

广东新会美达锦纶股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李坚之、主管会计工作负责人杨淑垒及会计机构负责人(会计主管人员)杨淑垒声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

根据《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的规定，公司属于从事化工行业的上市公司，在年度报告中公司已按相关规定对行业相关信息进行了披露，请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理	15
第五节 环境和社会责任.....	16
第六节 重要事项	18
第七节 股份变动及股东情况.....	27
第八节 优先股相关情况.....	31
第九节 债券相关情况	32
第十节 财务报告	33

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作责任人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 载有董事长签名的2021年半年度报告文本原件。
- (四) 以上备查文件备置地点：公司董事会秘书办公室。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李晓楠	刘庆坤
联系地址	广东省江门市新会区江会路上浅口	广东省江门市新会区江会路上浅口
电话	0750-6109778	0750-6107981
传真	0750-6103091	0750-6103091
电子信箱	lxn000782@163.com	liu000782@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,548,511,689.44	1,031,632,442.54	50.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	45,634,450.68	-41,905,699.47	208.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	44,608,893.83	-64,303,903.91	169.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-141,119,264.36	-238,351,692.07	40.79%
基本每股收益（元/股）	0.09	-0.08	212.50%
稀释每股收益（元/股）	0.09	-0.08	212.50%
加权平均净资产收益率	3.13%	-3.00%	6.13%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,292,868,603.92	2,822,548,567.17	16.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,475,283,411.62	1,440,200,110.07	2.44%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	204,707.32	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	540,952.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	341,818.90	
减：所得税影响额	61,922.33	
合计	1,025,556.85	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司主要业务为锦纶6切片和纺丝的生产、销售。主要产品包括切片、复丝、弹力丝等。切片可广泛用于各种用途的民用长丝、高速纺丝、常规纺丝、复合纺丝和短纤纺丝；可用作尼龙吹膜、流延膜、双向拉膜；可注塑用于电子、电器、机械、玩具、汽车等行业的相应制作；还可用于改性材料基体。纺丝产品可用作织带、制纱和各种喷气、喷水织机作经、纬纱及经编机、纬编机、梭织机用纱。

2021年上半年，公司上游原材料己内酰胺价格处于攀升走势，引导产品价格上涨，产品价格上涨幅度大于成本上涨幅度，产品毛利增加；叠加春节期间下游企业大部分开工，节假日需求比上年同期增加，市场热销行情带动销量增长。公司管理层抓住机遇采取措施，适时加大生产和销售力度，平衡产销，快进快出，实现公司产品量价齐升，本期毛利比去年同期增幅较大，公司扭亏为盈。公司的经营业绩主要通过控制成本，研发各种差异化产品，提高产品的市场适用性和附加值，以提高利润率。

2021年上半年，公司切片产量9.06万吨（其中自用量3.61万吨）、销量5.22万吨，产量同比增加12.73%、销量同比增加35.22%；纤维丝产量4.15万吨、销量3.87万吨，产量同比增加6.97%、销量同比增加8.82%；公司上半年实现销售收入15.49亿元，同比上升50.10%，本期净利润比去年同期大幅增加，归属于上市公司股东的净利润分别为4,563.45万元，比同期增加208.9%。

本期期末公司资产负债率55.20%，比上年末上升6.24个百分点；资产总额329,286.86万元，比上年末上升16.66个百分点；净资产147,528.34万元，比上年末上升2.44个百分点；经营活动产生的现金净流入为-14,111.93万元。

公司业务中涉及化工行业的产品主要为锦纶6切片，该部分产品除部分供给内部纺丝使用外，通过自产自销的经营模式主要针对下游市场的民用纺丝、改性塑料、工程塑料以及注塑等行业的应用供给。

报告期末，公司主要产品的上下游产业链、主要经营模式等较上一报告期未发生重大变化。

二、核心竞争力分析

经过三十年来的持续发展，公司形成了一系列核心竞争优势。

第一，人才上，公司培养了一批行业内的优秀团队。第二，技术上，公司拥有国家级技术中心、博士后工作站以及多项自主知识产权。第三，生产上，公司的机台能组织生产较丰富的品种。第四，营销上，公司培育了一批忠实用户。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,548,511,689.44	1,031,632,442.54	50.10%	本期产品价格节节推涨，销售量价齐升，收入增加。
营业成本	1,370,937,801.87	970,660,612.88	41.24%	本期原材料价格节节推涨，采购成本增加，因此营业成本增加。
销售费用	17,454,804.42	37,041,324.81	-52.88%	执行新收入准则，将运费调整至营业成

				本列报。
管理费用	58,337,009.65	42,842,515.69	36.17%	主要是本期增加职工工资、奖金。
财务费用	14,813,839.30	21,875,236.94	-32.28%	本期票据贴现息列报至投资收益, 上期在本科目列报。
所得税费用	7,028,311.47	2,214,950.67	217.31%	本期盈利, 所得税费用增加。
研发投入	51,983,168.03	50,521,244.67	2.89%	
经营活动产生的现金流量净额	-141,119,264.36	-238,351,692.07	40.79%	产品量价齐升, 收入增加, 导致经营现金流入增加, 净额增加
投资活动产生的现金流量净额	-91,940,425.62	-40,318,713.45	-128.03%	本期收到银行股权分红减少及购买理财产品没到期金额增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	147,812,934.17	316,621,130.41	-53.32%	本期归还银行借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-84,877,226.81	38,037,813.04	-323.14%	本期股权分红减少及归还银行借款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,548,511,689.44	100%	1,031,632,442.54	100%	50.10%
分行业					
化工行业	715,731,241.94	46.22%	424,403,027.83	41.14%	5.08%
化纤行业	757,456,322.70	48.92%	566,085,876.85	54.87%	-5.95%
纺织印染行业	65,316,134.70	4.22%	37,421,937.64	3.63%	0.59%
其他	10,007,990.10	0.64%	3,721,600.22	0.36%	0.28%
分产品					
切片	715,731,241.94	46.22%	424,403,027.83	41.14%	5.08%
锦纶丝	757,456,322.70	48.92%	566,085,876.85	54.87%	-5.95%
纺织印染布	65,316,134.70	4.22%	37,421,937.64	3.63%	0.59%
其他	10,007,990.10	0.64%	3,721,600.22	0.36%	0.28%
分地区					
广东	443,674,582.33	28.65%	353,507,540.85	34.27%	-5.62%
福建	225,965,579.81	14.59%	122,228,663.53	11.85%	2.74%
江浙	412,284,269.02	26.62%	301,940,150.45	29.27%	-2.65%

境外	216,704,475.17	13.99%	96,959,337.00	9.40%	4.59%
国内其他地区	249,882,783.11	16.15%	156,996,750.71	15.21%	0.94%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工行业	715,731,241.94	637,564,839.91	10.92%	68.64%	58.16%	5.90%
化纤行业	757,456,322.70	675,597,429.03	10.81%	33.81%	26.73%	4.99%
分产品						
切片	715,731,241.94	637,564,839.91	10.92%	68.64%	58.16%	5.90%
锦纶丝	757,456,322.70	675,597,429.03	10.81%	33.81%	26.73%	4.99%
分地区						
广东	443,674,582.33	394,273,026.36	11.13%	25.51%	18.43%	5.31%
福建	225,965,579.81	200,805,131.85	11.13%	84.87%	74.45%	5.31%
江浙	412,284,269.02	366,377,910.61	11.13%	36.55%	28.85%	5.31%
境外	216,704,475.17	192,575,217.63	11.13%	123.50%	110.91%	5.31%
国内其他地区	239,874,793.01	213,165,604.61	11.13%	56.50%	47.68%	5.31%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	667,359.08	1.27%	本期收到投资银行分红	是
信用减值损失	-19,103,679.48	-36.28%	资产计提减值准备	是
资产减值损失	-7,644,016.87	-14.52%	资产计提减值准备	是
营业外收入	304,503.40	0.58%	本期收到保险赔款增加	否
营业外支出	10,000.00	0.02%	本期营业外支出增加	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	551,698,814.74	16.75%	343,124,150.72	12.16%	4.59%	无
应收账款	247,883,196.95	7.53%	230,540,371.87	8.17%	-0.64%	无
合同资产		0.00%	33,515,516.38	1.19%	-1.19%	无
存货	477,176,885.34	14.49%	379,759,473.52	13.45%	1.04%	无
投资性房地产	178,537,021.00	5.42%	178,537,021.00	6.33%	-0.91%	无
长期股权投资	19,909,126.21	0.60%	19,909,126.21	0.71%	-0.11%	无
固定资产	693,453,804.73	21.06%	735,070,890.77	26.04%	-4.98%	无
在建工程	13,175,436.70	0.40%	10,485,293.16	0.37%	0.03%	无
短期借款	459,710,376.47	13.96%	250,350,010.41	8.87%	5.09%	无
合同负债	20,856,375.81	0.63%	65,717,806.64	2.33%	-1.70%	无
长期借款	165,000,000.00	5.01%	165,000,000.00	5.85%	-0.84%	无

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他非流动金融资产	344,732,396.96							344,732,396.96
金融资产小计	344,732,396.96							344,732,396.96
投资性房地产	178,537,021.00							178,537,021.00
应收款项融资	286,512,099.71						-145,253,574.09	141,258,525.62
上述合计	809,781,517.67						-145,253,574.09	664,527,943.58
金融负债	0.00	0.00						0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	324,098,926.90	信用证、银行承兑保证金
应收款项融资	77,352,844.17	票据质押
应收票据	123,381,429.43	票据质押
固定资产	106,204,279.25	用于公司及子公司的银行贷款抵押
无形资产	13,293,568.48	用于公司及子公司的银行贷款抵押
合计	644,331,048.23	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新会德华尼龙切片有限公司	子公司	锦纶 6 干切片、锦纶 6 长丝和弹力丝	386,501,793.27	984,726,231.30	458,583,280.78	431,628,025.69	22,007,914.99	21,467,786.27
江门市美达高分子新材料有限公司	子公司	生产锦纶 6 干切片	157,266,410.36	150,303,802.65	145,277,281.12	45,959,223.58	888,998.15	888,998.15
新会新锦纺织有限公司	子公司	合成纤维机织物印染深加工	113,373,267.50	123,408,735.63	106,171,773.52	66,641,769.31	-1,044,506.25	-1,214,035.67
常德美华尼龙有限公司	子公司	功能性化纤产品的生产及产品自销	400,000,000.00	565,941,219.82	190,912,039.48	298,767,504.48	12,411,027.18	12,625,151.13
南充美华尼龙有限公司	子公司	生产尼龙原料及相关产品	25,921,103.00	36,528,463.95	17,415,314.61	50,034,736.76	1,912,274.01	1,902,600.72
美达尼龙有限公司	子公司	进出口贸易	36,092,620.00	219,875,331.82	102,906,295.35	190,434,592.93	731,006.68	731,006.68
深圳市美新投资有限公司	子公司	投资兴办实业	50,000,000.00	180,301,498.49	28,084,541.91	5,802,902.10	5,039,799.41	5,039,799.41

