

广东美联新材料股份有限公司
IPO 申报材料审计报告

广会审字[2016]G14001220343 号

目 录

审计报告.....	1-2
资产负债表.....	3-4
利润表.....	5
现金流量表.....	6
股东权益变动表.....	7-8
财务报表附注.....	9-71

防伪条形码:



00202016080010042847



防伪编号: 00202016080010042847

报告文号: 广会审字[2016]G14001220343号

委托单位名称: 广东美联新材料科技有限公司

被审验单位名称: 广东美联新材料股份有限公司

被审单位所在地: 汕头

事务所名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

报告日期: 2016-08-03

报备时间: 2016-08-04 10:50

签名注册会计师: 洪文伟

郭小军

广东美联新材料股份有限公司

2013年1月-2016年6月审计报告

事务所名称: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 020-83939698

传 真: 020-83800977

通 讯 地 址: 广州市东风东路555号粤海大厦10楼

电 子 邮 件: huang-ym@gpcpa.cn

事务所网址: <http://www.gpcpa.cn>

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 020-83063583、83063578

防 伪 查 询 网 址: <http://www.gdicpa.org.cn>

审计报告

广会审字[2016]G14001220343 号

广东美联新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东美联新材料股份有限公司（以下简称“美联新材”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日以及 2016 年 6 月 30 日的资产负债表，2013、2014、2015 年以及 2016 年 1-6 月的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是美联新材管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，美联新材财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美联新材 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 6 月 30 日的财务状况，以及 2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：洪文伟



中国注册会计师：郭小军



中国 广州

二〇一六年八月三日

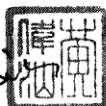
资产负债表

编制单位：广东美联新材料股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：					
货币资金	五、1	124,218,995.59	88,932,112.56	59,390,149.97	44,507,449.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、2	1,710,755.00	1,738,169.78	1,888,168.36	220,000.00
应收账款	五、3	50,153,397.04	47,667,010.44	44,026,731.14	44,966,902.41
预付款项	五、4	3,932,456.39	5,945,435.79	984,698.63	2,655,570.07
应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	五、5	84,696.84	348,155.15	183,508.44	353,893.13
存货	五、6	86,839,990.14	68,711,777.30	72,191,245.60	70,283,725.13
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、7	2,352,752.31	1,969,142.02	7,662,175.64	6,029,494.78
流动资产合计		269,293,043.31	215,311,803.04	186,326,677.78	169,017,034.80
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	五、8	667,073.25	679,695.69	811,499.59	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、9	127,834,856.23	112,675,523.88	62,905,262.84	60,435,919.85
在建工程	五、10	7,950,657.80	26,905,551.62	66,112,008.86	20,620,867.83
工程物资		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
无形资产	五、11	48,608,604.84	46,317,552.00	47,478,201.00	48,638,850.00
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产	五、12	425,297.17	418,800.34	370,930.92	425,173.71
其他非流动资产	五、13	1,414,025.55	1,276,894.45	8,111,100.81	17,809,228.78
非流动资产合计		186,900,514.84	188,274,017.98	185,789,004.02	147,930,040.17
资产总计		456,193,558.15	403,585,821.02	372,115,681.80	316,947,074.97

法定代表人：黄中



主管会计工作负责人：

陈树军

会计机构负责人：

蒋进

资产负债表(续)

