

广东新会美达锦纶股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

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。

目录

| | |
|-------------------------|----------|
| 2016 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..... | 3 |
| 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..... | 14 |
| 第六节 股份变动及股东情况..... | 23 |
| 第七节 优先股相关情况..... | 27 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 28 |
| 第九节 财务报告..... | 29 |
| 第十节 备查文件目录..... | 111 |

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 2015 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 2015 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 2015 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） | 1,120,549,618.28 | 1,452,437,858.91 | -22.85% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -21,875,667.51 | 96,136,677.30 | -122.75% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -30,308,954.65 | 71,826,626.74 | -142.20% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 64,282,184.86 | -50,362,210.12 | 227.64% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.04 | 0.18 | -122.22% |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.04 | 0.18 | -122.22% |
| 加权平均净资产收益率 | -1.75% | 7.54% | 下降 9.29 个百分点 |
| | 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） | 2,165,317,020.04 | 2,297,415,986.68 | -5.75% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,231,341,835.03 | 1,263,528,450.01 | -2.55% |

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） | 497,199.40 | |

| | | |
|-----------------------------------------------|--------------|----|
| 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） | 7,551,952.66 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 423,302.83 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 39,167.75 | |
| 合计 | 8,433,287.14 | -- |

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，确保了公司平稳健康发展。

今年上半年，受外因和内因的双重影响，企业生产经营遇到了前所未有的困难。外因是国内锦纶企业持续扩产，供大于求，下游纺织服装业需求疲软，出口缩窄，全行业亏损面加大，对公司带来较大的冲击；内因是今年5月份，公司根据生产经营计划安排，对聚合9条生产线全部进行停车检修，由于产量减少、检修费用的投入，及复产后初期产品质量影响，导致产品销量及销售收入减少，毛利下滑，出现经营性亏损。

董事会和经营班子将继续按照“开源节流，稳中求进，为创新发展积蓄新动力”的指导思想，带领全体员工开拓进取，扎实奋斗，认真贯彻公司的计划部署，开展各项工作，促进公司进一步发展。

二、主营业务分析

公司上半年切片产量7.74万吨（其中自用量2.68万吨）、销量4.95万吨，产量同比减少19.81%、销量同比减少18.29%；纤维丝产量3.21万吨、销量3.57万吨，产量同比减少9.86%、销量同比增加14.36%；公司上半年实现销售收入11.21亿元，同比下降22.85%，销售收入下降主要受聚合停产检修，产量下降影响切片收入减少所致，同时市场因素影响，毛利率比去年同期下降1.17个百分点。本期业绩亏损，净利润及归属于上市公司股东的净利润分别为-2,152.06万元和-2,187.57万元,比同期减幅分别为122.48%和122.75%。

本年末公司资产负债率41.32%，比上年末减少1.99个百分点，资产总额216,531.70万元，比上年末减少5.75个百分点，净资产127,065.65万元，比上年末减少2.44个百分点，经营活动产生的现金净流入为6,428.22万元。

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 | 1,120,549,618.28 | 1,452,437,858.91 | -22.85% | 本期由于聚合生产线全面按计划检修，导致销量减少，收入下降。 |
| 营业成本 | 1,023,201,381.98 | 1,309,250,047.38 | -21.85% | 本期由于聚合生产线全面按计划检修，导致销量减少，收入下降，成本减少。 |
| 销售费用 | 40,363,013.72 | 39,506,594.30 | 2.17% | |
| 管理费用 | 48,492,507.76 | 52,472,799.75 | -7.59% | |
| 财务费用 | 15,021,860.49 | 20,745,685.95 | -27.59% | 本期贷款减少，支付利 |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------|------------------------------------------------|
| | | | | 息减少。 |
| 所得税费用 | | 1,110.03 | -100.00% | 本期亏损。 |
| 研发投入 | 26,959,561.67 | 46,472,061.34 | -41.99% | 本期有部分研发项目完结，导致本期研发投入减少。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 64,282,184.86 | -50,362,210.12 | 227.64% | 本期票据贴现，货款回收加快，资金回笼，导致现金净额增加。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -20,331,853.64 | 29,017,889.48 | -170.07% | 公司去年同期收到参股公司通用数字分红及交通银行股权收益，导致与去年同期相比本期投资净额减少。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 14,014,159.47 | 67,877,255.98 | -79.35% | 本期贷款减少，导致筹资净额减少。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 58,651,027.09 | 46,545,009.41 | 26.01% | 由于经营活动现金净额增加，导致净增加额增加。 |

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 | 499,771,502.21 | 455,436,354.29 | 8.87% | -36.83% | -36.92% | 0.13% |
| 化纤行业 | 581,897,051.57 | 535,587,712.48 | 7.96% | -6.15% | -2.76% | -3.21% |
| 纺织印染行业 | 34,740,704.06 | 28,420,139.45 | 18.19% | -3.03% | -8.85% | 5.22% |
| 分产品 | | | | | | |
| 切片 | 499,771,502.21 | 455,436,354.29 | 8.87% | -36.83% | -36.92% | 0.13% |
| 锦纶丝 | 581,897,051.57 | 535,587,712.48 | 7.96% | -6.15% | -2.76% | -3.21% |

| | | | | | | |
|--------|----------------|----------------|--------|---------|---------|--------|
| 纺织印染布 | 34,740,704.06 | 28,420,139.45 | 18.19% | -3.03% | -8.85% | 5.22% |
| 分地区 | | | | | | |
| 广东 | 381,129,756.06 | 348,026,961.35 | 8.69% | -6.27% | -5.02% | -1.20% |
| 福建 | 232,524,352.27 | 212,328,590.13 | 8.69% | -9.96% | -8.76% | -1.20% |
| 江浙 | 259,233,717.84 | 236,718,129.89 | 8.69% | -35.56% | -34.70% | -1.20% |
| 境外 | 108,055,293.52 | 98,670,216.28 | 8.69% | -40.24% | -39.45% | -1.20% |
| 国内其他地区 | 135,466,138.15 | 123,700,308.57 | 8.69% | -31.95% | -31.04% | -1.20% |

四、核心竞争力分析

经过三十年的持续发展，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 |
| 0.00 | 0.00 | 0.00% |
| 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 |
| 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 | 专业从事动态血糖监测（CGM）产品的研发和推广 | 9.73% |

(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 | 0.00 | 可供出售金融资产 | 购买 |
| 江门融和农村商业银行 | 商业银行 | 12,000,000.00 | 16,770,600 | 1.32% | 20,292,426 | 1.45% | 12,000,000.00 | 1,660,289.40 | 可供出售金融资产 | 购买 |
| 新会农村商业银行股份有限公司 | 商业银行 | 59,400,000.00 | 24,840,000 | 1.80% | 31,422,600 | 1.98% | 59,400,000.00 | 3,713,580.00 | 可供出售金融资产 | 购买 |
| 合计 | | 79,494,644.76 | 44,746,151 | -- | 54,850,577 | -- | 79,494,644.76 | 5,373,869.40 | -- | -- |

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

| 受托人名称 | 关联关系 | 是否关联交易 | 产品类型 | 委托理财金额 | 起始日期 | 终止日期 | 报酬确定方式 | 本期实际收回本金金额 | 计提减值准备金额(如有) | 预计收益 | 报告期实际损益金额 |
|------------|------|--------|---------|--------|-------------|-------------|---------------|------------|--------------|-------|-----------|
| 中国银行江门新会支行 | 无 | 否 | 保证收益型 | 2,900 | 2016年02月04日 | 2016年02月14日 | 年化收益率1.6% | 2,900 | | 1.27 | 1.27 |
| 江门融和农商行 | 无 | 否 | 保本浮动收益型 | 4,200 | 2016年03月16日 | 2016年04月18日 | 预期最高年化收益率3.6% | 4,200 | | 13.67 | 13.67 |
| 广东发展银行江门分行 | 无 | 否 | 保证收益型 | 1,000 | 2016年03月24日 | 2016年04月25日 | 年化收益率3.2% | 1,000 | | 2.81 | 2.81 |
| 广东发展银行江门分行 | 无 | 否 | 保证收益型 | 1,800 | 2016年03月29日 | 2016年04月29日 | 年化收益率3.2% | 1,800 | | 4.89 | 4.89 |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------|-------------|---|---------|--------|---------------------|---------------------|------------------------|--------|--|-------|------|
| 交通银行 | 无 | 否 | 保本浮动收益型 | 2,000 | 2016年 03月29 日 | 2016年 05月26 日 | 预期最高 年化收益 率 3.1% | 2,000 | | 9.29 | 9.29 |
| 中国银行江 门新会支行 | 无 | 否 | 保证收益型 | 1,000 | 2016年 03月29 日 | 2016年 04月06 日 | 年化收益 率 2.4% | 1,000 | | 0.53 | 0.53 |
| 交通银行 | 无 | 否 | 保证浮动收益型 | 1,000 | 2016年 04月01 日 | 2016年 05月19 日 | 预期最高 年化收益 率 3.0% | 1,000 | | 3.84 | 3.84 |
| 广东发展银 行江门分行 | 无 | 否 | 保证收益型 | 3,000 | 2016年 04月07 日 | 2016年 05月09 日 | 年化收益 率 3.2% | 3,000 | | 8.42 | 8.42 |
| 新会农商银 行 | 无 | 否 | 保本浮动收益型 | 10 | 2016年 05月12 日 | 2016年 06月14 日 | 预期最高 年化收益 率 3.1% | 10 | | 0.03 | 0.03 |
| 新会农商银 行 | 无 | 否 | 保本浮动收益型 | 3,000 | 2016年 05月12 日 | 2016年 06月14 日 | 预期最高 年化收益 率 3.3% | 3,000 | | 8.95 | 8.95 |
| 中国银行江 门新会支行 | 无 | 否 | 保证收益型 | 1,500 | 2016年 06月23 日 | 2016年 07月14 日 | 年化收益 率 2.9% | | | 2.5 | |
| 交通银行 | 无 | 否 | 保本浮动收益型 | 1,100 | 2016年 06月23 日 | 2016年 08月11 日 | 预期最高 年化收益 率 2.9% | | | | |
| 广东发展银 行江门分行 | 无 | 否 | 保证收益型 | 2,000 | 2016年 06月24 日 | 2016年 07月25 日 | 年化收益 率 3.2% | | | 5.44 | |
| 合计 | | | | 24,510 | -- | -- | -- | 19,910 | | 61.64 | 53.7 |
| 委托理财资金来源 | 公司自有闲置资金 | | | | | | | | | | |
| 逾期未收回的本金和收益累计金额 | 0 | | | | | | | | | | |
| 涉诉情况（如适用） | 无 | | | | | | | | | | |
| 委托理财审批董事会公告披露日期（如有） | 2016年01月26日 | | | | | | | | | | |
| 委托理财审批股东会公告披露日期（如有） | | | | | | | | | | | |

