

广东新会美达锦纶股份有限公司

2020 年中期财务报告

(未经审计)

# 广东新会美达锦纶股份有限公司

(2020年01月01日至2020年6月30日止)

	目录	页次
一、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
二、	财务报表附注	1-73

广东新会美达锦纶股份有限公司  
合并资产负债表  
2020年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		734,276,896.16	356,951,290.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		141,000,000.00	
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		62,964,147.05	60,125,294.03
应收账款		136,536,828.57	159,812,260.72
应收款项融资		4,851,408.38	49,035,669.98
预付款项		87,243,879.29	97,503,457.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		937,975.41	147,022.17
买入返售金融资产			
存货		432,457,373.85	347,329,873.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		29,367,935.98	166,721,201.16
<b>流动资产合计</b>		<b>1,629,636,444.69</b>	<b>1,237,626,069.97</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		357,478,688.23	357,478,688.23
投资性房地产		178,722,339.00	178,722,339.00
固定资产		761,975,104.19	796,934,877.16
在建工程		37,756,570.50	46,409,733.31
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		45,264,781.48	45,864,546.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,786,291.08	14,786,291.08
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,395,983,774.48</b>	<b>1,440,196,475.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,025,620,219.17</b>	<b>2,677,822,545.45</b>

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东新会美达锦纶股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		372,542,534.64	109,390,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			1,519,500.00
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		612,266,000.00	471,998,550.00
应付账款		82,996,376.97	129,513,935.86
预收款项			
合同负债		30,716,030.29	57,179,740.53
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		20,891,318.04	32,178,280.65
应交税费		4,265,061.35	9,322,864.88
其他应付款		57,104,732.21	43,176,903.86
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		30,100,000.00	34,584,437.57
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,210,882,053.50</b>	<b>888,864,213.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		257,600,000.00	177,600,000.00
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			
预计负债			
递延收益		22,971,000.00	22,271,000.00
递延所得税负债		115,680,576.13	115,680,576.13
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>396,251,576.13</b>	<b>315,551,576.13</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,607,133,629.63</b>	<b>1,204,415,789.48</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		-7,473,202.90	-6,374,579.84
专项储备			
盈余公积		97,336,547.45	97,336,547.45
一般风险准备			
未分配利润		125,352,581.27	177,821,073.20
归属于母公司所有者权益合计		1,381,587,055.92	1,435,154,170.91
少数股东权益		36,899,533.62	38,252,585.06
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,418,486,589.54</b>	<b>1,473,406,755.97</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,025,620,219.17</b>	<b>2,677,822,545.45</b>

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东新会美达锦纶股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2020年6月30日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		338,373,049.30	250,055,737.72
交易性金融资产		51,000,000.00	
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		36,436,830.15	4,083,525.08
应收账款		38,631,378.68	51,844,866.68
应收款项融资		18,951,644.18	36,846,042.03
预付款项		72,001,454.67	86,513,676.57
其他应收款		606,121.12	
存货		202,455,184.79	103,358,554.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		578,397,265.21	644,751,062.85
<b>流动资产合计</b>		<b>1,336,852,928.10</b>	<b>1,177,453,465.85</b>
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		667,635,297.65	667,635,297.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		357,478,688.23	357,478,688.23
投资性房地产		178,344,739.00	178,344,739.00
固定资产		202,780,427.77	207,395,759.92
在建工程		1,280,571.25	11,487,614.68
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,807,335.29	8,972,981.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,396,760.95	5,396,760.95
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,421,723,820.14</b>	<b>1,436,711,841.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,758,576,748.24</b>	<b>2,614,165,307.83</b>

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东新会美达锦纶股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2020年6月30日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		295,000,000.00	109,390,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		274,266,000.00	421,978,550.00
应付账款		12,059,533.44	81,901,160.35
预收款项			
合同负债		11,023,818.60	20,516,969.58
应付职工薪酬		4,157,941.36	9,573,681.82
应交税费		1,090,212.36	5,318,266.49
其他应付款		38,337,508.12	24,149,310.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		100,000.00	200,000.00
其他流动负债		285,648,930.16	163,873,793.32
<b>流动负债合计</b>		<b>921,683,944.04</b>	<b>836,901,731.67</b>
非流动负债：			
长期借款		129,600,000.00	49,600,000.00
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			
预计负债			
递延收益		12,471,000.00	11,771,000.00
递延所得税负债		112,551,225.16	112,551,225.16
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>254,622,225.16</b>	<b>173,922,225.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,176,306,169.20</b>	<b>1,010,823,956.83</b>
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		97,305,957.60	97,305,957.60
未分配利润		319,107,732.16	340,178,504.12
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,582,270,579.04</b>	<b>1,603,341,351.00</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,758,576,748.24</b>	<b>2,614,165,307.83</b>

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东新会美达锦纶股份有限公司  
合并利润表  
2020年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,031,632,442.54	1,551,066,632.93
其中: 营业收入		1,031,632,442.54	1,551,066,632.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,080,141,906.81	1,559,134,351.61
其中: 营业成本		970,660,612.88	1,450,004,759.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		4,653,863.81	5,544,388.69
销售费用		37,041,324.81	41,694,697.33
管理费用		42,842,515.69	39,784,987.57
研发费用		3,068,352.68	2,487,554.64
财务费用		21,875,236.94	19,617,964.05
其中: 利息费用		21,824,946.41	23,190,945.15
利息收入		1,290,529.15	2,626,350.18
加: 其他收益		18,477,227.78	
投资收益(损失以“-”号填列)		14,137,604.90	13,030,668.36
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-3,283,189.09	-527,327.65
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-21,765,193.46	-4,765,950.74
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-76,664.84	154,975.32
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-41,019,678.98	-175,353.39
加: 营业外收入		288,220.52	1,930,875.00
减: 营业外支出		312,341.78	122,519.91
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-41,043,800.24	1,633,001.70
减: 所得税费用		2,214,950.67	421,973.14
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-43,258,750.91	1,211,028.56
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-43,258,750.91	1,211,028.56
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-41,905,699.47	2,227,175.32
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-1,353,051.44	-1,016,146.76
六、其他综合收益的税后净额		-1,098,623.06	-4,425,913.58
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,098,623.06	-4,425,913.58
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,098,623.06	-4,425,913.58
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		-1,098,623.06	-4,425,913.58
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-44,357,373.97	-3,214,885.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		-43,004,322.53	-2,198,738.26
归属于少数股东的综合收益总额		-1,353,051.44	-1,016,146.76
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.08	0.004
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.08	0.004

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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东新会美达锦纶股份有限公司  
 母公司利润表  
 2020年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		817,846,659.17	1,064,247,459.68
减：营业成本		784,437,529.40	1,014,847,789.42
税金及附加		1,678,228.63	2,070,850.68
销售费用		16,160,530.30	17,274,744.10
管理费用		19,863,426.83	22,239,237.26
研发费用		3,068,352.68	2,487,554.64
财务费用		15,730,713.77	17,541,007.88
其中：利息费用		15,945,896.98	16,697,115.22
利息收入		286,148.09	1,159,689.95
加：其他收益		4,102,885.67	
投资收益（损失以“-”号填列）		11,076,401.61	8,782,229.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,076,851.87	232,402.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,771,787.04	-2,604,387.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-76,664.84	116,724.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,684,435.17	-5,686,755.93
加：营业外收入		200,000.00	1,745,960.00
减：营业外支出		23,544.33	22,029.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,507,979.50	-3,962,825.00
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,507,979.50	-3,962,825.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,507,979.50	-3,962,825.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-10,507,979.50	-3,962,825.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



广东新会美达锦纶股份有限公司  
合并现金流量表  
2020年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,189,141,355.42	1,778,999,614.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,064,083.37	11,208,966.62
收到其他与经营活动有关的现金		23,852,083.11	6,397,034.81
经营活动现金流入小计		1,215,057,521.90	1,796,605,616.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,282,644,104.26	1,723,858,714.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		105,561,381.98	118,983,387.70
支付的各项税费		16,606,623.53	17,236,013.36
支付其他与经营活动有关的现金		48,597,104.20	54,952,979.49
经营活动现金流出小计		1,453,409,213.97	1,915,031,094.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-238,351,692.07	-118,425,478.49
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		658,000,000.00	118,480,000.00
取得投资收益收到的现金		14,320,364.33	13,278,805.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,000.00	135,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		672,348,364.33	131,894,205.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,667,077.78	14,279,802.72
投资支付的现金		709,000,000.00	118,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			810,000.00
投资活动现金流出小计		712,667,077.78	133,089,802.72
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-40,318,713.45	-1,195,597.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
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		451,796,459.30	185,914,198.25
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		451,796,459.30	185,914,198.25
偿还债务支付的现金		113,874,437.57	140,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,120,891.32	22,754,208.23
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		180,000.00	
筹资活动现金流出小计		135,175,328.89	162,854,208.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		316,621,130.41	23,059,990.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		87,088.15	1,843,542.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		38,037,813.04	-94,717,543.55
加：期初现金及现金等价物余额		344,732,874.54	366,626,429.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		382,770,687.58	271,908,885.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东新会美达锦纶股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2020年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		891,141,462.03	1,277,641,341.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,787,981.96	3,547,630.21
经营活动现金流入小计		898,929,443.99	1,281,188,971.75
购买商品、接受劳务支付的现金		957,813,148.94	1,295,931,468.29
支付给职工以及为职工支付的现金		29,749,769.87	32,856,707.65
支付的各项税费		6,458,589.38	6,703,277.64
支付其他与经营活动有关的现金		22,869,861.93	26,840,865.50
经营活动现金流出小计		1,016,891,370.12	1,362,332,319.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-117,961,926.13	-81,143,347.33
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		488,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,076,401.61	8,782,229.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,000.00	135,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		499,104,401.61	8,917,629.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,819,613.67	11,037,179.34
投资支付的现金		539,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		541,819,613.67	11,037,179.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-42,715,212.06	-2,119,550.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		375,000,000.00	155,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		375,000,000.00	155,000,000.00
偿还债务支付的现金		109,490,000.00	130,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,690,980.11	16,705,043.10
支付其他与筹资活动有关的现金		180,000.00	
筹资活动现金流出小计		125,360,980.11	146,805,043.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		249,639,019.89	8,194,956.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-67,982.23	229,862.89
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		88,893,899.47	-74,838,077.85
加: 期初现金及现金等价物余额		245,812,070.08	222,911,836.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		334,705,969.55	148,073,758.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东新会美达锦纶股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2020年1-6月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	528,139,623.00				638,231,507.10		-6,374,579.84		97,336,547.45		177,821,073.20	1,435,154,170.91	38,252,585.06	1,473,406,755.97
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	528,139,623.00				638,231,507.10		-6,374,579.84		97,336,547.45		177,821,073.20	1,435,154,170.91	38,252,585.06	1,473,406,755.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,098,623.06				-52,468,491.93	-53,567,114.99	-1,353,051.44	-54,920,166.43
(一)综合收益总额							-1,098,623.06				-41,905,699.47	-43,004,322.53	-1,353,051.44	-44,357,373.97
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
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		-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		-10,562,792.46
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	528,139,623.00				638,231,507.10		-7,473,202.90		97,336,547.45		125,352,581.27	1,381,587,055.92	36,899,533.62	1,418,486,589.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东新会美达锦纶股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2020年1-6月  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	528,139,623.00				638,231,507.10		95,635,758.22		82,413,216.37		93,209,780.34	1,437,629,885.03	41,611,755.77	1,479,241,640.80
加：会计政策变更							-100,978,558.49		10,097,855.85		75,119,631.71	-15,761,070.93		-15,761,070.93
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	528,139,623.00				638,231,507.10		-5,342,800.27		92,511,072.22		168,329,412.05	1,421,868,814.10	41,611,755.77	1,463,480,569.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,031,779.57		4,825,475.23		9,491,661.15	13,285,356.81	-3,359,170.71	9,926,186.10
（一）综合收益总额							-1,031,779.57				24,879,928.84	23,848,149.27	-3,359,170.71	20,488,978.56
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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									4,825,475.23		-15,388,267.69	-10,562,792.46		-10,562,792.46
1. 提取盈余公积									4,825,475.23		-4,825,475.23			
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		-10,562,792.46
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他														
（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		-6,374,579.84		97,336,547.45		177,821,073.20	1,435,154,170.91	38,252,585.06	1,473,406,755.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东新会美达锦纶股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2020年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	528,139,623.00				637,717,266.28				97,305,957.60	340,178,504.12	1,603,341,351.00
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	528,139,623.00				637,717,266.28				97,305,957.60	340,178,504.12	1,603,341,351.00
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-21,070,771.96	-21,070,771.96
(一) 综合收益总额										-10,507,979.50	-10,507,979.50
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-10,562,792.46	-10,562,792.46
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-10,562,792.46	-10,562,792.46
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	528,139,623.00				637,717,266.28				97,305,957.60	319,107,732.16	1,582,270,579.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东新会美达锦纶股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2020年1-6月  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	528,139,623.00				637,717,266.28		100,978,558.49		82,382,626.52	216,431,316.87	1,565,649,391.16
加：会计政策变更							-100,978,558.49		10,097,855.85	90,880,702.64	
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	528,139,623.00				637,717,266.28				92,480,482.37	307,312,019.51	1,565,649,391.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,825,475.23	32,866,484.61	37,691,959.84
（一）综合收益总额										48,254,752.30	48,254,752.30
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									4,825,475.23	-15,388,267.69	-10,562,792.46
1. 提取盈余公积									4,825,475.23	-4,825,475.23	
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,562,792.46	-10,562,792.46
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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				97,305,957.60	340,178,504.12	1,603,341,351.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 广东新会美达锦纶股份有限公司