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司名称	本报告期净利润	上年同期净利润	同比增减金额	变动幅度	变动原因说明
新会德华尼龙切片有限公司	21,467,786.27	3,867,408.85	17,600,377.42	455.09%	产品价格节节推涨，销售量价齐升，差价增加，毛利增加，净利润增加
江门市美达高分子新材料有限公司	888,998.15	-5,373,490.31	6,262,488.46	116.54%	出口产品增加，价格上涨，销售量价齐升，差价增加，毛利增加，净利润增加
新会新锦纺织有限公司	-1,214,035.67	1,543,238.01	-2,757,273.68	-178.67%	出口产品下降，原材料价格上涨，销售价跟不上原材料的升幅，差价减少，毛利减少，净利润减少
常德美华尼龙有限公司	12,625,151.13	-8,847,448.12	21,472,599.25	242.70%	产品价格节节推涨，销售量价齐升，差价增加，毛利增加，净利润增加
南充美华尼龙有限公司	1,902,600.72	-1,812,600.51	3,715,201.23	204.97%	产品价格节节推涨，销售量价齐升，差价增加，毛利增加，净利润增加
美达尼龙有限公司	731,006.68	358,520.95	372,485.73	103.90%	切片出口量增加，售价上升，差价增加，毛利增加，净利润增加
深圳市美新投资有限公司	5,039,799.41	-5,928,423.69	10,968,223.10	185.01%	本期开展保理业务，收益增加

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

宏观层面，存在疫情的蔓延导致行业形势复杂、中美贸易战对下游客户订单量的影响以及人民币汇率变化的风险。

公司将密切关注疫情动态，国内外经济形势变化、国家政策动向；密切关注上游大宗原材料的市场供应状况，减少原材料价格波动对生产经营的影响；积极跟踪下游重点客户的生产计划，做好市场销售的对接；综合提升公司抗风险能力。

微观层面，存在产业链上新进入者、新技术和新产品发展导致的市场竞争风险。

公司将合理调整生产计划，加大产品接单力度，加强拓展海外市场，确保年度销售计划的完成；优化原材料库存结构，合理控制采购数量，保持低库存运作；同时，加强技术研发，推动切片在非纤维领域的销售，加快推进改性新材料产品的市场化和量产工作。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	33.16%	2021 年 06 月 10 日	2021 年 06 月 11 日	参考披露网站巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨焱	独立董事	任期满离任	2021 年 06 月 10 日	个人离职
黄艳琼	独立董事	被选举	2021 年 06 月 10 日	推荐选举
李明	监事	任期满离任	2021 年 06 月 10 日	个人离职
薛泰强	监事	被选举	2021 年 06 月 10 日	推荐选举
何卓胜	高级管理人员	离任	2021 年 04 月 22 日	个人离职
卓琼辉	高级管理人员	聘任	2021 年 06 月 10 日	推荐选举

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广东新会美达锦纶股份有限公司	化学需氧量	经污水处理站处理后连续排放	1	设有标准排放口一个（编号FS-101705000092）	43.67 mg/L	GB4287-2012（纺织染整工业水污染物排放标准）	9.13 吨	53.76 吨	无
广东新会美达锦纶股份有限公司	氨氮	经污水处理站处理后连续排放	1	设有标准排放口一个（编号FS-101705000092）	3.420mg/L	GB4287-2012（纺织染整工业水污染物排放标准）	0.715 吨	6.72 吨	无
广东新会美达锦纶股份有限公司	总氮	经污水处理站处理后连续排放	1	设有标准排放口一个（编号FS-101705000092）	4.177 mg/L	GB4287-2012（纺织染整工业水污染物排放标准）	0.873	10.08	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司现有废水处理设施建于1986年，处理能力为3600吨/天，采用生物接触氧化和化学絮凝二级处理的方法对废水进行处理。公司的废水主要是印染废水及少量的聚合、纺丝车间清洗废水，废水全部经废水站处理后达标排放，2021年上半年处理废水共计20.91万吨。

废水处理站设置专人管理，有运行记录。公司安装了在线自动监控仪器，每两小时对污水进行分析监控，同时化验室每天对污水处理的各项指标进行分析检查，外排废水水质稳定达标。2021年上半年经江门市、新会区环保部门监督检查，符合GB4287-2012（纺织染整工业水污染物排放标准）要求。

公司通过了ISO14000环境体系认证，是广东省清洁生产企业。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

序号	项目名称	建设年份	环评批复文件	验收文件
1	新会染织厂环境影响可行性研究	1986	环境影响可行性研究	[87]新环字第034号
2	新会粤新热电联供项目	1995	环境影响评价表	江环审[2009]147号
3	年产1.5万吨高粘度锦纶6切片生产线	1997	粤环建字[1998]3	粤环函[2001]927号
4	年产3万吨中低粘度锦纶6切片技改工程和引进年产6500吨锦纶6高强低伸丝高速纺丝生产线	1997	粤环建字[1997]61	
5	扩大功能性锦纶纤维生产能力技术改造工程（1万吨/年）	2002	粤环函[2002]737号	粤环函[2004]792号

6	年产5000吨锦纶6差别化工业用新型纤维	2004	江环技[2004]167号	江环技[2005]75号
7	25000吨/年锦纶6差别化工业用新型纤维	2004	新环建 [2004]501号	新环验[2009]68号（第一期） 新环验[2010]318号（第二期）
8	年产80000吨锦纶6切片增资配套项目	2004	江环技 [2004]183	江环审 [2009]148
9	年产6万吨锦纶6高性能切片项目	2009	江环审[2009]14号	江环审[2009]147号
10	多孔、抗菌聚酰胺纤维与多功能聚酰胺切片产业化项目环评	2011	江环审 [2011]32	江环监 [2014]53

突发环境事件应急预案

公司已编制《广东新会美达锦纶股份有限公司突发环境事件应急专项预案》，经专家评审后在江门市生态环保局备案,备案编号440705-2020-0002-H。

环境自行监测方案

公司现执行的环境自行监测方案为《广东新会美达锦纶股份有限公司自行监测方案》，编号:2018-01。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

2021年，公司解困基金为25名困难职工发放5.8万元。向江门市五邑中医院、新会区核酸检测指挥中心捐赠2000件总价值为15万元抗菌锦纶功能性医用内衣。美达义工服务队合计101人次参加新会新冠疫苗接种志愿服务活动、117人次参加了圭峰e站常规活动等义工活动，合计参加义工时长731.5个小时。

对职工进行关爱活动，开展“送温暖”和家访探病39人次，慰问金额9501.7元。发放生日礼券725份，支出 6.83万元。春节慰问活动，支出26.28万元。开展“五一”慰问活动、“六一”亲子活动和夏日送清凉活动，支出26.48万元。公司认真履行了公司社会责任，树立了良好的企业形象，促进了社会和谐发展。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	李坚之、青岛昌盛日电新能源控股有限公司		<p>为保证上市公司的独立运作，青岛昌盛日电新能源控股有限公司及实际控制人将依据《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规的要求，确保收购后上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面的完整及独立，具体承诺如下："（一）保证上市公司人员独立。1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在承诺人担任经营性职务。2、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与承诺人之间完全独立。（二）保证上市公司资产独立完整。1、保证上市公司具有独立完整的资产。2、保证承诺人及关联方不违规占用上市公司资产、资金及其他资源。（三）保证上市公司的财务独立。1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系 2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人共用银行账户。4、保证上市公司的财务人员不在承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）兼职。5、保证上市公司依法独立纳税。6、保证上市公司能够独立作出财务决策，承诺人不干预上市公司的资金使用。四）保证上市公司机构独立。1、保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。（五）保证上市公司业务独立。1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证承诺人除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。3、保证承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）不从事与上市公司构成实质性同业竞争的业务和经营。4、保证尽量减少承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）与上市公司的关联交易；无法避免的关联交易则按照"公开、公平、公正"的原则依法进行。</p>	2017年02月03日	2017年2月3日至无限期	正在履行中

	李坚之、 青岛昌盛 日电新能 源控股有 限公司	<p>一、关于同业竞争的承诺为从根本上避免和消除与美达股份形成同业竞争的可能性，青岛昌盛日电新能源控股有限公司及实际控制人承诺如下："1、在承诺人直接或间接与上市公司保持实质性股权控制关系期间，承诺人保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为；2、承诺人未直接或间接从事与上市公司相同或相似的业务；亦未对任何与上市公司存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制；3、本次收购完成后，承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）将不直接或间接从事与上市公司业务构成或可能构成同业竞争的活动；4、无论何种原因，如承诺人（包括承诺人将来成立的子公司和其它受承诺人控制的企业）获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，承诺人将尽最大努力，促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求承诺人放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决。"二、关于关联交易的承诺为规范和减少与上市公司之间的关联交易，青岛昌盛日电新能源控股有限公司及实际控制人做出书面承诺如下："1、不利用自身对上市公司的股东地位及重大影响，谋求上市公司在业务合作等方面给予承诺人及其关联方优于市场第三方的权利，或与上市公司达成交易的优先权利；2、杜绝承诺人及其关联方非法占用上市公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司违规向承诺人及其关联方提供任何形式的担保；3、承诺人及其关联方不与上市公司及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与上市公司及其控制的企业发生不可避免的关联交易，承诺人保证：（1）督促上市公司按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和上市公司章程的规定，履行关联交易决策程序及信息披露义务，承诺人将严格履行关联股东的回避表决义务；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与上市公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害上市公司利益的行为。"</p>	2017年02 月03日	2017年 2月3日 至无限 期	正在履 行中
资产重组时 所作承诺					
首次公开发 行或再融资 时所作承诺					
股权激励承					

诺						
其他对公司 中小股东所 作承诺						
承诺是否按 时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司于2021年4月26日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了第“2021-015”号《关于控股股东部分股份被司法冻结的公告》，上述涉诉事项属于控股股东其他子公司企业日常经营所产生的业务纠纷，目前正在妥善处理中，不影响公司的正常经营，且不影响实际控制人及控股股东在公司职责与承诺的履行，不会导致控制权发生变更。除上述涉诉事项外，实际控制人不存在被列为失信被执行人情形，控股股东亦不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情形。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
常德美华尼龙有限公司	2014年08月26日	70,000	2015年06月12日	12,800	连带责任担保			至2023年6月9日	否	是
新会德华尼龙切片有限公司	2011年01月18日	60,000	2020年11月27日	8,225	连带责任担保;抵押	房产		至2023年11月27日	否	是
南充美华	2014年08	20,000		0	连带责任					是