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

4、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 | 386,501,793.27 | 476,245,374.38 | 389,007,935.13 | 202,015,491.24 | -2,077,244.36 | -2,077,244.36 |
| 新会美达-DSM 切片有限公司 | 子公司 | 制造 | 生产锦纶 6 干切片 | 157,266,410.36 | 162,439,919.67 | 157,258,695.45 | 29,148,073.14 | 1,420,243.49 | 1,420,243.49 |
| 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 | 113,373,267.50 | 93,892,672.17 | 88,423,408.57 | 34,499,165.78 | 991,564.23 | 991,564.23 |
| 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 | 15,683,330.79 | 21,810,419.64 | 8,736,028.07 | 515,765.93 | 515,765.93 |
| 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 | 224,000,000.00 | 679,855,771.20 | 124,214,604.17 | 157,125,768.27 | -34,367,203.80 | -34,367,203.80 |
| 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 | 42,587,781.52 | 30,741,376.67 | 32,507,340.47 | 4,409,323.38 | 4,409,323.38 |
| 美达尼龙有限公司 | 子公司 | 贸易、 投资 | 进出口贸易 | 36,092,620.00 | 156,371,383.66 | 102,389,284.89 | 105,261,030.00 | 839,175.04 | 839,175.04 |
| 导通投资有限公司 | 子公司 | 贸易、 投资 | 进出口贸易 | 223,671.00 | 80,797,744.80 | 5,109,481.18 | 60,927.95 | 18,285.35 | 18,285.35 |
| 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 | 27,280,154.13 | 26,218,170.68 | 29,981,273.51 | 317,849.27 | 317,849.27 |

| | | | | | | | | | |
|-------------|-----|----|----------|---------------|---------------|---------------|------|--------|--------|
| 四川美华新材料有限公司 | 子公司 | 制造 | 生产、销售锦纶丝 | 40,000,000.00 | 53,407,042.03 | 39,718,303.38 | 0.00 | -15.00 | -15.00 |
|-------------|-----|----|----------|---------------|---------------|---------------|------|--------|--------|

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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 |
|---------------------------------------|------|------|--------|----------|--------------------------------------------|
| 2016 年 01 月 01 日至 2016 年 06 月 30 日 | 公司 | 电话沟通 | 个人 | 投资者 | 公司生产经营情况，对外投资情况。 |
| 2016 年 05 月 30 日 | 公司 | 实地调研 | 机构 | 投资者及中介机构 | 关于美达股份基本情况、对圣美医疗投资情况、产品毛利率及供给侧改革对公司的影响等情况。 |

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、诉讼事项

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 |
|-------------------------------------------|----------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------------------------|
| 2015年12月,秦志玲等8人以本公司虚假陈述导致其损失为由,向广州中院提起诉讼。 | 58.8 | 否 | 法院于2016年1月5日受理本案,并建议双方庭外和解。经协商,本公司与秦志玲等8人同意参照刘旺好等案的标准认定损失金额为27.5万元,双方签订和解协议书,原告方于2016年1月29日向广州中院申请撤回起诉。广州中院于2016年2月22日作出《民事裁定书》(2016粤01民初24-31号),裁定准许原告秦志玲等8人撤回对本公司的起诉。 | 已撤销 | 已撤销 | 2016年02月26日 | 巨潮资讯网,网址: www.cninfo.com.cn |

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、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 |
| 报告期内审批的对外担保额度 合计（A1） | | 0 | | 报告期内对外担保实际发生 额合计（A2） | | 0 | | |
| 报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3） | | 0 | | 报告期末实际对外担保余额 合计（A4） | | 0 | | |
| 公司与子公司之间担保情况 | | | | | | | | |
| 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06 月27日 | 60,000 | 2015年01月01 日 | 46,600 | 连带责任保 证 | 2024年12月 30日 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--------------|---------|----------------|--------------------------|--------|------------|--------|----------|
| 常德美华尼龙有限公司 | 2014年08月26日 | 70,000 | 2015年06月11日 | 24,800 | 连带责任保证 | 2023年6月10日 | 否 | 是 |
| 南充美华尼龙有限公司、四川美华新材料有限公司 | 2014年08月26日 | 20,000 | | 0 | 连带责任保证 | | | |
| 美达尼龙有限公司 | 2014年10月09日 | 13,262 | 2015年12月07日 | 2,255 | 连带责任保证 | 2016年12月6日 | 否 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1) | | 0 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) | | 73,655 | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) | | 163,262 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4) | | 73,655 | | |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 (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 | | | 2015年08月04日 | 20,000 | 连带责任保证 | 2016年7月31日 | 否 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1) | | 20,000 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2) | | 20,000 | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3) | | 20,000 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4) | | 20,000 | | |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计) | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1) | | 20,000 | | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | | 93,655 | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | | 183,262 | | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | | 93,655 | | |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | | | | 76.06% | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D) | | | | | | 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 (E) | | | | | | 24,800 | | |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F) | | | | | | 32,088 | | |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F) | | | | | | 56,888 | | |
| 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。

3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同标的 | 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 | 中国银行股份有限公司江门分行 | 借款 | 2016年02月01日 | | | 无 | | 协商 | 4,500 | 否 | 无 | 履行中 |
| 常德美华尼龙有限公司 | 中国工商银行股份有限公司临澧支行 | 借款 | 2015年06月11日 | | | 无 | | 协商 | 24,800 | 否 | 无 | 履行中 |

4、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。

十、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

| 承诺事由 | 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 | 美达股份实际控制人梁伟东 | 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 | 2013年07月09日 | 2013年7月9日至无限期 | 正在履行中 |

| | | | | | |
|-----------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------------------|-------|
| | | 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。 | | | |
| | 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09月02日 | 2013年9月2日至无限期 | 正在履行中 |
| | 太仓德源投资管理中心 | 所认购的本次非公开发行的股票自股票过户至发行对象名下起，36个月内不得转让。 | 2013年09月27日 | 2014年9月22日至2017年9月24日 | 正在履行中 |
| | 江门市君合投资有限公司 | 所认购的本次非公开发行的股票自股票过户至信息披露义务人名下起，36个月内不得转让。 | 2013年09月27日 | 2014年9月22日至2017年9月24日 | 正在履行中 |
| | 江门市君合投资有限公司 | 为从根本上避免和消除与美达股份形成同业竞争的可能性，信息披露义务人承诺如下："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27日 | 2013年9月27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 | 江门市君 | 1、承诺在法律、法规允许的范围内,结合公司实际情况,积极探索 | 2015年07 | 2015年7月 | 正在履行 |

| | | | | | |
|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|------|
| 中小股东所作承诺 | 合投资有限公司、美达股份高管（郭敏、汤光宇、何卓胜、胡振华、宋明、朱明辉） | 采取公司回购、大股东增持、员工持股、高管暂停减持等措施，稳定公司股价，积极履行社会责任，切实维护全体股东的利益； 2、承诺进一步加强信息披露，真实、准确、及时、完整地披露公司信息，不散播不实传言，及时澄清不实传言。3、承诺进一步深化创新发展，专注公司经营，优化投资者回报，增加长期价值投资的吸引力，诚实经营，努力提升上市公司质量和盈利水平，以真实业绩回报投资者；4、承诺进一步加强投资者关系管理，耐心做好投资者沟通，坚定投资者信心，诚邀各类投资者来公司调研。 | 月 08 日 | 8 日至无限期 | 中 |
| | 美达股份董事长（梁柏松） | 计划自 2015 年 10 月 9 日起未来六个月内，根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的规定，通过二级市场购买公司股票市值不少于 2,000 万元人民币。 | 2015 年 10 月 09 日 | 2015 年 10 月 9 日至 2016 年 4 月 9 日 | 履行完成 |
| | 美达股份董事长（梁柏松） | 在购买期间及在购买完成后六个月内不转让本次所购买公司股份。 | 2016 年 01 月 09 日 | 2016 年 1 月 9 日至 2016 年 7 月 9 日 | 履行完成 |
| 承诺是否及时履行 | 是 | | | | |
| 未完成履行的具体原因及下一步计划（如有） | 不适用 | | | | |

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

| 重要事项概述 | 披露日期 | 临时报告披露网站查询索引 |
|---------------------------------------|-------------|------------------------------|
| 关于股东股权质押的公告 | 2016年01月05日 | 巨潮资讯网,网址: www.cninfo.com.cn; |
| 关于获得政府补贴的公告 | 2016年01月08日 | 同上 |
| 关于董事长实施完成购买公司股票计划的公告 | 2016年01月09日 | 同上 |
| 关于股东股权质押的公告 | 2016年01月14日 | 同上 |
| 关于股东股权解除质押的公告 | 2016年01月16日 | 同上 |
| 关于股东股权质押的公告 | 2016年01月19日 | 同上 |
| 关于股东股权质押的公告 | 2016年01月21日 | 同上 |
| 关于使用闲置资金购买低风险理财产品的公告 | 2016年01月26日 | 同上 |
| 八届董事会第五次会议决议公告 | 2016年01月26日 | 同上 |
| 2015年年度业绩预告公告 | 2016年01月29日 | 同上 |
| 关于股东股权质押的公告 | 2016年01月30日 | 同上 |
| 关于收到民事裁定书的公告 | 2016年02月26日 | 同上 |
| 关于使用闲置资金购买低风险理财产品的公告 | 2016年04月07日 | 同上 |
| 关于获得政府补贴的公告 | 2016年04月07日 | 同上 |
| 2016年一季度业绩预告 | 2016年04月14日 | 同上 |
| 关于聚合生产线停车检修的公告 | 2016年04月23日 | 同上 |
| 2016年第一季度报告正文 | 2016年04月28日 | 同上 |
| 八届董事会第六次会议决议公告 | 2016年04月28日 | 同上 |
| 2015年年度报告摘要 | 2016年04月28日 | 同上 |
| 八届监事会第四次会议决议公告 | 2016年04月28日 | 同上 |
| 关于股东股权质押情况的公告 | 2016年04月28日 | 同上 |
| 2015年年度审计报告 | 2016年04月28日 | 同上 |
| 关于股东股权质押情况的公告 | 2016年04月30日 | 同上 |
| 长城证券股份有限公司关于公司非公开发行股票的保荐总结报告书 | 2016年05月07日 | 同上 |
| 长城证券股份有限公司关于公司非公开发行股票持续督导2015年度保荐工作报告 | 2016年05月07日 | 同上 |
| 关于聚合生产线恢复生产的公告 | 2016年06月01日 | 同上 |
| 关于股东股权质押的公告 | 2016年06月04日 | 同上 |

| | | |
|-----------------------|-------------|----|
| 关于召开2015年年度股东大会的通知 | 2016年06月07日 | 同上 |
| 关于召开2015年年度股东大会的提示性公告 | 2016年06月23日 | 同上 |
| 2015年年度股东大会决议公告 | 2016年06月29日 | 同上 |

十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

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 | 123,630,844 | 23.41% | | | | 1,316,109 | 1,316,109 | 124,946,953 | 23.66% |
| 3、其他内资持股 | 123,630,844 | 23.41% | | | | 1,316,109 | 1,316,109 | 124,946,953 | 23.66% |
| 其中：境内法人持股 | 123,626,373 | 23.41% | | | | | | 123,626,373 | 23.41% |
| 境内自然人持股 | 4,471 | 0.00% | | | | 1,316,109 | 1,316,109 | 1,320,580 | 0.25% |
| 二、无限售条件股份 | 404,508,779 | 76.59% | | | | -1,316,109 | -1,316,109 | 403,192,670 | 76.34% |
| 1、人民币普通股 | 404,508,779 | 76.59% | | | | -1,316,109 | -1,316,109 | 403,192,670 | 76.34% |
| 三、股份总数 | 528,139,623 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 528,139,623 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期股份变动原因主要是公司董事长于2016年1月8日购买公司股份1,754,812股，按相关规定，锁定股份1316109股，导致本期有限售条件股份增加1316109股，相应的，无限售条件股份减少1316109股。