编制单位: 广东美联新材料股份有限公司

单位: 人民币元

负债及股东权益	附注	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
流动负债:					
短期借款		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、14	65,998,458.22	21,791,144.60	41,350,875.00	44,108,219.00
应付账款	五、15	24,810,231.10	30,333,276.01	13,624,351.18	16,535,698.86
预收款项	五、16	917,457.40	1,004,866.50	2,026,679.00	855,456.90
应付职工薪酬	五、17	1,037,267.65	1,573,247.94	1,498,611.25	1,093,533.25
应交税费	五、18	5,730,339.97	3,968,262.66	1,323,197.19	1,515,552.67
应付利息	五、19	17,911.95	39,631.97	69,799.03	81,618.85
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	五、20	5,678,450.78	5,499,108.53	3,240,682.35	483,571.66
一年内到期的非流动负债	五、21	5,485,000.00	11,485,000.00	11,485,000.00	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		109,675,117.07	75,694,538.21	74,619,195.00	64,673,651.19
非流动负债:					
长期借款	五、22	8,227,500.00	13,970,000.00	25,455,000.00	21,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、23	9,178,523.81	9,063,666.67	8,352,166.67	5,670,000.00
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		17,406,023.81	23,033,666.67	33,807,166.67	26,670,000.00
负债合计		127,081,140.88	98,728,204.88	108,426,361.67	91,343,651.19
股东权益:					
股本	五、24	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00
资本公积	五、25	111,975,669.36	111,975,669.36	111,975,669.36	111,975,669.36
减: 库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
盈余公积	五、26	12,088,194.68	12,088,194.68	7,971,365.08	4,162,775.44
未分配利润	五、27	133,048,553.23	108,793,752.10	71,742,285.69	37,464,978.98
归属于母公司股东权益合计		329,112,417.27	304,857,616.14	263,689,320.13	225,603,423.78
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		329,112,417.27	304,857,616.14	263,689,320.13	225,603,423.78
负债和股东权益总计		456,193,558.15	403,585,821.02	372,115,681.80	316,947,074.97

法定代表人:

黄伟

主管会计工作负责人:

卓

会计机构负责人:

蒋进

利润表

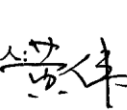


编制单位：广东美联新材料股份有限公司

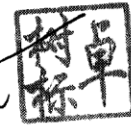
单位：人民币元

	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
一、营业收入	五、28	189,045,197.33	346,529,707.52	324,707,133.38	308,744,720.09
减：营业成本	五、28	143,126,547.04	264,305,628.03	248,453,147.29	237,784,677.25
营业税金及附加	五、29	513,180.71	861,146.72	897,526.31	1,200,246.65
销售费用	五、30	5,286,227.21	8,644,726.60	7,036,337.61	5,560,308.26
管理费用	五、31	13,981,567.82	26,477,214.03	24,780,505.98	23,235,654.25
财务费用	五、32	-335,852.44	1,051,836.04	1,833,617.22	1,803,405.87
资产减值损失	五、33	43,312.25	319,129.44	-361,618.59	733,200.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
投资收益	五、34	-12,622.44	-131,803.90	-88,500.41	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,622.44	-131,803.90	-88,500.41	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,417,592.30	44,738,222.76	41,979,117.15	38,427,227.74
加：营业外收入	五、35	1,634,238.27	2,924,322.32	1,897,372.38	1,117,207.93
其中：非流动资产处置利得		-	-	-	-
减：营业外支出	五、36	10,978.42	186,604.88	47,011.75	207,790.33
其中：非流动资产处置损失		-	162,409.61	-	1,784.23
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		28,040,852.15	47,475,940.20	43,829,477.78	39,336,645.34
减：所得税费用	五、37	3,786,051.02	6,307,644.19	5,743,581.43	5,141,798.74
四、净利润（亏损以“-”号填列）		24,254,801.13	41,168,296.01	38,085,896.35	34,194,846.60
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		24,254,801.13	41,168,296.01	38,085,896.35	34,194,846.60
七、每股收益					
（一）基本每股收益	五、38	0.34	0.57	0.53	0.50
（二）稀释每股收益	五、38	0.34	0.57	0.53	0.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位: 广东美联新材料股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013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		218,669,233.44	400,713,771.00	380,419,066.83	352,570,659.01
收到的税费返还		-	-	-	9,467.65
收到的其他与经营活动有关的现金	五、39	1,588,051.53	2,571,223.64	1,407,007.47	1,733,872.92
经营活动现金流入小计		220,257,284.97	403,284,994.64	381,826,074.30	354,313,999.58
购买商品、接受劳务支付的现金		145,647,829.87	315,760,234.36	307,235,042.25	264,592,324.16
支付给职工以及为职工支付的现金		8,827,729.92	14,433,377.18	11,444,293.48	10,731,084.98
支付的各项税费		8,472,250.79	12,708,975.75	14,791,407.61	15,062,343.42
支付的其他与经营活动有关的现金	五、40	6,158,273.53	11,705,396.82	10,245,393.05	10,024,142.16
经营活动现金流出小计		169,106,084.11	354,607,984.11	343,716,136.39	300,409,894.72
经营活动产生的现金流量净额		51,151,200.86	48,677,010.53	38,109,937.91	53,904,104.86
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	3,000.00	-	1,730.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	五、41	750,000.00	6,800,000.00	6,710,000.00	5,800,000.00
投资活动现金流入小计		750,000.00	6,803,000.00	6,710,000.00	5,801,730.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,557,402.60	9,315,590.97	42,878,636.94	76,336,093.83
投资所支付的现金		-	-	900,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	五、42	-	3,000,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		4,557,402.60	12,315,590.97	43,778,636.94	76,336,093.83
投资活动产生的现金流量净额		-3,807,402.60	-5,512,590.97	-37,068,636.94	-70,534,363.06
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金		-	-	-	12,000,000.00
借款所收到的现金		-	-	21,940,000.00	4,020,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、43	-	-	3,788,239.66	-
筹资活动现金流入小计		-	-	25,728,239.66	16,020,000.00
偿还债务所支付的现金		11,742,500.00	11,485,000.00	6,000,000.00	3,000,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		654,637.96	2,175,141.26	2,067,245.15	1,659,715.96
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、44	6,534,618.51	556,681.43	-	2,779,095.65
筹资活动现金流出小计		18,931,756.47	14,216,822.69	8,067,245.15	7,438,811.61
筹资活动产生的现金流量净额		-18,931,756.47	-14,216,822.69	17,660,994.51	8,581,188.39
四、汇率变动对现金的影响		340,222.73	37,684.29	-31,355.13	-438,319.88
五、现金及现金等价物净增加额		28,752,264.52	28,985,281.16	18,670,940.35	-8,487,389.69
加: 期初现金及现金等价物余额		86,427,275.14	57,441,993.98	38,771,053.63	47,258,443.32
六、期末现金及现金等价物余额		115,179,539.66	86,427,275.14	57,441,993.98	38,771,053.63