尼龙有限公司、四川美华新材料有限公司	月 26 日					担保					
美达尼龙有限公司	2014 年 10 月 09 日	13,049			0	连带责任担保					是
深圳市美新投资有限公司	2018 年 03 月 05 日	20,000			0	连带责任担保					是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			183,049			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					10,299
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			183,049			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					21,996
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司担保总额 (即前三大项的合计)											
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			183,049			报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					10,299
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			183,049			报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					21,996
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例											14.91%
其中:											

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	13,000	10,000	0	0
合计		13,000	10,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
交通银行股份有限公司江门分行	银行	保本浮动收益型	10,000	自有资金	2021年01月14日	2021年12月13日	银行吸收的嵌入金融衍生品的存款	按照合同确定	3.00%			0		是	视实际情况而定	
兴业银行股份有限公司江门分行	银行	固定收益类非保本浮动收益开放式净值型	3,000	自有资金	2021年04月02日	2021年04月16日	货币市场工具、其他固定收益类短期投资工具、其他符合监管要求的债权类资产	按照合同确定	2.85%		3.28	3.28		是	视实际情况而定	
合计			13,000	--	--	--	--	--	--	0	3.28	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

4、日常经营重大合同

□ 适用 √ 不适用

5、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司 方名称	合同订 立对方 名称	合同标 的	合同签 订日期	合同涉 及资产 的账面 价值 (万 元)(如 有)	合同涉 及资产 的评估 价值 (万 元)(如 有)	评估机 构名称 (如 有)	评估基 准日 (如 有)	定价原 则	交易价 格(万 元)	是否关 联交易	关联关 系	截至报 告期末 的执行 情况	披露日 期	披露索 引
广东新 会美达 锦纶股 份有限 公司	中国建 设银行 股份有 限公司 新会支 行	借款	2021年 04月 28日			无		协商	5,000	否	无	正在执 行中		
广东新 会美达 锦纶股 份有限 公司	浙商银 行股份 有限公 司江门 分公司	借款	2021年 03月 30日			无		协商	4,900	否	无	正在执 行中		
广东新 会美达 锦纶股 份有限 公司	交通银 行股份 有限公 司江门 分行	借款	2020年 05月 12日			无		协商	3,000	否	无	正在执 行中		
广东新 会美达 锦纶股 份有限 公司	兴业银 行股份 有限公 司江门 分行	借款	2021年 02月 09日			无		协商	721.16	否	无	正在执 行中		
广东新 会美达 锦纶股 份有限 公司	兴业银 行股份 有限公 司江门 分行	借款	2021年 02月 05日			无		协商	2,278.8 3	否	无	正在执 行中		
广东新 会美达 锦纶股 份有限 公司	中国农 业银行 股份有 限公司 江门分 行	借款	2020年 04月 26日			无		协商	7,800	否	无	正在执 行中		

广东新会美达锦纶股份有限公司	江门农村商业银行股份有限公司	借款	2021年01月04日			无		协商	7,500	否	无	正在执行中		
广东新会美达锦纶股份有限公司	广州银行股份有限公司江门分行	借款	2021年04月29日			无		协商	2,000	否	无	正在执行中		
常德美华尼龙有限公司	中国工商银行股份有限公司临澧支行	借款	2015年06月01日			无		协商	12,800	否	无	正在执行中		

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,471	0.00%				1,490	1,490	5,961	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,471	0.00%				1,490	1,490	5,961	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	4,471	0.00%				1,490	1,490	5,961	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	528,135,152	100.00%				-1,490	-1,490	528,133,662	100.00%
1、人民币普通股	528,135,152	100.00%				-1,490	-1,490	528,133,662	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	528,139,623	100.00%						528,139,623	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
何卓胜	4,471	0	1,490	5,961	高级管理人员持股	2021-10-23
合计	4,471	0	1,490	5,961	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	37,479		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	境内非国有法人	27.83%	146,991,124	-7920000.00	0	146,991,124	质押	145,198,182
							冻结	111,152,915
林清怡	境内自然人	4.73%	25,000,000	0.00	0	25,000,000		
财通基金—青岛城投金融控股集团有限公司—财通基金天禧 188 号单一资产管理计划	国有法人	1.50%	7,920,000	7920000.00	0	7,920,000		
太仓德源投资管理中心（有限合	境内非国有法人	1.46%	7,726,489	-1397900.00	0	7,726,489		

伙)								
滕顺祥	境内自然人	0.94%	4,953,200	4953200.00	0	4,953,200		
薛建新	境内自然人	0.79%	4,155,000	-37900.00	0	4,155,000		
郑瑞贞	境内自然人	0.63%	3,347,405	1286000.00	0	3,347,405		
史双富	境内自然人	0.57%	2,996,000	-9000.00	0	2,996,000		
滕梓源	境内自然人	0.54%	2,856,800	1083800.00	0	2,856,800		
朱政	境内自然人	0.50%	2,630,000	-332900.00	0	2,630,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	控股股东青岛昌盛日电新能源控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;未知其他股东之间是否存在关联关系,也未知其他股东之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
青岛昌盛日电新能源控股有限公司	146,991,124	人民币普通股	146,991,124					
林清怡	25,000,000	人民币普通股	25,000,000					
财通基金—青岛城投金融控股集团有限公司—财通基金天禧 188 号单一资产管理计划	7,920,000	人民币普通股	7,920,000					
太仓德源投资管理中心 (有限合伙)	7,726,489	人民币普通股	7,726,489					
滕顺祥	4,953,200	人民币普通股	4,953,200					
薛建新	4,155,000	人民币普通股	4,155,000					
郑瑞贞	3,347,405	人民币普通股	3,347,405					
史双富	2,996,000	人民币普通股	2,996,000					
滕梓源	2,856,800	人民币普通股	2,856,800					
朱政	2,630,000	人民币普通股	2,630,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通	控股股东青岛昌盛日电新能源控股有限公司与其他股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;未知其他股东之间是否							

股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
何卓胜	高级管理人员	离任	4,471	1,490	0	5,961	4,471	1,490	5,961
合计	--	--	4,471	1,490	0	5,961	4,471	1,490	5,961

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东新会美达锦纶股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	551,698,814.74	343,124,150.72
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	233,085,397.76	103,213,901.26
应收账款	247,883,196.95	230,540,371.87
应收款项融资	141,258,525.62	286,512,099.71
预付款项	78,725,698.84	67,182,907.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,530,867.35	11,338,929.86
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	477,176,885.34	379,759,473.52

合同资产		33,515,516.38
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	251,667,038.44	19,278,462.08
流动资产合计	1,985,026,425.04	1,474,465,813.31
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	19,909,126.21	19,909,126.21
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	344,732,396.96	344,732,396.96
投资性房地产	178,537,021.00	178,537,021.00
固定资产	693,453,804.73	735,070,890.77
在建工程	13,175,436.70	10,485,293.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	43,118,437.62	43,704,611.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,064,085.17	3,416,543.51
递延所得税资产	11,851,870.49	11,851,870.49
其他非流动资产		374,999.88
非流动资产合计	1,307,842,178.88	1,348,082,753.86
资产总计	3,292,868,603.92	2,822,548,567.17
流动负债：		
短期借款	459,710,376.47	250,350,010.41
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	733,674,000.00	414,435,442.65

应付账款	163,075,497.49	173,518,595.55
预收款项		
合同负债	20,856,375.81	65,717,806.64
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	33,220,123.82	35,850,635.17
应交税费	10,963,025.33	9,970,000.72
其他应付款	61,164,655.68	43,986,164.44
其中：应付利息	611,662.49	570,693.05
应付股利	10,562,792.46	
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	41,000,000.00	91,600,000.00
其他流动负债	2,532,565.62	5,531,229.44
流动负债合计	1,526,196,620.22	1,090,959,885.02
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	165,000,000.00	165,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,600,000.00	14,600,000.00
递延所得税负债	111,788,572.08	111,788,572.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	291,388,572.08	291,388,572.08
负债合计	1,817,585,192.30	1,382,348,457.10
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	627,762,424.19	627,762,424.19
减：库存股		
其他综合收益	-7,694,282.88	-7,705,926.21
专项储备		
盈余公积	96,457,812.32	96,457,812.32
一般风险准备		
未分配利润	230,617,834.99	195,546,176.77
归属于母公司所有者权益合计	1,475,283,411.62	1,440,200,110.07
少数股东权益		
所有者权益合计	1,475,283,411.62	1,440,200,110.07
负债和所有者权益总计	3,292,868,603.92	2,822,548,567.17

法定代表人：李坚之

主管会计工作负责人：杨淑垒

会计机构负责人：杨淑垒

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	330,347,595.93	112,219,314.35
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	322,202,401.57	91,092,097.00
应收账款	90,581,532.42	101,517,629.33
应收款项融资	130,457,053.43	262,487,821.12
预付款项	69,093,044.12	58,874,979.72
其他应收款	434,505.95	
其中：应收利息		
应收股利		
存货	237,946,328.15	179,794,657.09
合同资产		20,535,448.51
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	602,603,862.76	473,199,327.95
流动资产合计	1,783,666,324.33	1,299,721,275.07
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	755,584,992.71	755,584,992.71
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	341,124,742.64	341,124,742.64
投资性房地产	178,159,421.00	178,159,421.00
固定资产	176,208,693.42	189,930,012.75
在建工程	1,550,118.79	1,021,611.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,476,042.77	8,641,689.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,712,291.61	5,712,291.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,466,816,302.94	1,480,174,761.32
资产总计	3,250,482,627.27	2,779,896,036.39
流动负债：		
短期借款	450,131,576.51	213,071,008.53
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	551,424,000.00	374,285,442.65
应付账款	125,080,572.41	139,735,084.80
预收款项		
合同负债	4,534,458.65	37,078,187.30
应付职工薪酬	6,801,701.29	11,745,596.24
应交税费	1,240,896.16	4,245,691.50

其他应付款	37,043,774.79	25,972,785.98
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	51,600,000.00
其他流动负债	264,036,713.53	138,423,374.32
流动负债合计	1,441,293,693.34	996,157,171.32
非流动负债：		
长期借款	77,000,000.00	77,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,600,000.00	14,600,000.00
递延所得税负债	108,147,657.85	108,147,657.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	199,747,657.85	199,747,657.85
负债合计	1,641,041,351.19	1,195,904,829.17
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	96,427,222.47	96,427,222.47
未分配利润	347,157,164.33	321,707,095.47
所有者权益合计	1,609,441,276.08	1,583,991,207.22
负债和所有者权益总计	3,250,482,627.27	2,779,896,036.39