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 | 62,913 | 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%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 | | | |

| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押或冻结情况 | |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------|------------|---------------|---------------|---------|------------|
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 江门市君合投资有限公司 | 境内非国有法人 | 13.00% | 68,681,318 | 0 | 68,681,318 | 0 | 质押 | 50,710,000 |
| | | | | | | | 冻结 | 1,200,000 |
| 太仓德源投资管理中心(有限合伙) | 境内非国有法人 | 10.40% | 54,945,055 | 0 | 54,945,055 | 0 | | |
| 江门市天昌投资有限公司 | 境内非国有法人 | 9.81% | 51,818,182 | 0 | 0 | 51,818,182 | 质押 | 42,818,182 |
| 广东天健实业集团有限公司 | 境内非国有法人 | 5.68% | 30,000,000 | 0 | 0 | 30,000,000 | 质押 | 20,000,000 |
| 张华 | 境内自然人 | 2.54% | 13,413,463 | | 0 | 13,413,463 | | |
| 中信银行股份有限公司—浦银安盛医疗健康灵活配置混合型证券投资基金 | 其他 | 0.38% | 1,999,971 | 0 | 0 | 1,999,971 | | |
| 中国建设银行股份有限公司—鹏华医疗保健股票型证券投资基金 | 其他 | 0.34% | 1,799,990 | -2200010 | 0 | 1,799,990 | | |
| 梁柏松 | 境内自然人 | 0.33% | 1,754,812 | 1,754,812 | 1,316,109 | 438,703 | | |
| 杨秀清 | 境内自然人 | 0.23% | 1,199,900 | | 0 | 1,199,900 | | |
| 史宪荣 | 境内自然人 | 0.21% | 1,133,400 | | 0 | 1,133,400 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3) | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 江门市君合投资有限公司、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梁伟东控制，梁柏松为梁伟东的妹夫。上述四名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 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 江门市天昌投资有限公司 | 51,818,182 | 人民币普通股 | 51,818,182 | | | | | |

| | | | |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|
| 广东天健实业集团有限公司 | 30,000,000 | 人民币普通股 | 30,000,000 |
| 张华 | 13,413,463 | 人民币普通股 | 13,413,463 |
| 中信银行股份有限公司－浦银安盛医疗健康灵活配置混合型证券投资基金 | 1,999,971 | 人民币普通股 | 1,999,971 |
| 中国建设银行股份有限公司－鹏华医疗保健股票型证券投资基金 | 1,799,990 | 人民币普通股 | 1,799,990 |
| 杨秀清 | 1,199,900 | 人民币普通股 | 1,199,900 |
| 史宪荣 | 1,133,400 | 人民币普通股 | 1,133,400 |
| 张志安 | 913,215 | 人民币普通股 | 913,215 |
| 蒋平 | 906,500 | 人民币普通股 | 906,500 |
| 张白英 | 665,035 | 人民币普通股 | 665,035 |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 江门市君合投资有限公司、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梁伟东控制。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 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 无 | | |

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

| 股东名称/一致行动人姓名 | 计划增持股份数量 | 计划增持股份比例 | 实际增持股份数量 | 实际增持股份比例 | 股份增持计划初次披露日期 | 股份增持计划实施结束披露日期 |
|--------------|----------|----------|-----------|----------|------------------|------------------|
| 梁柏松 | | | 1,754,812 | 0.33% | 2015 年 10 月 09 日 | 2016 年 01 月 09 日 |

其他情况说明

公司于2015年10月9日公告披露，董事长梁柏松先生计划自2015年10月9日起未来六个月内，根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的规定，通过二级市场购买公司股票市值不少于2,000万元人民币。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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） |
|-----|-----|------|----------|-------------|-------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 梁柏松 | 董事长 | 现任 | 0 | 1,754,812 | 1,754,812 | 1,754,812 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | 0 | 1,754,812 | 1,754,812 | 1,754,812 | 0 | 0 | 0 |

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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 2015 年年报。

第九节 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

2016 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 227,933,855.40 | 169,207,227.56 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 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 | 239,183,951.53 | 344,844,446.37 |
| 应收账款 | 89,082,577.82 | 86,324,105.84 |
| 预付款项 | 50,205,620.67 | 62,101,347.49 |
| 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 | 2,396,099.60 | 727,227.84 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 269,040,013.27 | 364,736,001.06 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 80,275,181.44 | 34,606,525.18 |
| 流动资产合计 | 958,117,299.73 | 1,062,546,881.34 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 94,494,644.76 | 94,494,644.76 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 投资性房地产 | 15,044,674.68 | 15,300,668.04 |
| 固定资产 | 984,869,111.58 | 1,005,902,520.03 |
| 在建工程 | 58,342,659.74 | 63,476,679.91 |
| 工程物资 | 943,103.46 | 1,761,834.11 |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 50,483,653.31 | 50,910,885.71 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 3,021,872.78 | 3,021,872.78 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 1,207,199,720.31 | 1,234,869,105.34 |
| 资产总计 | 2,165,317,020.04 | 2,297,415,986.68 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 45,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 拆入资金 | | |
| 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 | 328,972,534.62 | 485,029,693.06 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付账款 | 96,225,988.73 | 78,068,072.63 |
| 预收款项 | 55,568,581.81 | 46,141,559.10 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 16,369,688.71 | 36,263,753.42 |
| 应交税费 | 7,510,846.17 | 3,576,889.89 |
| 应付利息 | 449,481.94 | 481,906.94 |
| 应付股利 | 10,562,792.46 | |
| 其他应付款 | 35,857,263.38 | 35,866,048.65 |
| 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 | | |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 596,517,177.82 | 715,427,923.69 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 248,000,000.00 | 248,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | 24,443,333.34 | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 25,700,000.00 | 31,500,000.00 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 298,143,333.34 | 279,500,000.00 |
| 负债合计 | 894,660,511.16 | 994,927,923.69 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 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 | 638,231,507.10 | 638,231,507.10 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -5,887,402.26 | -6,139,247.25 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 64,656,265.51 | 64,656,265.51 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 6,201,841.68 | 38,640,301.65 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,231,341,835.03 | 1,263,528,450.01 |
| 少数股东权益 | 39,314,673.85 | 38,959,612.98 |
| 所有者权益合计 | 1,270,656,508.88 | 1,302,488,062.99 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,165,317,020.04 | 2,297,415,986.68 |

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

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 99,153,665.38 | 75,333,671.60 |
| 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 | 189,950,902.41 | 257,155,662.56 |
| 应收账款 | 59,875,737.07 | 62,913,239.42 |
| 预付款项 | 28,393,116.99 | 41,378,766.40 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 909,883.50 | 286,200.00 |
| 存货 | 150,708,794.37 | 227,932,898.62 |
| 划分为持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 401,960,923.81 | 338,385,416.55 |
| 流动资产合计 | 930,953,023.53 | 1,003,385,855.15 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | 79,494,644.76 | 79,494,644.76 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 639,135,297.65 | 639,135,297.65 |
| 投资性房地产 | 15,024,269.70 | 15,279,643.32 |
| 固定资产 | 218,064,316.83 | 227,731,124.77 |
| 在建工程 | 17,676,730.68 | 9,000,430.81 |
| 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 | 16,129,779.33 | 16,372,976.85 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 1,646,225.64 | 1,646,225.64 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 987,171,264.59 | 988,660,343.80 |
| 资产总计 | 1,918,124,288.12 | 1,992,046,198.95 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 45,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 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 | 261,932,636.15 | 430,805,239.55 |
| 应付账款 | 58,206,798.09 | 27,493,214.28 |
| 预收款项 | 39,960,080.92 | 34,526,058.41 |
| 应付职工薪酬 | 9,040,205.10 | 19,532,044.11 |
| 应交税费 | 4,819,892.96 | 1,929,709.87 |
| 应付利息 | 48,937.50 | 53,762.50 |
| 应付股利 | 10,562,792.46 | |
| 其他应付款 | 20,397,403.40 | 23,347,123.32 |
| 划分为持有待售的负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | 148,203,235.76 | 108,275,380.08 |
| 流动负债合计 | 598,171,982.34 | 675,962,532.12 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 15,200,000.00 | 15,000,000.00 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 15,200,000.00 | 15,000,000.00 |
| 负债合计 | 613,371,982.34 | 690,962,532.12 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 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 | 637,717,266.28 | 637,717,266.28 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 64,656,265.51 | 64,656,265.51 |
| 未分配利润 | 74,239,150.99 | 70,570,512.04 |
| 所有者权益合计 | 1,304,752,305.78 | 1,301,083,666.83 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,918,124,288.12 | 1,992,046,198.95 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,120,549,618.28 | 1,452,437,858.91 |
| 其中：营业收入 | 1,120,549,618.28 | 1,452,437,858.91 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,155,916,549.21 | 1,447,057,930.55 |
| 其中：营业成本 | 1,023,201,381.98 | 1,309,250,047.38 |
| 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 | 4,553,620.45 | 3,995,917.00 |
| 销售费用 | 40,363,013.72 | 39,506,594.30 |
| 管理费用 | 48,492,507.76 | 52,472,799.75 |
| 财务费用 | 15,021,860.49 | 20,745,685.95 |
| 资产减值损失 | 24,284,164.81 | 21,086,886.17 |
| 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） | 5,373,869.40 | 86,189,185.76 |
| 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） | -29,993,061.53 | 91,569,114.12 |
| 加：营业外收入 | 8,842,238.77 | 4,799,949.51 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 498,399.28 | 338,644.09 |
| 减：营业外支出 | 369,783.88 | 643,982.88 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 1,199.88 | 91,843.88 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | -21,520,606.64 | 95,725,080.75 |
| 减：所得税费用 | | 1,110.03 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | -21,520,606.64 | 95,723,970.72 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | -21,875,667.51 | 96,136,677.30 |

| | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 少数股东损益 | 355,060.87 | -412,706.58 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 251,844.99 | -14,403,744.46 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 251,844.99 | -14,403,744.46 |
| （一）以后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净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | 251,844.99 | -14,403,744.46 |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | -14,456,130.62 |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | 251,844.99 | 52,386.16 |
| 6.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 | -21,268,761.65 | 81,320,226.26 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -21,623,822.52 | 81,732,932.84 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 355,060.87 | -412,706.58 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -0.04 | 0.18 |
| （二）稀释每股收益 | -0.04 | 0.18 |