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



3-2-128

股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2016年1-6月						2015年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	72,000,000.00	111,975,669.36	-	-	12,088,194.68	108,793,752.10	304,857,616.14	72,000,000.00	111,975,669.36	-	-	7,971,365.08	71,742,285.69	263,689,320.13
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	72,000,000.00	111,975,669.36	-	-	12,088,194.68	108,793,752.10	304,857,616.14	72,000,000.00	111,975,669.36	-	-	7,971,365.08	71,742,285.69	263,689,320.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	24,254,801.13	24,254,801.13	-	-	-	-	4,116,829.60	37,051,466.41	41,168,296.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	24,254,801.13	24,254,801.13	-	-	-	-	-	41,168,296.01	41,168,296.01
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,116,829.60	-4,116,829.60	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,116,829.60	-4,116,829.60	-
2、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	72,000,000.00	111,975,669.36	-	-	12,088,194.68	133,048,553.23	329,112,417.27	72,000,000.00	111,975,669.36	-	-	12,088,194.68	108,793,752.10	304,857,616.14

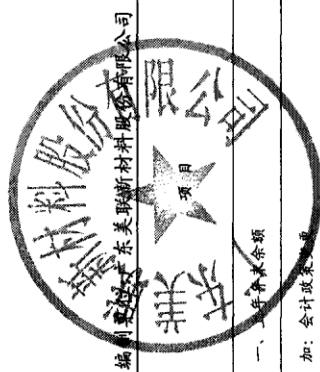
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：苏永红

蒋进

蒋进



一、公司简介

1、公司基本情况

广东美联新材料股份有限公司（以下简称“公司”）原为汕头市美联化工有限公司，是 2000 年 6 月 20 日由黄伟汕和张盛业共同出资成立，注册资本为 200 万元，其中黄伟汕以货币出资 120 万元，占注册资本 60%，张盛业以货币出资 80 万元，占注册资本 40%。