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,548,511,689.44	1,031,632,442.54
其中：营业收入	1,548,511,689.44	1,031,632,442.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,470,856,069.20	1,080,141,906.81
其中：营业成本	1,370,937,801.87	970,660,612.88
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	6,262,997.52	4,653,863.81
销售费用	17,454,804.42	37,041,324.81
管理费用	58,337,009.65	42,842,515.69
研发费用	3,049,616.44	3,068,352.68
财务费用	14,813,839.30	21,875,236.94
其中：利息费用	11,179,322.61	21,824,946.41
利息收入	971,089.23	1,290,529.15
加：其他收益	588,268.46	18,477,227.78
投资收益（损失以“-”号填列）	667,359.08	14,137,604.90
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)	-19,103,679.48	-3,283,189.09
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-7,644,016.87	-21,765,193.46
资产处置收益(损失以“-”号填列)	204,707.32	-76,664.84
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	52,368,258.75	-41,019,678.98
加: 营业外收入	304,503.40	288,220.52
减: 营业外支出	10,000.00	312,341.78
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	52,662,762.15	-41,043,800.24
减: 所得税费用	7,028,311.47	2,214,950.67
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	45,634,450.68	-43,258,750.91
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	45,634,450.68	-43,258,750.91
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.归属于母公司所有者的净利润	45,634,450.68	-41,905,699.47
2.少数股东损益		-1,353,051.44
六、其他综合收益的税后净额	11,643.33	-1,098,623.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11,643.33	-1,098,623.06
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	11,643.33	-1,098,623.06

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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	11,643.33	-1,098,623.06
7.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	45,646,094.01	-44,357,373.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,646,094.01	-43,004,322.53
归属于少数股东的综合收益总额		-1,353,051.44
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	-0.08
（二）稀释每股收益	0.09	-0.08

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

法定代表人：李坚之

主管会计工作负责人：杨淑垒

会计机构负责人：杨淑垒

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	1,215,065,184.13	817,846,659.17
减：营业成本	1,138,855,681.27	784,437,529.40
税金及附加	2,363,529.17	1,678,228.63
销售费用	7,155,616.31	16,160,530.30
管理费用	13,952,333.85	19,863,426.83
研发费用	3,049,616.44	3,068,352.68
财务费用	10,631,047.05	15,730,713.77
其中：利息费用	7,381,301.35	15,945,896.98
利息收入	604,292.84	286,148.09

加：其他收益	35,683.78	4,102,885.67
投资收益（损失以“-”号填列）	1,232,525.97	11,076,401.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,515,882.01	1,076,851.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-830,751.63	-3,771,787.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-56,127.57	-76,664.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,922,808.58	-10,684,435.17
加：营业外收入	90,052.74	200,000.00
减：营业外支出		23,544.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,012,861.32	-10,507,979.50
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,012,861.32	-10,507,979.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,012,861.32	-10,507,979.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	36,012,861.32	-10,507,979.50
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.07	-0.02
(二) 稀释每股收益	0.07	-0.02

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,570,342,129.01	1,189,141,355.42
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	954,042.15	2,064,083.37
收到其他与经营活动有关的现金	6,901,763.94	23,852,083.11
经营活动现金流入小计	1,578,197,935.10	1,215,057,521.90
购买商品、接受劳务支付的现金	1,552,980,230.34	1,282,644,104.26
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	118,827,475.36	105,561,381.98
支付的各项税费	21,694,391.31	16,606,623.53
支付其他与经营活动有关的现金	25,815,102.45	48,597,104.20
经营活动现金流出小计	1,719,317,199.46	1,453,409,213.97
经营活动产生的现金流量净额	-141,119,264.36	-238,351,692.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	658,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,779,463.28	14,320,364.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	72,900.00	28,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,660,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	41,512,363.28	672,348,364.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,452,788.90	3,667,077.78
投资支付的现金	130,000,000.00	709,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	133,452,788.90	712,667,077.78

投资活动产生的现金流量净额	-91,940,425.62	-40,318,713.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	254,000,000.00	451,796,459.30
收到其他与筹资活动有关的现金	145,360,366.06	
筹资活动现金流入小计	399,360,366.06	451,796,459.30
偿还债务支付的现金	240,600,000.00	113,874,437.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,947,431.89	21,120,891.32
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	251,547,431.89	135,175,328.89
筹资活动产生的现金流量净额	147,812,934.17	316,621,130.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	369,529.00	87,088.15
五、现金及现金等价物净增加额	-84,877,226.81	38,037,813.04
加：期初现金及现金等价物余额	312,477,114.65	344,732,874.54
六、期末现金及现金等价物余额	227,599,887.84	382,770,687.58

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,079,678,397.71	891,141,462.03
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,575,956.61	7,787,981.96
经营活动现金流入小计	1,082,254,354.32	898,929,443.99
购买商品、接受劳务支付的现金	1,199,980,343.88	957,813,148.94
支付给职工以及为职工支付的现金	34,034,932.69	29,749,769.87
支付的各项税费	6,228,172.09	6,458,589.38
支付其他与经营活动有关的现金	12,422,999.27	22,869,861.93

经营活动现金流出小计	1,252,666,447.93	1,016,891,370.12
经营活动产生的现金流量净额	-170,412,093.61	-117,961,926.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	488,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8,779,463.28	11,076,401.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	59,800.00	28,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	38,839,263.28	499,104,401.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,193,236.74	2,819,613.67
投资支付的现金	30,000,000.00	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	32,193,236.74	541,819,613.67
投资活动产生的现金流量净额	6,646,026.54	-42,715,212.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	254,000,000.00	375,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	153,060,567.98	
筹资活动现金流入小计	407,060,567.98	375,000,000.00
偿还债务支付的现金	220,600,000.00	109,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,317,831.91	15,690,980.11
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	227,917,831.91	125,360,980.11
筹资活动产生的现金流量净额	179,142,736.07	249,639,019.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-732,711.78	-67,982.23
五、现金及现金等价物净增加额	14,643,957.22	88,893,899.47
加：期初现金及现金等价物余额	91,605,922.32	245,812,070.08
六、期末现金及现金等价物余额	106,249,879.54	334,705,969.55

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														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	其他	小计			
优先 股		永续 债	其他													
一、上年期末余额	528,139,623.00				627,762,424.19		-7,705,926.21		96,457,812.32		195,546,176.77		1,440,200,110.07		1,440,200,110.07	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	528,139,623.00				627,762,424.19		-7,705,926.21		96,457,812.32		195,546,176.77		1,440,200,110.07		1,440,200,110.07	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							11,643.33				35,071,658.22		35,083,301.55		35,083,301.55	
（一）综合收益总额							11,643.33				45,634,450.68		45,646,094.01		45,646,094.01	
（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																

项目	2020 年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	528,139,623.00				638,231,507.10			-6,374,579.84		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												-10,56	-10,56		-10,562

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	528,139,623.00				637,717,266.28				96,427,222.47	321,707,095.47		1,583,991,207.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	528,139,623.00				637,717,266.28				96,427,222.47	321,707,095.47		1,583,991,207.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										25,450,068.86		25,450,068.86
（一）综合收益总额										36,012,861.32		36,012,861.32
（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			96,427,222.47	347,157,164.33			1,609,441,276.08

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	528,139,623.00				637,717,266.28			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、本年期初余额	528,139,623.00				637,717,266.28			97,305,957.60	340,178,504.12			1,603,341,351.00

额	9,623.00				,266.28			957.60	04.12		51.00
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

三、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的批复》（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2021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146,991,124.00股，占本公司股份总数的27.83%。

1.4 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月25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11户，详见“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、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。

2、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。

3、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、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。

5、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。

5.1 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。

5.2 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（参见本附注五、6），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“五、22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）。

6、合并财务报表的编制方法

6.1 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。

6.2 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“五、22、长期股权投资”或本附注“五、10、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:「这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;「这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;「一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;「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”(详见本附注五、22)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。

7、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“五、22.2.2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。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

9.1 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。

9.2 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：「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；「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「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。

9.3 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。

10、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。

10.1 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。

10.1.1 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。

10.1.2以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

10.1.2.1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。

10.1.2.2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。

10.1.3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。

10.2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，详见五、11应收票据；五、12应收账款；五、16合同资产；五、33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，详见五、14其他应收款。

本公司在上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。

10.2.1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。

10.2.2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：「发行方或债务人发生重大财务困难；」「债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；」「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；」「债务人很可能破产或进行其他财务重组；」「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；」「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。

10.3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。

10.4 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。

10.5 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。

10.6 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。

11、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。

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。

组合名称	组合内容
应收票据	银行承兑汇票

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。

12、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。

12.1 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）	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。

12.2 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。

13、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。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

14.1 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、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。

14.2 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。

15、存货

15.1 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。

15.2 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。

15.3 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。

15.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

15.5 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。

16、合同资产

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：「该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；」该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；「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。

17、合同成本

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：「该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；」该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；「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。

18、持有待售资产

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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、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。

22.1 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。

22.2 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。

22.2.1 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。

22.2.2 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。

22.2.3 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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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。

24、固定资产

(1) 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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	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%

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。

预计净残值是指假定固定资产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。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法详见附注“五、31、长期资产减值”。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

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“五、31 长期资产减值”。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

30.1.1 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。

30.1.2 无形资产的后继计量

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。

(a) 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。

(b) 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。

30.1.3 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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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：

- (a) 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；
- (b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (c) 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；
- (d) 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；
- (e) 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。

31、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。

32、长期待摊费用

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

35、租赁负债

36、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。

36.1 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。

36.2 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。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

38.1 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。

38.2 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。

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

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：「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；「客户能够控制本公司履约过程中在建的资产；「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。

对于在某一时点履行的履约义务，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：「本公司就该商品享有现时收款权利；「本公司已将该商品的实物转移给客户；「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；「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。

销售商品收入：本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单/提单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为30-60天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

40、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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

41.1 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。

41.2 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。

41.3 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。

41.4 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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

42.2.1 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。

42.2.2 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。

42.2.3 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。

42.2.4 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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

43.1 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：「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；「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；「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“五、18持有待售的非流动资产和处置组”相关描述。

43.2 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：

43.2.1 递延所得税资产的确认

如本财务报表附注“五、41、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。

43.2.2 金融资产减值

如本财务报表附注“五、10 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。

4.32.2.3 存货跌价准备

如本财务报表附注“五、15 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。

43.2.4 长期资产减值

如本财务报表附注“五、31 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。

43.2.5 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。

43.2.6 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。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

44.1 会计政策变更

财政部于2018年12月7日修订发布的《企业会计准则第21号—租赁》的通知（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）经本公司第九届董事会第21次会议于2021年4月27日决议通过，本公司自2021年1月1日起施行新租赁准则。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