## 2020年1-6月财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

### 1、公司基本情况

#### 1.1 公司简介

公司名称: 广东新会美达锦纶股份有限公司(以下简称“本公司”)

注册地址: 广东江门市新会区江会路上浅口

办公地址: 广东江门市新会区江会路上浅口

注册资本: 528,139,623.00元。

股票简称: 美达股份

股票代码: 000782

统一社会信用代码: 914407001941339867

法定代表人: 李坚之

#### 1.2 公司行业性质及经营范围

本公司所属行业为合成材料制造业。

本公司经营范围为: 织造, 染整, 锦纶6切片, 纺丝、服装加工。经营本企业自产产品的出口和本企业生产所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务、加工贸易和补偿贸易业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司主营业务: 主营锦纶6切片的生产与销售、纺丝、针织、印染。

#### 1.3 历史沿革

广东新会美达锦纶股份有限公司(以下简称本公司或公司)系1992年9月经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审(1992)59号”文批准, 同意由广东新会锦纶厂进行股份制改组, 并以定向募集方式设立。1997年5月在深圳证券交易所上市。

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, 并经深圳证券交易所同意, 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。

截至2020年6月30日, 本公司注册及实收资本(股本)为528,139,623.00元, 其中青岛昌盛日电新能源控股有限公司持有本公司股份合计154,911,124.00股, 占本公司股份总数的29.33%。

#### 1.4 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年8月27日批准报出。

## 1.5 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司主体共13户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2.2 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 3、遵循企业会计准则的声明

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

## 4、重要会计政策和会计估计

### 4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。



按照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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会【2012】19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注4.5.2），判断该多次交易是否属

于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.17 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### 4.5 合并财务报表的编制方法

##### 4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### 4.5.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.17 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注4.17.2.3）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

#### 4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.17.2.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4.8 外币业务和外币报表折算

##### 4.8.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 4.8.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 4.8.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的当期平均汇

率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### 4.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### 4.9.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

###### 4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

###### 4.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### 4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目

标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 4.9.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 4.9.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款、4.15 合同资产及合同负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.13 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 4.9.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### 4.9.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### 4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 4.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。该项目应根据“应收票据”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额分析填列。

#### 4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据	银行承兑汇票

#### 4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 4.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。该项目应根据“应收账款”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额分析填列。

#### 4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款组合名称	
组合1（账龄组合）	应收客户款项
组合2（其他组合）	内部员工借支、应收政府出口退税款及其他有信用保证、合并范围内公司间的往来等风险较低的债权

此外，委托贷款形成的债权投资、保付代理业务形成的应收款项作为单项组合。

#### 4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

### 4.13 其他应收款

其他应收款项目，应根据“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”科目的期末余额合计数，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

#### 4.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值。

其他应收款组合名称	

组合1（账龄组合）	其他应收客户款项
组合2（其他组合）	内部员工借支、应收政府出口退税款及其他有信用保证、合并范围内公司间的往来等风险较低的债权

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 4.14 存货

#### 4.14.1 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

#### 4.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### 4.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

本期期末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。

#### 4.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

#### 4.15 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如本公司在转让承诺的商品之前已收取的款项。

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
合同资产[组合1]	销货合同相关

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.16 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在

当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 4.17 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

##### 4.17.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

##### 4.17.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 4.17.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 4.17.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### 4.17.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 4.18 投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

公允价值计量的依据是：同类资产可比市场价值，具体执行是以报告期末资产评估机构出具的评估报告为准。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 4.19 固定资产

##### 4.19.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 4.19.2 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
专用设备	年限平均法	14	5	6.79
通用设备	年限平均法	18	5	5.28
运输设备	年限平均法	12	5	7.92
其他设备	年限平均法	14	5	6.79

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### 4.19.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.23 长期资产减值”。

##### 4.19.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

##### 4.19.5 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。



当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 4.20 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.23 长期资产减值”。

#### 4.21 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 4.22 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### 4.22.1 无形资产的计价方法

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，

除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

#### 4.22.2 无形资产的后续计量

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

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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。

##### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

#### 4.22.3 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 4.22.4 开发阶段支出符合资本化的具体标准

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### 4.23 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 4.24 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 4.25 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

##### 4.25.1 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同,且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的,将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失(如有)的部分,确认为预计负债。

##### 4.25.2 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划,在满足前述预计负债的确认条件的情况下,按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务,只有在本公司承诺出售部分业务(即签订了约束性出售协议时),才确认与重组相关的义务。

#### 4.26 优先股、永续债等其他金融工具

##### 4.26.1 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具,同时符合以下条件的,作为权益工具:

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外,本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### 4.26.2 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注“4.21 借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

#### 4.27 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称“商品”）的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。本公司预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格，按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产；③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，即根据企业为履行履约义务的投入确定履约进度。履约进度不能

合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利；②本公司已将该商品的实物转移给客户；③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；④客户已接受该商品等。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

#### 4.28 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

#### **4.29 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.29.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### **4.29.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未

来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 4.29.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4.29.4 所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 4.30 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 4.30.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.30.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务



经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.30.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### 4.30.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 4.31 其他重要的会计政策和会计估计

#### 4.31.1 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、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。

终止经营的会计处理方法参见本附注“4.16 持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

#### 4.31.2 主要会计估计及判断

编制财务报表时,本公司需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下:

##### 4.31.1 递延所得税资产的确认

如本财务报表附注“4.29 递延所得税资产/递延所得税负债”所述,本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的可抵扣暂时性差异(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资

产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产。确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

#### 4.31.2 金融资产减值

如本财务报表附注“4.9 金融工具”所述，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（应收票据及应收账款、其他应收款等）进行减值处理并确认损失准备。

#### 4.31.3 存货跌价准备

如本财务报表附注“4.14 存货”所述，本公司在资产负债表日，对存货采用成本与可变现净值孰低计量，按同一类别的存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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。

#### 4.31.3 长期资产减值

如本财务报表附注“4.23 长期资产减值”所述，对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合于其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### 4.31.5 公允价值评估

本公司对于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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。

采用估值技术时，尽可能最大程度使用可观察到的市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。该等参数的设定存在一定的判断，倘若设定的参数与未来实际结果存在差异，则可能会导致金融工具公允价值的重大调整。

#### 4.31.6 所得税

本公司在中国各地区（含香港地区）缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

### 4.32 重要会计政策、会计估计的变更

#### 4.32.1 会计政策变更

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”），新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号——收入》及《企业会计准则第15号——建造合同》（统称“原收入准则”），本公司自2020年1月1日起施行新收入准则。

修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。会计政策变更对首次执行日（2020年1月1日）本公司合并资产负债表及本公司资产负债表各项目的影响分析：

#### 4.32.1.1 合并报表

报表项目	金额			2020年1月1日账面金额 (调整后)
	2019年12月31日账面 金额(调整前)	新收入准则重 分类影响	新收入准则重 新计量	
负债：	-	-	-	-
预收账款	57,179,740.53	-57,179,740.53	-	-
合同负债	-	57,179,740.53	-	57,179,740.53

#### 4.32.1.2 公司报表

报表项目	金额			2020年1月1日账面金额 (调整后)
	2019年12月31日账面金 额(调整前)	新收入准则重 分类影响	新收入准则重 新计量	
负债：	-	-	-	-
预收账款	20,516,969.58	-20,516,969.58	-	-
合同负债	-	20,516,969.58	-	20,516,969.58

### 5、税项

#### 5.1 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	13.00、9.00、6.00、5.00
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税为基数计缴	7.00
教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计缴	3.00
地方教育附加	按实际缴纳的流转税为基数计缴	2.00

子公司不同纳税主体税率：

纳税主体名称	所得税税率(%)
母公司、新会新锦纺织有限公司、新会美达福邦特尼龙切片有限公司、深圳市美新投资有限公司、新会德华尼龙切片有限公司、鹤山美华纺织有限公司、常德美华尼龙有限公司、青岛美达旭阳投资管理有限公司、青岛美达新能源环保科技有限公司	25.00
南充美华尼龙有限公司、四川美华新材料有限公司	15.00
香港美达尼龙有限公司、导通投资有限公司、香港美华投资有限公司	16.50

#### 5.2 税收优惠及批文

(1) 母公司根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,被认定为广东省2017年第一批高新技术企业,证书编号为:GR201744001372,有效期为三年。

(2) 公司子公司南充美华尼龙有限公司、四川美华新材料有限公司为西部地区中外合资经营企业,根据《财政部国家税务总局海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》[财税(2011)58号文],在2011年至2020年期间减按15%征收企业所得税。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出,上年年末指2019年12月31日,期初指2020年1月1日,期末指2020年6月30日,本期指2020年1-6月,上年同期指2019年1-6月,以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	57,534.01	34,991.43
银行存款	382,713,153.57	344,697,883.11
其他货币资金	351,506,208.58	12,218,416.19
<b>合计</b>	<b>734,276,896.16</b>	<b>356,951,290.73</b>
<b>存放在境外的款项</b>	<b>9,840,776.85</b>	<b>17,699,854.05</b>