2002 年 6 月 25 日，公司增加注册资本 128 万元，由黄伟汕、张盛业分别以货币出资 76.8 万元、51.2 万元，变更后注册资本为 328 万元，其中黄伟汕累计出资 196.8 万元，占注册资本 60%，张盛业累计出资 131.2 万元，占注册资本 40%。

2002 年 11 月 28 日，公司增加注册资本 272 万元，由黄伟汕、张盛业分别以货币出资 163.2 万元、108.8 万元，变更后注册资本为 600 万元，其中黄伟汕累计出资 360 万元，占注册资本 60%，张盛业累计出资 240 万元，占注册资本 40%。

2003 年 12 月 17 日，公司增加注册资本 480 万元，由黄伟汕、张盛业分别以货币出资 288 万元、192 万元，变更后注册资本为 1,080 万元，其中黄伟汕累计出资 648 万元，占注册资本 60%，张盛业累计出资 432 万元，占注册资本 40%。

2005 年 2 月 24 日，公司增加注册资本 300 万元，由黄伟汕、张盛业分别以货币出资 180 万元、120 万元，变更后注册资本为 1,380 万元，其中黄伟汕累计出资 828 万元，占注册资本 60%，张盛业累计出资 552 万元，占注册资本 40%。

2005 年 7 月 25 日，黄伟汕将股权全部转让给黄述洲，同时公司增加注册资本 420 万元，由黄述洲、张盛业分别以货币出资 252 万元、168 万元，变更后注册资本变更为 1,800 万元，其中黄述洲累计出资 1,080 万元，占注册资本 60%；张盛业累计出资 720 万元，占注册资本 40%。

2006 年 2 月 15 日，公司增加注册资本 580 万元，由黄伟汕、黄述洲、张盛业分别以货币出资 333.20 万元、14.80 万元、232 万元，变更后注册资本为 2,380 万元，其中黄述洲累计出资 1,094.80 万元，占注册资本 46%，黄伟汕累计出资 333.20 万元，占注册资本 14%，张盛业累计出资 952 万元，占注册资本 40%。

2011 年 3 月 17 日，公司名称变更为广东美联新材料科技有限公司并增加注册资本 1,600 万元，由黄伟汕、张盛业分别以货币出资 960 万元、640 万元，变更后注册资本为 3,980 万元，其中黄述洲累计出资 1,094.80 万元，占注册资本 27.51%，黄伟汕累计出资 1,293.20 万元，占注册资本 32.49%，张盛业累计出资 1,592 万元，占注册资本 40%。

广东美联新材料股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

2011 年 8 月 26 日，黄述洲将股权全部转让给黄伟汕，同时公司增加注册资本 600 万元，由黄伟汕、张朝益、张朝凯分别以货币出资 360 万元、120 万元、120 万元，变更后注册资本为 4,580 万元，其中黄伟汕累计出资 2,748 万元，占注册资本 60%，张盛业累计出资 1,592 万元，占注册资本 34.76%，张朝益累计出资 120 万元，占注册资本 2.62%，张朝凯累计出资 120 万元，占注册资本 2.62%。

2011 年 12 月 26 日，公司增加注册资本 840 万元，由黄伟汕、张朝益、张朝凯分别以货币出资 360 万元、240 万元、240 万元，变更后注册资本为 5,420 万元，其中黄伟汕累计出资 3,108 万元，占注册资本 57.34%，张盛业累计出资 1,592 万元，占注册资本 29.38%，张朝益累计出资 360 万元，占注册资本 6.64%，张朝凯累计出资 360 万元，占注册资本 6.64%。