□ 是 √ 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

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。本次会计政策变更不涉及对公司以前年度的追溯调整，本次会计政策变更不影响公司以前年度相关财务指标，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、9.00%、6.00%、5.00%
消费税	按实际缴纳的流转税为基数计缴	7.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税为基数计缴	3.00%
企业所得税	按实际缴纳的流转税为基数计缴	2.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司、新会新锦纺织有限公司、江门市美达高分子新材料有限公司、深圳市美新投资有限公司、新会德华尼龙切片有限公司、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、香港美华投资有限公司	16.50%

2、税收优惠

(1) 广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局发布了《广东省2020年高新技术企业名单的通知》，本公司在广东省2020年第二批高新技术企业名单内，高新技术企业证书号:GR202044005905，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《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告2020年第23号文]自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,803.18	56,731.64
银行存款	227,553,084.66	318,659,382.79
其他货币资金	324,098,926.90	24,408,036.29
合计	551,698,814.74	343,124,150.72
其中：存放在境外的款项总额	32,543,833.75	99,535,235.56

其他说明

本章注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指2020年12月31日，期初指2021年1月1日，期末指2021年6月30日，本期指2021年度1-6月，上期指2020年度1-6月，以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	233,085,397.76	103,213,901.26
合计	233,085,397.76	103,213,901.26

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	123,381,429.43
合计	123,381,429.43

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		205,710,376.47
合计		205,710,376.47

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

其他说明
期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收票据核销情况：	

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

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。

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	438,911.15	0.17%	438,911.15	100.00%		438,911.15	0.19%	438,911.15	100.00%	
其中：										
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	438,911.15	0.17%	438,911.15	100.00%		438,911.15	0.17%	438,911.15	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	258,969,160.12	99.83%	11,085,963.17	4.28%	247,883,196.95	236,774,209.43	99.81%	6,233,837.56	2.63%	230,540,371.87
其中：										
[组合 1]	216,097,961.35	83.30%	11,085,963.17	5.13%	205,011,998.18	120,262,259.66	50.70%	6,233,837.56	5.18%	114,028,422.10
[组合 2]	42,871,198.77	16.53%			42,871,198.77	116,511,949.77	49.11%			116,511,949.77
合计	259,408,071.27		11,524,874.32		247,883,196.95	237,213,120.58		6,672,748.71		230,540,371.87

按单项计提坏账准备：单项金额不重大的应收账款

单位：元

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	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	215,799,861.58	10,789,993.07	5.00%
1-2 年	9,581.24	7,451.57	77.77%
2-3 年	160,037.53	160,037.53	100.00%
3 年以上	128,481.00	128,481.00	100.00%
合计	216,097,961.35	11,085,963.17	--

确定该组合依据的说明：

组合1为主营业务形成的货款。

按组合计提坏账准备：组合 2

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	42,871,198.77		
合计	42,871,198.77		--

确定该组合依据的说明：

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	258,671,060.35
1 至 2 年	9,581.24
2 至 3 年	160,037.53
3 年以上	567,392.15
合计	259,408,071.27

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额4,857,234.64元，由于汇率变动冲回坏账准备5,109.03元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建凯邦锦纶科技有限公司	20,745,376.80	8.00%	1,037,268.84
四川润厚特种纤维有限公司	20,580,266.86	7.93%	1,029,013.34
苏州旭光聚合物有限公司	17,723,174.96	6.83%	886,158.75

杭州本松新材料技术股份有限公司	11,423,437.32	4.40%	571,171.87
四川恒创特种纤维有限公司	11,403,109.63	4.39%	570,155.48
合计	81,875,365.57	31.55%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期末不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

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、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	141,258,525.62	286,512,099.71
其中：银行承兑汇票	141,258,525.62	286,512,099.71
应收账款		
合计	141,258,525.62	286,512,099.71

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

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。

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。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	78,395,113.49	99.58%	64,171,727.47	95.51%
1 至 2 年	311,255.24	0.39%	4,534.25	0.01%
2 至 3 年	4,564.25	0.01%	3,000,481.20	4.47%
3 年以上	14,765.86	0.02%	6,164.99	0.01%
合计	78,725,698.84	--	67,182,907.91	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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	29,530,450.18	2021年	合同未执行完毕
福建申远新材料有限公司	非关联方	14,958,268.11	2021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	10,469,862.26	2021年	合同未执行完毕
湖北三宁化工股份有限公司	非关联方	4,696,520.37	2021年	合同未执行完毕
中国平煤神马集团尼龙科技有限公司	非关联方	2,855,254.05	2021年	合同未执行完毕
合计		62,510,354.97		

其他说明：

(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。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,530,867.35	11,338,929.86
合计	3,530,867.35	11,338,929.86

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	646,602.89			646,602.89
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	253,555.16			253,555.16
其他变动	-4,595.09			-4,595.09
2021 年 6 月 30 日余额	388,452.64			388,452.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	969,957.90
1 至 2 年	2,899,641.48
3 年以上	49,720.61
合计	3,919,319.99

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

本期转回坏账准备金额253,555.16元，由于汇率变动冲回坏账准备4,595.09元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
導通投資有限公司(HEAD STEP INVESRMENTS LIMITED)	往来款	2,779,341.48	1-2 年	70.91%	277,934.15

中国人民财产保险股份有限公司江门市分公司	往来款	334,691.58	1 年以内	8.54%	16,734.58
青岛润地投资有限公司	往来款	120,000.00	1-2 年	3.06%	12,000.00
广东南洋国际物流有限公司江门分公司	往来款	72,797.80	1 年以内	1.86%	3,639.89
广东青创环境检测有限公司	往来款	48,000.00	1 年以内	1.22%	2,400.00
合计	--	3,354,830.86	--	85.59%	312,708.62

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

期末无涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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

其他说明：

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

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	176,693,393.95	8,277,550.15	168,415,843.80	172,034,027.09	8,139,577.11	163,894,449.98
在产品	46,424,222.04	294,024.49	46,130,197.55	39,511,035.63	580,116.10	38,930,919.53
库存商品	257,982,931.82	14,937,425.09	243,045,506.73	164,747,331.36	12,860,956.47	151,886,374.89

在途物资	1,672,698.69		1,672,698.69	8,040,503.77		8,040,503.77
委托加工物资	17,912,638.57		17,912,638.57	17,007,225.35		17,007,225.35
合计	500,685,885.07	23,508,999.73	477,176,885.34	401,340,123.20	21,580,649.68	379,759,473.52

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,139,577.11	699,793.64		561,820.60		8,277,550.15
在产品	580,116.10	294,024.49		580,116.10		294,024.49
库存商品	12,860,956.47	6,650,198.74		4,573,730.12		14,937,425.09
合计	21,580,649.68	7,644,016.87		5,715,666.82		23,508,999.73

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	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按组合计提坏账准备				33,515,516.38		33,515,516.38
其中：组合 1				33,515,516.38		33,515,516.38
合计				33,515,516.38		33,515,516.38

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣增值税	2,267,038.44	4,378,462.08
理财产品	100,000,000.00	
保付代理应收款	178,800,000.00	29,800,000.00
减：减值准备	29,400,000.00	14,900,000.00
合计	251,667,038.44	19,278,462.08

其他说明：

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	14,900,000.00	-	-	14,900,000.00
--转入第二阶段	-	14,900,000.00	-	14,900,000.00

--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	14,500,000.00	-	14,500,000.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	29,400,000.00	-	29,400,000.00

公司将其持有的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已经显著增加，按照预期信用损失计量损失准备29,400,000.00元。

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
青岛蓝色 星空股权 投资基金 中心（有 限合伙）	19,909,12 6.21									19,909,12 6.21	
小计	19,909,12 6.21									19,909,12 6.21	
合计	19,909,12 6.21									19,909,12 6.21	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

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	344,732,396.96	344,732,396.96
其中：债务工具投资		
权益工具投资	344,732,396.96	344,732,396.96

衍生金融资产		
其他		
合计	344,732,396.96	344,732,396.96

其他说明：

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		233,396,642.70	304,796,642.70
广发银行股份有限公司	14,201,909.02		22,126,190.92	36,328,099.94
鹤山美华纺织有限公司	2,760,545.94		847,108.38	3,607,654.32
圣美迪诺医疗科技(湖州)有限公司	40,000,000.00		-40,000,000.00	-
合计	128,362,454.96		216,369,942.00	344,732,396.96

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	56,405,221.00	122,131,800.00		178,537,021.00
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	56,405,221.00	122,131,800.00		178,537,021.00
--------	---------------	----------------	--	----------------

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

期末公司无用于抵押或担保的投资性房地产

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	693,453,804.73	735,070,890.77
合计	693,453,804.73	735,070,890.77

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	473,274,802.18	2,087,854,653.35	59,359,604.25	22,308,009.67	19,406,608.62	2,662,203,678.07
2.本期增加金额		1,857,501.24		1,448,994.30	19,706.51	3,326,202.05
(1) 购置		1,052,159.13		1,448,994.30	19,706.51	2,520,859.94
(2) 在建工程转入		805,342.11				805,342.11
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		4,879,237.32		888,451.15	56,104.00	5,823,792.47
(1) 处置或报废		4,879,237.32		888,451.15	56,104.00	5,823,792.47
4.期末余额	473,274,802.18	2,084,832,917.27	59,359,604.25	22,868,552.82	19,370,211.13	2,659,706,087.65
二、累计折旧						
1.期初余额	222,949,535.91	1,589,264,128.88	54,853,222.92	14,024,148.64	14,294,388.17	1,895,385,424.52

2.本期增加金额	6,966,761.35	35,402,027.12	352,791.69	811,954.85	275,506.85	43,809,041.86
(1) 计提	6,966,761.35	35,402,027.12	352,791.69	811,954.85	275,506.85	43,809,041.86
3.本期减少金额		3,826,702.67		724,714.51	56,104.00	4,607,521.18
(1) 处置或报废		3,826,702.67		724,714.51	56,104.00	4,607,521.18
4.期末余额	229,916,297.26	1,620,839,453.33	55,206,014.61	14,111,388.98	14,513,791.02	1,934,586,945.20
三、减值准备						
1.期初余额	962,987.67	29,683,435.39	78,549.58		1,022,390.14	31,747,362.78
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		82,025.06				82,025.06
(1) 处置或报废		82,025.06				82,025.06
4.期末余额	962,987.67	29,601,410.33	78,549.58		1,022,390.14	31,665,337.72
四、账面价值						
1.期末账面价值	242,395,517.25	434,392,053.61	4,075,040.06	8,757,163.84	3,834,029.97	693,453,804.73
2.期初账面价值	249,362,278.60	468,907,089.08	4,427,831.75	8,283,861.03	4,089,830.31	735,070,890.77

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	7,174,244.98	4,268,083.48	2,906,161.50		
其他设备	696,574.70	482,679.40	213,895.30		
合计	7,870,819.68	4,750,762.88	3,120,056.80		

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
四川美华厂房	15,014,226.14	新建大楼，房产证还在办理当中
合计	15,014,226.14	

