报字[2014]410354 号验证报告审验。截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 52,813.9623 万股, 注册资本为 52,813.9623 万元, 注册地: 广东江门市新会区江会路上浅口, 总部地址: 广东江门市新会区江会路上浅口。本公司主要经营活动为: 主营锦纶 6 切片、纺丝、织造、染整。

本公司的母公司为青岛昌盛日电新能源控股有限公司, 本公司的实际控制人为李坚之。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2019 年 06 月 30 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
新会德华尼龙切片有限公司
新会新锦纺织有限公司
导通投资有限公司
南充美华尼龙有限公司
新会美达福邦特尼龙切片有限公司
美达尼龙有限公司
鹤山美华纺织有限公司
常德美华尼龙有限公司
深圳市美新投资有限公司

子公司名称

四川美华新材料有限公司

香港美华投资有限公司

青岛美达旭阳投资管理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少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。

三、 重要会计政策及会计估计

公司及各子公司主要从事锦纶6切片及丝的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十二）“收入”各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各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。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益

及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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以下一种或多种情况，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：

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

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，本公司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直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）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。

（4）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。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“二、（十四）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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（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。

（九） 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。资产负债表日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。

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折算。

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。

（十） 金融工具

（1）金融工具的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融工具的确认依据

①以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，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：

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

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将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（该指定一经做出，不得撤销）。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，

该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

⑤以摊余成本计量的金融负债 除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

(3) 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

(4) 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊

销形成的累计摊销 额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入 当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则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。

（5）金融工具的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止 确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其 资产负债表中予以转出。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本 公司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，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改 后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（6）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留 的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、

(2) 之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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:

① 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) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

② 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 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:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 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(涉及转移的金融资产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)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。

(7) 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资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值; 活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

情况下，使用不可观察输入值。

(8) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

①本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。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，及全部现金短缺的现值。

②当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；

6) 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。

③对于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。

④除本条③计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- 1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

- 2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表

日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（9）金融资产及金融负债的抵销

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：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一）应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

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 万元以上。

单项金额重大并单独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、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

一般风险组合	账龄分析法
特别信用风险组合	按其未来可收回金额与相应的账面价值的差额

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	40	40

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独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。

- 4、 合并范围内公司间的往来、内部员工借支、应收政府出口退税款及其他有信用保证的风险极低的债权，不计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：委托加工物质、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

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本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。有关规定要求本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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。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。

(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。

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和应支付的相关税费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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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账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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）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）。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。公允价值计量的依据是：同类资产可比市场价值，具体执行是以报告期末资产评估机构出具的评估报告为准。

(十六) 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、 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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
专用设备	14	5	6.79
通用设备	18	5	5.28
运输设备	12	5	7.92
其他设备	14	5	6.79

(十七) 在建工程

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必要支出，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，并按本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。

(十八) 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、 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 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。

(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：

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

每年度终了，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。

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。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳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。

(2) 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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十六) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

具体原则：

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续，同时开具销售发票。

财务部收到客户签收的提货单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

2、 让渡资产使用权收入

包括利息收入和使用费收入。利息收入：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；使用费收入：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，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。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、 确认时点

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。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入），按照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，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失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；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失营业外收入。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司融资租入的资产为售后回租资产，在承租开始日，将最低租赁付款额现值作为长期应付款的入账价值。公司租入资产的融资费用按照实际利率法在资产租赁期间内分摊，计入当期财务费用。租赁资产按原账面原值，以原有的折旧方法计提折旧。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更**1、重要会计政策变更**

1) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；资产负债表中将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目	董事会 审批	将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”及“应收账款”。“应收票据”本期金额 208,251,622.01 元，上期金额 263,688,847.57 元； “应收账款”本期金额 182,402,216.47 元，上期金额 151,179,319.65 元； 将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”及“应付账款”，“应付票据”本期金额 609,144,000.00 元，上期金额 457,377,200.00 元； 应付账款本期金额 245,478,397.52 元，上期金额 254,430,819.08 元；
(2) 在利润表中“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	董事会 审批	“资产减值损失”本期金额-5,293,278.39 元，上期金额-4,509,111.90 元。

2) 财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），根据上述文件要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
在原资产负债表中的“可供出售金融资产”调整为“其他非流动金融资产”科目	董事会 审批	“其他非流动金融资产”本期金额 220,239,987.01 元，上期金额 0 元。“可供出售金融资产”本期金额为 0 元，上期金额为 220,239,987.01 元

2、重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 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	13、10、6、5
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税为基数计缴	7
教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计缴	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(%)
母公司及子公司新会新锦纺织有限公司、新会美达福邦特尼龙切片有限公司、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、青岛美达旭阳投资管理有限公司	25
南充美华尼龙有限公司、四川美华新材料有限公司	15
香港美达尼龙有限公司、导通投资有限公司、香港美华投资有限公司	16.5

(二) 税收优惠

公司子公司南充美华尼龙有限公司、四川美华新材料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。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	24,126.40	96,806.43
银行存款	271,884,759.30	366,529,622.82
其他货币资金	282,305,895.43	5,631,168.69
合计	554,214,781.13	372,257,597.94
其中：存放在境外的款项总额	13,722,813.88	22,351,719.81

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑保证金	177,773,402.30	2,885,587.46
履约保证金	5,156,328.17	2,745,581.23
信用证保证金	78,000,000.00	
贷款质押	21,376,164.96	
合计	282,305,895.43	5,631,168.69

(二) 应收票据

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	208,251,622.01	263,688,847.57
合计	208,251,622.01	263,688,847.57

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	54,443,246.35
合计	54,443,246.35

(3) 期末公司已背书转让或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	737,058,895.50	
合计	737,058,895.50	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大且单独提取 坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合的 风险较大的应收账款	438,911.15	0.23	438,911.15	100.00	-
一般风险的应收账款	125,574,751.57	66.38	6,320,547.94	5.03	119,254,203.63
有信用证保证的应收账款	63,148,012.84	33.39		-	63,148,012.84
合计	189,161,675.56	100.00	6,759,459.09		182,402,216.47

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大且单独提取 坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合的 风险较大的应收账款	438,911.15	0.28	438,911.15	100.00	-
一般风险特征的应收账款	114,029,602.17	72.47	5,734,574.78	5.03	108,295,027.39
有信用证保证的应收账款	42,884,292.26	27.25		-	42,884,292.26
合计	157,352,805.58	100.00	6,173,485.93		151,179,319.65