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。

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

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 一、营业收入 | 911,620,531.02 | 1,117,354,773.61 |
| 减：营业成本 | 838,672,256.72 | 1,033,868,980.70 |
| 营业税金及附加 | 2,996,343.42 | 2,177,171.51 |
| 销售费用 | 25,776,231.47 | 23,002,678.02 |
| 管理费用 | 20,655,520.67 | 29,826,961.31 |
| 财务费用 | 3,899,619.72 | 16,704,783.33 |
| 资产减值损失 | 11,404,184.17 | 5,204,409.65 |
| 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） | 5,373,869.40 | 86,189,185.76 |
| 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） | 13,590,244.25 | 92,758,974.85 |
| 加：营业外收入 | 946,187.16 | 1,926,074.02 |
| 其中：非流动资产处置利得 | 498,399.28 | 165,048.54 |
| 减：营业外支出 | 305,000.00 | 571,916.82 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 51,916.82 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 14,231,431.41 | 94,113,132.05 |
| 减：所得税费用 | | |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 14,231,431.41 | 94,113,132.05 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | -14,456,130.62 |
| （一）以后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净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | -14,456,130.62 |
| 1.权益法下在被投资单位 | | |

| | | |
|-------------------------|---------------|----------------|
| 以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | -14,456,130.62 |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 14,231,431.41 | 79,657,001.43 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 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 | 1,440,053,658.68 | 1,787,775,633.84 |
| 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 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |
| 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 | 2,344,713.06 | 978,639.92 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 177,676,946.76 | 12,724,474.62 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,620,075,318.50 | 1,801,478,748.38 |

| | | |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,127,510,041.47 | 1,649,505,650.02 |
| 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 | 113,771,688.12 | 105,214,557.68 |
| 支付的各项税费 | 37,745,796.98 | 31,318,439.58 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 276,765,607.07 | 65,802,311.22 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,555,793,133.64 | 1,851,840,958.50 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 64,282,184.86 | -50,362,210.12 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 8,041,711.50 |
| 取得投资收益收到的现金 | 5,373,869.40 | 85,699,041.52 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,589,288.87 | 3,151,852.98 |
| 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 | 6,963,158.27 | 96,892,606.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 27,295,011.91 | 67,874,716.52 |
| 投资支付的现金 | | |
| 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 | 27,295,011.91 | 67,874,716.52 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -20,331,853.64 | 29,017,889.48 |
| 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 | 65,000,000.00 | 346,521,010.00 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 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 | 65,000,000.00 | 346,521,010.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 30,000,000.00 | 259,671,065.91 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 14,570,916.73 | 18,445,372.91 |
| 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 | 6,414,923.80 | 527,315.20 |
| 筹资活动现金流出小计 | 50,985,840.53 | 278,643,754.02 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 14,014,159.47 | 67,877,255.98 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 686,536.40 | 12,074.07 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 58,651,027.09 | 46,545,009.41 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 168,507,131.78 | 356,008,689.87 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 227,158,158.87 | 402,553,699.28 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 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 | 1,141,951,817.44 | 1,436,968,929.23 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 131,581,337.28 | 7,136,530.50 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,273,533,154.72 | 1,444,105,459.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 966,233,111.72 | 1,411,246,126.41 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 45,365,944.73 | 42,691,695.18 |
| 支付的各项税费 | 28,680,060.33 | 20,178,203.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 213,134,969.18 | 41,003,540.70 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,253,414,085.96 | 1,515,119,566.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 20,119,068.76 | -71,014,106.29 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 8,041,711.50 |
| 取得投资收益收到的现金 | 5,373,869.40 | 85,699,041.52 |

| | | |
|---------------------------|---------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 842,288.87 | 3,147,237.60 |
| 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 | 6,216,158.27 | 96,887,990.62 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 11,487,519.97 | 5,360,423.41 |
| 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 | 11,487,519.97 | 5,360,423.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,271,361.70 | 91,527,567.21 |
| 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 | 45,000,000.00 | 88,451,010.00 |
| 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 | 45,000,000.00 | 88,451,010.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 30,000,000.00 | 61,451,010.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 5,772,346.06 | 14,591,675.55 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 13,336.60 | 369,315.20 |
| 筹资活动现金流出小计 | 35,785,682.66 | 76,412,000.75 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 9,214,317.34 | 12,039,009.25 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -317,631.37 | -75.62 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 23,744,393.03 | 32,552,394.55 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 74,633,575.82 | 76,585,586.08 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 98,377,968.85 | 109,137,980.63 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：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、上年期末余额 | 528,139,623.00 | | | | 638,231,507.10 | | -6,139,247.25 | | 64,656,265.51 | | 38,640,301.65 | 38,959,612.98 | 1,302,488,062.99 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 528,139,623.00 | | | | 638,231,507.10 | | -6,139,247.25 | | 64,656,265.51 | | 38,640,301.65 | 38,959,612.98 | 1,302,488,062.99 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 251,844.99 | | | | -32,438,459.97 | 355,060.87 | -31,831,554.11 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 251,844.99 | | | | -21,875,667.51 | 355,060.87 | -21,268,761.65 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|--|----------------|
| (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. 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 | | -5,887,402.26 | | 64,656,265.51 | | 6,201,841.68 | 39,314,673.85 | 1,270,656,508.88 |

上年金额

单位：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、上年期末余额 | 528,139,623.00 | | | | 638,231,507.10 | | 7,637,976.45 | | 57,504,850.99 | | 7,547,012.10 | 40,669,472.84 | 1,279,730,442.48 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|---------------|--|----------------|---------------|------------------|
| 二、本年期初余额 | 528,139,623.00 | | | | 638,231,507.10 | | 7,637,976.45 | | 57,504,850.99 | | 7,547,012.10 | 40,669,472.84 | 1,279,730,442.48 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | -13,777,223.70 | | 7,151,414.52 | | 31,093,289.55 | -1,709,859.86 | 22,757,620.51 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -13,777,223.70 | | | | 48,807,496.53 | -1,709,859.86 | 33,320,412.97 |
| （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 | | | | | | | | | 7,151,414.52 | | -17,714,206.98 | | -10,562,792.46 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,151,414.52 | | -7,151,414.52 | | |
| 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. 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 | | -6,139,247.25 | | 64,656,265.51 | | 38,640,301.65 | 38,959,612.98 | 1,302,488,062.99 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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、上年期末余额 | 528,139,623.00 | | | | 637,717,266.28 | | | | 64,656,265.51 | 70,570,512.04 | 1,301,083,666.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 528,139,623.00 | | | | 637,717,266.28 | | | | 64,656,265.51 | 70,570,512.04 | 1,301,083,666.83 |
| 三、本期增减变动金额 | | | | | | | | | | 3,668,638.95 | 3,668,638.95 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| (减少以“—”号填列) | | | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 14,231,431.41 | 14,231,431.41 |
| (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. 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 | | | | 64,656,265.51 | 74,239,150.99 | 1,304,752,305.78 |

上年金额

单位：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、上年期末余额 | 528,139,623.00 | | | | 637,717,266.28 | | 14,456,130.62 | | 57,504,850.99 | 16,770,573.80 | 1,254,588,444.69 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 528,139,623.00 | | | | 637,717,266.28 | | 14,456,130.62 | | 57,504,850.99 | 16,770,573.80 | 1,254,588,444.69 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | | | | | | | -14,456,130.62 | | 7,151,414.52 | 53,799,938.24 | 46,495,222.14 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | -14,456,130.62 | | | 71,514,145.22 | 57,058,014.60 |
| (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 | | | | | | | | | 7,151,414.52 | -17,714,206.98 | -10,562,792.46 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 7,151,414.52 | -7,151,414.52 | |
| 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. 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 | | | | 64,656,265.51 | 70,570,512.04 | 1,301,083,666.83 |

三、公司基本情况

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。公司的企业法人营业执照注册号：440000000006336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2016年06月30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。

本公司的母公司为江门市君合投资有限公司，本公司的实际控制人为梁伟东。

本财务报表业经公司全体董事于2016年8月26日批准报出。

截止2016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-DSM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 |
| 四川美华新材料有限公司 |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《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。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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“收入”各项描述。

1、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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、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。

5、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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，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。

6、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。

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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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”。

8、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。

9、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。

10、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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和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；本公司若与债权人签定协议，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。

本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的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本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严重下降，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。

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，不通过损益转回。

披露要求：公司应明确披露各类可供出售金融资产减值的各项认定标准。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

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30%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续6个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时的公允价值；持续下跌期间的确定依据为：下跌超过1个月即作为持续下跌的开始。

（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。

11、应收款项

（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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|----------|----------|
| 一般风险组合 | 账龄分析法 |
| 特别信用风险组合 | 其他方法 |

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|----------------------|
| 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 |

12、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

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。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

14、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“二、（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（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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一出租用建筑物采用与本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。

16、固定资产

（1）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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|------|-------|------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30 | 5.00% | 3.17 |
| 专用设备 | 年限平均法 | 14 | 5.00% | 6.79 |
| 通用设备 | 年限平均法 | 18 | 5.00% | 5.28 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 12 | 5.00% | 7.92 |

| | | | | |
|------|-------|----|-------|------|
| 其他设备 | 年限平均法 | 14 | 5.00% | 6.79 |
|------|-------|----|-------|------|

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。折旧方法和固定资产折旧方法一致。

17、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。

18、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。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

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。

20、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、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、(二十四) 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。

22、收入

1、销售商品收入的确认一般原则：

(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。

2、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。

23、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

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。

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。

与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；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

24、递延所得税资产/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。

25、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（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）融资租赁的会计处理方法

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。折旧方法和固定资产折旧方法一致。

26、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------------------------------------------|-----|
| 增值税 | 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、增值税及消费税为基数计征 | 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 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 公司及子公司南充美华尼龙有限公司 | 15% |
| 香港美达尼龙有限公司、导通投资有限公司 | 16.5% |
| 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、四川美华新材料有限公司 | 25% |

2、税收优惠

公司根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联

合下发的《关于公布广东省2014 年第一、二批通过复审高新技术企业名单的通知》（粤科高字[2015] 31 号）和高新技术企业证书（证书编号为GF201444000063），公司被认定为高新技术企业，发证日期为 2014 年 10 月 9 日，有效期为三年（2014 年-2016 年）。根据相关规定，公司本次通过高新技术企业复审后，将连续 3 年（2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日）享受高新技术企业的所得税优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 31,702.68 | 84,519.22 |
| 银行存款 | 227,039,623.02 | 168,335,779.39 |
| 其他货币资金 | 862,529.70 | 786,928.95 |
| 合计 | 227,933,855.40 | 169,207,227.56 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 20,481,903.36 | 35,757,832.44 |

其他说明

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 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 保证金 | 775,696.53 | 700,095.78 |
| 合 计 | 775,696.53 | 700,095.78 |

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑票据 | 156,522,688.31 | 240,827,716.29 |
| 信用证 | 82,661,263.22 | 104,016,730.08 |
| 合计 | 239,183,951.53 | 344,844,446.37 |

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|--------|---------------|
| 银行承兑票据 | 10,118,893.50 |
| 合计 | 10,118,893.50 |

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 279,961,356.60 | |
| 信用证 | 67,973,965.44 | |
| 合计 | 347,935,322.04 | |

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|--------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 3,449,833.03 |
| 合计 | 3,449,833.03 |

其他说明

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|----------------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 93,844,686.86 | 100.00% | 4,762,109.04 | 5.07% | 89,082,577.82 | 90,917,979.16 | 100.00% | 4,593,873.32 | 5.05% | 86,324,105.84 |
| 合计 | 93,844,686.86 | 100.00% | 4,762,109.04 | 5.07% | 89,082,577.82 | 90,917,979.16 | 100.00% | 4,593,873.32 | 5.05% | 86,324,105.84 |

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

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 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内分项 | | | |
| | 92,918,413.58 | 4,645,920.68 | 5.00% |
| 1年以内小计 | 92,918,413.58 | 4,645,920.68 | 5.00% |
| 1至2年 | 835,181.77 | 83,518.18 | 10.00% |
| 2至3年 | 37,664.10 | 11,299.23 | 30.00% |
| 3年以上 | 53,427.41 | 21,370.95 | 40.00% |
| 合计 | 93,844,686.86 | 4,762,109.04 | |