6.1.1 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金详见6.50所有权或使用权受限制的资产。

### 6.2 交易性金融资产

#### 6.2.1 分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	141,000,000.00	-
其中: 债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
银行理财产品	141,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>141,000,000.00</b>	<b>-</b>

6.2.2 结构性存款及银行理财产品内容详见附注10、公允价值的披露。

### 6.3 应收票据

#### 6.3.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	62,964,147.05	60,125,294.03
<b>小计</b>	<b>62,964,147.05</b>	<b>60,125,294.03</b>
减: 坏账准备	-	-
<b>合计</b>	<b>62,964,147.05</b>	<b>60,125,294.03</b>

6.3.2 期末无质押的应收票据

6.3.3 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6.3.4 应收票据为信用等级较高的银行承兑的汇票，其信用风险和延期风险很小，逾期违约率极低，不计提坏账准备。

## 6.4 应收账款

### 6.4.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	142,559,420.42	166,798,173.37
1至2年	161,199.93	22,466.90
2至3年	22,375.83	41,173.55
3年以上	560,041.77	528,447.56
<b>小计</b>	<b>143,303,037.95</b>	<b>167,390,261.38</b>
减：坏账准备	6,766,209.38	7,578,000.66
<b>合计</b>	<b>136,536,828.57</b>	<b>159,812,260.72</b>

### 6.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	438,911.15	0.31	438,911.15	100.00	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	438,911.15	0.31	438,911.15	100.00	-
按组合计提坏账准备	142,864,126.80	99.69	6,327,298.23	4.43	136,536,828.57
其中：[组合1]	123,551,066.18	86.22	6,327,298.23	5.12	117,223,767.95
[组合2]	19,313,060.62	13.47	-	-	19,313,060.62
<b>合计</b>	<b>143,303,037.95</b>	<b>100.00</b>	<b>6,766,209.38</b>	<b>/</b>	<b>136,536,828.57</b>

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	438,911.15	0.26	438,911.15	100.00	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	438,911.15	0.26	438,911.15	100.00	-
按组合计提坏账准备	166,951,350.23	99.74	7,139,089.51	4.28	159,812,260.72
其中：[组合1]	140,638,488.33	84.02	7,139,089.51	5.08	133,499,398.82

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
[组合2]	26,312,861.90	15.72	-	-	26,312,861.90
合计	167,390,261.38	100.00	7,578,000.66	/	159,812,260.72

## 6.4.2.1 按单项计提坏账准备-单项金额不重大的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北海维纳纺织有限责任公司	438,911.15	438,911.15	100.00	进入破产清算状态, 预计无法收回
合计	438,911.15	438,911.15		/

## 6.4.2.2 按组合计提坏账准备:

## (1) 组合1:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	123,246,359.80	6,162,318.00	5.00
1-2年	161,199.93	34,107.55	21.16
2-3年	22,375.83	9,742.06	43.54
3年以上	121,130.62	121,130.62	100.00
合计	123,551,066.18	6,327,298.23	5.12

续:

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	140,485,311.47	7,024,265.54	5.00
1-2年	22,466.90	4,777.58	21.26
2-3年	41,173.55	20,509.98	49.81
3年以上	89,536.41	89,536.41	100.00
合计	140,638,488.33	7,139,089.51	5.08

组合1为主营业务形成的货款。

## (2) 组合2:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,313,060.62	-	-
合计	19,313,060.62	-	-

续:

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,312,861.90	-	-
合计	26,312,861.90	-	-

组合2为已由银行出具承兑函的信用证形成的应收款项，其信用风险和延期风险很小，逾期违约率极低，不计提坏账准备。

#### 6.4.3 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 -822,194.58 元，由于汇率变动转回坏账准备-10,403.30 元。

#### 6.4.4 本期无实际核销的应收账款

#### 6.4.5 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
四川润厚特种纤维有限公司	15,903,987.13	11.10	795,199.36
江苏衣道科技有限公司	13,101,161.24	9.14	655,058.06
四川恒创特种纤维有限公司	10,853,383.43	7.57	542,669.17
杭州本松新材料技术股份有限公司	7,750,037.32	5.41	387,501.87
苏州旭光聚合物有限公司	6,555,104.55	4.57	327,755.23
<b>合计</b>	<b>54,163,673.67</b>	<b>37.79</b>	<b>2,708,183.69</b>

#### 6.4.6 本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### 6.4.7 本期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

#### 6.4.8 本报告期内无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

### 6.5 应收款项融资

#### 6.5.1 应收款项融资分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,851,408.38	49,035,669.98
其中：银行承兑汇票	4,851,408.38	49,035,669.98
应收账款	-	-
<b>合计</b>	<b>4,851,408.38</b>	<b>49,035,669.98</b>

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行了贴现和背书，管理银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，期末本公司将部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报应收款项融资。上述银行承兑汇票公允价值与票面价值无重大差异。

#### 6.5.2 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资	640,397,795.99	
其中：银行承兑汇票	640,397,795.99	
<b>合计</b>	<b>640,397,795.99</b>	

6.5.3 应收票据为信用等级较高的银行承兑的汇票，其信用风险和延期风险很小，逾期违约率极低，不计提坏账准备。

### 6.6 预付款项

#### 6.6.1 账龄

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	83,880,635.80	96.14	94,496,758.27	96.91
1至2年	356,544.25	0.41	3,000,485.80	3.08
2至3年	3,000,485.80	3.44	1.08	-
3年以上	6,213.44	0.01	6,212.36	0.01
<b>合计</b>	<b>87,243,879.29</b>	<b>100.00</b>	<b>97,503,457.51</b>	<b>100.00</b>

## 6.6.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
中国石化化工销售有限公司江苏分公司	非关联方	50,071,684.13	2020年	合同未执行完毕
湖北三宁化工股份有限公司	非关联方	9,469,610.19	2020年	合同未执行完毕
福建天辰耀隆新材料有限公司	非关联方	5,484,973.84	2020年	合同未执行完毕
HANG YUE TONG COMPENY LIMITED (M)	非关联方	3,398,160.00	2020年	合同未执行完毕
广州强昇热能技术有限公司	非关联方	3,000,000.00	2018年	合同未执行完毕
<b>合计</b>		<b>71,424,428.16</b>		

6.6.3 期末预付款项中无预付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 6.7 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	937,975.41	147,022.17
<b>合计</b>	<b>937,975.41</b>	<b>147,022.17</b>

## 6.7.1 其他应收款

## 6.7.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	981,671.17	133,707.55
1至2年	5,986.45	-
2至3年	-	30,000.00
3年以上	51,332.56	21,129.54
<b>小计</b>	<b>1,038,990.18</b>	<b>184,837.09</b>
减：坏账准备	101,014.77	37,814.92
<b>合计</b>	<b>937,975.41</b>	<b>147,022.17</b>

## 6.7.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,038,990.18	100.00	101,014.77	9.72	937,975.41
其中：[组合1]	1,038,990.18	100.00	101,014.77	9.72	937,975.41
[组合2]					
<b>合计</b>	<b>1,038,990.18</b>	<b>/</b>	<b>101,014.77</b>	<b>/</b>	<b>937,975.41</b>



续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	184,837.09	100.00	37,814.92	20.46	147,022.17
其中: [组合1]	184,837.09	100.00	37,814.92	20.46	147,022.17
[组合2]	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>184,837.09</b>	<b>/</b>	<b>37,814.92</b>	<b>/</b>	<b>147,022.17</b>

## 6.7.1.3 按组合计提坏账准备:

## (1) 组合1:

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	981,671.17	49,083.56	5.00
1-2年	5,986.45	598.65	10.00
2-3年	-	-	-
3年以上	51,332.56	51,332.56	100.00
<b>合计</b>	<b>1,038,990.18</b>	<b>101,014.77</b>	<b>11.34</b>

## (2) 组合2:

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内			
<b>合计</b>			

## 6.7.1.4 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	37,814.92	-	-	37,814.92
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	63,067.63	-	-	63,067.63
本期转回	-132.22	-	-	-132.22
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动				
期末余额	101,014.77	-	-	101,014.77

## 6.7.1.5 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 63,067.63 元，由于汇率变动转回坏账准备-132.22 元。

6.7.1.6 本期无实际核销的其他应收款

6.7.1.7 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
江门市新会区众联环保有限公司	环保费	50,000.00	1年以内	4.81	2,500.00
华南中远海运集装箱运输有限公司江门分公司	运杂费	42,680.00	1年以内	4.11	2,134.00
江门市汇邑环保技术服务有限公司	环保费	40,000.00	1年以内	3.85	2,000.00
中国石化销售有限公司湖南常德石油分公司	加油费	35,764.20	1年以内	3.44	1,788.21
广州新诺专利商标事务所有限公司新会分公司	专利费	35,655.00	1年以内	3.43	1,782.75
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>204,099.20</b>	<b>/</b>	<b>19.64</b>	<b>10,204.96</b>

6.7.1.8 期末无涉及政府补助的应收款项

6.7.1.9 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

6.7.1.10 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

6.7.1.11 期末其他应收款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 6.8 存货

6.8.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	158,666,208.15	13,215,884.58	145,450,323.57
在途物资	15,488,109.31	-	15,488,109.31
委托加工物资	12,332,302.74	-	12,332,302.74
在产品	30,412,973.68	643,038.57	29,769,935.11
库存商品	253,370,946.89	23,954,243.77	229,416,703.12
<b>合计</b>	<b>470,270,540.77</b>	<b>37,813,166.92</b>	<b>432,457,373.85</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	159,273,895.64	14,390,468.86	144,883,426.78
在途物资	613,941.60	-	613,941.60
委托加工物资	8,534,211.45	-	8,534,211.45
在产品	40,046,280.14	222,882.09	39,823,398.05
库存商品	167,759,617.62	14,284,721.83	153,474,895.79
<b>合计</b>	<b>376,227,946.45</b>	<b>28,898,072.78</b>	<b>347,329,873.67</b>

## 6.8.4 存货跌价准备

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	14,390,468.86	4,292,588.56	-	5,467,172.84	-	13,215,884.58
在产品	222,882.09	643,038.57	-	222,882.09	-	643,038.57
库存商品	14,284,721.83	16,829,566.33	-	7,160,044.39	-	23,954,243.77
合计	28,898,072.78	21,765,193.46	-	12,850,099.32	-	37,813,166.92

## 6.8.5 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
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	
在产品	依据预测销售价格和加工成本估计其可变现价值	本期已销售/生产领用	
库存商品	无执行合同持有的存货,按照营销部门对各类产品的售价预测为基础计提存货跌价准备;有执行合同持有的存货,按照合同价格为基础计提存货跌价准备	本期已销售	

## 6.9 其他流动资产

## 6.9.1 其他流动资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣增值税	4,283,303.90	7,594,253.04
理财产品	-	-
委托贷款	-	90,000,000.00
保付代理应收款	41,807,720.13	81,807,720.13
小计	46,091,024.03	179,401,973.17
减:减值准备	16,723,088.05	12,680,772.01
合计	29,367,935.98	166,721,201.16