注：“有信用证保证的应收账款”是指已由银行出具承兑函的信用证。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	125,381,706.73	6,269,085.34	5.00
1 至 2 年	72,126.61	7,212.66	10.00
2 至 3 年	41,173.55	12,352.07	30.00
3 年以上	79,744.68	31,897.87	40.00
合计	125,574,751.57	6,320,547.94	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	113,899,072.92	5,694,953.63	5.00
1 至 2 年	41,173.55	4,117.35	10.00
2 至 3 年	2,384.70	715.41	30.00
3 年以上	86,971.00	34,788.39	40.00
合计	114,029,602.17	5,734,574.78	

（2）本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 585,353.46 元，由于汇率变动转回坏账准备 -619.70 元。

（3）本期无发生核销应收账款情况。

（4）一般债权按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	欠款时间	占应收账款总额比例(%)
四川润厚特种纤维有限公司	15,148,022.84	1 年以内	8.01
杭州本松新材料技术股份有限公司	12,353,804.88	1 年以内	6.53
福建丰帝锦纶有限公司	8,533,444.71	1 年以内	4.51
明新弹性织物（中国）有限公司	8,203,447.95	1 年以内	4.34
四川恒创特种纤维有限公司	7,265,232.23	1 年以内	3.84
合计	51,503,952.61		27.23

- (5) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- (6) 本报告期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。
- (7) 期末应收账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	95,320,782.11	96.92	94,493,548.46	99.89
1 至 2 年	3,000,485.80	3.05	1,201.66	0.00
2 至 3 年	1.08	0.00	78,687.00	0.08
3 年以上	28,132.02	0.03	28,095.02	0.03
合计	98,349,401.01	100	94,601,532.14	100

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 58,950,746.46 元，占预付款项期末余额合计数的比例 59.94%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	678,397.33	422,620.31
合计	678,397.33	422,620.31

1、其他应收款

(1) 其他应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

单项金额重大且单独提取坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
一般风险的其他应收款	727,259.56	100.00	48,862.23	6.72	678,397.33
合计	727,259.56	100.00	48,862.23	6.72	678,397.33

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大且单独提取坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
一般风险的其他应收款	529,502.47	100.00	106,882.16	20.19	422,620.31
合计	529,502.47	100.00	106,882.16	20.19	422,620.31

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	671,541.06	33,577.05	5.00
1 至 2 年	13,251.83	1,325.18	10.00
2 至 3 年	30,266.67	9,080.00	30.00
3 年以上	12,200.00	4,880.00	40.00
合计	727,259.56	48,862.23	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	109,395.51	5,469.77	5.00
1 至 2 年	30,266.67	3,026.67	10.00

2至3年	300,000.00	90,000.00	30.00
3年以上	20,964.30	8,385.72	40.00
合计	460,626.48	106,882.16	

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-58025.81 元，由于汇率变动转回坏账准备-5.88 元。

(3) 本期无发生核销其他应收款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额比例(%)
中国石化销售有限公司湖南常德 石油分公司	加油费	53,192.80	1年以内	7.31
江门市新会区众联环保有限公司	污泥处理费	50,000.00	1年以内	6.88
中国移动通信集团广东有限公司	通讯费	32,524.95	1年以内	4.47
湖南中泰特种装备有限责任公司	押金	30,000.00	2-3年	4.13
广东联合电子服务股份有限公司	路桥费	20,929.22	1年以内	2.88
合计		186,646.97		25.67

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	168,055,701.08	8,794,981.78	159,260,719.30	178,126,788.89	16,199,196.29	161,927,592.60
在途物资	6,265,044.97		6,265,044.97	736,455.21		736,455.21
委托加工物资	10,330,746.34		10,330,746.34	8,399,766.77		8,399,766.77
在产品	36,064,786.54	117,932.28	35,946,854.26	45,368,141.94	609,693.41	44,758,448.53
库存商品	214,406,330.77	10,445,411.03	203,960,919.74	190,260,071.14	21,164,759.32	169,095,311.82
合计	435,122,609.70	19,358,325.09	415,764,284.61	422,891,223.95	37,973,649.02	384,917,574.93

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	16,199,196.29	584,654.67		7,988,869.18		8,794,981.78
在产品	609,693.41	117,932.281		609,693.41		117,932.28
库存商品	21,164,759.32	4,063,363.79		14,782,712.08		10,445,411.03
合计	37,973,649.02	4,765,950.74		23,381,274.67		19,358,325.09

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	本期转销金额占该项 存货期末余额的比例(%)
库存商品	营销部门对各类产品的售价预测	本期已销售	6.89
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	本期已生产领用	4.75
在产品	依据销售合同价格估计其可变现价值	本期已销售/生产 领用	1.69

4、 本期无计入期末存货余额的借款费用资本化金额。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
可抵扣的进项税	4,556,694.74	9,537,231.56
理财产品	28,050,000.00	28,530,000.00
委托贷款	90,000,000.00	90,000,000.00
保付代理应收款	144,717,290.29	123,860,709.28
合计	267,323,985.03	251,927,940.84

委托贷款具体内容如下：

受托机构	中国农业银行股份有限公司江门分行
借款人	河南中科天地环境科技有限公司
借款金额	9000 万元人民币
起始日期	2019 年 4 月 25 日至 2020 年 4 月 24 日
利率	年化利率 10.5%
担保人	青岛城乡社区建设融资担保有限公司
担保方式	无限连带责任保证担保

(八) 其他非流动金融资产

1、 其他非流动金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量	40,000,000.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00	40,000,000.00	-
按公允价值计量	220,239,987.01		220,239,987.01	220,239,987.01		220,239,987.01
合计	260,239,987.01	40,000,000.00	220,239,987.01	260,239,987.01	40,000,000.00	220,239,987.01

2、 期末按公允价值计量的其他非流动金融资产

其他非流动金融资产	其他非流动金融资产	合计
权益工具的成本	85,601,909.02	85,601,909.02
公允价值变动金额	134,638,077.99	134,638,077.99
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	134,638,077.99	134,638,077.99
已计提减值金额	-	-

3、 本期其他非流动金融资产减值的变动情况

其他非流动金融资产分类	其他非流动金融资产
年初已计提减值金额	40,000,000.00
本期计提	
其中：从其他综合收益转入	
本期减少	
其中：期后公允价值回升转回	
期末已计提减值金额	40,000,000.00