确定该组合依据的说明：

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：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 155,558.14 元；本期收回或转回坏账准备金额-12,677.58 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 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(%) |
|----------------|----------------------|------|--------------|
| 本松工程塑料（杭州）有限公司 | 6,976,089.16 | 1年以内 | 7.43% |
| 福建凯邦锦纶科技有限公司 | 6,570,774.22 | 1年以内 | 7.00% |
| 东莞润信弹性织物有限公司 | 6,262,781.43 | 1年以内 | 6.67% |
| 四川恒创特种纤维有限公司 | 5,912,336.66 | 1年以内 | 6.30% |
| 苏州旭光聚合物有限公司 | 5,752,250.01 | 1年以内 | 6.13% |
| 合计 | 31,474,231.48 | | 33.53 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|----------------------|-----------|----------------------|-----------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 46,251,239.48 | 92.12% | 61,439,262.51 | 98.93% |
| 1至2年 | 3,847,245.50 | 7.66% | 387,259.39 | 0.63% |
| 2至3年 | 33,988.67 | 0.07% | 23,524.19 | 0.04% |
| 3年以上 | 73,147.02 | 0.15% | 251,301.40 | 0.40% |
| 合计 | 50,205,620.67 | -- | 62,101,347.49 | -- |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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26,128,380.96元，占预付款项期末余额合计数的比例52.04%。

其他说明：

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|------------|---------|-----------|-------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 2,534,115.37 | 100.00% | 138,015.77 | 5.45% | 2,396,099.60 | 785,829.33 | 100.00% | 58,601.49 | 7.46% | 727,227.84 |
| 合计 | 2,534,115.37 | 100.00% | 138,015.77 | 5.45% | 2,396,099.60 | 785,829.33 | 100.00% | 58,601.49 | 7.46% | 727,227.84 |

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，按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 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| | 2,453,115.37 | 122,655.77 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 2,453,115.37 | 122,655.77 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 56,800.00 | 5,680.00 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | | | 30.00% |
| 3 年以上 | 24,200.00 | 9,680.00 | 40.00% |
| 合计 | 2,534,115.37 | 138,015.77 | |

确定该组合依据的说明：

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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 79,403.11 元；本期收回或转回坏账准备金额-11.17 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|--------------|------------|
| 出口退税及往来款 | 2,534,115.37 | 785,829.33 |
| 合计 | 2,534,115.37 | 785,829.33 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------------|-------|--------------|-------|------------------|-----------|
| 应收补贴款 | 出口退税 | 351,445.36 | 1 年以内 | 13.87% | 17,572.27 |
| 中国人民财产保险股份有限公司江门市分公司 | 保险费 | 309,166.66 | 1 年以内 | 12.20% | 15,458.33 |
| 南充市中心医院 | 垫付工伤款 | 303,137.02 | 1 年以内 | 11.96% | 15,156.85 |
| 中国化学纤维工业协会 | 保证金 | 300,000.00 | 1 年以内 | 11.84% | 15,000.00 |
| 中国国际贸易促进委员会纺织行业分会 | 展位费 | 141,120.00 | 1 年以内 | 5.57% | 7,056.00 |
| 合计 | -- | 1,404,869.04 | -- | 55.44% | 70,243.45 |

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 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 | 141,606,476.11 | 9,994,071.37 | 131,612,404.74 | 169,911,541.98 | 11,810,637.92 | 158,100,904.06 |
| 在产品 | 32,337,854.98 | 679,458.43 | 31,658,396.55 | 33,643,004.53 | 1,082,158.80 | 32,560,845.73 |
| 库存商品 | 130,500,436.79 | 25,422,463.66 | 105,077,973.13 | 209,141,610.77 | 35,192,438.77 | 173,949,172.00 |
| 委托加工物资 | 691,238.85 | | 691,238.85 | 125,079.27 | | 125,079.27 |
| 合计 | 305,136,006.73 | 36,095,993.46 | 269,040,013.27 | 412,821,236.55 | 48,085,235.49 | 364,736,001.06 |

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 11,810,637.92 | 3,725,819.00 | | 5,542,385.55 | | 9,994,071.37 |
| 在产品 | 1,082,158.80 | 679,458.43 | | 1,082,158.80 | | 679,458.43 |
| 库存商品 | 35,192,438.77 | 19,643,926.13 | | 29,413,901.24 | | 25,422,463.66 |
| 合计 | 48,085,235.49 | 24,049,203.56 | | 36,038,445.59 | | 36,095,993.46 |

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(%) |
|------|------------------------------|---------------|-----------------------|
| 库存商品 | 营销部门对各类产品的售价预测 | 本期已销售 | 22.54 |
| 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 | 3.91 |
| 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 | 3.35 |

9、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 可抵扣的进项税 | 34,275,181.44 | 34,606,525.18 |
| 理财产品 | 46,000,000.00 | |
| 合计 | 80,275,181.44 | 34,606,525.18 |

其他说明：

理财产品购买中行保本理财1500万元、交行日增利S款1100万元、广发行广赢安薪2000万元的理财产品。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具： | 119,494,644.76 | 25,000,000.00 | 94,494,644.76 | 119,494,644.76 | 25,000,000.00 | 94,494,644.76 |
| 按成本计量的 | 119,494,644.76 | 25,000,000.00 | 94,494,644.76 | 119,494,644.76 | 25,000,000.00 | 94,494,644.76 |
| 合计 | 119,494,644.76 | 25,000,000.00 | 94,494,644.76 | 119,494,644.76 | 25,000,000.00 | 94,494,644.76 |

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

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 | | 合计 |
|------------|----------|----------|--|----|
| | | | | |

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 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 |
|------------------|----------------|------|------|----------------|---------------|------|------|---------------|------------|--------------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 广东发展银行股份有限公司 | 8,094,644.76 | | | 8,094,644.76 | | | | | 0.02% | |
| 江门融和农商行 | 12,000,000.00 | | | 12,000,000.00 | | | | | 1.45% | 1,660,289.40 |
| 江门新会农商行 | 59,400,000.00 | | | 59,400,000.00 | | | | | 1.98% | 3,713,580.00 |
| 圣美迪诺医疗科技(潮州)有限公司 | 40,000,000.00 | | | 40,000,000.00 | 25,000,000.00 | | | 25,000,000.00 | 9.73% | |
| 合计 | 119,494,644.76 | | | 119,494,644.76 | 25,000,000.00 | | | 25,000,000.00 | -- | 5,373,869.40 |

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

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 | | 合计 |
|------------|---------------|----------|--|---------------|
| 期初已计提减值余额 | 25,000,000.00 | | | 25,000,000.00 |
| 期末已计提减值余额 | 25,000,000.00 | | | 25,000,000.00 |

11、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------------|------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 江门坚美化纤纸业 有限公司 | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 | 2,690,154.65 |
| 小计 | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 | 2,690,154.65 |
| 合计 | 0.00 | | | | | | | | | 0.00 | 2,690,154.65 |

其他说明

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|------------------------|--------------|---------------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 6,207,679.00 | 15,770,511.00 | | 21,978,190.00 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产 \在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| | | | | |

| | | | | |
|-------------|--------------|---------------|--|---------------|
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 6,207,679.00 | 15,770,511.00 | | 21,978,190.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 2,734,893.46 | 3,942,628.50 | | 6,677,521.96 |
| 2.本期增加金额 | 98,288.22 | 157,705.14 | | 255,993.36 |
| (1) 计提或摊销 | 98,288.22 | 157,705.14 | | 255,993.36 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 2,833,181.68 | 4,100,333.64 | | 6,933,515.32 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 3,374,497.32 | 11,670,177.36 | | 15,044,674.68 |
| 2.期初账面价值 | 3,472,785.54 | 11,827,882.50 | | 15,300,668.04 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

13、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 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 |
|------------|----------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 409,841,970.93 | 2,114,848,040.96 | 61,516,920.43 | 25,198,848.01 | 18,735,950.41 | 2,630,141,730.74 |
| 2.本期增加金额 | 5,562,110.38 | 26,032,420.71 | 449,612.48 | 174,478.12 | 371,745.45 | 32,590,367.14 |
| (1) 购置 | 1,795,256.89 | 3,642,705.71 | 54,839.84 | 174,478.12 | 371,745.45 | 6,039,026.01 |
| (2) 在建工程转入 | 3,766,853.49 | 22,389,715.00 | 394,772.64 | | | 26,551,341.13 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 234,399.50 | 2,494.86 | | | | 236,894.36 |
| (1) 处置或报废 | 234,399.50 | 2,494.86 | | | | 236,894.36 |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 415,169,681.81 | 2,140,877,966.81 | 61,966,532.91 | 25,373,326.13 | 19,107,695.86 | 2,662,495,203.52 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 162,451,599.10 | 1,349,238,968.12 | 46,128,156.08 | 8,306,516.10 | 11,785,754.77 | 1,577,910,994.17 |
| 2.本期增加金额 | 6,546,620.57 | 44,275,076.33 | 1,245,123.81 | 1,002,306.72 | 378,894.73 | 53,448,022.16 |
| (1) 计提 | 6,546,620.57 | 44,275,076.33 | 1,245,123.81 | 1,002,306.72 | 378,894.73 | 53,448,022.16 |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 59,999.79 | 1,141.14 | | | | 61,140.93 |
| (1) 处置或报废 | 59,999.79 | 1,141.14 | | | | 61,140.93 |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 168,938,219.88 | 1,393,512,903.31 | 47,373,279.89 | 9,308,822.82 | 12,164,649.50 | 1,631,297,875.40 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,177,598.70 | 44,180,893.18 | 120,337.29 | | 849,387.37 | 46,328,216.54 |
| 2.本期增加金 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| 额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| | | | | | | |
| 4.期末余额 | 1,177,598.70 | 44,180,893.18 | 120,337.29 | | 849,387.37 | 46,328,216.54 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 245,053,863.23 | 703,184,170.32 | 14,472,915.73 | 16,064,503.31 | 6,093,658.99 | 984,869,111.58 |
| 2.期初账面价值 | 246,212,773.13 | 721,428,179.66 | 15,268,427.06 | 16,892,331.91 | 6,100,808.27 | 1,005,902,520.03 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|--------------|--------------|--------------|-----------|----|
| 专用设备 | 6,476,908.43 | 3,482,661.79 | 2,967,046.41 | 27,200.23 | |
| 其他设备 | 817,981.00 | 588,698.89 | 217,631.48 | 11,650.63 | |
| 合计 | 7,294,889.43 | 4,071,360.68 | 3,184,677.89 | 38,850.86 | |

14、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 常德扩产项目 | | | | 21,521,712.29 | | 21,521,712.29 |
| 纺丝工程 | 26,177,379.22 | | 26,177,379.22 | 22,727,597.17 | | 22,727,597.17 |
| 聚合改造 | 280,411.62 | | 280,411.62 | 123,334.63 | | 123,334.63 |
| 厂区改造 | 11,004,567.17 | | 11,004,567.17 | 4,340,170.42 | | 4,340,170.42 |
| 其他零星 | 20,880,301.73 | | 20,880,301.73 | 14,763,865.40 | | 14,763,865.40 |
| 合计 | 58,342,659.74 | | 58,342,659.74 | 63,476,679.91 | | 63,476,679.91 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------|---------------|--------------|----------|------|
| 常德扩产项目（三期） | 420,000,000.00 | 21,521,712.29 | 19,399,397.09 | 22,107,879.01 | 18,813,230.37 | 0.00 | 131.70% | 100.00% | 10,753,110.58 | 0.00 | 0.00% | 其他 |
| 四川新材料土建 | 45,000,000.00 | 18,219,104.78 | 761,509.63 | | | 18,980,614.41 | 42.18% | 42.18% | | | | 其他 |
| 合计 | 465,000,000.00 | 39,740,817.07 | 20,160,906.72 | 22,107,879.01 | 18,813,230.37 | 18,980,614.41 | -- | -- | 10,753,110.58 | 0.00 | | -- |