## 6.9.2 以摊余成本计量的金融资产减值准备

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	12,680,772.01	-	-	12,680,772.01
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	4,042,316.04	-	-	4,042,316.04
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	16,723,088.05	-	-	16,723,088.05

6.9.3 本公司将其持有的委托借款和保付代理应收款项分类为以摊余成本计量的金融资产，并评估信用风险自初始确认后是否已经显著增加，按照预期信用损失计量损失准备16,723,088.05元。

## 6.10 其他非流动金融资产

### 6.10.1 其他非流动金融资产明细

项目	期末余额	期初余额
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	357,478,688.23	357,478,688.23
其中：债务工具投资		
权益工具投资	357,478,688.23	357,478,688.23
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
行使信用风险敞口的公允价值选择权而指定的金融资产		
其他		
<b>合计</b>	<b>357,478,688.23</b>	<b>357,478,688.23</b>

### 6.10.2 非交易性权益工具投资情况

被投资单位	权益工具的成本	本期公允价值变动金额	累计计入损益的公允价值变动金额	期末账面价值
江门农村商业银行股份有限公司	71,400,000.00		263,936,609.25	335,336,609.25
广发银行股份有限公司	14,201,909.02		7,940,169.96	22,142,078.98
圣美迪诺医疗科技(湖州)有限公司	40,000,000.00		-40,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>125,601,909.02</b>		<b>231,876,779.21</b>	<b>357,478,688.23</b>

## 6.11 投资性房地产

### 6.11.1 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	56,590,539.00	122,131,800.00	178,722,339.00
二、本期变动	-	-	-
加：外购	-	-	-
存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-
企业合并增加	-	-	-
减：处置	-	-	-

其他转出	-	-	-
公允价值变动	-	-	-
三、期末余额	56,590,539.00	122,131,800.00	178,722,339.00

6.11.2 期末公司无用于抵押或担保的投资性房地产

## 6.12 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	761,975,104.19	796,934,877.16
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>761,975,104.19</b>	<b>796,934,877.16</b>

## 6.12.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>						
1、期初余额	471,599,864.24	2,188,026,600.91	59,366,954.42	23,730,160.08	19,539,816.74	2,762,263,396.39
2、本期增加金额	110,298.46	10,975,369.67	-	90,764.53	9,321.04	11,185,753.70
(1) 购置		287,040.64	-	81,743.36	7,522.12	376,306.12
(2) 在建工程转入	-	10,688,329.03	-	-	-	10,688,329.03
(3) 长期待摊费用转入	-	-	-	-	-	-
(4) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(5) 汇率调整	110,298.46			9,021.17	1,798.92	121,118.55
3、本期减少金额	-	110,708,355.61	-	387,369.00	12,586.78	111,108,311.39
(1) 处置或报废	-	110,708,355.61	-	387,369.00		111,095,724.61
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	-	-
(4) 汇率调整					12,586.78	12,586.78
4、期末余额	471,710,162.70	2,088,293,614.97	59,366,954.42	23,433,555.61	19,536,551.00	2,662,340,838.70
<b>二、累计折旧</b>						
1、期初余额	217,609,364.08	1,626,001,007.40	53,724,331.86	14,032,528.68	13,838,712.40	1,925,205,944.42

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
2、本期增加金额	7,009,705.73	37,077,048.15	423,985.13	908,424.19	324,578.09	45,743,741.29
(1) 计提	7,009,705.73	37,077,048.15	423,985.13	908,424.19	324,578.09	45,743,741.29
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	105,178,128.49	-	285,925.40	12,586.78	105,476,640.67
(1) 处置或报废	-	105,178,128.49	-	285,925.40	12,586.78	105,476,640.67
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-
(3) 其他减少	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	224,619,069.81	1,557,899,927.06	54,148,316.99	14,655,027.47	14,150,703.71	1,865,473,045.04
<b>三、减值准备</b>						-
1、期初余额	962,987.67	38,058,647.42	78,549.58	-	1,022,390.14	40,122,574.81
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	5,229,885.34	-	-	-	5,229,885.34
(1) 处置或报废	-	5,229,885.34	-	-	-	5,229,885.34
(2) 转入待售	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	962,987.67	32,828,762.08	78,549.58	-	1,022,390.14	34,892,689.47
<b>四、账面价值</b>						-
1、期末账面价值	246,128,105.22	497,564,925.83	5,140,087.85	8,778,528.14	4,363,457.15	761,975,104.19
2、期初账面价值	253,027,512.49	523,966,946.09	5,564,072.98	9,697,631.40	4,678,714.20	796,934,877.16

## 6.12.2 期末未办妥产权证书的房屋建筑物

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新办公楼	12,057,225.28	新建大楼, 房产证还在办理当中
<b>合计</b>	<b>12,057,225.28</b>	

## 6.12.3 期末无融资租赁租入的固定资产

## 6.12.4 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	6,132,007.91	4,009,675.47	-	2,122,332.44	鹤山美华停产, 厂房闲置, 暂不出售
专用设备	7,886,091.75	4,675,095.99	3,200,838.07	10,157.69	
通用设备	-	-	-	-	
运输设备	893,027.00	884,096.42	-	8,930.58	鹤山美华停产, 车辆闲置, 暂不出售
其他设备	696,574.70	482,679.40	213,895.30	-	
<b>合计</b>	<b>15,607,701.36</b>	<b>10,051,547.28</b>	<b>3,414,733.37</b>	<b>2,141,420.71</b>	

## 6.13 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	37,670,032.36	46,309,227.95
工程物资	86,538.14	100,505.36
<b>合计</b>	<b>37,756,570.50</b>	<b>46,409,733.31</b>

## 6.13.1 在建工程情况

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
纺丝工程及技改工程	27,137,740.62	-	27,137,740.62	28,427,121.69	-	28,427,121.69
聚合改造	690,541.42	-	690,541.42	9,090,746.49	-	9,090,746.49
其他零星工程	1,170,781.38	-	1,170,781.38	120,390.83	-	120,390.83
常德生活区及办公楼改造	8,670,968.94	-	8,670,968.94	8,670,968.94	-	8,670,968.94
<b>合计</b>	<b>37,670,032.36</b>	<b>-</b>	<b>37,670,032.36</b>	<b>46,309,227.95</b>	<b>-</b>	<b>46,309,227.95</b>

## 6.13.1.1 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
四川新材料土建	25,652,984.94	106,346.00	-	-	25,759,330.94
常德生活区及办公楼改造	8,670,968.94	-	-	-	8,670,968.94
高强丝项目二期	2,004,714.54	951,427.42	2,956,141.96	-	-
<b>合计</b>	<b>36,328,668.42</b>	<b>1,057,773.42</b>	<b>2,956,141.96</b>	<b>-</b>	<b>34,430,299.88</b>

(续)



工程名称	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
四川新材料土建	57.24	57.24	-	-	-	自有资金
常德生活区及办公楼改造	35.10	35.10	-	-	-	自有资金
高强丝项目二期	83.29	100.00	-	-	-	自有资金
合计	-	-	-	-	-	-

## 6.13.2 工程物资

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
专用设备	86,538.14	-	86,538.14	100,505.36	-	100,505.36
合计	86,538.14	-	86,538.14	100,505.36	-	100,505.36

## 6.14 无形资产

## 6.14.1 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	65,733,073.16	65,733,073.16
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) 置换/处置	-	-
(2) 企业合并减少	-	-
4、期末余额	65,733,073.16	65,733,073.16
二、累计摊销		
1、期初余额	19,868,526.46	19,868,526.46
2、本期增加金额	599,765.22	599,765.22
(1) 计提	599,765.22	599,765.22
3、本期减少金额	-	-
(1) 置换/处置	-	-
(2) 企业合并减少	-	-
4、期末余额	20,468,291.68	20,468,291.68
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	-	-

项目	土地使用权	合计
4、期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1、期末账面价值	45,264,781.48	45,264,781.48
2、期初账面价值	45,864,546.70	45,864,546.70

6.14.2 本公司期末逐项检查表明，无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形，因此未计提减值准备。

6.14.3 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

6.14.4 暂时闲置的无形资产

项目	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值	备注
土地使用权	1,359,098.18	385,102.84	-	973,995.34	鹤山美华停产，土地闲置，暂不出售
合计	1,359,098.18	385,102.84	-	973,995.34	

#### 6.15 递延所得税资产/递延所得税负债

6.15.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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	40,082,545.80	10,020,636.45	40,082,545.80	10,020,636.45
递延收益	11,771,000.00	2,942,750.00	11,771,000.00	2,942,750.00
可抵扣亏损	5,772,118.50	1,443,029.63	5,772,118.50	1,443,029.63
交易性金融负债公允价值变动	1,519,500.00	379,875.00	1,519,500.00	379,875.00
合计	59,145,164.30	14,786,291.08	59,145,164.30	14,786,291.08

6.15.2 未经抵销的递延所得税负债明细

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
其他非流动金融资产公允价值变动	271,876,779.21	67,969,194.80	271,876,779.21	67,969,194.80
投资性房地产公允价值变动	164,829,531.15	41,171,394.73	164,829,531.15	41,171,394.73
固定资产加速折旧	26,159,946.34	6,539,986.60	26,159,946.34	6,539,986.60
合计	462,866,256.70	115,680,576.13	462,866,256.70	115,680,576.13

6.15.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	10,258,841.04	10,258,841.04
可抵扣亏损	74,837,270.62	67,422,418.16
合计	85,096,111.66	77,681,259.20

由于未来能否获得足够的应纳税所得额及未来是否能税前扣除具有不确定性，因此未确认递延所得税资产。

## 6.15.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2020	5,043,149.17	5,043,149.17
2021	22,270,996.84	22,270,996.84
2022	6,965,501.02	6,965,501.02
2023	5,643,933.57	5,643,933.57
2024	26,936,214.95	27,498,837.56
2025	7,977,475.07	
合计	<b>74,837,270.62</b>	<b>67,422,418.16</b>

## 6.16 短期借款

## 6.16.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	168,300,095.00	80,000,000.00
质押借款	19,242,439.64	-
保证及抵押借款	185,000,000.00	29,390,000.00
合计	<b>372,542,534.64</b>	<b>109,390,000.00</b>

## 6.17 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	1,519,500.00	-	1,519,500.00	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	1,519,500.00	-	1,519,500.00	-
其他	-	-	-	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中：行使信用风险敞口的公允价值选择权而指定的金融负债	-	-	-	-
合计	<b>1,519,500.00</b>	<b>-</b>	<b>1,519,500.00</b>	<b>-</b>

## 6.18 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	612,266,000.00	471,998,550.00
合计	<b>612,266,000.00</b>	<b>471,998,550.00</b>

6.18.1 本期末无已到期未支付的应付票据。

## 6.19 应付账款

## 6.19.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	82,996,376.97	129,513,935.86
合计	<b>82,996,376.97</b>	<b>129,513,935.86</b>

6.19.2 公司账龄超过1年以上的应付款项合计2,047,823.03元，系未结算的材料款。

6.19.3 期末应付账款无中应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

**6.20 合同负债**

## 6.20.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	30,716,030.29	57,179,740.53
减：计入其他非流动负债的合同负债	-	-
<b>合计</b>	<b>30,716,030.29</b>	<b>57,179,740.53</b>