(此页以下空白)

4、 期末按成本计量的其他非流动金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
圣美迪诺医疗科技 (湖州)有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00	9.73	
合计	40,000,000.00			40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00		

(九) 投资性房地产

1、 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 年初余额	56,777,501.00	122,131,800.00	178,909,301.00
2. 本期变动			
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
公允价值变动			
3. 期末余额	56,777,501.00	122,131,800.00	178,909,301.00

2、 其他说明

期末公司无用于抵押或担保的投资性房地产。

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	456,551,630.80	2,161,244,089.73	59,413,382.78	23,783,566.72	18,104,413.93	2,719,097,083.96
(2) 本期增加金额	204,527.56	46,519,902.69		2,585.74	200.27	46,727,216.26
—购置	192,248.45	1,228,233.36		1,581.45		1,422,063.26
—在建工程转入		45,291,669.33				45,291,669.33
—汇率调整	12,279.11			1,004.29	200.27	13,483.67
(3) 本期减少金额		24,005,827.72		161,595.00	56,495.73	24,223,918.45
—处置或报废		24,005,827.72		161,595.00	56,495.73	24,223,918.45
(4) 期末余额	456,756,158.36	2,183,758,164.70	59,413,382.78	23,624,557.46	18,048,118.47	2,741,600,381.77
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	203,374,411.04	1,570,087,429.67	51,747,775.51	11,718,116.22	13,520,517.92	1,850,448,250.36
(2) 本期增加金额	7,154,975.75	39,287,059.18	1,216,911.36	1,228,752.49	34,155.12	48,921,853.90
—计提	7,154,975.75	39,287,059.18	1,216,911.36	1,228,752.49	34,155.12	48,921,853.90
(3) 本期减少金额		23,226,563.67		77,823.84	13,418.16	23,317,805.67
—处置或报废		23,226,563.67		77,823.84	13,418.16	23,317,805.67
(4) 期末余额	210,529,386.79	1,586,147,925.18	52,964,686.87	12,869,044.87	13,541,254.88	1,876,052,298.59
3. 减值准备						

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 年初余额	962,987.67	38,694,267.69	78,549.58	-	1,022,390.14	40,758,195.08
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额		635,620.27		-	-	635,620.27
—处置或报废		635,620.27		-	-	635,620.27
(4) 期末余额	962,987.67	38,058,647.42	78,549.58	-	1,022,390.14	40,122,574.81
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	245,263,783.90	559,551,592.10	6,370,146.33	10,755,512.59	3,484,473.45	825,425,508.37
(2) 年初账面价值	252,214,232.09	552,462,392.37	7,587,057.69	12,065,450.50	3,561,505.87	827,890,638.52

2、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	6,132,007.91	3,733,735.11	-	2,398,272.80	鹤山停产，厂房闲置，暂不出售
专用设备	7,886,091.75	4,673,904.51	3,200,838.07	11,349.17	
运输设备	893,027.00	803,724.02	-	89,302.98	鹤山停产，车辆闲置，暂不出售
其他设备	696,574.70	482,679.40	213,895.30		
合计	15,607,701.36	9,694,043.04	3,414,733.37	2,498,924.95	

3、 本期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

(十一) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	57,471,077.60	54,392,053.97
工程物资	223,939.57	9,698,080.55
合计	57,695,017.17	64,090,134.52

2、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
纺丝工程	26,729,284.76		26,729,284.76	33,270,586.52		33,270,586.52
聚合改造	5,968,516.24		5,968,516.24	473,569.97		473,569.97
常德生活区及办公楼改造	21,359,977.52		21,359,977.52	19,662,988.43		19,662,988.43
其他零星	3,413,299.08		3,413,299.08	984,909.05		984,909.05
合计	57,471,077.60		57,471,077.60	54,392,053.97		54,392,053.97

3、重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	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	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
------	-------------	------	--------	--------------------	------------------	------	-------------------	-------------	-------------------	----------------------	---------------------	------

							比例(%)					
四川新材料土建	4,500	25,464,775.02	68,330.00			25,533,105.02	56.74	56.74				自筹及借款
常德生活区及 办公楼改造	6,807.62	19,662,988.43	1,696,989.09			21,359,977.52	31.38	31.38				自有资金
高强丝项目二期	5,700	6,050,845.32	38,469,615.03	44,520,460.35			90	90				自有资金
合计		51,178,608.77	40,234,934.12	44,520,460.35		46,893,082.54						

(此页以下空白)

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	65,733,073.16	65,733,073.16
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	65,733,073.16	65,733,073.16
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	18,668,996.02	18,668,996.02
(2) 本期增加金额	599,765.22	599,765.22
— 计提	599,765.22	599,765.22
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	19,268,761.24	19,268,761.24
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	46,464,311.92	46,464,311.92
(2) 年初账面价值	47,064,077.14	47,064,077.14

2、 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、 暂时闲置的无形资产

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值	备注
土地使用权	1,359,098.18	357,920.92		1,001,177.26	鹤山停产，土地闲置，暂不出售
合计	1,359,098.18	357,920.92		1,001,177.26	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,691,393.74	9,422,848.45	37,691,393.74	9,422,848.45
递延收益	12,478,000.00	3,119,500.00	12,478,000.00	3,119,500.00
可抵扣亏损	6,141,483.24	1,535,370.82	6,141,483.24	1,535,370.82
合计	56,310,876.98	14,077,719.27	56,310,876.98	14,077,719.27

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
其他非流动金融资产公允价值变动	134,638,077.99	33,659,519.50	134,638,077.99	33,659,519.50
投资性房地产公允价值变动	165,016,493.15	41,218,135.23	165,016,493.15	41,218,135.23
固定资产加速折旧	24,177,369.83	6,044,342.47	24,177,369.83	6,044,342.47
合计	323,831,940.97	80,921,997.20	323,831,940.97	80,921,997.20

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	9,724,784.64	9,724,784.64
可抵扣亏损	64,247,656.09	58,907,496.30
合计	73,972,440.73	68,632,280.94

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2019	16,093,344.05	17,093,344.05	
2020	5,043,149.17	5,043,149.17	
2021	23,233,466.10	24,822,856.16	
2022	6,965,501.02	6,945,493.10	
2023	5,730,766.63	5,002,653.82	
2024	7,181,429.12		估算金额，未确认
合计	64,247,656.09	58,907,496.30	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程物资款		22,180,041.38
合计		22,180,041.38