15、工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|--------------|
| 专用设备 | 943,103.46 | 1,761,834.11 |
| 合计 | 943,103.46 | 1,761,834.11 |

其他说明：

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|--|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 66,975,478.87 | | | | 66,975,478.87 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 66,975,478.87 | | | | 66,975,478.87 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 16,064,593.16 | | | | 16,064,593.16 |
| 2.本期增加金额 | 427,232.40 | | | | 427,232.40 |
| (1) 计提 | 427,232.40 | | | | 427,232.40 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 16,491,825.56 | | | | 16,491,825.56 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 50,483,653.31 | | | | 50,483,653.31 |
| 2.期初账面价值 | 50,910,885.71 | | | | 50,910,885.71 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

17、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|---------|------|---------------|--|--|--------|---------------|------|------|
| 纤维丝功能开发 | 0.00 | 26,959,561.67 | | | | 26,959,561.67 | 0.00 | |
| 合计 | | 26,959,561.67 | | | | 26,959,561.67 | | |

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 13,837,426.13 | 2,625,872.78 | 13,837,426.13 | 2,625,872.78 |
| 递延收益 | 2,640,000.00 | 396,000.00 | 2,640,000.00 | 396,000.00 |
| 合计 | 16,477,426.13 | 3,021,872.78 | 16,477,426.13 | 3,021,872.78 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|----------|---------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| | | | | |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债 期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产 或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | | 3,021,872.78 | | 3,021,872.78 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 12,916,957.12 | 14,106,097.49 |
| 可抵扣亏损 | 44,378,042.46 | 38,179,011.42 |
| 合计 | 57,294,999.58 | 52,285,108.91 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----------|
| 2016 | 878,557.16 | 943,481.15 | |
| 2017 | 1,544,305.78 | 2,527,980.87 | |
| 2018 | 6,837,685.17 | 6,430,052.41 | |
| 2019 | 20,697,070.50 | 20,697,070.50 | |
| 2020 | 7,747,663.00 | 7,580,426.49 | |
| 2021 | 6,672,760.85 | | 估算金额，未确认 |
| 合计 | 44,378,042.46 | 38,179,011.42 | -- |

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 45,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计 | 45,000,000.00 | 30,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

20、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 信用证 | 146,152,534.62 | 284,438,193.06 |
| 银行承兑汇票 | 182,820,000.00 | 200,591,500.00 |
| 合计 | 328,972,534.62 | 485,029,693.06 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 材料款 | 96,225,988.73 | 78,068,072.63 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 96,225,988.73 | 78,068,072.63 |
|----|---------------|---------------|

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

公司账龄一年以上的应付款项合计为2,104,321.10元，系未结算的材料款。

22、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 货款 | 47,386,506.51 | 39,441,559.10 |
| 其他 | 8,182,075.30 | 6,700,000.00 |
| 合计 | 55,568,581.81 | 46,141,559.10 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------|--------------|-----------|
| 预收今古州转让款 | 6,700,000.00 | 转让协商办理中 |
| 合计 | 6,700,000.00 | -- |

23、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 35,533,050.35 | 88,908,531.36 | 108,358,468.21 | 16,083,113.50 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 468,781.57 | 9,162,147.66 | 9,611,618.37 | 19,310.86 |
| 三、辞退福利 | 0.00 | 176,508.00 | 176,508.00 | 0.00 |
| 四、一年内到期的其他福利 | 261,921.50 | 5,342.85 | | 267,264.35 |

| | | | | |
|----|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 合计 | 36,263,753.42 | 98,252,529.87 | 118,146,594.58 | 16,369,688.71 |
|----|---------------|---------------|----------------|---------------|

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 34,925,984.21 | 70,649,021.65 | 91,916,007.25 | 13,658,998.61 |
| 2、职工福利费 | 9,650.01 | 8,786,093.46 | 7,767,372.77 | 1,028,370.70 |
| 3、社会保险费 | 116,872.71 | 4,046,918.51 | 3,993,421.42 | 170,369.80 |
| 其中：医疗保险费 | 50,167.71 | 3,392,133.13 | 3,340,909.63 | 101,391.21 |
| 工伤保险费 | 61,931.26 | 635,221.54 | 635,635.79 | 61,517.01 |
| 生育保险费 | 4,773.74 | 19,563.84 | 16,876.00 | 7,461.58 |
| 4、住房公积金 | 278,316.65 | 3,437,940.01 | 3,429,640.00 | 286,616.66 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 202,226.77 | 1,988,557.73 | 1,252,026.77 | 938,757.73 |
| 合计 | 35,533,050.35 | 88,908,531.36 | 108,358,468.21 | 16,083,113.50 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 427,416.57 | 8,603,667.33 | 9,058,186.87 | -27,102.97 |
| 2、失业保险费 | 41,365.00 | 558,480.33 | 553,431.50 | 46,413.83 |
| 合计 | 468,781.57 | 9,162,147.66 | 9,611,618.37 | 19,310.86 |

其他说明：

24、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 4,922,132.47 | 1,678,245.41 |
| 企业所得税 | 1,236,086.77 | 1,235,677.26 |
| 个人所得税 | 14,431.69 | 15,171.48 |
| 城市维护建设税 | 343,180.04 | 117,416.57 |
| 教育费附加 | 147,077.15 | 50,321.39 |
| 地方教育费附加 | 98,051.44 | 33,547.59 |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 印花税及车船使用税 | 74,362.78 | 146,374.30 |
| 堤围防护费 | 217,864.35 | 297,022.13 |
| 房产税 | 300,537.60 | |
| 土地使用税 | 157,121.88 | |
| 价格调整基金 | | 3,113.76 |
| 合计 | 7,510,846.17 | 3,576,889.89 |

其他说明：

25、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 400,544.44 | 428,144.44 |
| 短期借款应付利息 | 48,937.50 | 53,762.50 |
| 合计 | 449,481.94 | 481,906.94 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
| | | |

其他说明：

26、应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 普通股股利 | 10,562,792.46 | 0.00 |
| 合计 | 10,562,792.46 | |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

27、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 水、电、气款 | 10,760,656.65 | 10,826,511.75 |
| 运输费 | 13,009,698.99 | 13,798,041.34 |
| 按金及其他 | 12,086,907.74 | 11,241,495.56 |
| 合计 | 35,857,263.38 | 35,866,048.65 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

账龄超过一年的共计5,670,029.63元，主要是收取的运输押金。

28、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 保证及抵押借款 | 248,000,000.00 | 248,000,000.00 |
| 合计 | 248,000,000.00 | 248,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

29、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|------|
| 远东国际租赁有限公司 | 24,443,333.34 | |

其他说明：

30、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 31,500,000.00 | 590,000.00 | 6,390,000.00 | 25,700,000.00 | |
| 合计 | 31,500,000.00 | 590,000.00 | 6,390,000.00 | 25,700,000.00 | -- |

涉及政府补助的项目：

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 |
|-----------|--------------|----------|-------------|------|--------------|-------------|
| -多功能纤维产业化 | 5,250,000.00 | | | | 5,250,000.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|------------------------|---------------|--------------|--------------|--|---------------|-------|
| -进出口贴息 | | 579,542.00 | 579,542.00 | | | 与收益相关 |
| -纤维技术改造 | 6,000,000.00 | 390,000.00 | 6,390,000.00 | | | 与资产相关 |
| -工业发展资金 | 10,500,000.00 | | | | 10,500,000.00 | 与资产相关 |
| 技术中心创新能力建设项目 | 6,000,000.00 | | | | 6,000,000.00 | 与资产相关 |
| 高性能产业用共聚尼龙切片产业化技术开发与应用 | 3,000,000.00 | | | | 3,000,000.00 | 与资产相关 |
| -其他 | | 582,410.66 | 582,410.66 | | | 与收益相关 |
| 其他科研补贴 | 750,000.00 | 200,000.00 | | | 950,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 31,500,000.00 | 1,751,952.66 | 7,551,952.66 | | 25,700,000.00 | -- |

其他说明：

31、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 528,139,623.00 | | | | | | 528,139,623.00 |

其他说明：

32、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 621,357,266.28 | | | 621,357,266.28 |
| 其他资本公积 | 16,874,240.82 | | | 16,874,240.82 |
| 合计 | 638,231,507.10 | | | 638,231,507.10 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|----|------|-----------|------------------|---------|----------|-----------|------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |

| | | | 损益 | | | |
|--------------------|---------------|------------|----|--|------------|---------------|
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | -6,139,247.25 | 251,844.99 | | | 251,844.99 | -5,887,402.26 |
| 外币财务报表折算差额 | -6,139,247.25 | 251,844.99 | | | 251,844.99 | -5,887,402.26 |
| 其他综合收益合计 | -6,139,247.25 | 251,844.99 | | | 251,844.99 | -5,887,402.26 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

34、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 62,506,241.94 | | | 62,506,241.94 |
| 任意盈余公积 | 2,150,023.57 | | | 2,150,023.57 |
| 合计 | 64,656,265.51 | | | 64,656,265.51 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 38,640,301.65 | 7,547,012.10 |
| 调整后期初未分配利润 | 38,640,301.65 | 7,547,012.10 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -21,875,667.51 | 48,807,496.53 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 7,151,414.52 |
| 应付普通股股利 | 10,562,792.46 | 10,562,792.46 |
| 期末未分配利润 | 6,201,841.68 | 38,640,301.65 |

36、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,116,409,257.84 | 1,019,444,206.22 | 1,447,020,695.53 | 1,304,016,179.72 |
| 其他业务 | 4,140,360.44 | 3,757,175.76 | 5,417,163.38 | 5,233,867.66 |
| 合计 | 1,120,549,618.28 | 1,023,201,381.98 | 1,452,437,858.91 | 1,309,250,047.38 |

37、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税 | | 3,780.00 |
| 城市维护建设税 | 2,656,278.60 | 2,328,746.58 |
| 教育费附加 | 1,138,405.11 | 998,034.27 |
| 地方教育费附加 | 758,936.74 | 665,356.15 |
| 合计 | 4,553,620.45 | 3,995,917.00 |

其他说明：

38、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 运输费 | 27,902,751.77 | 23,912,516.85 |
| 职工薪酬 | 5,917,311.75 | 7,247,249.81 |
| 业务招待费 | 2,040,654.18 | 2,996,875.80 |
| 差旅费 | 1,240,056.80 | 1,128,822.87 |
| 办公费 | 612,454.92 | 919,542.60 |
| 其他 | 677,441.74 | 1,179,673.45 |
| 仓储费 | 275,343.35 | 695,085.44 |
| 展览费 | 942,889.01 | 588,303.33 |
| 报关费 | 392,345.67 | 460,186.67 |
| 修理费 | 116,465.19 | 199,739.95 |
| 财产保险费 | 245,299.34 | 178,597.53 |
| 合计 | 40,363,013.72 | 39,506,594.30 |