6.20.2 于期初，本公司合同负债的余额已于本期转入主营业务收入，全部系销售商品收入。于期末，本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额预计将于一年内确认收入。

**6.21 应付职工薪酬**

## 6.21.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,730,822.44	94,178,092.83	105,487,555.91	20,421,359.36
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,499,384.50	2,486,147.66	13,236.84
三、辞退福利	-	83,514.00	83,514.00	-
四、一年内到期的其他福利	447,458.21	9,263.63	-	456,721.84
<b>合计</b>	<b>32,178,280.65</b>	<b>96,770,254.96</b>	<b>108,057,217.57</b>	<b>20,891,318.04</b>

## 6.21.2 短期薪酬列示

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	31,160,260.88	74,913,126.58	92,636,193.00	13,437,194.46
2、职工福利费	-	10,582,096.88	5,617,922.11	4,964,174.77
3、社会保险费	-	2,823,387.19	2,823,387.19	-
其中：医疗保险费	-	2,494,352.38	2,494,352.38	-
工伤保险费	-	103,908.64	103,908.64	-
生育保险费	-	225,126.17	225,126.17	-
4、住房公积金	226,640.32	3,186,449.68	3,285,650.00	127,440.00
5、工会经费和职工教育经费	343,921.24	2,673,032.50	1,124,403.61	1,892,550.13
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>31,730,822.44</b>	<b>94,178,092.83</b>	<b>105,487,555.91</b>	<b>20,421,359.36</b>

## 6.21.3 设定提存计划列示

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	-	2,431,682.54	2,423,843.54	7,839.00
2、失业保险费	-	67,701.96	62,304.12	5,397.84
3、企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>2,499,384.50</b>	<b>2,486,147.66</b>	<b>13,236.84</b>

**6.22 应交税费**

## 6.22.1 明细情况

项目	期末余额	期初余额
增值税	785,775.03	5,105,315.84
企业所得税	1,879,070.46	3,821,715.06
房产税	963,354.79	2,160.00
城市维护建设税	55,004.25	57,428.52
个人所得税	14,292.54	4,751.24
教育费附加	23,573.24	24,612.23
地方教育附加	15,715.51	16,408.15
土地使用税	348,637.91	-
印花税	143,874.99	254,711.21
堤围防护费	35,762.63	35,762.63
<b>合计</b>	<b>4,265,061.35</b>	<b>9,322,864.88</b>

### 6.23 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	747,798.61	485,353.96
应付股利	10,562,792.46	-
其他应付款	45,794,141.14	42,691,549.90
<b>合计</b>	<b>57,104,732.21</b>	<b>43,176,903.86</b>

#### 6.23.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	747,798.61	485,353.96
<b>合计</b>	<b>747,798.61</b>	<b>485,353.96</b>

#### 6.23.2 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付的原因
普通股股利	10,562,792.46	-	-
<b>合计</b>	<b>10,562,792.46</b>	-	-

#### 6.23.3 其他应付款

##### 6.23.3.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
水、电、气款	9,351,083.29	11,132,050.40
运输费	19,573,144.14	13,857,785.66
按金及其他	16,869,913.71	17,701,713.84
<b>合计</b>	<b>45,794,141.14</b>	<b>42,691,549.90</b>

6.23.3.2 账龄超过1年的重要其他应付款合计6,734,768.91元，主要系收取的运输押金、废品按金等。

6.23.3.3 期末其他应付款中无应付持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### 6.24 一年内到期的非流动负债

#### 6.24.1 一年内到期的非流动负债明细情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	30,100,000.00	34,584,437.57
<b>合计</b>	<b>30,100,000.00</b>	<b>34,584,437.57</b>

### 6.25 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
保证及抵押借款	257,600,000.00	177,600,000.00
保证借款	-	-
信用借款	-	-
<b>合计</b>	<b>257,600,000.00</b>	<b>177,600,000.00</b>

### 6.26 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,271,000.00	2,288,100.00	1,588,100.00	-	22,971,000.00	政府补助
<b>合计</b>	<b>22,271,000.00</b>	<b>2,288,100.00</b>	<b>1,588,100.00</b>	<b>-</b>	<b>22,971,000.00</b>	

#### 6.26.1 涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	冲减相关资产成本/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	100,000.00	-	-		100,000.00	收益、资产相关
工业发展资金	10,500,000.00	-	-		10,500,000.00	资产相关
技术中心创新能力建设项目	6,000,000.00	-	-		6,000,000.00	资产相关
高性能产业用共聚尼龙切片产业化技术开发与应用	3,000,000.00	-	-		3,000,000.00	收益、资产相关
其他科研补贴	900,000.00	-	-		900,000.00	收益、资产相关
高品质原液着色聚酰胺纤维产业化技术开发	1,771,000.00	-	-		1,771,000.00	收益、资产相关
高性能全消光聚酰胺6切片技术改造项目	-	1,288,100.00	-	1,288,100.00	-	资产相关
广东省新型聚酰胺6功能纤维材料研究与应用重点实验室	-	1,000,000.00	-	300,000.00	700,000.00	收益、资产相关
<b>合计</b>	<b>22,271,000.00</b>	<b>2,288,100.00</b>	<b>-</b>	<b>1,588,100.00</b>	<b>22,971,000.00</b>	

注：高性能全消光聚酰胺6切片技术改造项目为与资产相关的政府补助，本期验收合格冲减相关资产的成本；广东省新型聚酰胺6功能纤维材料研究与应用重点实验室项目系与华南理工大学合作项目，本期收到政府补助后支付项目参与单位30万元项目经费。

### 6.27 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					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

## 6.28 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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
其中：原制度资本公积转入	16,874,240.82	-	-	16,874,240.82
合计	638,231,507.10	-	-	638,231,507.10

## 6.29 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-6,374,579.84	-1,098,623.06	-	-	-1,098,623.06	-	-7,473,202.90
其中：外币财务报表折算差额	-6,374,579.84	-1,098,623.06	-	-	-1,098,623.06	-	-7,473,202.90
其他综合收益合计	-6,374,579.84	-1,098,623.06	-	-	-1,098,623.06	-	-7,473,202.90

## 6.30 盈余公积

项目	年初余额	前期会计差错调整(附注4.35.3.1)	2020年1月1日余额
法定盈余公积	95,186,523.88		
任意盈余公积	2,150,023.57		
合计	97,336,547.45		

续表：

项目	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积			95,186,523.88
任意盈余公积			2,150,023.57
合计			97,336,547.45

## 6.31 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前期初未分配利润	177,821,073.20	93,209,780.34
会计政策变更调整		
前期会计差错调整		
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		75,119,631.71
调整后期初未分配利润	177,821,073.20	168,329,412.05
加：本年归属于母公司股东的净利润	-41,905,699.47	24,879,928.84

项目	本期金额	上期金额
减：提取法定盈余公积		4,825,475.23
应付普通股股利	10,562,792.46	10,562,792.46
加：处置子公司在旧会计准则下未确认投资损失的超额亏损转入		
加：不能重分类进损益的其他综合收益转入		
期末未分配利润	125,352,581.27	177,821,073.20

## 6.32 营业收入和营业成本

### 6.32.1 基本情况

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,027,910,842.32	967,996,598.50	1,542,761,093.74	1,445,240,952.76
其他业务	3,721,600.22	2,664,014.38	8,305,539.19	4,763,806.57
合计	1,031,632,442.54	970,660,612.88	1,551,066,632.93	1,450,004,759.33

## 6.33 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	642,488.76	997,728.80
教育费附加	275,352.32	427,155.04
地方教育附加	183,568.24	284,770.06
房产税	1,740,587.49	1,739,461.45
土地使用税	705,020.34	646,721.98
印花税	1,020,153.80	1,421,776.69
环保税	86,692.86	26,774.67
合计	4,653,863.81	5,544,388.69

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

## 6.34 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
运输费	23,118,377.69	25,865,627.08
职工薪酬	7,823,214.23	8,354,116.67
业务招待费	2,035,434.32	2,701,184.93
差旅费	845,015.24	1,539,536.32
办公费	463,711.12	437,150.17
其他	1,202,162.28	1,323,300.35
仓储费	468,340.95	285,490.96
展览费	465,535.82	342,959.52
报关费	221,804.19	312,298.24
修理费	110,359.82	107,500.45
财产保险费	287,369.15	425,532.64
合计	37,041,324.81	41,694,697.33

## 6.35 管理费用



项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	23,333,726.33	20,633,397.03
中介费	560,202.15	588,501.96
办公费	3,976,930.84	3,095,865.85
折旧	6,724,709.03	5,096,677.95
董事会经费	1,910,452.74	1,726,180.69
业务招待费	2,140,852.85	2,623,675.42
其他	787,328.22	616,911.05
修理费	796,688.69	2,626,198.11
差旅费	509,832.37	841,575.87
环保费及消防费	354,812.78	701,764.20
保险费	988,784.94	575,802.37
无形资产摊销	599,765.22	599,765.22
劳务费	15,427.89	38,596.00
会员费	2,000.00	16,200.00
教育经费	141,001.64	3,875.85
<b>合计</b>	<b>42,842,515.69</b>	<b>39,784,987.57</b>

**6.36 研发费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	916,269.01	1,003,108.85
直接投入	498,486.59	114,492.74
折旧与摊销	611,166.27	704,176.74
设备调试费	134,091.51	203,314.62
委外研发费	150,943.40	
其他费用	757,395.90	462,461.69
<b>合计</b>	<b>3,068,352.68</b>	<b>2,487,554.64</b>

**6.37 财务费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	21,824,946.41	23,190,945.15
减：利息收入	1,290,529.15	2,626,350.18
汇兑损益	-1,854,771.31	-5,668,537.27
手续费及其他	3,195,590.99	4,721,906.35
<b>合计</b>	<b>21,875,236.94</b>	<b>19,617,964.05</b>

**6.38 其他收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
与日常活动相关的政府补助	18,432,497.14	
代扣个人所得税手续费返回	44,730.64	
<b>合计</b>	<b>18,477,227.78</b>	

与日常活动相关的政府补助：

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	与资产相关/与收

			益相关
减税（退役军人，贫困人口就业）	49,200.00		与收益相关
社保局受疫情和中美贸易影响返还失业保险费	16,622,820.00	-	与收益相关
受影响企业职工特别培训补助	298,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	211,334.14	-	与收益相关
一次性延迟复工补助	1,240.00	-	与收益相关
2019年就业贡献奖	200,000.00	-	与收益相关
2019年失业动态监测考评经费补贴	4,000.00	-	与收益相关
用电增量奖补贴	686,000.00	-	与收益相关
2020年实施标准化战略专项资金	240,000.00	-	与收益相关
临时电费补贴	119,903.00	-	与收益相关
<b>合计</b>	<b>18,432,497.14</b>		

**6.39 投资收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	9,887,448.22	8,775,841.56
理财收益	1,204,166.11	119,213.59
委托贷款利息	3,045,990.57	4,135,613.21
<b>合计</b>	<b>14,137,604.90</b>	<b>13,030,668.36</b>

**6.40 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产		-
其他非流动金融资产		-
交易性金融负债		-
按公允价值计量的投资性房地产		-
<b>合计</b>		<b>-</b>