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	229,000,000.00	204,000,000.00
质押借款（欧元 2,748,902.27）	21,488,169.04	
保证及抵押借款	29,390,000.00	29,390,000.00
合计	279,878,169.04	233,390,000.00

2、 公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	609,144,000.00	457,377,200.00
合计	609,144,000.00	457,377,200.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
材料款	245,478,397.52	254,430,819.08
合计	245,478,397.52	254,430,819.08

(2) 公司账龄一年以上的应付款项合计为 2,281,617.91 元，系未结算的材料款。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示:

项目	期末余额	年初余额
货款	36,674,082.96	34,399,263.97
合计	36,674,082.96	34,399,263.97

2、 公司账龄一年以上的预收款项合计为 2,385,902.57 元，系预收的货款。

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	34,628,581.70	94,311,019.02	112,869,255.67	16,070,345.05
离职后福利-设定提存计划	-	9,310,798.79	8,994,325.24	316,473.55
辞退福利	-	647,415.50	647,415.50	-
一年内到期的其他福利	429,986.48	4,093.28	2,360.91	431,718.85
合计	35,058,568.18	104,273,326.59	122,513,357.32	16,818,537.45

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	34,042,402.14	77,535,809.19	98,186,916.06	13,391,295.27
(2) 职工福利费	-	7,836,770.41	5,749,184.65	2,087,585.76
(3) 社会保险费	-	4,245,663.67	4,168,996.28	76,667.39
其中: 医疗保险费	-	3,797,373.29	3,742,970.51	54,402.78
年金缴费	-	-	-	-
工伤保险费	-	418,575.47	406,435.18	12,140.29
生育保险费	-	29,714.91	19,590.59	10,124.32
(4) 住房公积金	338,002.78	3,314,874.54	3,519,351.00	133,526.32
(5) 工会经费和职工教育经费	248,176.78	1,377,901.21	1,244,807.68	381,270.31
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	34,628,581.70	94,311,019.02	112,869,255.67	16,070,345.05

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		8,978,410.53	8,667,187.31	311,223.22
失业保险费		332,388.26	327,137.93	5,250.33
企业年金缴费				
合计		9,310,798.79	8,994,325.24	316,473.55

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	329,665.89	360,951.72
企业所得税	682,471.62	6,631,905.20
房产税	994,830.58	-
城市维护建设税	24,785.02	57,381.38
教育费附加	10,622.15	24,592.02
地方教育费附加	7,081.44	16,394.68
代扣代缴个人所得税	8,550.55	3,606.51
印花税	213,619.37	239,718.48
堤围防护费	44,462.63	53,162.63
土地使用税	341,820.30	
环境保护税		561.06
资源税		8,980.00
合计	2,657,909.55	7,397,253.68

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	726,789.34	734,717.22
应付股利	10,562,792.46	
其他应付款	51,641,893.49	39,517,872.09
合计	62,931,475.29	40,252,589.31

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
借款利息	726,789.34	734,717.22
合计	726,789.34	734,717.22

公司期末不存在已逾期未支付的利息。

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	10,562,792.46	.00
合计	10,562,792.46	0.00

3、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
水、电、气款	22,115,327.20	10,720,988.57
运输费	13,730,270.10	16,185,376.45
按金及其他	15,796,296.19	12,611,507.07
合计	51,641,893.49	39,517,872.09

(2) 账龄超过一年的共计 7,695,594.80 元，主要是收取的运输押金、废品按金等。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	30,100,000.00	30,200,000.00
合计	30,100,000.00	30,200,000.00

(二十三) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证及抵押借款	217,800,000.00	217,800,000.00
合计	217,800,000.00	217,800,000.00

(二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,978,000.00		1,050,000.00	21,928,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
-多功能纤维产业化	200,000.00		100,000.00		100,000.00	收益相关
-工业发展资金	10,500,000.00				10,500,000.00	资产相关
技术中心创新能力 建设项目	6,000,000.00				6,000,000.00	资产相关
高性能产业用共聚 尼龙切片产业化技 术开发与应用	3,150,000.00		150,000.00		3,000,000.00	收益相关
其他科研补贴	2,828,000.00		800,000.00		2,028,000.00	收益相关
高强度 PA6 纤维技 术开发及产业化 (2018 年新会区创 新大赛获奖项目扶 持奖金)	300,000.00				300,000.00	资产相关
其他		825,060.00	825,060.00			收益相关
合计	22,978,000.00	825,060.00	1,875,060.00		21,928,000.00	

本期没有收到与资产相关的政府补助款项。

(二十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	528,139,623.00						528,139,623.00

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	621,357,266.28			621,357,266.28
其他资本公积	16,874,240.82			16,874,240.82
1、原制度资本公积转入	16,874,240.82			16,874,240.82
合计	638,231,507.10			638,231,507.10

(二十七) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					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：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	95,635,758.22	-4,425,913.58			-4,425,913.58		91,209,844.64
其中：其他非流动金融资产公允价值变动损益	100,978,558.49						100,978,558.49
外币财务报表折算差额	-5,342,800.27	-4,425,913.58			-4,425,913.58		-9768713.85
其他综合收益合计	95,635,758.22	-4,425,913.58			-4,425,913.58		91,209,844.64

(此页以下空白)

(二十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	80,263,192.80			80,263,192.80
任意盈余公积	2,150,023.57			2,150,023.57
合计	82,413,216.37			82,413,216.37

(二十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	93,209,780.34	78,945,611.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	93,209,780.24	78,945,611.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,227,175.32	37,290,907.39
减：提取法定盈余公积		1,901,153.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,562,792.46	21,125,584.92
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	84,874,163.20	93,209,780.34

(三十) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,542,761,093.74	1,445,240,952.76	1,863,469,255.35	1,699,864,946.75
其他业务	8,305,539.19	4,763,806.57	6,247,073.25	5,692,919.05
合计	1,551,066,632.93	1,450,004,759.33	1,869,716,328.60	1,705,557,865.80

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	997,728.80	1,077,393.74
教育费附加	427,155.04	461,740.14
地方教育费附加	284,770.06	307,826.78
印花税	1,421,776.69	1,577,162.60
房产税	1,739,461.45	1,787,430.38

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	646,721.98	620,572.03
环保税	26,774.67	15,317.11
水利建设基金		41,067.52
合计	5,544,388.69	5,888,510.30