2012 年 8 月 31 日，张盛业将 1.89%股权转让给张朝益，将 1.35%股权转让给张朝凯，将 3.73%股权转让给张静琪，将 1.07%股权转让给张佩琪，同时公司增加注册资本 1,380 万元，由黄伟汕以货币及土地使用权出资 440 万元，张朝益、张朝凯、段文勇、张俩佳和卓树标分别以货币出资 318 万元、338 万元、100 万元、90 万元及 94 万元，变更后公司注册资本为 6,800 万元，其中黄伟汕累计出资 3,548 万元，占注册资本 52.18%；张盛业累计出资 1,156 万元，占注册资本 17.00%；张朝益累计出资 780.40 万元，占注册资本 11.48%；张朝凯累计出资 771.50 万元，占注册资本 11.35%；张静琪累计出资 202.30 万元，占注册资本 2.97%；段文勇累计出资 100 万元，占注册资本 1.47%；卓树标累计出资 94 万元，占注册资本 1.38%；张俩佳累计出资 90 万元，占注册资本 1.32%；张佩琪累计出资 57.8 万元，占注册资本 0.85%。

2012 年 10 月 21 日，经公司股东会决议通过，由广东美联新材料科技有限公司原有全体股东作为发起人，对广东美联新材料科技有限公司进行整体改组，发起设立广东美联新材料股份有限公司，以截至 2012 年 9 月 30 日的净资产 171,975,669.36 元折合为广东美联新材料股份有限公司的股份 68,000,000 股，每股面值 1 元，超过股本部分 103,975,669.36 元计入资本公积，并于 2012 年 10 月 26 日在汕头市工商行政管理局办理变更登记。

2013 年 12 月 2 日，公司增加注册资本 400 万元，由黄伟汕、张朝益、张朝凯分别以货币出资 200 万元、100 万元、100 万元，变更后注册资本为 7,200 万元，其中黄伟汕累计出资 3,748 万元，占注册资本 52.05%；张盛业累计出资 1,156 万元，占注册资本 16.06%；张朝益累计出资 880.40 万元，占注册资本 12.23%；张朝凯累计出资 871.50 万元，占注册资本 12.10%；张静琪累计出资 202.30 万元，占注册资本 2.81%；段文勇累计出资 100 万元，占注册资本 1.39%；卓树标累计出资 94 万元，占注册资本 1.31%；张俩佳累计出资 90 万元，占注册资本 1.25%；张佩琪累计出资 57.8 万元，占注册资本 0.80%。

公司统一社会信用代码为 91440500723817938W。

公司法定代表人：黄伟汕

公司住所：汕头市美联路 1 号

2、公司经营范围

生产、加工：色母粒、塑胶聚合物、塑料改性、塑料合金、塑料、助剂、颜料、钛白粉混拼（危险化学品除外）（另一生产地址为汕头市护堤路月浦深潭工业区护堤路 288 号）；销售：化工原料（危险化学品除外）；物流仓储：普通货运（道路运输经营许可证有效期至 2017 年 9 月 30 日）；货物进出口、技术进出口。（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。）

3、公司基本组织架构

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

4、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2016 年 8 月 3 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部 2006 年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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。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。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

公司记账本位币为人民币。

5、记账基础和计价属性

公司以权责发生制为记账基础，采用借贷复式记账法进行会计核算。一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

6、现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过 3 个月）、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确定为现金等价物。

7、外币业务和外币报表折算

—外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

—外币财务报表的折算

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。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，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

8、金融工具

金融资产分类、确认和计量

—公司在金融资产初始确认时将其划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产。金融资产初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

——以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，包括交易性金融资产，或是初始确认时就被管理层指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

——贷款和应收款项：公司将在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为贷款和应收款项。贷款和应收款项按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——持有至到期投资：公司将管理层有明确意图并有能力持有至到期，到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。持有至到期投资按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

——可供出售金融资产：公司可供出售金融资产指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除贷款和应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的非衍生金融资产。可供出售金融资产按公允价值进行后续计量，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动形成的利得或损失直接计入所有者权益，直到该金融资产终止确认或发生减值时再转出，计入当期损益。

金融负债分类、确认和计量

—公司在金融负债初始确认时将其划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融负债初始确认时按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

——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和初始确认时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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

——其他金融负债：其他金融负债按实际利率法，以摊余成本进行后续计量，在终止确认或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融工具公允价值确定

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

金融资产减值测试及减值准备计提方法

—公司在资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

——可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。累计损失是该可供出售金融资产的初始取得成本，扣除已收回本金和摊销金额、发生减值时的公允价值和原计入损益的减值损失后的净额。