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

期末无融资租赁租入的固定资产

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,100,338.94	10,069,884.27
工程物资	75,097.76	415,408.89
合计	13,175,436.70	10,485,293.16

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
纺丝工程及技改工程	1,574,296.54		1,574,296.54	1,094,227.03		1,094,227.03
其他零星工程	2,855,073.46		2,855,073.46	304,688.30		304,688.30
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
合计	13,100,338.94		13,100,338.94	10,069,884.27		10,069,884.27

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
常德生活区及办公楼改造		8,670,968.94				8,670,968.94	35.10%	35.10				其他
合计		8,670,968.94				8,670,968.94	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	75,097.76		75,097.76	415,408.89		415,408.89
合计	75,097.76		75,097.76	415,408.89		415,408.89

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额	64,373,974.98				64,373,974.98
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	64,373,974.98				64,373,974.98
二、累计摊销					
1.期初余额	20,669,363.10				20,669,363.10
2.本期增加金额	586,174.26				586,174.26
(1) 计提	586,174.26				586,174.26
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	21,255,537.36				21,255,537.36

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	43,118,437.62				43,118,437.62
2.期初账面价值	43,704,611.88				43,704,611.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

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；本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况；本公司期末无暂时闲置的无形资产。

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
切片及纤维开发		51,983,168.03			51,983,168.03	
合计		51,983,168.03			51,983,168.03	

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公场所等装修费 及改造	3,416,543.51	371,931.45	724,389.79		3,064,085.17
合计	3,416,543.51	371,931.45	724,389.79		3,064,085.17

其他说明

本期办公场所等装修费及改造增加主要系本公司之子公司青岛美达新能源环保科技有限公司，在新租赁房产上发生的办公场所装修费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,035,363.38	7,758,840.86	31,035,363.38	7,758,840.86
递延收益	14,600,000.00	3,650,000.00	14,600,000.00	3,650,000.00
可抵扣亏损	1,772,118.50	443,029.63	1,772,118.50	443,029.63
合计	47,407,481.88	11,851,870.49	47,407,481.88	11,851,870.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	256,369,942.01	64,092,485.50	256,369,942.01	64,092,485.50
投资性房地产公允价值变动	164,500,260.91	41,125,065.23	164,500,260.91	41,125,065.23
固定资产加速折旧	26,284,085.40	6,571,021.35	26,284,085.40	6,571,021.35
合计	447,154,288.32	111,788,572.08	447,154,288.32	111,788,572.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		11,851,870.49		11,851,870.49
递延所得税负债		111,788,572.08		111,788,572.08

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	44,512,000.68	44,512,000.68
可抵扣亏损	51,952,797.29	70,363,923.66
合计	96,464,797.97	114,875,924.34

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	0.00	4,961,444.14	
2021 年	16,963,712.74	21,602,199.91	
2022 年	6,972,654.38	6,965,501.02	
2023 年	5,319,540.61	5,438,463.00	
2024 年	18,565,111.14	11,370,996.04	
2025 年及以后	4,131,778.42	20,025,319.55	
合计	51,952,797.29	70,363,923.66	--

其他说明：

由于本公司、江门市美达高分子新材料有限公司、常德美华尼龙有限公司、南充美华尼龙有限公司、深圳市美新投资有限公司等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。

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置非流动资产款项				374,999.88		374,999.88
合计				374,999.88		374,999.88

其他说明：

预付购置非流动资产款系本公司之子公司青岛美达新能源环保科技有限公司预付的办公室装修款。

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	125,000,000.00	110,000,000.00
保证及抵押借款	129,000,000.00	80,000,000.00
票据贴现借款	205,710,376.47	60,350,010.41
合计	459,710,376.47	250,350,010.41

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	733,674,000.00	414,435,442.65
合计	733,674,000.00	414,435,442.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	163,075,497.49	173,518,595.55
合计	163,075,497.49	173,518,595.55

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

公司账龄超过1年的应付款项合计2,207,091.86元，系未结算的材料款。

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。

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	23,388,941.43	71,249,036.08
减：计入其他流动负债的合同负债	2,532,565.62	5,531,229.44
合计	20,856,375.81	65,717,806.64

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
销货合同相关的合同负债		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。

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,383,341.86	111,616,454.46	114,361,097.35	32,638,698.97
二、离职后福利-设定提存计划		8,759,205.87	8,639,716.28	119,489.59
三、辞退福利		573,692.20	573,692.20	
四、一年内到期的其他福利	467,293.31	37,800.89	43,158.94	461,935.26
合计	35,850,635.17	120,987,153.42	123,617,664.77	33,220,123.82

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	35,015,331.32	90,979,915.53	100,951,462.83	25,043,784.02
2、职工福利费		11,476,690.19	5,937,071.98	5,539,618.21
3、社会保险费		3,350,362.09	3,290,371.26	59,990.83
其中：医疗保险费		2,893,631.43	2,833,640.53	59,990.90
工伤保险费		262,266.81	262,266.88	-0.07
生育保险费		194,463.85	194,463.85	
4、住房公积金	115,680.00	3,000,799.02	2,976,771.00	139,708.02
5、工会经费和职工教育经费	252,330.54	2,808,687.63	1,205,420.28	1,855,597.89
合计	35,383,341.86	111,616,454.46	114,361,097.35	32,638,698.97

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,524,290.08	8,409,472.48	114,817.60
2、失业保险费		234,915.79	230,243.80	4,671.99
合计		8,759,205.87	8,639,716.28	119,489.59

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税	1,241,779.15	4,223,138.16
企业所得税	7,999,697.70	4,911,519.76
个人所得税	9,210.10	13,684.85
城市维护建设税	86,924.54	295,619.67
房产税	967,771.95	11,574.00
教育费附加	37,253.38	126,694.14
地方教育附加	24,835.58	84,462.76
印花税	227,672.30	267,544.75
堤围防护费	35,762.63	35,762.63
土地使用税	332,118.00	
合计	10,963,025.33	9,970,000.72

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	611,662.49	570,693.05
应付股利	10,562,792.46	
其他应付款	49,990,200.73	43,415,471.39
合计	61,164,655.68	43,986,164.44

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	293,044.44	353,588.88
短期借款应付利息	318,618.05	217,104.17
合计	611,662.49	570,693.05

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
水、电、气款	10,959,387.33	10,842,664.51
运输费	21,927,190.15	19,655,019.03
按金及其他	17,103,623.25	12,917,787.85
合计	49,990,200.73	43,415,471.39

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
运输押金、废品按金等	6,517,321.47	主要系收取的运输押金、废品按金等
合计	6,517,321.47	--

其他说明

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。

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	41,000,000.00	91,600,000.00
合计	41,000,000.00	91,600,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债对应的销项税金	2,532,565.62	5,531,229.44
合计	2,532,565.62	5,531,229.44

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	165,000,000.00	165,000,000.00
合计	165,000,000.00	165,000,000.00

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,600,000.00			14,600,000.00	政府补助
合计	14,600,000.00			14,600,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术中心创新能力建设项目	6,000,000.00						6,000,000.00	与资产相关
高性能产业用共聚尼龙切片产业化技术开发与	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关

应用								
其他科研补贴	900,000.00						900,000.00	与资产相关
高品质原液着色聚酰胺纤维产业化技术开发	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
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	2,700,000.00						2,700,000.00	与资产相关
合计	14,600,000.00						14,600,000.00	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

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

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	621,357,266.28			621,357,266.28
其他资本公积	6,405,157.91			6,405,157.91
其中：原制度资本公积转入	6,405,157.91			6,405,157.91
合计	627,762,424.19			627,762,424.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-7,705,926.21	11,643.33				11,643.33	-7,694,282.88
外币财务报表折算差额	-7,705,926.21	11,643.33				11,643.33	-7,694,282.88
其他综合收益合计	-7,705,926.21	11,643.33				11,643.33	-7,694,282.88

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	94,307,788.75			94,307,788.75
任意盈余公积	2,150,023.57			2,150,023.57
合计	96,457,812.32			96,457,812.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	195,546,176.77	177,821,073.20
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-9,627,333.96
调整后期初未分配利润	195,546,176.77	168,193,739.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,634,450.68	38,106,198.63
减：提取法定盈余公积		190,968.64
应付普通股股利	10,562,792.46	10,562,792.46
期末未分配利润	230,617,834.99	195,546,176.77

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,538,503,699.34	1,367,196,891.06	1,027,910,842.32	967,996,598.50
其他业务	10,007,990.10	3,740,910.81	3,721,600.22	2,664,014.38
合计	1,548,511,689.44	1,370,937,801.87	1,031,632,442.54	970,660,612.88

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司主营业务为锦纶 6 切片、丝的生产销售，以及配套的纺织生产。通常情况下，向客户转让商品前能够控制该商品，按照已收或应收对价总额确认收入。对于国内销售，于产品发出并取得签收货物的有效凭据时确认收入；对于出口销售，于完成海关报关手续、确定出口日期，并确定相关货款能回收时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、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为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,338,094.12	642,488.76
教育费附加	609,797.66	275,352.32
房产税	1,768,417.38	1,740,587.49
土地使用税	715,275.16	705,020.34
印花税	1,346,568.30	1,020,153.80
地方教育附加	406,531.76	183,568.24
环保税	78,313.14	86,692.86
合计	6,262,997.52	4,653,863.81

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注“六、税项”。

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		23,118,377.69
职工薪酬	10,306,084.63	7,823,214.23
业务招待费	2,750,319.00	2,035,434.32
差旅费	1,293,694.88	845,015.24

办公费	471,011.26	463,711.12
其他	1,568,995.28	1,202,162.28
仓储费	312,966.76	468,340.95
展览费	44,659.76	465,535.82
报关费	214,742.76	221,804.19
修理费	233,439.54	110,359.82
财产保险费	258,890.55	287,369.15
合计	17,454,804.42	37,041,324.81

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,029,100.42	23,333,726.33
中介费	2,223,100.30	560,202.15
税费（残保金）		
办公费	2,823,670.21	3,976,930.84
折旧	4,551,179.47	6,724,709.03
董事会经费	1,957,560.99	1,910,452.74
业务招待费	6,812,273.30	2,140,852.85
其他	2,936,273.53	787,328.22
修理费	1,330,286.38	796,688.69
差旅费	651,434.25	509,832.37
环保费及消防费	56,437.46	354,812.78
保险费	50,968.61	988,784.94
无形资产摊销	586,174.26	599,765.22
劳务费	328,550.47	15,427.89
会员费		2,000.00
教育经费		141,001.64
合计	58,337,009.65	42,842,515.69

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	948,736.96	916,269.01
直接投入	379,615.76	498,486.59
折旧与摊销	651,997.67	611,166.27
设备调试费	110,702.30	134,091.51
委外研发费		150,943.40
其他费用	958,563.75	757,395.90
合计	3,049,616.44	3,068,352.68