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	25,865,627.08	32,540,086.96
职工薪酬	8,354,116.67	8,058,675.72
业务招待费	2,701,184.93	2,437,370.21
差旅费	1,539,536.32	1,318,146.26
办公费	437,150.17	561,594.09
其他	1,323,300.35	1,362,697.97
仓储费	285,490.96	336,400.80
展览费	342,959.52	183,503.84
报关费	312,298.24	1,075,760.25
修理费	107,500.45	348,309.37
财产保险费	425,532.64	485,635.65
合计	41,694,697.33	48,708,181.12

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,633,397.03	32,782,230.69
中介费	588,501.96	2,741,458.86
办公费	3,095,865.85	2,580,282.44
折旧	5,096,677.95	4,963,967.43
董事会经费	1,726,180.69	1,641,282.87
业务招待费	2,623,675.42	3,612,639.60
其他	616,911.05	856,515.04
修理费	2,626,198.11	1,373,386.30
差旅费	841,575.87	926,671.49
环保费及消防费	701,764.20	334,833.40

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	575,802.37	529,651.69
无形资产摊销	599,765.22	536,189.34
劳务费	38596.00	32,864.00
会员费	16,200.00	23,832.77
教育经费	3,875.85	183,965.82
合计	39,784,987.57	53,119,771.74

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,003,108.85	816,612.73
直接投入	114,492.74	34,901.76
折旧费用与长期费用摊销	704,176.74	562,944.24
设备调试费	203,314.62	28,988.05
其他费用	462,461.69	1,079,566.00
委外研发费		250,000.00
合计	2,487,554.64	2,773,012.78

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,190,945.15	18,678,258.77
减：利息收入	2,626,350.18	904,822.86
汇兑损益	-5,668,537.27	-1,891,605.65
银行手续费	4,721,906.35	3,937,082.93
合计	19,617,964.05	19,818,913.19

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	527,327.65	-1,163,653.28
存货跌价损失	4,765,950.74	5,672,765.18
可供出售金融资产减值损失		
固定资产减值损失		
合计	5,293,278.39	4,509,111.90

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资分红收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	8,775,841.56	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
理财收益	119,213.59	
委托贷款利息	4,135,613.21	
合计	13,030,668.36	

(三十八) 资产处置收益

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
固定资产	154,975.32	-2,096,212.34	154,975.32
合计	154,975.32	-2,096,212.34	154,975.32

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,875,060.00	839,480.00	1,875,060.00
保险赔款		451,955.00	
其他	55,815.00	4,009.70	55,815.00
合计	1,930,875.00	1,295,444.70	1,930,875.00

计入当期营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
人力资源社会保障局科研平台建设补助	500,000.00		收益
人力资源社会保障局博士后科研经费补助	100,000.00		收益
2017 年度诚信绿卡企业扶持资金	71,960.00		收益
2017 年度帮扶企业降费补贴	62,000.00		收益
环保阻燃聚酰胺 6 的合成与加工	100,000.00		收益
国家锦纶工程技术研究中心	500,000.00		收益
高性能产业用共聚尼龙切片产业化技术开发与应用	150,000.00		收益

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关 收益
环保原液着色锦纶纤维及其下游应用研究开发	150,000.00		收益
新型冰爽尼龙 6 纤维及下游应用的研究与开发	150,000.00		收益
2017 年省级第三批制造强省专项资金		500,000.00	收益
江门市科学技术奖		50,000.00	收益
2018 年度实施标准化战略专项资金		60,000.00	收益
高新技术企业发展补助		100,000.00	收益
2016 年省名牌奖励（市级及区级）		100,000.00	收益
其他	91,100.00	29,480.00	收益
合计	1,875,060.00	839,480.00	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	110,119.91	3,000.00	110,119.91
其中：固定资产处置损失	110,119.91		110,119.91
捐赠支出			
其他	12,400.00	18,020.00	12,400.00
合计	122,519.91	21,020.00	122,519.91

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	421,973.14	3,097,188.84
递延所得税调整		
合计	421,973.14	3,097,188.84

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,633,001.70
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	408,250.43
子公司适用不同税率的影响	-5,431,498.57

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,193,960.39
税费规定的额外扣除项目	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	663,152.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	6,976,029.09
所得税费用	421,973.14

(四十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助、贴息等	825,060.00	839,480.00
存款利息	2,626,350.18	904,822.86
保险赔款	130,400.23	881,825.85
收押金	397,292.00	1,589,332.00
收租金	948,005.00	816,972.00
收个人还借款	364,314.00	186,200.00
其他往来	1,105,613.40	2,628,824.18
合计	6,397,034.81	7,847,456.89

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	30,099,126.56	29,075,639.48
办公及公务接待	8,782,873.05	6,925,355.71
差旅费	2,685,261.19	2,566,313.49
银行手续费	3,911,906.35	3,266,456.09
维修费	1,730,067.35	1,477,795.47
董事会费	367,758.92	251,908.61
退押金	396,060.00	711,256.00
中介费	58,125.00	136,741.98
其他往来款收支净额及其他	6,921,801.07	18,767,735.57
合计	54,952,979.49	63,179,202.40

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,211,028.56	25,421,985.29
加：资产减值准备	5,293,278.39	4,509,111.90
固定资产等折旧	48,921,853.90	52,911,844.19
使用权资产摊销		
无形资产摊销	599,765.22	693,894.48
长期待摊费用摊销		
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）	-154,975.32	-2,096,212.34
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	110,119.91	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	23,190,945.15	19,348,885.61
投资损失（收益以“－”号填列）	-13,030,668.36	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-30,846,709.68	-106,118,222.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,837,326.52	129,264,099.71
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-164,557,442.78	-2,533,474.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-118,425,478.49	121,401,912.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	271,908,885.70	369,052,001.72
减：现金的年初余额	366,626,429.25	275,061,811.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-94,717,543.55	93,990,190.54

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	271,908,885.70	366,626,429.25
其中：库存现金	24,126.40	96,806.43
可随时用于支付的银行存款	271,884,759.30	366,529,622.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	271,908,885.70	366,626,429.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	282,305,895.43	信用证、银行承兑保证金、履约保证金、质押贷款
应收票据	54,323,246.35	为开立银行承兑汇票而质押
固定资产	122,497,889.39	用于公司及子公司的银行贷款抵押
无形资产	15,006,869.49	用于公司及子公司的银行贷款抵押
合计	474,133,900.66	