其他说明：

39、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 19,394,566.90 | 23,163,853.41 |
| 中介费 | 1,435,880.78 | 7,542,977.84 |
| 税费 | 2,523,924.79 | 4,184,647.56 |
| 办公费 | 3,121,361.65 | 2,616,053.08 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 折旧 | 5,898,434.53 | 2,920,946.45 |
| 董事会经费 | 2,472,323.92 | 2,055,941.95 |
| 业务招待费 | 2,437,645.30 | 2,909,617.30 |
| 其他 | 2,192,922.72 | 679,831.23 |
| 修理费 | 5,273,392.25 | 1,685,604.27 |
| 差旅费 | 991,794.43 | 1,078,931.31 |
| 环保费及消防费 | 760,991.32 | 751,052.16 |
| 保险费 | 1,225,631.45 | 1,176,008.46 |
| 无形资产摊销 | 427,232.40 | 427,232.40 |
| 劳务费 | 99,114.51 | 90,377.50 |
| 会员费 | 73,000.00 | 26,000.00 |
| 教育经费 | 164,290.81 | 1,163,724.83 |
| 合计 | 48,492,507.76 | 52,472,799.75 |

其他说明：

40、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 14,626,418.93 | 17,824,452.63 |
| 减：利息收入 | 1,244,646.72 | 604,372.20 |
| 汇兑损益 | -678,257.29 | 420,685.73 |
| 银行手续费 | 2,318,345.57 | 3,104,919.79 |
| 合计 | 15,021,860.49 | 20,745,685.95 |

其他说明：

41、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 | 234,961.25 | 3,666,742.32 |
| 二、存货跌价损失 | 24,049,203.56 | 17,420,143.85 |
| 合计 | 24,284,164.81 | 21,086,886.17 |

其他说明：

42、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 2,960,000.00 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 5,373,869.40 | 6,241,590.00 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | 17,535,916.57 |
| 长期股权投资分红收益 | | 59,451,679.19 |
| 合计 | 5,373,869.40 | 86,189,185.76 |

其他说明：

43、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 498,399.28 | 338,644.09 | 498,399.28 |
| 其中：固定资产处置利得 | 498,399.28 | 338,644.09 | 498,399.28 |
| 政府补助 | 7,551,952.66 | 3,131,495.00 | 7,551,952.66 |
| 保险赔款 | 785,505.94 | | 785,505.94 |
| 其他 | 6,380.89 | 1,329,810.42 | 6,380.89 |
| 合计 | 8,842,238.77 | 4,799,949.51 | 8,842,238.77 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影 响当年盈亏 | 是否特殊补 贴 | 本期发生金 额 | 上期发生金 额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|--------------------------|------|------|---------------------------|----------------|------------|--------------|------------|-----------------|
| 1000 吨高技术聚酰胺纤维及尼龙新材料项目一期 | | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 6,390,000.00 | | 与资产相关 |
| 失业保险岗位补贴及稳岗补贴 | | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 210,000.00 | | 与收益相关 |
| 政府奖励 | | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性 | 否 | 否 | 149,000.00 | | 与收益相关 |

| | | | | | | | | |
|------------|----|----|---------------------------|----|----|--------------|--------------|-------|
| | | | 扶持政策而获得的补助 | | | | | |
| 促进进口专项资金贴息 | | 补助 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 579,542.00 | 2,026,028.00 | 与收益相关 |
| 2015 年省科技奖 | | 奖励 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 其他 | | 奖励 | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否 | 否 | 123,410.66 | 1,670,400.00 | 与收益相关 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 7,551,952.66 | 3,696,428.00 | -- |

其他说明：

44、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 | 1,199.88 | 91,843.88 | 1,199.88 |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,199.88 | 91,843.88 | 1,199.88 |
| 对外捐赠 | 40,000.00 | 500,000.00 | 40,000.00 |
| 诉讼赔偿 | 275,000.00 | | 275,000.00 |
| 其他 | 53,584.00 | 52,139.00 | 53,584.00 |
| 合计 | 369,783.88 | 643,982.88 | 369,783.88 |

其他说明：

说明：诉讼赔偿主要是：本公司收到广州中院于 2016 年 2 月 22 日作出的《民事裁定书》（2016 粤 01 民初 24-31 号），裁定准许原告秦志玲等 8 人撤回对本公司的起诉。秦志玲等 8 人以本公司虚假陈述导致其损失为由，向广州中院提起诉讼。经协商，本公司与秦志玲等 8 人同意参照刘旺好等案的标准认定损失金额，双方签订和解协议书，原告方于 2016 年 1 月 29 日向广州中院申请撤回起诉。本公司已按和解协议书约定向秦志玲等 8 人支付赔偿款 275,000 元。

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|----------|
| 当期所得税费用 | | 1,110.03 |
| 合计 | | 1,110.03 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | -21,520,606.64 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -3,228,091.00 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -4,016,136.14 |
| 非应税收入的影响 | -806,080.41 |
| 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 | 8,050,307.55 |

其他说明

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|---------------|
| 政府补助、贴息等 | 1,751,952.66 | 5,181,495.00 |
| 存款利息 | 916,210.67 | 592,632.21 |
| 保险赔款 | 992,982.34 | 1,178,961.84 |
| 收租金 | 770,937.00 | 571,200.00 |
| 理财产品 | 170,100,000.00 | |
| 其他 | 3,144,864.09 | 5,200,185.57 |
| 合计 | 177,676,946.76 | 12,724,474.62 |

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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|----------------|---------------|
| 运输费 | 30,985,898.95 | 24,793,770.00 |
| 办公及公务接待 | 5,973,045.52 | 6,058,442.98 |
| 差旅费 | 2,577,345.74 | 2,343,941.16 |
| 银行手续费 | 1,641,577.79 | 2,278,499.90 |
| 维修费 | 2,310,737.68 | 2,320,565.28 |
| 诉讼赔偿 | 275,000.00 | |
| 理财产品 | 216,100,000.00 | |
| 其他往来款收支净额及其他 | 16,902,001.39 | 28,007,091.90 |
| 合计 | 276,765,607.07 | 65,802,311.22 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|------------|
| 筹资费用 | 6,414,923.80 | 527,315.20 |
| 合计 | 6,414,923.80 | 527,315.20 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

47、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 | -21,520,606.64 | 95,723,970.72 |
| 加：资产减值准备 | 24,284,164.81 | 21,086,886.17 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 53,468,750.49 | 53,117,168.57 |
| 无形资产摊销 | 584,937.54 | 584,937.54 |
| 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） | -497,199.40 | -246,800.21 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 21,041,342.73 | 18,351,767.83 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -5,373,869.40 | -86,189,185.76 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | -2,551,081.88 |

| | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 79,009,512.68 | -59,692,382.99 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 64,991,517.55 | 79,714,509.38 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -151,706,365.50 | -170,261,999.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 64,282,184.86 | -50,362,210.12 |
| 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 | 227,158,158.87 | 402,553,699.28 |
| 减：现金的期初余额 | 168,507,131.78 | 356,008,689.87 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 58,651,027.09 | 46,545,009.41 |

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 227,158,158.87 | 168,507,131.78 |
| 其中：库存现金 | 31,702.68 | 84,519.22 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 227,039,623.02 | 168,335,779.39 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 86,833.17 | 86,833.17 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 227,158,158.87 | 168,507,131.78 |

其他说明：

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|------------------------|
| 货币资金 | 775,696.53 | 承兑保证金 |
| 应收票据 | 10,118,893.50 | 授信额度保证金 |
| 固定资产 | 232,179,446.21 | 用于公司及子公司的银行贷款及贸易融资额度抵押 |
| 无形资产 | 15,703,053.54 | 用于公司及子公司的银行贷款及贸易融资额度抵押 |
| 合计 | 258,777,089.78 | -- |

其他说明：

49、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | -- | -- | 53,565,678.60 |
| 其中：美元 | 3,198,762.11 | 6.6312 | 21,211,631.32 |
| 欧元 | 633.31 | 7.3750 | 4,670.68 |
| 港币 | 1,173,891.51 | 0.8547 | 1,003,325.07 |
| 日元 | 99,684.96 | 0.0645 | 6,429.68 |
| 马尔代夫币 | 2,760.00 | 0.4421 | 1,220.14 |
| 瑞士法郎 | 4,626,960.24 | 6.7730 | 31,338,401.71 |
| 应收票据 | | | 14,453,896.15 |
| 其中：美元 | 2,179,680.32 | 6.6312 | 14,453,896.15 |
| 应收账款 | -- | -- | 4,807,227.66 |
| 其中：美元 | 707,152.02 | 6.6312 | 4,689,266.48 |
| 欧元 | 138,014.72 | 0.8547 | 117,961.18 |
| 应付票据 | | | 67,805,625.54 |
| 其中：美元 | 10,225,242.11 | 6.6312 | 67,805,625.54 |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

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6.6312，损益类项目折算汇率为6.5624，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。

八、合并范围的变更

本报告期内，合并范围未发生变化。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------------------|-------|-----|-------|---------|---------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 新会德华尼龙切片有限公司 | 新会 | 新会 | 制造 | 75.00% | 25.00% | 投资设立 |
| 新会新锦纺织有限公司 | 新会 | 新会 | 制造 | 75.00% | 25.00% | 投资设立 |
| 导通投资有限公司 | 香港 | 香港 | 投资 | 5.00% | 95.00% | 投资设立 |
| 南充美华尼龙有限公司 | 南充 | 南充 | 制造 | 75.00% | 25.00% | 投资设立 |
| 新会美达-DSM 尼龙切片有限公司 | 新会 | 新会 | 制造 | 75.00% | | 投资设立 |
| 美达尼龙有限公司 | 香港 | 香港 | 投资、贸易 | 100.00% | | 投资设立 |
| 鹤山美华纺织有限公司 | 鹤山 | 鹤山 | 制造 | | 100.00% | 投资设立 |
| 常德美华尼龙有限公司 | 常德 | 常德 | 制造 | | 100.00% | 投资设立 |
| 深圳市美新投资有限公司 | 深圳 | 深圳 | 投资 | 100.00% | | 投资设立 |
| 四川美华新材料有限公司 | 南充 | 南充 | 制造 | 100.00% | | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
| | | | | |

| | | | | |
|-------------------|--------|------------|--|---------------|
| 新会美达-DSM 尼龙切片有限公司 | 25.00% | 355,060.87 | | 39,314,673.85 |
|-------------------|--------|------------|--|---------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

子公司少数股东的持股比例与表决权比例相同。

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|--------------|-------|--------------|----------------|---------------|----------------|--------------|-------|--------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 新会美达-DSM 尼龙切片有限公司 | 123,644,727.57 | 38,795,192.10 | 162,439,919.67 | 5,181,224.22 | | 5,181,224.22 | 120,916,559.12 | 40,592,597.35 | 161,509,156.47 | 5,670,704.51 | | 5,670,704.51 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 新会美达-DSM 尼龙切片有限公司 | 29,148,073.14 | 1,420,243.49 | 1,420,243.49 | 3,632,024.37 | 97,977,374.99 | -1,650,826.31 | -1,650,826.31 | -3,508,350.54 |

其他说明：

(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。

其他说明：

十、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。

2016年度，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 | 21,211,631.32 | 32,354,047.28 | 53,565,678.60 |
| 应收票据 | 14,453,896.15 | | 14,453,896.15 |
| 应收账款 | 4,689,266.48 | 117,961.18 | 4,807,227.66 |
| 小计 | 40,354,793.95 | 32,472,008.46 | 72,826,802.41 |
| 应付票据 | 67,805,625.54 | | 67,805,625.54 |
| 应付账款 | | - | |
| 小计 | 67,805,625.54 | | 67,805,625.54 |