**6.41 信用减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	822,194.58	-585,353.46
其他应收款坏账损失	-63,067.63	58,025.81
其他流动资产坏账损失	-4,042,316.04	-
<b>合计</b>	<b>-3,283,189.09</b>	<b>-527,327.65</b>

注：损失以“-”号填列。

**6.42 资产减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
存货跌价损失	-21,765,193.46	-4,765,950.74
<b>合计</b>	<b>-21,765,193.46</b>	<b>-4,765,950.74</b>

**6.43 资产处置收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得	-	-

项目	本期发生额	上年同期发生额
处置非流动资产的利得	-76,664.84	154,975.32
债务重组中处置非流动资产的利得	-	-
非货币性资产交换的利得	-	-
<b>合计</b>	<b>-76,664.84</b>	<b>154,975.32</b>

#### 6.44 营业外收入

项目	本期金额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
补偿款收入	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	200,600.00	1,875,060.00	200,600.00
其他	87,620.52	55,815.00	87,620.52
<b>合计</b>	<b>288,220.52</b>	<b>1,930,875.00</b>	<b>288,220.52</b>

#### 6.45 营业外支出

##### 6.45.1 营业外支出明细情况

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	300,341.78	110,119.91	300,341.78
对外捐赠支出	-	-	-
其他	12,000.00	12,400.00	12,000.00
<b>合计</b>	<b>312,341.78</b>	<b>122,519.91</b>	<b>312,341.78</b>

#### 6.46 所得税费用

##### 6.46.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	2,214,950.67	421,973.14
递延所得税费用	-	-
<b>合计</b>	<b>2,214,950.67</b>	<b>421,973.14</b>

##### 6.46.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-41,043,800.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,260,950.06
子公司适用不同税率的影响	189,698.41
调整以前期间所得税的影响	808,810.48
非应税收入的影响	2,471,862.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	414,210.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,591,319.25
研究开发费加计扣除	-
合并未实现利润	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	<b>2,214,950.67</b>

#### 6.47 现金流量表项目

##### 6.47.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
政府补助、贴息等	20,571,997.14	825,060.00
存款利息	1,290,529.15	2,626,350.18
保险赔款	98,908.35	130,400.23
收押金	241,855.00	397,292.00
收租金	320,678.88	948,005.00
收个人借款	419,700.00	364,314.00
其他往来	908,414.59	1,105,613.40
<b>合计</b>	<b>23,852,083.11</b>	<b>6,397,034.81</b>

## 6.47.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
运输费	24,301,342.59	30,099,126.56
办公及公务接待	5,246,538.25	8,782,873.05
差旅费	1,532,879.88	2,685,261.19
银行手续费	3,015,590.99	3,911,906.35
维修费	817,648.41	1,730,067.35
董事会费	445,286.85	367,758.92
退押金	546,170.00	396,060.00
中介费	243,503.77	58,125.00
其他往来收支净额及其他	12,448,143.46	6,921,801.07
<b>合计</b>	<b>48,597,104.20</b>	<b>54,952,979.49</b>

## 6.48 现金流量表补充资料

## 6.48.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-43,258,750.91	1,211,028.56
加: 资产减值准备	21,765,193.46	4,765,950.74
信用减值准备	3,283,189.09	527,327.65
固定资产折旧/折耗	45,743,741.29	48,921,853.90
无形资产摊销	599,765.22	599,765.22
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	76,664.84	-154,975.32
固定资产报废损失	300,341.78	110,119.91
公允价值变动损失		-
财务费用	21,824,946.41	23,190,945.15
投资损失	-14,137,604.90	-13,030,668.36
递延所得税资产减少		-
递延所得税负债增加		-
存货的减少	-85,127,500.18	-30,846,709.68
经营性应收项目的减少	174,719,442.43	10,837,326.52

补充资料	本期发生额	上年同期发生额
经营性应付项目的增加	-364,141,120.60	-164,557,442.78
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-238,351,692.07	-118,425,478.49
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	382,770,687.58	271,908,885.70
减: 现金的期初余额	344,732,874.54	366,626,429.25
加: 现金等价物的期末余额		-
减: 现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	38,037,813.04	-94,717,543.55

## 6.48.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	382,770,687.58	344,732,874.54
其中: 库存现金	57,534.01	34,991.43
可随时用于支付的银行存款	382,713,153.57	344,697,883.11
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	382,770,687.58	344,732,874.54

## 6.49 外币货币性项目

## 6.49.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	79,513,759.98
其中: 美元	7,958,195.15	7.0795	56,340,042.57
欧元	806.90	7.9610	6,423.72
港币	4,104,906.51	0.91344	3,749,585.80
日元	99,933.59	0.065808	6,576.43
马尔代夫币	2,760.00	0.47196	1,302.63
瑞士法郎	2,607,656.29	7.4434	19,409,828.83
	-	-	-
应收账款(信用证)	-	-	5,964,478.82
其中: 美元	842,500.01	7.0795	5,964,478.82
	-	-	-

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	-	-	7,188,074.91
其中：美元	999,848.75	7.0795	7,078,429.23
港币	120,036.00	0.91344	109,645.68
	-	-	-
预付账款	-	-	6,773,451.42
其中：美元	861,675.69	7.0795	6,100,233.05
欧元	64,156.05	7.9610	510,746.31
日元	2,468,880.00	0.065808	162,472.06
	-	-	-
其他应收款	-	-	94,604.97
其中：港币	103,569.99	0.91344	94,604.97
	-	-	-
应付账款	-	-	63.72
其中：美元	9.00	7.0795	63.72
	-	-	-
应付帐款（信用证）	-	-	3,398,160.00
其中：美元	480,000.00	7.0795	3,398,160.00
	-	-	-
短期借款	-	-	57,542,534.64
其中：美元	5,410,000.00	7.0795	38,300,095.00
欧元	2,417,088.26	7.9610	19,242,439.64
	-	-	-
其他应付款	-	-	8,214,522.46
其中：美元	1,129,754.89	7.0795	7,998,099.74
港币	236,931.51	0.91344	216,422.72
	-	-	-
合同负债	-	-	428,941.52
其中：美元	60522.52	7.0795	428,469.18
港币	517.10	0.91344	472.34

#### 6.49.2 境外经营实体说明

公司在香港设立美达尼龙有限公司、导通投资有限公司、香港美华投资有限公司，以美元为记账本位币。对上述公司的财务报表进行折算时，所有资产（其长期投资按发生时的即期汇率外）、负债项目的折算汇率为7.0795，损益类项目折算汇率为7.0279，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。

#### 6.50 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	351,506,208.58	信用证、银行承兑保证金、履约保证金、质押贷款
固定资产	115,274,280.35	用于公司及子公司的银行贷款抵押
无形资产	14,623,311.74	用于公司及子公司的银行贷款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
合计	481,403,800.67	

## 6.51 政府补助

## 6.51.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	1,288,100.00	固定资产(减项)	
与资产相关的政府补助	700,000.00	递延收益	
与收益相关的政府补助	18,432,497.14	其他收益	18,432,497.14
与收益相关的政府补助	200,600.00	营业外收入	200,600.00

## 6.51.2 本期无政府补助退回的情况

## (1) 本期初始确认的政府补助的基本情况(单位:万元)

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
高性能全消光聚酰胺6切片技术改造项目	128.81	-	128.81	-	-	-	-	是
广东省新型聚酰胺6功能纤维材料研究与应用重点实验室	70.00	-	-	70.00	-	-	-	是
减税(退役军人,贫困人口就业)	4.92	-	-	-	4.92	-	-	是
社保局受疫情和中美贸易影响返还失业保险费	1,662.28	-	-	-	1,662.28	-	-	是
受影响企业职工特别培训补助	29.80	-	-	-	29.80	-	-	是
稳岗补贴	21.14	-	-	-	21.24	-	-	是
一次性延迟复工补助	0.12	-	-	-	0.12	-	-	是
2019年就业贡献奖	20.00	-	-	-	20.00	-	-	是
2019年失业动态监测考评经费补贴	0.40	-	-	-	0.40	-	-	是
用电增量奖补贴	68.60	-	-	-	68.60	-	-	是
2020年实施标准化战略专项资金	24.00	-	-	-	24.00	-	-	是
临时电费补贴	11.99	-	-	-	11.99	-	-	是
会计信息采集补助费	0.06	-	-	-	-	0.06	-	是
科工商局2019年总部经济扶持资金	20.00	-	-	-	-	20.00	-	是
合计	2,062.12	-	128.81	70.00	1,843.25	20.06	-	——

其他说明:本期无尚未实际收到的政府补助。

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益 相关	计入其他收益	计入营业外 收入	冲减成本费用
减税（退役军人，贫困人口就业）	与收益相关	49,200.00	-	-
社保局受疫情和中美贸易影响返还失业保险费	与收益相关	16,622,820.00	-	-
受影响企业职工特别培训补助	与收益相关	298,000.00	-	-
稳岗补贴	与收益相关	211,334.14	-	-
一次性延迟复工补助	与收益相关	1,240.00	-	-
2019年就业贡献奖	与收益相关	200,000.00	-	-
2019年失业动态监测考评经费补贴	与收益相关	4,000.00	-	-
用电增量奖补贴	与收益相关	686,000.00	-	-
2020年实施标准化战略专项资金	与收益相关	240,000.00	-	-
临时电费补贴	与收益相关	119,903.00	-	-
会计信息采集补助费	与收益相关	-	600.00	-
科工商局2019年总部经济扶持资金	与收益相关	-	200,000.00	-
<b>合计</b>		<b>18,432,497.14</b>	<b>200,600.00</b>	

(3) 本期无退回的政府补助。

## 7、合并范围的变更

本期合并范围未变更。

## 8、在其他主体中的权益

## 8.1 在子公司中的权益

## 8.1.1 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（以下简称“德华尼龙”）	新会	新会	制造	75.00	25.00	投资设立
新会美达福邦特尼龙切片有限公司（以下简称“美福尼龙”）	新会	新会	制造	75.00	-	投资设立
新会新锦纺织有限公司（以下简称“新锦纺织”）	新会	新会	制造	75.00	25.00	投资设立
鹤山美华纺织有限公司（以下简称“鹤山美华”）	鹤山	鹤山	制造	-	100.00	投资设立
常德美华尼龙有限公司（以下简称“常德美华”）	常德	常德	制造	-	100.00	投资设立
南充美华尼龙有限公司（以下简称“南充美华”）	南充	南充	制造	75.00	25.00	投资设立
四川美华新材料有限公司（以下简称“四川美华”）	南充	南充	制造	100.00	-	投资设立
深圳市美新投资有限公司（以下简称“美新投资”）	深圳	深圳	投资	100.00	-	投资设立



“深圳美新”)						
青岛美达旭阳投资管理有限公司(以下简称“美达投资”)	青岛	青岛	投资	95.00	-	投资设立
青岛美达新能源环保科技有限公司(以下简称“美达能源”)	青岛	青岛	新能源环保技术开发等	100.00	-	投资设立
美达尼龙有限公司(以下简称“香港美达”)	香港	香港	投资、贸易	100.00	-	投资设立
香港美华投资有限公司(以下简称“香港美华”)	香港	香港	投资	-	100.00	投资设立
导通投资有限公司(以下简称“导通投资”)	香港	香港	投资	5.00	95.00	投资设立