(四十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			167,133,105.44
其中：美元（活期）	9,196,074.07	6.8747	63,220,250.42
美元（质押）	14,959,440.14	6.8747	102,841,663.13
欧元	795.86	7.817	6,221.26
港币	1,202,041.90	0.87966	1,057,388.18
日元	98,995.71	0.063816	6,317.51
马尔代夫币	2,760.00	0.4583	1,264.94

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收帐款（信用证）			34,227,962.74
其中：美元	4,978,830.02	6.8747	34,227,962.74
应收账款			11,363,410.44
其中：美元	1,600,406.71	6.8747	11,002,316.01
港币	410,493.18	0.87966	361,094.43
应付账款			7,721,938.03
其中：美元	1,123,240.00	6.8747	7,721,938.03
应付账款（信用证）			22,780,481.38
其中：美元	3,313,669.16	6.8747	22,780,481.38
短期借款			21,488,169.04
其中：欧元	2,748,902.27	7.817	21,488,169.04

2、 境外经营实体说明

公司在香港设立美达尼龙有限公司、导通投资有限公司、香港美华投资有限公司，以美元为记账本位币。对上述公司的财务报表进行折算时，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 6.8747，损益类项目折算汇率为 6.869，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。

六、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新会德华尼龙切片有限公司	新会	新会	制造	75%	25%	投资设立
新会新锦纺织有限公司	新会	新会	制造	75%	25%	投资设立
导通投资有限公司	香港	香港	投资	5%	95%	投资设立
南充美华尼龙有限公司	南充	南充	制造	75%	25%	投资设立
新会美达福邦特尼龙切片有限公司	新会	新会	制造	75%		投资设立
美达尼龙有限公司	香港	香港	投资、贸易	100%		投资设立
鹤山美华纺织有限公司	鹤山	鹤山	制造		100%	投资设立
常德美华尼龙有限公司	常德	常德	制造		100%	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市美新投资有限公司	深圳	深圳	投资	100%		投资设立
四川美华新材料有限公司	南充	南充	制造	100%		投资设立
香港美华投资有限公司	香港	香港	投资	100%		投资设立
青岛美达旭阳投资管理有限公司	青岛	青岛	投资	95%		投资设立

2、重要的非全资子公司

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
新会美达福邦特尼龙切片有限公司	25%	-1,014,067.31	-	40,598,076.55

子公司少数股东的持股比例与表决权比例相同。

(此页以下空白)

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末余额						年初余额					
	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
新会美达福 邦特尼龙切 片有限公司	138,395,808.87	28,847,600.29	167,243,409.16	4,776,501.71	74,601.20	4,851,102.91	140,128,395.67	30,812,536.41	170,940,932.08	4,417,755.40	74,601.20	4,492,356.60

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
新会美达福邦特尼龙 切片有限公司	62,364,240.16	-4,056,269.23	-4,056,269.23	-18,923,233.53	113,266,353.38	3,464,057.78	3,464,057.78	49,817,663.99

（此页以下空白）

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

公司不存在结构化主体。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

七、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司的应收账款主要为赊销款，其他应收款主要为保证金。本公司会对超过信用期的客户赊销款进行监控并积极催收，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

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

(1) 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。本公司的对外借款均为固定利率的短期借款及长期借款，不存在利率风险。

(2) 外汇风险

外汇风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

2019年1-6月，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元	其他外币	合计
货币资金	166,061,913.55	1,071,191.89	167,133,105.44
应收账款（信用征）	34,227,962.74		34,227,962.74
应收账款	11,002,316.01	361,094.43	11,363,410.44
小计	211,292,192.30	1,432,286.32	212,724,478.62
应付账款	7,721,938.03		7,721,938.03
应付账款（信用征）	22,780,481.38		22,780,481.38
短期借款		21,488,169.04	21,488,169.04
小计	30,502,419.41	21,488,169.04	51,990,588.45

于 2019 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将减少或增加净利润约 1,607.34 万元。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（三）流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	279,878,169.04				279,878,169.04
应付票据	609,144,000.00				609,144,000.00
应付账款	245,478,397.52				245,478,397.52
其他应付款	43,946,298.69			7,695,594.80	51,641,893.49
应付利息	726,789.34				726,789.34
长期借款	30,100,000.00	40,100,000.00	40,100,000.00	137,600,000.00	247,900,000.00
合计	1,209,273,654.59	40,100,000.00	40,100,000.00	145,295,594.80	1,434,769,249.39

项目	年初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	233,390,000.00				233,390,000.00
应付票据	457,377,200.00				457,377,200.00
应付账款	254,430,819.08				254,430,819.08
其他应付款	32,703,372.41			6,814,499.68	39,517,872.09
应付利息	734,717.22				734,717.22
长期借款	30,200,000.00	40,100,000.00	40,100,000.00	137,600,000.00	248,000,000.00
合计	1,008,836,108.71	40,100,000.00	40,100,000.00	144,414,499.68	1,233,450,608.39

八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
◆其他非流动金融资产		220,239,987.01		220,239,987.01
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		220,239,987.01		220,239,987.01
(3) 其他				
◆投资性房地产		178,909,301.00		178,909,301.00
1.出租用的土地使用权		122,131,800.00		122,131,800.00

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
2.出租的建筑物		56,777,501.00		56,777,501.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
持续以公允价值计量的资产总额		399,149,288.01		399,149,288.01

公司无其他类别的以公允价值计量的资产和负债。

(二) 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

公司不存在第一层次公允价值计量项目。

(三) 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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
投资性房地产	178,909,301.00	第三方评估		
其他非流动金融资产	220,239,987.01	第三方评估		

(四) 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

公司不存在第三层次公允价值计量项目。

(五) 持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间的转换。

(六) 本期内未发生估值技术变更。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	青岛	咨询管理、光电产品经营	65884.2134万元	29.33	29.33