——以摊余成本计量的金融资产减值的计量

如果有客观证据表明以摊余成本计量的金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产从单项或组合的角度进行减值测试，对已确定不存在减值客观证据的单项金额资产，再与具有类似信用风险特性的金融资产构成一个组合进行减值测试，对已以单项为基础计提减值准备的金融资产，不再纳入组合中进行减值测试。在后续期间，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。按摊余成本计量的金融资产实际发生损失时，冲减已计提的相关减值准备。

9、应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

—单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大是指应收款项余额占本公司前五名或占应收款项余额 10%以上的款项。

—单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合以账龄分析法计提坏账准备。

按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	账龄分析法

—以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5 %	5 %
1-2 年	20 %	20 %
2-3 年	50 %	50 %
3 年以上	100 %	100 %

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

—对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

—对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认为减值损失，计提减值准备。

—应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

10、存货

存货的分类：原材料、低值易耗品、产成品。

存货的核算：原材料、产成品按实际成本计价，领用或发出时按加权平均法核算；低值易耗品采用一次性摊销法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，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，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。

11、长期股权投资

长期股权投资的分类

一长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

长期股权投资成本的确定

一同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有

者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

一非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

一除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

长期股权投资后续计量及损益确认方法

一对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

——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。

——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。

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。

减值测试方法及减值准备计提方法

一长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

12、固定资产

固定资产的标准：公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年的有形资产。

固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输设备及其他设备；

固定资产的计价和折旧方法：固定资产按实际成本计价，并按直线法计提折旧。各类固定资产预计使用年限、预计残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率(%)	预计残值率(%)
房屋及建筑物	20	4.75	5
机器设备	10	9.50	5
运输设备	8	11.88	5
其它设备	5	19.00	5

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。

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。

融资租入固定资产的认定依据

融资租赁是指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。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；（4）、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；（5）、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法

公司在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产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入账价值，其差额作为未确认的融资费。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

13、在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费

用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16 “长期资产减值”。

14、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：资产支出（包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定为应予以资本化的费用。

一为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

暂停资本化：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

15、无形资产

无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易投入的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司无形资产为土地使用权及商标、软件、专利，其中土地使用权按使用期限平均摊销。

划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

—公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

16、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、以及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，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，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。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。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

17、长期待摊费用

长期待摊的费用按形成时发生的实际成本计价，长期待摊的费用项目在受益期内按直线法平均摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

职工薪酬包括在职工为公司提供服务的会计期间，公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的，公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出，包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费，为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外，具体分类为设定提存计划和设定受益计划。

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供的辞退福利，在下列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：（1）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。（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，公司于职工提供服务的期间确认应付职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

19、预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

一、授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用和资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的需进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

一、以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

21、收入

公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

公司销售主要分为两种方式：境内销售、境外销售，这两种方式下销售收入的确认方法分别为：

一境内销售：公司在商品已经交付，所有权已经转移，并已收货款或取得索取货款的依据时，确认销售收入的实现。

一境外销售：公司境外销售为自营出口销售，一般采用 FOB、CIF 贸易方式，公司产品在境内港口装船后，已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给了购货方，公司不再实施和保留通常与所有权相关关系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制。因此，实际操作中，公司以完成报关装船（即报关单上记载的出口日期）作为出口收入的确认时点，确认销售收入的实现。

22、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助根据补助对象分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，难以区分的综合性政府补助归类为与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益，其中，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或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均计入当期损益。

—公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

—递延所得税资产的确认

——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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）、该项交易不是企业合并；（2）、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

——公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

——公司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。

—递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）、商誉的初始确认；（2）、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。（3）、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

—资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，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。

—如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

24、经营租赁

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分时划分为持有待售：

(一) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；(二) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；(三) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(四) 该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为划分为持有待售的资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