## 8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
美福尼龙	25.00	-1,343,372.58	-	36,893,569.35
合计		-1,343,372.58	-	36,893,569.35

## 8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
美福尼龙	125,084,990.58	25,914,077.12	150,999,067.70	3,350,189.10	74,601.20	3,424,790.30
合计	125,084,990.58	25,914,077.12	150,999,067.70	3,350,189.10	74,601.20	3,424,790.30

(续)

子公司名称	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
美福尼龙	130,409,655.22	27,005,797.23	157,415,452.45	4,393,083.54	74,601.20	4,467,684.74
合计	130,409,655.22	27,005,797.23	157,415,452.45	4,393,083.54	74,601.20	4,467,684.74

续:

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
美福尼龙	35,742,555.50	-5,373,490.31	-5,373,490.31	5,144,579.29
合计	35,742,555.50	-4,287,129.15	-4,287,129.15	5,144,579.29

(续)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
美福尼龙	62,364,240.16	-4,056,269.23	-4,056,269.23	-18,923,233.53
合计	62,364,240.16	-4,056,269.23	-4,056,269.23	-18,923,233.53

## 9、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

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。

### 9.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

#### 9.1.1 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。

#### 9.1.2 流动风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

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	372,542,534.64	-	-	-	372,542,534.64
应付票据	612,266,000.00	-	-	-	612,266,000.00
应付账款	82,996,376.97	-	-	-	82,996,376.97
其他应付款	39,059,372.23	-	-	6,734,768.91	45,794,141.14
应付利息	747,798.61	-	-	-	747,798.61
应付股利	10,562,792.46	-	-	-	10,562,792.46
长期借款	31,100,000.00	91,600,000.00	42,000,000.00	123,000,000.00	287,700,000.00
<b>合计</b>	<b>1,149,274,874.91</b>	<b>91,600,000.00</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>129,734,768.91</b>	<b>1,412,609,643.82</b>

续:

项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	109,390,000.00	-	-	-	109,390,000.00
应付票据	471,998,550.00	-	-	-	471,998,550.00
应付账款	127,594,060.02	-	40,999.95	1,878,845.89	129,513,905.86

项目	期初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
其他应付款	35,862,115.14	-	2,110,205.55	4,719,229.21	42,691,549.90
应付利息	485,353.96	-	-	-	485,353.96
长期借款	34,584,437.57	89,600,000.00	40,000,000.00	48,000,000.00	212,184,437.57
<b>合计</b>	<b>779,914,516.69</b>	<b>89,600,000.00</b>	<b>42,151,205.50</b>	<b>54,598,075.10</b>	<b>966,263,797.29</b>

### 9.1.3 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，包括汇率风险、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。

于2020年6月末，本公司的外部借款中浮动利率借款金额为660,242,534.64元，因此，在其他变量不变的情况下，借款年利率每提高1%或下降1%，将减少或增加利润660.24万元。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期，本公司签署273.01万美元、260.77万瑞士法郎的远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率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			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	56,340,042.57	23,173,717.41	79,513,759.98	113,703,175.67	1,010,803.52	114,713,979.19
应收账款（信用证）	5,964,478.82	-	5,964,478.82	22,715,084.62	-	22,715,084.62
应收账款	7,078,429.23	109,645.68	7,188,074.91	13,434,366.50	755,841.78	14,190,208.28
预付账款	6,100,233.05	673,218.37	6,773,451.42	1,088,622.69	811,827.87	1,900,450.56
其他应收款	-	94,604.97	94,604.97	-	-	-
<b>小计</b>	<b>75,483,183.67</b>	<b>24,051,186.43</b>	<b>99,534,370.10</b>	<b>150,941,249.48</b>	<b>2,578,473.17</b>	<b>153,519,722.65</b>
应付账款	63.72	-	63.72	32,953,455.92	-	32,953,455.92
应付账款（信用证）	3,398,160.00	-	3,398,160.00	62.79	-	62.79
短期借款	38,300,095.00	19,242,439.64	57,542,534.64	-	-	-
其他应付款	7,998,099.74	216,422.72	8,214,522.46	-	-	-
合同负债	428,469.18	472.34	428,941.52	-	-	-
<b>小计</b>	<b>50,124,887.64</b>	<b>19,459,334.70</b>	<b>69,584,222.34</b>	<b>32,953,518.71</b>	<b>-</b>	<b>32,953,518.71</b>

于2020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%,则公司将增加或减少净利润299.50元(2019年12月31日:1,205.66万元)。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。

### (3) 其他价格风险

本期本公司未持有其他上市公司的权益投资。

## 10、公允价值的披露

### 10.1 公允价值

公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2019年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时,依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

第一层次:是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

第二层次:是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

第二层次输入值包括:1)活跃市场中类似资产或负债的报价;2)非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;3)除报价以外的其他可观察输入值,包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等;4)市场验证的输入值等。

第三层次:是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 10.2 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产		357,478,688.23		357,478,688.23
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		357,478,688.23		357,478,688.23
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		357,478,688.23		357,478,688.23
(3) 衍生金融资产				
2.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				
(1) 债务工具投资				
◆投资性房地产		178,722,339.00		178,722,339.00
1.出租用的土地使用权		122,131,800.00		122,131,800.00
2.出租的建筑物		56,590,539.00		56,590,539.00
3.持有并准备增值后转让的土地				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
使用权				
◆生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>536,201,027.23</b>		<b>536,201,027.23</b>
◆交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
◆指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
如：持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

### 10.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本期未涉及。

### 10.3 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
投资性房地产	178,722,339.00	市场法	
非交易性权益工具投资	357,478,688.23	市场法	
银行理财产品及结构性存款		现金流量折现法	期望收益

### 10.4 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本期不涉及。

### 10.5 持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间的转换。

### 10.6 本期内未发生估值技术的变更。

## 11、关联方及关联交易

### 11.1 本公司的控股股东及最终控制方情况

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)

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

青岛昌盛日电新能源控股有限公司持有本公司股票 154,911,124.00 股，其中 153,118,182.00 股被设置质押，1,792,942.00 股被司法冻结。

本公司实际控制人李坚之通过青岛昌盛东方实业集团有限公司持有青岛昌盛日电新能源控股有限公司 57.02% 股权，间接持有本公司 29.33% 股权。

本公司实际控制人为自然人李坚之先生。

### 11.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

### 11.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

### 11.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛昌盛东方实业集团有限公司	本公司母公司的控股股东
青岛昌盛东方物业服务有限公司	受同一母公司控制的企业
青岛昌盛日电投资发展有限公司	受同一母公司控制的企业
杨凌华盛绿能农业发展集团有限公司	受同一母公司控制的企业
青岛昌盛日电管理咨询服务有限公司	受同一母公司控制的企业
青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司	受同一母公司控制的企业
青岛归元信息科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
青岛昌盛农湾资产管理有限公司	受同一实际控制人控制的企业
大工(青岛)新能源材料技术研究院有限公司	受同一实际控制人控制的企业
青岛萨纳斯智能科技股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业
青岛荣盛微藻生物科技有限公司	受同一实际控制人控制的企业
青岛青软实训教育科技股份有限公司	受同一实际控制人控制的企业
东营市垦利区盛凯电力科技有限公司	受公司董事控制的企业
青岛瑞凯新能源科技有限公司	受公司董事控制的企业
东营市昌盛太阳能科技有限公司	受公司董事控制的企业
青岛合盛能源科技有限公司	受公司董事控制的企业
四川凯盛电力工程设计有限公司	受公司董事控制的企业
四川星涵建设工程有限公司	受公司董事控制的企业
青岛盛世通达建设工程有限公司	受公司董事控制的企业
青岛昌盛东方置业有限公司	受公司董事控制的企业
青岛中科创新园科技发展有限公司	受公司董事控制的企业
东营大红升软件开发有限公司	受公司董事控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛中天富管理咨询有限公司	受公司董事控制的企业

### 11.5 关联方交易情况

#### 11.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青岛昌盛东方置业有限公司	代建代管咨询费		44,153.97
大工(青岛)新能源材料技术研究院有限公司	技术开发服务费	14,150.94	96,300.00
<b>合计</b>		<b>14,150.94</b>	<b>140,453.97</b>

#### 11.5.2 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	借款余额	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常德美华	500,000,000.00	158,000,000.00	保证	2015/6/12	2023/6/9	否
德华尼龙	50,000,000.00	-	保证	2019/10/18	2024/10/18	否
德华尼龙	20,000,000.00	20,000,000.00	保证	2020/3/16	2025/3/16	否
香港美达	USD12,000,000.00	-	保证	2020/6/1	2021/5/31	否

2020年1-6月子公司美达尼龙有限公司开立进口信用证 USD2,542,160.00 元是由本公司担保。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	借款余额	担保方式	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
德华尼龙	130,000,000.00	80,000,000.00	保证	2020/4/15	2023/4/14	否
德华尼龙	30,000,000.00	30,000,000.00	保证	2020/3/1	2021/3/1	否
德华尼龙	315,000,000.00	-	保证	2019/1/1	2025/12/31	否
德华尼龙	150,000,000.00	30,000,000.00	保证、抵押	2019/11/8	2022/11/8	否
德华尼龙	90,000,000.00	-	保证	2019/7/1	2021/7/1	否
德华尼龙	200,000,000.00	80,000,000.00	保证	2016/12/9	2021/12/9	否
德华尼龙	165,000,000.00	75,000,000.00	保证	2017/11/1	2022/10/31	否
德华尼龙	50,000,000.00	30,000,000.00	保证	2018/8/17	2028/8/17	否
德华尼龙/南充美华/鹤山美华/青岛昌盛日电新能源控股有限公司/李坚之/潘岱岩	200,000,000.00	99,700,000.00	保证、抵押	2018/9/14	2028/9/14	否

2020年1-6月公司开立的国内信用证和银行承兑汇票累计发生额 479,442,250.00 元和进口信用证 USD2,280,635.00 元由子公司新会德华尼龙切片有限公司担保。

## 12、承诺及或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

## 13、资产负债表日后事项

13.1 本公司之子公司新会美达福邦特尼龙切片有限公司为中外合资公司，公司分别于2020年4月14日、15日召开董事会、股东会决定，于2020年4月15日由股东广东新会美达股份有限公司（受让方）和原股东 FibrantB.V.（出让方）签订了《股权转让协议》，并于2020年6月1日签订《股权转让协议之补充协议》，内容规定由出让方将25.004%的股权转让给受让方，转让款项为人民币4718万元。2020年8月10日已在江门市市场监督管理局完成变更工商登记，公司类型由有限责任公司（中外合资）股东变更为有限责任公司（法人独资），同时原公司名称变更为江门市美达高分子新材料有限公司。

13.2 本公司之全资子公司新会新锦纺织有限公司对东莞步步威制衣有限公司提起诉讼，要求东莞步步威制衣有限公司立即支付所拖欠的货款180,060.90元及逾期付款的利息（利息以拖欠货款180,060.90元为基数自2020年2月1日起按全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率计至货款实际清偿之日止，暂计至2020年7月18日为3,323.62元），截至本报告日，该案件尚未开庭审理。