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,179,322.61	21,824,946.41
减：利息收入	971,089.23	1,290,529.15
汇兑损益	2,583,046.84	-1,854,771.31
手续费及其他	2,022,559.08	3,195,590.99
贷款融资费用		
财政贴息冲减的利息支出		
合计	14,813,839.30	21,875,236.94

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	540,952.96	18,432,497.14
代扣个人所得税手续费返回	47,315.50	44,730.64
合计	588,268.46	18,477,227.78

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	8,779,463.28	9,887,448.22

理财收益		1,204,166.11
委托贷款利息		3,045,990.57
银行承兑汇票贴现利息	-8,112,104.20	
合计	667,359.08	14,137,604.90

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	253,555.16	-63,067.63
应收票据及应收账款坏账损失	-4,857,234.64	822,194.58
其他流动资产坏账损失	-14,500,000.00	-4,042,316.04
合计	-19,103,679.48	-3,283,189.09

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,644,016.87	-21,765,193.46
合计	-7,644,016.87	-21,765,193.46

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得		
处置非流动资产的利得	204,707.32	-76,664.84
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		
合计	204,707.32	-76,664.84

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
与企业日常活动无关的政府补助		200,600.00	
保险赔款	211,819.10		211,819.10
其他	92,684.30	87,620.52	92,684.30
合计	304,503.40	288,220.52	304,503.40

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失		300,341.78	
其他	10,000.00	12,000.00	10,000.00
合计	10,000.00	312,341.78	10,000.00

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,028,311.47	2,214,950.67

合计	7,028,311.47	2,214,950.67
----	--------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	52,662,762.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,165,690.54
子公司适用不同税率的影响	-62,083.58
调整以前期间所得税的影响	709,658.14
非应税收入的影响	-2,194,865.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	631,323.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,268,273.18
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	301,390.58
合并未实现利润	-254,528.28
所得税费用	7,028,311.47

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助、贴息等	489,352.96	20,571,997.14
存款利息	971,089.23	1,290,529.15
保险赔款	295,454.33	98,908.35
收押金	3,020,950.00	241,855.00
收租金	318,326.82	320,678.88
收个人借款	156,000.00	419,700.00
其他往来	1,650,590.60	908,414.59
合计	6,901,763.94	23,852,083.11

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		24,301,342.59
办公及公务接待	7,218,605.50	5,246,538.25
差旅费	2,233,494.34	1,532,879.88
银行手续费	2,142,693.20	3,015,590.99
维修费	1,437,294.35	817,648.41
董事会费	627,365.85	445,286.85
退押金	2,435,835.00	546,170.00
中介费	2,486,893.43	243,503.77
其他往来收支净额及其他	7,232,920.78	12,448,143.46
合计	25,815,102.45	48,597,104.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据融资款	145,360,366.06	
合计	145,360,366.06	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款融资费用		180,000.00
合计		180,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	45,634,450.68	-43,258,750.91
加：资产减值准备	7,644,016.87	21,765,193.46
信用减值准备	19,103,679.48	3,283,189.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,809,041.86	45,743,741.29
使用权资产折旧		
无形资产摊销	586,174.26	599,765.22
长期待摊费用摊销	724,389.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-204,707.32	76,664.84
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		300,341.78
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	11,179,322.61	21,824,946.41
投资损失（收益以“—”号填列）	-8,779,463.28	-14,137,604.90
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-97,417,411.82	-85,127,500.18
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-475,199,405.74	174,719,442.43
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	311,800,648.25	-364,141,120.60

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-141,119,264.36	-238,351,692.07
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	227,599,887.84	382,770,687.58
减：现金的期初余额	312,477,114.65	344,732,874.54
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	-84,877,226.81	38,037,813.04

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
前期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,660,000.00
其中：	--
鹤山美华纺织有限公司	2,660,000.00
处置子公司收到的现金净额	2,660,000.00

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	227,599,887.84	312,477,114.65
其中：库存现金	46,803.18	56,731.64

可随时用于支付的银行存款	227,553,084.66	308,625,132.43
可随时用于支付的其他货币资金		3,795,250.58
三、期末现金及现金等价物余额	227,599,887.84	312,477,114.65

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	324,098,926.90	信用证、银行承兑保证金
应收票据	123,381,429.43	票据质押
固定资产	106,204,279.25	用于公司及子公司的银行贷款抵押
无形资产	13,293,568.48	用于公司及子公司的银行贷款抵押
应收款项融资	77,352,844.17	票据质押
合计	644,331,048.23	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	243,966,668.27
其中：美元	37,292,442.95	6.4601	240,912,910.70
欧元	172.00	7.6862	1,322.03
港币	3,666,934.77	0.83208	3,051,183.08
日元	1,092.00	0.058428	63.80
马尔代夫币	2,760.00	0.430674	1,188.66
应收账款	--	--	22,430,515.82
其中：美元	3,440,642.97	6.4601	22,226,897.65
欧元			
港币	244,709.85	0.83208	203,618.17

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款（信用证）		-	35,135,829.69
其中：美元	5,438,898.73	6.4601	35,135,829.69
其他应收款		-	2,865,221.45
其中：港币	151,268.00	0.83208	125,867.08
美元	424,042.10	6.4601	2,739,354.37
预付账款			1,439,222.35
其中：美元	214,254.00	6.4601	1,384,102.27
日元	873,400.00	0.058428	51,031.02
欧元	532.00	7.6862	4,089.06
应付账款（信用证）			5,853,496.61
其中：美元	906,100.00	6.4601	5,853,496.61
应付账款		-	708,348.05
其中：美元	29,552.65	6.4601	190,913.07
欧元	67,320.00	7.6862	517,434.98
预收账款		-	1,375,101.50
其中：美元	212,794.11	6.4601	1,374,671.23
港币	517.10	0.83208	430.27
其他应付款		-	11,109,082.57
其中：美元	1,689,128.12	6.4601	10,911,936.57
港币	236,931.55	0.83208	197,146.00

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

公司在香港设立美达尼龙有限公司、香港美华投资有限公司，以美元为记账本位币。对上述公司的财务报表进行折算时，所有资产（其长期投资按发生时的即期汇率外）、负债项目的折算汇率为 6.4601，损益类项目折算汇率为 6.4925，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。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	540,952.96	其他收益	540,952.96

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

本期初始确认的政府补助的基本情况

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	
减免税（退役军人贫困户就业减税）	51,600.00				51,600.00	-	-	是
以工代训补贴	185,886.00				185,886.00	-	-	是
失业动态监测考评经费	4,000.00				4,000.00	-	-	是
生产用电增量补贴资金	124,000.00				124,000.00	-	-	是
一次性吸纳就业补贴	3,000.00				3,000.00	-	-	是
税收新增奖	34,000.00				34,000.00	-	-	是
企业信息采集补助费	1,200.00				1,200.00	-	-	是
一次性岗位补贴	900.00				900.00	-	-	是
建档立卡贫困人员社会保险补贴	2,001.48				2,001.48	-	-	是
小微企业社会保险补贴	2,865.48				2,865.48	-	-	是
科技创业投资引导专项资金	2,000.00				2,000.00	-	-	是
疫情期间企业招工补贴	3,500.00				3,500.00	-	-	是
企业用电补贴	126,000.00				126,000.00	-	-	是
合计	540,952.96				540,952.96			—

其他说明：本期无尚未实际收到的政府补助。

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
减免税（退役军人贫困户就业减税）	与收益相关	51,600.00		
以工代训补贴	与收益相关	185,886.00		
失业动态监测考评经费	与收益相关	4,000.00		
生产用电增量补贴资金	与收益相关	124,000.00		
一次性吸纳就业补贴	与收益相关	3,000.00		
税收新增奖	与收益相关	34,000.00		

企业信息采集补助费	与收益相关	1,200.00		
一次性岗位补贴	与收益相关	900.00		
建档立卡贫困人员社会保险补贴	与收益相关	2,001.48		
小微企业社会保险补贴	与收益相关	2,865.48		
科技创业投资引导专项资金	与收益相关	2,000.00		
疫情期间企业招工补贴	与收益相关	3,500.00		
企业用电补贴	与收益相关	126,000.00		
合计		540,952.96		

本期无退回的政府补助。

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**(6) 其他说明**

无合并范围的变更

2、同一控制下企业合并**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新会德华尼龙切片有限公司（以下简称“德华尼龙”）	新会	新会	制造	75.00%	25.00%	投资设立
江门市美达高分子新材料有限公司（以下简称“江门美达”）	新会	新会	制造	100.00%		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	89.00%	11.00%	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“深圳美新”）	深圳	深圳	投资	100.00%		投资设立
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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额	上期发生额

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
--	------	-----	--------	----------	------	-----	--------	----------

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛蓝色星空股权投资基金中心（有限合伙）	青岛市	青岛市	投资管理	49.88%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、其他非流动金融资产、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注6相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

10.1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。

10.1.1信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及其他非流动金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注6的披露。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至2个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占19.06%（上年末为42.62%），本公司并未面临重大信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注4.9。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注4.11、附注4.13和附注4.15的披露。

10.1.2 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	459,710,376.47	-	-	-	459,710,376.47
应付票据	733,674,000.00	-	-	-	733,674,000.00
应付账款	160,868,405.63	349,058.06	67,056.26	1,790,977.54	163,075,497.49
其他应付款	43,472,879.26	1,084,567.38	287,638.20	5,145,115.89	49,990,200.73
应付利息	611,662.49	-	-	-	611,662.49
长期借款	41,000,000.00	42,000,000.00	123,000,000.00	-	206,000,000.00
合计	1,439,337,323.85	43,433,625.44	123,354,694.46	6,936,093.43	1,613,061,737.18

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	251,050,010.41	-	-	-	251,050,010.41
应付票据	414,435,442.65	-	-	-	414,435,442.65
应付账款	171,103,378.21	222,236.73	236,058.06	1,956,922.55	173,518,595.55
其他应付款	34,066,931.26	3,363,744.24	2,002,130.00	3,982,665.89	43,415,471.39
应付利息	570,693.05	-	-	-	570,693.05
长期借款	91,600,000.00	42,000,000.00	123,000,000.00	-	256,600,000.00
合计	962,826,455.58	45,585,980.97	125,238,188.06	5,939,588.44	1,139,590,213.05

10.1.3 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2021年6月30日，本公司的外部借款中浮动利率借款金额为460,000,000.00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460万元。

(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。

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	240,912,910.70	3,053,757.57	243,966,668.27	91,186,531.21	28,398,212.91	119,584,744.12
应收账款（信	35,135,829.69	-	35,135,829.69	28,236,927.69	-	28,236,927.69