终止经营为已被公司处置或被划归为持有待售的、在经营上和编制财务报表时能够单独区分的组成部分。

26、利润分配方法

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

—弥补以前年度亏损；

—提取 10%法定盈余公积金；

—经股东大会决议，可提取任意公积金；

—剩余利润根据股东大会决议予以分配。

27、重要会计政策和会计估计的变更**—会计政策变更**

本公司本期无会计政策的变更。

—会计估计变更

本公司本期无会计估计的变更。

四、税项**1、主要税种及税率**

税 种	计税基数	税 率
增值税	销售收入	17%
城市建设维护税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、所得税

公司于 2010 年被认定为高新技术企业，并于 2014 年 4 月通过高新技术企业复审，取得了新的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201344000302，有效期为 2013 年度至 2015 年度），证书有效期将于 2016 年 12 月终止，公司已按高新技术企业资格认定规定提交申请，2016 年 1-6 月暂按 15%的优惠税率计提企业所得税，实际适用税率将根据认定结果最终确定。

五、财务报表主要项目注释**1、货币资金**

项目	2016.6.30	2015.12.31
现金	58,120.34	24,114.31
银行存款	110,221,022.80	84,302,591.17
其他货币资金	13,939,852.45	4,605,407.08
合计	124,218,995.59	88,932,112.56
其中：存放在境外的款项总额	-	-

一所有银行存款均以本公司的名义于银行等金融机构开户储存。

一公司期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金和信用证保证金。

一截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示如下：

项目	2016.6.30	2015.12.31
银行承兑汇票	1,710,755.00	1,738,169.78
合计	1,710,755.00	1,738,169.78

一应收票据期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 公司期末不存在已质押的应收票据。

(3) 公司期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 期末公司已背书或贴现且在 2016 年 6 月 30 日尚未到期的应收票据列示如下：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,439,553.12	-
合计	14,439,553.12	-

3、应收账款

(1) 公司 2016 年 6 月 30 日应收账款净额为 50,153,397.04 元，按分类列示如下：

项目	2016.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	52,976,994.49	100.00	2,823,597.45	5.33	50,153,397.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	52,976,994.49	100.00	2,823,597.45	5.33	50,153,397.04

广东美联新材料股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

(续)

项目	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	50,433,429.41	100.00	2,766,418.97	5.49	47,667,010.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>50,433,429.41</u>	<u>100.00</u>	<u>2,766,418.97</u>	<u>5.49</u>	<u>47,667,010.44</u>

一按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款列示如下:

账龄	2016.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)
1 年以内	52,429,729.61	98.97	2,621,486.48	5.00
1-2 年	380,954.06	0.72	76,190.81	20.00
2-3 年	80,781.32	0.15	40,390.66	50.00
3 年以上	85,529.50	0.16	85,529.50	100.00
合计	<u>52,976,994.49</u>	<u>100.00</u>	<u>2,823,597.45</u>	<u>5.33</u>

一本期计提坏账准备 57,178.48 元; 本期收回以前年度已核销的坏账准备为 0.00 元。

一本期无核销应收账款的情况。

一应收账款期末余额中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

一应收账款期末余额无应收关联方款项。

(2) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(3) 公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

广东美联新材料股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

(4) 按欠款方归集的 2016 年 6 月 30 日余额前五名的应收账款列示如下:

项目	与本公司 关系	期末余额	占应收账款总 额的比例 (%)	坏账准备余 额
POLYEXIM LTD	非关联方	3,557,459.23	6.72	177,872.96
汕头市双鹏塑料实业有限公司	非关联方	2,296,470.15	4.33	114,823.51
汕头市双凤实业有限公司	非关联方	2,256,802.10	4.26	112,840.11
广东中炬塑胶有限公司	非关联方	1,102,222.38	2.08	55,111.12
广东天元实业集团股份有限公司	非关联方	1,062,380.76	2.01	53,119.04
合计		10,275,334.62	19.40	513,766.74

4、预付款项

(1) 公司 2016 年 6 月 30 日预付款项余额为 3,932,456.39 元, 按账龄分析列示如下:

项目	2016.6.30		2015.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,932,456.39	100.00	5,945,435.79	100.00
1-2 年	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	3,932,456.39	100.00	5,945,435.79	100.00