本公司的母公司情况的说明：青岛昌盛日电新能源控股有限公司持有本公司股票

154,911,124.00 股，其中 153,118,182.00 股被设置质押。

其他说明：本公司最终控制方李坚之通过青岛昌盛东方实业集团有限公司持有青岛昌盛日电新能源控股有限公司 57.02%股权，间接持有本公司 29.33%股权。

本公司最终控制方是：李坚之

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司本期无重要的合营或联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
太仓德源投资管理中心	持有本公司 3.81%
青岛昌盛东方物业服务有限公司	受同一母公司控制的企业
青岛昌盛日电投资发展有限公司	受同一母公司控制的企业
杨凌华盛绿能农业发展集团有限公司	受同一母公司控制的企业
青岛昌盛日电管理咨询服务有限公司	受同一母公司控制的企业
青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司	受同一母公司控制的企业
青岛昌盛东方实业集团有限公司	本公司母公司的控股股东
青岛归元信息科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
青岛昌盛东方置业有限公司	受同一实际控制人控制的企业
青岛昌盛农湾资产管理有限公司	受同一实际控制人控制的企业
大工（青岛）新能源材料技术研究院有限公司	受同一实际控制人控制的企业
青岛萨纳斯智能科技股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业
青岛青软实训教育科技股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业
青岛荣盛微藻生物科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保额度	实际担保金额	借款余额	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常德美华尼龙有限公司	500,000,000.00	198,000,000.00	198,000,000.00	保证	2014-12-15	2019-12-14	否
美达尼龙有限公司	USD12,000,000.00 折人民币 82,496,400.00	USD3,954,477.20 折人民币 27,185,844.41	-	保证	2019-6-1	2020-5-31	否

2019 年 1-6 月子公司美达尼龙有限公司开立进口信用证 USD10,071,085.77 元，折人民币 69,235,693.34 元是由公司担保。

本公司作为被担保方：

担保方	担保额度	实际担保金额	借款余额	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新会德华尼龙切片有限公司	265,000,000.00	112,320,000.00		保证、抵押	2017/6/1	2023/12/30	否
新会德华尼龙切片有限公司	150,000,000.00	149,990,100.00	29,390,000.00	保证、抵押	2017/12/1	2019/12/31	否
新会德华尼龙切片有限公司	90,000,000.00	88,054,000.00		保证	2018/6/21	2021/6/21	否
新会德华尼龙切片有限公司	200,000,000.00	196,350,000.00	50,000,000.00	抵押	2016/12/9	2021/12/9	否
新会德华尼龙切片有限公司	165,000,000.00	84,911,942.46	75,000,000.00	保证	2017/11/1	2022/10/31	否
新会德华尼龙切片有限公司	75,000,000.00			保证	2018/7/12	2019/7/12	否

担保方	担保额度	实际担保金额	借款余额	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新会德华尼龙切片有限公司	50,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	保证	2018/8/17	2028/8/17	否
新会德华尼龙切片有限公司	150,000,000.00	56,870,000.00		保证	2018/10/12	2019/10/11	否
新会德华尼龙切片有限公司	23,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00	保证	2018/12/27	2020/12/27	否
新会德华尼龙切片有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	保证	2018/7/18	2019/7/18	否
新会德华尼龙切片有限公司/南充美华尼龙有限公司/常德美华尼龙有限公司/青岛昌盛日电新能源控股有限公司/李坚之/潘岱岩	200,000,000.00	61,300,000.00	49,900,000.00	保证、抵押	2018/9/14	2028/9/14	否

2019 年 1-6 月公司开立的国内信用证和银行承兑汇票累计发生额 884,260,100.00 元和进口信用证 US1,441,800.00，折人民币 9,911,942.46 元是由子公司新会德华尼龙切片有限公司担保。

（此页以下空白）

2、 其他关联交易

无。

(六) 其他

无其他需要披露的关联事项。

十、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期发生额	上期发生额	
与日常经营活动无关的政府补助	1,875,060.00	839,480.00	营业外收入

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、 公司需要披露的承诺事项

无。

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

与关联方相关的担保事项详见本附注“九、关联方及关联交易”部分相应内容。

2、 公司需要披露的重要或有事项。

无。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项说明

无。

(二) 利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 分部信息

公司及子公司主要从事锦纶 6 切片、丝的生产销售，以及配套的纺织生产。

1、 主营业务分行业

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
化工行业	761,215,781.84	708,931,837.27	922,909,499.80	838,590,934.99
化纤行业	744,551,047.99	703,611,265.25	877,671,554.44	811,035,034.69
纺织印染行业	36,994,263.91	32,697,850.24	62,888,201.11	50,238,977.07
合计	1,542,761,093.74	1,445,240,952.76	1,863,469,255.35	1,699,864,946.75

2、 主营业务分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
切片	761,215,781.84	708,931,837.27	922,909,499.80	838,590,934.99
锦纶丝	744,551,047.99	703,611,265.25	877,671,554.44	811,035,034.69
纺织印染布	36,994,263.91	32,697,850.24	62,888,201.11	50,238,977.07
合计	1,542,761,093.74	1,445,240,952.76	1,863,469,255.35	1,699,864,946.75

3、 主营业务分地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广东	422,356,636.57	395,658,867.93	496,764,076.41	453,150,400.99
福建	313,530,548.13	293,711,832.60	388,375,654.97	354,278,000.65
江浙	395,061,838.67	370,089,413.35	511,283,863.70	466,395,415.57
境外	158,069,844.22	148,078,022.70	224,676,636.68	204,951,027.74
国内其他地区	253,742,226.15	237,702,816.18	242,369,023.59	221,090,101.80
合计	1,542,761,093.74	1,445,240,952.76	1,863,469,255.35	1,699,864,946.75

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	172,842,520.24	231,940,577.90

合计	172,842,520.24	231,940,577.90
----	----------------	----------------

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	54,323,246.35
合计	54,323,246.35

(3) 期末公司已背书转让或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	608,775,918.78	
合计	608,775,918.78	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大且单独提取 坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合的 风险较大的应收账款	438,911.15	1.13	438,911.15	100.00	-
一般风险的应收账款	38,287,512.94	98.87	1,914,990.68	5.00	36,372,522.26
有信用证保证的应收账款					
合计	38,726,424.09	100.00	2,353,901.83	6.08	36,372,522.26

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大且单独提取坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	438,911.15	1.05	438,911.15	100.00	-
一般风险特征的应收账款	41,467,965.32	98.95	2,073,517.27	5.00	39,394,448.05
有信用证保证的应收账款					
合计	41,906,876.47	100.00	2,512,428.42	6.00	39,394,448.05

注：“有信用证保证的应收账款”是指已由银行出具承兑函的信用证。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	38,284,732.81	1,914,236.64	5.00
1至2年	400.00	40.00	10.00
2至3年	2,380.13	714.04	30.00
3年以上			40.00
合计	38,287,512.94	1,914,990.68	5.00