## 14、其他重要事项

### 14.1 前期差错更正

#### 无前期差错更正

### 14.2 分部信息

#### 14.2.1 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。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### 14.2.2 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	424,403,027.83	403,114,409.13	761,215,781.84	708,931,837.27
化纤行业	566,085,876.85	533,117,190.38	744,551,047.99	703,611,265.25
纺织印染行业	37,421,937.64	31,764,998.99	36,994,263.91	32,697,850.24
合计	1,027,910,842.32	967,996,598.50	1,542,761,093.74	1,445,240,952.76

#### 14.2.3 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	424,403,027.83	403,114,409.13	761,215,781.84	708,931,837.27
锦纶丝	566,085,876.85	533,117,190.38	744,551,047.99	703,611,265.25
纺织印染布	37,421,937.64	31,764,998.99	36,994,263.91	32,697,850.24
合计	1,027,910,842.32	967,996,598.50	1,542,761,093.74	1,445,240,952.76

#### 14.2.4 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	353,507,540.85	332,902,507.69	422,356,636.57	395,658,867.93
福建	122,228,663.53	115,104,273.31	313,530,548.13	293,711,832.60
江浙	301,940,150.45	284,340,846.07	395,061,838.67	370,089,413.35
境外	96,959,337.00	91,307,829.96	158,069,844.22	148,078,022.70
国内其他地区	153,275,150.49	144,341,141.47	253,742,226.15	237,702,816.18
<b>合计</b>	<b>1,027,910,842.32</b>	<b>967,996,598.50</b>	<b>1,542,761,093.74</b>	<b>1,445,240,952.76</b>

### 14.3 其他重要事项

(1) 本公司控股股东青岛昌盛日电新能源控股有限公司由于与中信金融租赁有限公司合同纠纷,申请冻结控股股东持有的本公司股票1,792,942股,占本公司总股本的0.34%,冻结期间为2020年6月11日至2023年6月10日。公司控股股东所持有的部分公司股份被司法冻结事项不会对公司的生产经营产生重大影响,不存在非经营性资金占用、违规担保等侵害上市公司利益的情形;截至本公告披露日,公司生产经营正常。

#### (2) 新冠疫情对经营业绩的影响

进入2020年度,面对突如其来的新冠肺炎疫情,上下游均进入混乱无序局面,直到二月底部分企业才逐渐有限度复工复产,加上各地不同程度限流极大影响物流服务,无论生产或销售处于非正常状态。进入三月份,随着新冠肺炎疫情在全球范围内爆发、扩散及肆虐,各国纷纷封国封城,经济进入停摆暂停状态,叠加国际石油市场三国杀引发原油价格历史性暴跌,更引发世界范围的经济混乱及恐慌。四月份新冠肺炎疫情持续,国外出口市场停滞,国内市场需求低迷,唯一亮点是因防疫需求加上市场炒作带动口罩耳带用料疯狂爆发,对锦纶丝形成瞬间强烈需求,带动行业上下游一波销售高峰。五六月上游原料震荡反复,下游需求疲弱。受疫情影响需求及物流,经营均受较大影响,生产尚能基本正常,但销售量价齐跌、库存高企,产品价格下跌的幅度大于原材料价格下跌的幅度,导致产品毛利减少,利润下降,造成2020年1-6月经营亏损。

## 15、母公司财务报表重要项目注释

### 15.1 应收账款

#### 15.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	39,974,206.87	54,456,421.43
1至2年	159,973.58	400.00
2至3年	400.00	2,380.13
3年以上	441,291.28	438,911.15
<b>小计</b>	<b>40,575,871.73</b>	<b>54,898,112.71</b>
减:坏账准备	1,944,493.05	3,053,246.03
<b>合计</b>	<b>38,631,378.68</b>	<b>51,844,866.68</b>

#### 15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	438,911.15	1.08	438,911.15	100.00	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	438,911.15	1.08	438,911.15	100.00	-
按组合计提坏账准备	40,136,960.58	98.92	1,505,581.90	3.75	38,631,378.68
其中：[组合1]	29,554,772.98	72.84	1,505,581.90	5.09	28,049,191.08
[组合2]	10,582,187.60	26.08	-	-	10,582,187.60
<b>合计</b>	<b>40,575,871.73</b>	<b>/</b>	<b>1,944,493.05</b>	<b>/</b>	<b>38,631,378.68</b>

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	438,911.15	0.80	438,911.15	100.00	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	438,911.15	0.80	438,911.15	100.00	-
按组合计提坏账准备	54,459,201.56	99.20	2,614,334.88	4.80	51,844,866.68
其中：[组合1]	52,271,985.20	95.22	2,614,334.88	5.00	49,657,650.32
[组合2]	2,187,216.36	3.98	-	-	2,187,216.36
<b>合计</b>	<b>54,898,112.71</b>	<b>/</b>	<b>3,053,246.03</b>	<b>/</b>	<b>51,844,866.68</b>

## 15.1.2.1 按单项计提坏账准备-单项金额不重大的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北海维纳纺织有限责任公司	438,911.15	438,911.15	100.00	进入破产清算状态，预计无法收回
<b>合计</b>	<b>438,911.15</b>	<b>438,911.15</b>		<b>/</b>

## 15.1.2.2 按组合计提坏账准备：

## (1) 组合1：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,392,019.27	1,469,600.96	5.00
1-2年	159,973.58	33,511.92	20.95

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	400.00	88.89	22.22
3年以上	2,380.13	2,380.13	100.00
合计	29,554,772.98	1,505,581.90	5.09

续:

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	52,269,205.07	2,613,460.25	5.00
1-2年	400.00	81.25	20.31
2-3年	2,380.13	793.38	33.33
3年以上	-	-	-
合计	52,271,985.20	2,614,334.88	5.00

组合1为主营业务形成的货款。

(2) 组合2:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,582,187.60	-	-
合计	10,582,187.60	-	-

续:

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,187,216.36	-	-
合计	2,187,216.36	-	-

组合2为已由银行出具承兑函的信用证形成的应收款项，其信用风险和延期风险很小，逾期违约率极低，不计提坏账准备。

## 15.1.3 坏账准备的情况

本期计提坏账准备金额 -1,108,752.98 元。

## 15.1.4 本期无实际核销的应收账款

## 15.1.5 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
福建凯邦锦纶科技有限公司	9,758,538.78	24.05	487,926.94
杭州本松新材料技术股份有限公司	7,750,037.32	19.10	387,501.87
苏州旭光聚合物有限公司	6,555,104.55	16.16	327,755.23
安徽中天纺织科技股份有限公司	6,195,867.61	15.27	309,793.38
成都海蓉特种纺织品有限公司	1,788,158.5	4.41	89,407.93
合计	32,047,706.76	78.99	1,602,385.35

## 15.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	606,121.12	-
合计	606,121.12	-

## 15.2.1 其他应收款

## 15.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	638,022.23	-
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3年以上	-	-
小计	638,022.23	-
减：坏账准备	31,901.11	-
合计	606,121.12	-

## 15.2.1.2 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	31,901.11	-	-	31,901.11
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	31,901.11	-	-	31,901.11

## 15.2.1.3 坏账准备的情况

本期计提其他应收款坏账准备 31,901.11 元。

## 15.2.1.4 本期无实际核销的其他应收款

## 15.2.1.5 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
江门市新会区众联环保有限公司	往来款	50,000.00	1年以内	7.84	2,500.00

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
华南中远海运集装箱运输有限公司江门分公司	往来款	42,680.00	1年以内	6.69	2,134.00
江门市汇邑环保技术服务有限公司	往来款	40,000.00	1年以内	6.27	2,000.00
广州新诺专利商标事务所有限公司新会分公司	往来款	35,655.00	1年以内	5.59	1,782.75
广东省微生物研究所(广东省微生物分析检测中心)	往来款	25,200.00	1年以内	3.95	1,260.00
<b>合计</b>	/	<b>193,535.00</b>	/	<b>30.34</b>	<b>9,676.75</b>

### 15.3 长期股权投资

#### 15.3.1 长期股权投资分项列示如下:

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	667,635,297.65		667,635,297.65
<b>合计</b>	<b>667,635,297.65</b>		<b>667,635,297.65</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	667,635,297.65		667,635,297.65
<b>合计</b>	<b>667,635,297.65</b>		<b>667,635,297.65</b>

#### 15.3.2 对子公司投资

被投资单位	类别	核算方法	投资成本	期初余额	本期增减额
新会新锦纺织有限公司	子公司	成本法	85,031,200.00	85,031,200.00	-
新会德华尼龙切片有限公司	子公司	成本法	290,521,080.74	290,521,080.74	-
新会美达福邦特尼龙切片有限公司	子公司	成本法	117,945,913.36	117,945,913.36	-
南充美华尼龙有限公司	子公司	成本法	19,533,300.00	19,533,300.00	-
美达尼龙有限公司	子公司	成本法	36,092,620.00	36,092,620.00	-
导通投资有限公司	子公司	成本法	11,183.55	11,183.55	-
深圳市美新投资有限公司	子公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-
四川美华新材料有限公司	子公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	-
青岛美达旭阳投资管理有限公司	子公司	成本法	28,500,000.00	28,500,000.00	-
<b>合计</b>			<b>667,635,297.65</b>	<b>667,635,297.65</b>	-

接上表:

被投资单位	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备 金额	本期 现金红利
新会新锦纺织有限公司	85,031,200.00	75.00	75.00	-	-
新会德华尼龙切片有限公司	290,521,080.74	75.00	75.00	-	-

被投资单位	期末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备 金额	本期 现金红利
新会美达福邦特尼龙切片有限公司	117,945,913.36	75.00	75.00	-	-
南充美华尼龙有限公司	19,533,300.00	75.00	75.00	-	-
美达尼龙有限公司	36,092,620.00	100.00	100.00	-	-
导通投资有限公司	11,183.55	5.00	5.00	-	-
深圳市美新投资有限公司	50,000,000.00	100.00	100.00	-	-
四川美华新材料有限公司	40,000,000.00	100.00	100.00	-	-
青岛美达旭阳投资管理有限公司	28,500,000.00	95.00	95.00	-	-
合计	667,635,297.65			-	-

## 15.4 营业收入、营业成本

### 15.4.1 明细情况

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	765,230,252.62	733,395,411.43	1,055,435,777.69	1,008,074,294.13
其他业务	52,616,406.55	51,042,117.97	8,811,681.99	6,773,495.29
合计	817,846,659.17	784,437,529.40	1,064,247,459.68	1,014,847,789.42

## 15.5 投资收益

项目	本期金额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	9,887,448.22	8,775,841.56
理财产品投资收益	1,188,953.39	6,387.47
合计	11,076,401.61	8,782,229.03

## 16、补充资料

### 16.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-377,006.62	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	18,633,097.14	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	1,204,166.11	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		-
对外委托贷款取得的损益	3,045,990.57	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-
受托经营取得的托管费收入		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	120,351.16	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计	22,626,598.36	-
所得税影响额		-
少数股东权益影响额（税后）	228,393.92	-
合计	22,398,204.44	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

#### 16.2 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.98	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.54	-0.12	-0.12

广东新会美达锦纶股份有限公司（公章）

二〇二〇年八月二十七日