用证)						
应收账款	22,226,897.65	203,618.17	22,430,515.82	11,809,613.37	1,942,018.85	13,751,632.22
预付账款	1,384,102.27	55,120.08	1,439,222.35	207,824.59	97,660.00	305,484.59
其他应收款	2,739,354.37	125,867.08	2,865,221.45	2,771,481.88	6,404,880.40	9,176,362.28
小计	302,399,094.68	3,438,362.90	305,837,457.58	134,212,378.74	36,842,772.16	171,055,150.90
应付账款	190,913.07	517,434.98	708,348.05	4,008,332.98	-	4,008,332.98
应付账款(信用证)	5,853,496.61	-	5,853,496.61	-	-	-
其他应付款	10,911,936.57	197,146.00	11,109,082.57	4,299,342.02	323,618.61	4,622,960.63
合同负债	1,374,671.23	430.27	1,375,101.50	3,032,652.29	435.21	3,033,087.50
小计	18,331,017.48	715,011.25	19,046,028.73	11,340,327.29	324,053.82	11,664,381.11

于2021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2840.52万元(2020年12月31日:1593.91万元)。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。

10.2金融资产转移

于2021年6月30日,本公司将金额为人民币205,710,376.47元的应收票据向银行贴现以换取货币资金。本公司认为其保留了与该等贴现应收票据所有权上几乎所有的风险和报酬,包括相关的违约风险,因此,本公司继续确认该等贴现票据及相关已清偿应付账款的账面价值。应收票据贴现后,本公司并未保留使用该等背书或贴现票据的任何权利,包括向任何第三方出售、转让或抵押该等背书或贴现票据。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			344,732,396.96	344,732,396.96
(2) 权益工具投资			344,732,396.96	344,732,396.96
(四) 投资性房地产			178,537,021.00	178,537,021.00
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			56,405,221.00	56,405,221.00
持续以公允价值计量的		141,258,525.62	523,269,417.96	664,527,943.58

资产总额				
(八) 应收款项融资		141,258,525.62		141,258,525.62
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		141,258,525.62		141,258,525.62
持续以公允价值计量的资产总额		141,258,525.62	523,269,417.96	664,527,943.58
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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。

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

本公司持有的应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票及商业承兑汇票，以其相应的转让及贴现金额为市价的确定依据。

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

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	178,537,021.00	市场法	
非交易性权益工具投资	344,732,396.96	市场法	

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

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。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期内未发生估值技术的变更。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

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2021年6月30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。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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	27.83%	27.83%

本企业的母公司情况的说明

青岛昌盛日电新能源控股有限公司持有本公司股票 146,991,124.00 股，截至 2021 年 6 月 30 日，145,198,182 股被设置质押，111,152,915 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 27.83% 股权。

本企业最终控制方是李坚之先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
青岛蓝色星空股权投资基金中心（有限合伙）	青岛市	青岛市	投资活动等	49.88	-	权益法

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
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
珠海中信瑞安投资有限公司	受公司董事控制的企业
中天富（青岛）投资有限公司	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
青岛诺思成商务信息咨询中心（有限合伙）	受公司董事控制的企业
青岛旅投中骏私募基金管理有限公司	受公司董事控制的企业
北京满意通达物业管理有限公司	受公司董事控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
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	0.00	14,150.94

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常德美华	500,000,000.00	2015年06月12日	2023年06月09日	否
德华尼龙	50,000,000.00	2019年10月18日	2024年10月18日	否
德华尼龙	50,000,000.00	2020年12月02日	2028年12月31日	否
德华尼龙	90,000,000.00	2020年11月27日	2023年11月27日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
德华尼龙	130,000,000.00	2020年04月15日	2023年04月14日	否
德华尼龙	30,000,000.00	2021年04月29日	2022年04月29日	否
德华尼龙/常德美华	315,000,000.00	2019年01月01日	2031年12月31日	否
德华尼龙	150,000,000.00	2019年11月08日	2022年11月08日	否
德华尼龙	200,000,000.00	2016年12月09日	2021年12月09日	否
德华尼龙	113,000,000.00	2020年12月02日	2028年12月31日	否
德华尼龙/南充美华/常德美华	200,000,000.00	2018年09月14日	2031年04月09日	否

关联担保情况说明

2021年1-6月子公司新会德华尼龙切片有限公司开立银行承兑汇票82,250,000.00元和开立进口信用证USD 3257120元是由本公司担保。

2021年1-6月本公司开立的国内信用证和银行承兑汇票累计发生额323,034,500.00元和进口信用证USD 3,630,900.00元是由子公司新会德华尼龙切片有限公司担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

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。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司及子公司主要从事锦纶6切片、丝的生产销售，以及配套的纺织生产。

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。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

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	715,731,241.94	637,564,839.91	424,403,027.83	403,114,409.13
化纤行业	757,456,322.70	675,597,429.03	566,085,876.85	533,117,190.38
纺织印染行业	65,316,134.70	54,034,622.12	37,421,937.64	31,764,998.99
合计	1,538,503,699.34	1,367,196,891.06	1,027,910,842.32	967,996,598.50

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	715,731,241.94	637,564,839.91	424,403,027.83	403,114,409.13
锦纶丝	757,456,322.70	675,597,429.03	566,085,876.85	533,117,190.38
纺织印染布	65,316,134.70	54,034,622.12	37,421,937.64	31,764,998.99
合计	1,538,503,699.34	1,367,196,891.06	1,027,910,842.32	967,996,598.50

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	443,674,582.33	394,273,026.36	353,507,540.85	332,902,507.69
福建	225,965,579.81	200,805,131.85	122,228,663.53	115,104,273.31
江浙	412,284,269.02	366,377,910.61	301,940,150.45	284,340,846.07
境外	216,704,475.17	192,575,217.63	96,959,337.00	91,307,829.96
国内其他地区	239,874,793.01	213,165,604.61	153,275,150.49	144,341,141.47
合计	1,538,503,699.34	1,367,196,891.06	1,027,910,842.32	967,996,598.50

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司本期无需要披露的其他重要事项。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	438,911.15	0.46%	438,911.15	100.00%		438,911.15	0.43%	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	0.46%	438,911.15	100.00%		438,911.15	0.43%	438,911.15	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	95,105,785.73	99.54%	4,524,253.31	1.01%	90,581,532.42	102,548,869.36	99.57%	1,031,240.03	1.01%	101,517,629.33
其中：										
[组合 1]	87,370,416.65	91.44%	4,524,253.31	5.54%	82,846,163.34	18,623,020.24	18.08%	1,031,240.03	5.54%	17,591,780.21
[组合 2]	7,735,369.08	8.10%			7,735,369.08	83,925,849.12	81.49%			83,925,849.12
合计	95,544,696.88		4,963,164.46		90,581,532.42	102,987,780.51		1,470,151.18		101,517,629.33

按单项计提坏账准备：单项金额不重大的应收账款

单位：元

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	438,911.15	438,911.15	100.00%	进入破产清算状态，预

公司				计无法收回
合计	438,911.15	438,911.15	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 组合 1

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	87,206,482.25	4,360,324.11	5.00%
1-2 年	3,250.82	3,245.62	99.84%
2-3 年	159,973.58	159,973.58	100.00%
3 年以上	710.00	710.00	100.00%
合计	87,370,416.65	4,524,253.31	--

确定该组合依据的说明:

组合1为主营业务形成的货款。

按组合计提坏账准备: 组合 2

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,735,369.08		
合计	7,735,369.08		--

确定该组合依据的说明:

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。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	94,941,851.33
1 至 2 年	3,250.82
2 至 3 年	159,973.58
3 年以上	439,621.15
合计	95,544,696.88

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

本期计提坏账准备金额 3,493,013.28 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
福建凯邦锦纶科技有限公司	20,745,376.80	21.71%	1,037,268.84
苏州旭光聚合物有限公司	17,723,174.96	18.55%	886,158.75
杭州本松新材料技术股份有限公司	11,423,437.32	11.96%	571,171.87
金发科技股份有限公司	10,865,574.00	11.37%	543,278.70
本松新材料技术（芜湖）有限公司	6,968,860.00	7.29%	348,443.00
合计	67,726,423.08	70.88%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	434,505.95	
合计	434,505.95	

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	22,868.73			22,868.73
2021 年 6 月 30 日余额	22,868.73			22,868.73

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	457,374.68
合计	457,374.68

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

本期计提其他应收款坏账准备 22,868.73 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东南洋国际物流有限公司江门分公司	往来款	72,797.80	1 年以内	15.92%	3,639.89
广东青创环境检测有限公司	往来款	48,000.00	1 年以内	10.49%	2,400.00
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	8.75%	2,000.00
上海腾达展览服务有限公司	往来款	26,800.00	1 年以内	5.86%	1,340.00
世优认证（上海）有限公司	往来款	23,500.00	1 年以内	5.14%	1,175.00
合计	--	211,097.80	--	46.16%	10,554.89

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	735,675,866.50		735,675,866.50	735,675,866.50		735,675,866.50
对联营、合营企业投资	19,909,126.21		19,909,126.21	19,909,126.21		19,909,126.21
合计	755,584,992.71		755,584,992.71	755,584,992.71		755,584,992.71

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新会新锦纺织有限公司	100,902,952.40					100,902,952.40	
新会德华尼龙切片有限公司	290,521,080.74					290,521,080.74	
江门市美达高分子新材料有限公司	165,125,913.36					165,125,913.36	
南充美华尼龙有限公司	19,533,300.00					19,533,300.00	
美达尼龙有限公司	36,092,620.00					36,092,620.00	
深圳市美新投资有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
四川美华新材料有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
青岛美达旭阳投资管理有限公司	28,500,000.00					28,500,000.00	
青岛美达新能源环保科技有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	735,675,866.50					735,675,866.50	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
青岛蓝色	19,909,12										19,909,12	

星空股权投资 投资基金 中心（有 限合伙）	6.21									6.21	
小计	19,909,12 6.21									19,909,12 6.21	
合计	19,909,12 6.21									19,909,12 6.21	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,162,468,188.86	1,088,140,270.64	765,230,252.62	733,395,411.43
其他业务	52,596,995.27	50,715,410.63	52,616,406.55	51,042,117.97
合计	1,215,065,184.13	1,138,855,681.27	817,846,659.17	784,437,529.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、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为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	8,779,463.28	9,887,448.22
理财产品投资收益		1,188,953.39
银行承兑汇票贴现利息	-7,546,937.31	
权益法核算的长期股权投资收益		
合计	1,232,525.97	11,076,401.61

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	204,707.32	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	540,952.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	341,818.90	
减：所得税影响额	61,922.33	
合计	1,025,556.85	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.13%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.06%	0.08	0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

广东新会美达锦纶股份有限公司

法定代表人：李坚之

2021年8月25日