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	41,465,585.19	2,073,279.26	5.00
1至2年	2,380.13	238.01	10.00
2至3年			30.00
3年以上			40.00
合计	41,467,965.32	2,073,517.27	5.00

（2）本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-158,526.59 元。

（3）本期无发生核销应收账款情况。

（4）一般债权按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	欠款时间	占应收账款总额比例(%)
杭州本松新材料技术股份有限公司	12,353,804.88	一年内	31.90
福建丰帝锦纶有限公司	8,533,444.71	一年内	22.04
苏州旭光聚合物有限公司	7,025,249.99	一年内	18.14
成都海蓉特种纺织品有限公司	2,803,720.35	一年内	7.24
索尔维（上海）工程塑料有限公司	1,354,199.91	一年内	3.50
合计	32,070,419.84		82.82

(5) 本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 期末应收账款中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大且单独提取坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-
一般风险的其他应收款	322,474.95	100.00	16,123.75	5	306,351.20
有信用证保证的其他应收款					
合计	322,474.95	100.00	16,123.75	5	306,351.20

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大且单独提取坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-	-
一般风险的其他应收款	300,000.00	100.00	90,000.00	30	210,000.00
有信用证保证的其他应收款					
合计	300,000.00	100.00	90,000.00	30	210,000.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	322,474.95	16,123.75	5
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	322,474.95	16,123.75	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年	300,000.00	90,000.00	30.00
3 年以上			
合计	300,000.00	90,000.00	30.00

2、 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额-73,876.25 元，无转回的其他应收款坏账准备。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

本期不存在核销的其他应收账款。

4、 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款
------	------	------	----	--------

				总额比例（%）
江门市新会区众联环保有限公司	污泥处理费	50,000.00	1 年内	15.51
中国移动通信集团广东有限公司	通讯费	32,524.95	1 年内	10.09
合计		82,524.95		25.60

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	667,635,297.65		667,635,297.65	667,635,297.65		667,635,297.65
合计	667,635,297.65		667,635,297.65	667,635,297.65		667,635,297.65

（此页以下空白）

1、 对子公司投资

被投资单位	核算方法	年初余额	增减变动	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新会德华切片有限公司	成本法	290,521,080.74		290,521,080.74		
新会美达福邦特尼龙切片有限公司	成本法	117,945,913.36		117,945,913.36		
新会新锦纺织有限公司	成本法	85,031,200.00		85,031,200.00		
南充美华尼龙有限公司	成本法	19,533,300.00		19,533,300.00		
美达尼龙有限公司	成本法	36,092,620.00		36,092,620.00		
导通投资有限公司	成本法	11,183.55		11,183.55		
深圳市美新投资有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00		
四川美华新材料有限公司	成本法	40,000,000.00		40,000,000.00		
青岛美达旭阳投资管理有限公司	成本法	28,500,000.00		28,500,000.00		
合计		667,635,297.65		667,635,297.65		

(此页以下空白)

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,055,435,777.69	1,008,074,294.13	1,283,414,678.22	1,202,873,523.05
其他业务	8,811,681.99	6,773,495.29	7,822,414.89	6,152,135.27
合计	1,064,247,459.68	1,014,847,789.42	1,291,237,093.11	1,209,025,658.32

(五) 投资收益

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		
长期股权投资分红收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	8,775,841.56	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
理财收益	6,387.47	
合计	8,782,229.03	

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	44,855.41	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,875,060.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	119,213.59	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	4,135,613.21	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,704.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	6,108,037.30	

(二) 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（元）	
		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	0.16	0.004	0.004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.27	-0.007	-0.007

(三) 主要会计数据和财务指标

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入（元）	1,551,066,632.93	1,869,716,328.60	-17.04%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,227,175.32	24,555,970.84	-90.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-3,880,861.98	25,377,758.48	-115.29%

经营活动产生的现金流量净额（元）	-118,425,478.49	121,401,912.36	-197.55%
基本每股收益（元/股）	0.004	0.05	-92.00%
稀释每股收益（元/股）	0.004	0.05	-92.00%
加权平均净资产收益率（%）	0.16%	2.05%	-1.89%
项目	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）	3,069,796,532.33	2,893,447,332.22	6.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,424,868,354.31	1,437,629,885.03	-0.89%

（四）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
货币资金	554,214,781.13	372,257,597.94	48.88%	本期用于开具票据保证金增加
其他应收款	678,397.33	422,620.31	60.52%	本期增加支付其他费用 发票未收到
其他非流动资产		22,180,041.38	-100.00%	本期结转上期预付设备 款入固定资产
应付票据	609,144,000.00	457,377,200.00	33.18%	本期采购材料开银行承 兑汇票增加
应付职工薪酬	16,818,537.45	35,058,568.18	-52.03%	本期支付年终奖金所致
应交税费	2,657,909.55	7,397,253.68	-64.07%	本期应付的增值税减少
其他应付款	62,931,475.29	40,252,589.31	56.34%	本期分配股利及电费未 支付
利息收入	2,626,350.18	904,822.86	190.26%	本期存款增加，利息收 入增加
投资收益	13,030,668.36		100.00%	本期收到投资银行分红 及委贷收益所致
资产处置收益	154,975.32	-2,096,212.34	107.39%	本期处置资产产生收益
营业外收入	1,930,875.00	1,295,444.70	49.05%	本期结转政府补助增加
营业外支出	122,519.91	21,020.00	482.87%	本期资产报废损失增加
归属于母公司所有者的净利润	2,227,175.32	24,555,970.84	-90.93%	由于市场低迷及价格战 影响，本期销售低迷， 产品价差缩小，毛利空 间减少，因此本期比同 期利润减少。
基本每股收益（元/股）	0.004	0.05	-92.00%	由于市场低迷及价格战 影响，本期销售低迷， 产品价差缩小，毛利空 间减少，因此本期比同 期利润减少。每股收益 减少
经营活动产生的现金流量净额	-118,425,478.49	121,401,912.36	-197.55%	由于货款收到现金减 少，支付材料款增加，现 金净额减少
投资活动产生的现金流量净额	-1,195,597.57	-28,050,365.68	95.74%	本期收到投资收益增加 所致
筹资活动产生的现金流量净额	23,059,990.02	934,059.73	2368.79%	本期归还贷款减少，净

				额增加
现金及现金等价物净增加额	-94,717,543.55	93,990,190.54	-200.77%	由于货款收到现金减少,支付材料款增加,现金净额减少

广东新会美达锦纶股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年八月二十七日