于2016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70万元。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 | | | | |
|----|------|------|------|------|----|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | 合计 |
| | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|-----------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 短期借款 | 45,000,000.00 | | | | 45,000,000.00 |
| 应付票据 | 328,972,534.62 | | | | 328,972,534.62 |
| 应付账款 | 96,225,988.73 | | | | 96,225,988.73 |
| 其他应付款 | 33,227,233.75 | | | 2,630,029.63 | 35,857,263.38 |
| 应付利息 | 449,481.94 | | | | 449,481.94 |
| 长期借款 | | | | 248,000,000.00 | 248,000,000.00 |
| 长期应付款 | | | 24,443,333.34 | | 24,443,333.34 |
| 合计 | 503,875,239.04 | | 24,443,333.34 | 250,630,029.63 | 778,948,602.01 |

| 项目 | 年初余额 | | | | 合计 |
|-----------|-----------------------|------|------|-----------------------|-----------------------|
| | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 | |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | | | | 30,000,000.00 |
| 应付票据 | 485,029,693.06 | | | | 485,029,693.06 |
| 应付账款 | 78,068,072.63 | | | | 78,068,072.63 |
| 其他应付款 | 31,853,069.79 | | | 4,012,978.86 | 35,866,048.65 |
| 应付利息 | 481,906.94 | | | | 481,906.94 |
| 长期借款 | | | | 248,000,000.00 | 248,000,000.00 |
| 合计 | 625,432,742.42 | | | 252,012,978.86 | 877,445,721.28 |

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------------|-----|--------|---------|--------------|---------------|
| 江门市君合投资有限公司 | 新会 | 投资、进出口 | 8000 万元 | 13.00% | 13.00% |

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司情况的说明：江门市君合投资有限公司持有本公司股票68,681,318股，其中50,710,000股被设置质押，1,200,000股被司法冻结。

本公司最终控制方是：梁伟东

其他说明：本公司最终控制方梁伟东通过江门市天昌投资有限公司持有本公司9.810%股权，通过广东天健实业集团有限公司持有本公司5.680%，合计持有本公司28.49%股权。

本企业最终控制方是梁伟东。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------|--------------|
| 江门市天昌投资有限公司 | 持有本公司 9.810% |
| 广东天健实业集团有限公司 | 持有本公司 5.680% |
| 太仓德源投资管理中心 | 持有本公司 10.40% |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 子公司常德美华尼龙切片有限公司 | 248,000,000.00 | 2015年06月11日 | 2023年06月10日 | 否 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 子公司新会德华尼龙切片有限公司 | 30,000,000.00 | 2015年05月11日 | 2016年05月10日 | 是 |
| 子公司新会德华尼龙切片有限公司/新会新锦纺织有限公司 | 45,000,000.00 | 2016年02月01日 | 2017年02月01日 | 否 |

关联担保情况说明

2016年1-6月子公司新会德华尼龙切片有限公司开立的银行承兑汇票累计发生额18,760,000.00元和进口信用证USD 11,758,558.70元是由公司担保。2016年1-6月子公司美达尼龙有限公司开立进口信用证USD 4,308,023.91元是由公司担保。

2016年1-6月公司开立的信用证和银行承兑汇票累计发生额560,739,605.00元是由子公司新会德华尼龙切片有限公司担保。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

注：与合营企业投资相关的未确认承诺索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

2、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“十一、关联方及关联交易”部分相应内容。

注：与合营企业或联营企业投资相关的或有负债索引至“附注九、在其他主体中的权益”部分相应内容。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项说明

无。

2、利润分配情况

| | |
|-----------------|--|
| 拟分配的利润或股利 | |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | |

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、其他重要事项

1、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。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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 | 499,771,502.21 | 455,436,354.29 | 791,157,188.55 | 722,046,485.40 |
| 化纤行业 | 581,897,051.57 | 535,587,712.48 | 620,037,269.38 | 550,790,579.77 |
| 纺织印染行业 | 34,740,704.06 | 28,420,139.45 | 35,826,237.60 | 31,179,114.55 |
| 合计 | 1,116,409,257.84 | 1,019,444,206.22 | 1,447,020,695.53 | 1,304,016,179.72 |

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 | 499,771,502.21 | 455,436,354.29 | 791,157,188.55 | 722,046,485.40 |
| 锦纶丝 | 581,897,051.57 | 535,587,712.48 | 620,037,269.38 | 550,790,579.77 |
| 纺织印染布 | 34,740,704.06 | 28,420,139.45 | 35,826,237.60 | 31,179,114.55 |
| 合计 | 1,116,409,257.84 | 1,019,444,206.22 | 1,447,020,695.53 | 1,304,016,179.72 |

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 | 381,129,756.06 | 348,026,961.35 | 406,613,666.72 | 366,429,313.65 |
| 福建 | 232,524,352.27 | 212,328,590.13 | 258,239,438.27 | 232,718,444.72 |
| 江浙 | 259,233,717.84 | 236,718,129.89 | 402,283,989.73 | 362,527,525.05 |
| 境外 | 108,055,293.52 | 98,670,216.28 | 180,819,407.09 | 162,949,592.35 |
| 国内其他地区 | 135,466,138.15 | 123,700,308.57 | 199,064,193.72 | 179,391,303.95 |
| 合计 | 1,116,409,257.84 | 1,019,444,206.22 | 1,447,020,695.53 | 1,304,016,179.72 |

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------------|----------------|---------------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 63,084,001.04 | 100.00% | 3,208,263.97 | 5.09% | 59,875,737.07 | 66,258,662.66 | 100.00% | 3,345,423.24 | 5.05% | 62,913,239.42 |
| 合计 | 63,084,001.04 | 100.00% | 3,208,263.97 | 5.09% | 59,875,737.07 | 66,258,662.66 | 100.00% | 3,345,423.24 | 5.05% | 62,913,239.42 |

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

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 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内分项 | | | |
| | 62,021,616.98 | 3,101,080.85 | 5.00% |
| 1年以内小计 | 62,021,616.98 | 3,101,080.85 | 5.00% |
| 1至2年 | 1,057,660.89 | 105,766.09 | 10.00% |
| 2至3年 | 4,722.38 | 1,416.71 | 30.00% |
| 3年以上 | 0.79 | 0.32 | 40.00% |
| 合计 | 63,084,001.04 | 3,208,263.97 | |

确定该组合依据的说明:

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:

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-137,159.27 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 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% |
|----------------|----------------------|------|--------------|
| 本松工程塑料(杭州)有限公司 | 6,609,668.45 | 一年以内 | 10.48 |
| 福建凯邦锦纶科技有限公司 | 6,570,774.22 | 一年以内 | 10.42 |
| 东莞润信弹性织物有限公司 | 6,262,781.43 | 一年以内 | 9.93 |
| 苏州旭光聚合物有限公司 | 5,752,250.01 | 一年以内 | 9.12 |
| 浪莎针织有限公司 | 4,999,573.96 | 一年以内 | 7.93 |
| 合计 | 30,195,048.07 | | 47.88 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|-------------------|----------------|------------------|--------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|--------------|-------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 958,508.95 | 100.00% | 48,625.45 | 5.07% | 909,883.50 | 302,000.00 | 100.00% | 15,800.00 | 5.23% | 286,200.00 |
| 合计 | 958,508.95 | 100.00% | 48,625.45 | 5.07% | 909,883.50 | 302,000.00 | 100.00% | 15,800.00 | 5.23% | 286,200.00 |

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, 按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 | 期末余额 | | |
|---------|------------|-----------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| | 956,508.95 | 47,825.45 | 5.00% |
| 1 年以内小计 | 956,508.95 | 47,825.45 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | | | 10.00% |
| 2 至 3 年 | | | 30.00% |
| 3 年以上 | 2,000.00 | 800.00 | 40.00% |
| 合计 | 958,508.95 | 48,625.45 | |

确定该组合依据的说明：

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**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 32,825.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------------|------------|
| 保证金 | 302,000.00 | 302,000.00 |
| 摊位费 | 141,120.00 | |
| 其他 | 515,388.95 | |
| 合计 | 958,508.95 | 302,000.00 |

(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：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-----------|-------|------------|-------|------------------|-----------|
| 中国化学纤维工业协 | 保证金 | 300,000.00 | 1 年以内 | 31.30% | 15,000.00 |

| | | | | | |
|----------------------|-----|------------|-------|--------|-----------|
| 会 | | | | | |
| 中国国际贸易促进委员会纺织行业分会 | 展摊费 | 141,120.00 | 1 年以内 | 14.72% | 7,056.00 |
| 广州新诺专利商标事务所有限公司江门分公司 | 商标费 | 50,350.00 | 1 年以内 | 5.25% | 2,517.50 |
| 北京市博恒律师事务所 | 律师费 | 49,883.00 | 1 年以内 | 5.20% | 2,494.15 |
| 中国移动通信集团广东有限公司 | 保证金 | 32,400.00 | 1 年以内 | 3.38% | 1,620.00 |
| 合计 | -- | 573,753.00 | -- | 59.85% | 28,687.65 |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 639,135,297.65 | | 639,135,297.65 | 639,135,297.65 | | 639,135,297.65 |
| 合计 | 639,135,297.65 | | 639,135,297.65 | 639,135,297.65 | | 639,135,297.65 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|----------------|------|------|----------------|----------|----------|
| 新会德华切片有限公司 | 290,521,080.74 | | | 290,521,080.74 | | |
| 新会美达-DSM 切片有限公司 | 117,945,913.36 | | | 117,945,913.36 | | |
| 新会新锦纺织有限公司 | 85,031,200.00 | | | 85,031,200.00 | | |
| 南充美华尼龙有限公司 | 19,533,300.00 | | | 19,533,300.00 | | |
| 美达尼龙有限公司 | 36,092,620.00 | | | 36,092,620.00 | | |
| 导通投资有限公司 | 11,183.55 | | | 11,183.55 | | |
| 深圳市美新投资有限公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |

| | | | | | | |
|-----------------|----------------|--|--|----------------|--|--|
| 四川美华新材料 有限公司 | 40,000,000.00 | | | 40,000,000.00 | | |
| 合计 | 639,135,297.65 | | | 639,135,297.65 | | |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 902,295,666.49 | 830,879,250.35 | 1,103,129,108.13 | 1,020,836,002.99 |
| 其他业务 | 9,324,864.53 | 7,793,006.37 | 14,225,665.48 | 13,032,977.71 |
| 合计 | 911,620,531.02 | 838,672,256.72 | 1,117,354,773.61 | 1,033,868,980.70 |

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|--------------|---------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 2,960,000.00 |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 5,373,869.40 | 6,241,590.00 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | 17,535,916.57 |
| 长期股权投资分红收益 | | 59,451,679.19 |
| 合计 | 5,373,869.40 | 86,189,185.76 |

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-----------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 497,199.40 | |
| 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） | 7,551,952.66 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 423,302.83 | |
| 少数股东权益影响额 | 39,167.75 | |
| 合计 | 8,433,287.14 | -- |

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

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -1.75% | -0.04 | -0.04 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.43% | -0.06 | -0.06 |

第十节 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》、《中国证券报》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

2016年8月28日