一预付款项期末余额中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

一预付款项期末余额中无预付关联方款项。

(2) 按预付对象归集的 2016 年 6 月 30 日余额前五名的预付款列示如下:

广东美联新材料股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

项目	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
PT.CMS CHEMICAL INDONESIA	非关联关系	874,920.53	22.25
BASF SOUTH EAST ASIA PTE LTD	非关联关系	861,492.35	21.91
攀钢集团钛业有限责任公司	非关联关系	610,200.00	15.52
EASTERN COLOURS LTD	非关联关系	540,243.86	13.74
中国石化化工销售有限公司燕山经营部	非关联关系	499,200.00	12.69
合计		<u>3,386,056.74</u>	<u>86.11</u>

5、其他应收款

(1) 公司 2016 年 6 月 30 日其他应收款净额为 84,696.84 元，按分类列示如下：

项目	2016.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	96,413.87	100.00	11,717.03	12.15	84,696.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	<u>96,413.87</u>	<u>100.00</u>	<u>11,717.03</u>	<u>12.15</u>	<u>84,696.84</u>

(续)

项目	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款	373,738.41	100.00	25,583.26	6.85	348,155.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	<u>373,738.41</u>	<u>100.00</u>	<u>25,583.26</u>	<u>6.85</u>	<u>348,155.15</u>

广东美联新材料股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

一按账龄分析组合计提坏账准备的其他应收款列示如下:

账龄	2016.6.30			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	所占比例 (%)	金 额	计提比例 (%)
1 年以内	81,088.67	84.10	4,054.43	5.00
1-2 年	-	-	-	20.00
2-3 年	15,325.20	15.90	7,662.60	50.00
合计	96,413.87	100.00	11,717.03	12.15

一本期计提坏账准备 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备 13,866.23 元。

一本期无实际核销的其他应收款情况。

一其他应收款期末余额中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

一其他应收款期末余额中无应收关联方款项。

(2) 其他应收款按款项性质分类列示如下:

款项性质	2016.6.30	2015.12.31
代扣代缴社保及住房公积金	5,998.92	7,666.20
保证金及订金	8,000.00	329,130.00
预付关税	67,089.75	20,636.64
其他	15,325.20	16,305.57
合计	96,413.87	373,738.41

(3) 按欠款方归集的 2016 年 6 月 30 日余额前三名的其他应收单位款列示如下:

项目	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 的比例 (%)	坏账准备 余额
中华人民共和国汕头海关	预付关税	67,089.75	1 年以内	69.59	3,354.49
汕头市住宅建筑工程公司	代垫水电费	15,325.20	2-3 年	15.90	7,662.60
郑小聪	保证金	8,000.00	1 年以内	8.30	400.00
合计		90,414.95		93.79	11,417.09

广东美联新材料股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

(4) 公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(5) 公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

公司 2016 年 6 月 30 日存货净额为 86,839,990.14 元，明细列示如下：

<u>项目</u>	<u>2016.6.30</u>		
	<u>金额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
原材料	59,476,405.62	-	59,476,405.62
低值易耗品	1,896,422.93	-	1,896,422.93
产成品	25,467,161.59	-	25,467,161.59
合计	<u>86,839,990.14</u>	<u>-</u>	<u>86,839,990.14</u>

(续)

<u>项目</u>	<u>2015.12.31</u>		
	<u>金额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
原材料	46,062,342.74	-	46,062,342.74
低值易耗品	1,332,406.62	-	1,332,406.62
产成品	21,317,027.94	-	21,317,027.94
合计	<u>68,711,777.30</u>	<u>-</u>	<u>68,711,777.30</u>

一截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在需计提存货跌价准备的情形。

7、其他流动资产

<u>项目</u>	<u>2016.6.30</u>	<u>2015.12.31</u>
待抵扣增值税进项税	2,352,752.31	1,969,142.02
合计	<u>2,352,752.31</u>	<u>1,969,142.02</u>

广东美联新材料股份有限公司
财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

8、长期股权投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.6.30	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		
一、合营企业										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业										
北京吉美云意色母 粒科技有限公司	679,695.69	-	-	-12,622.44	-	-	-	-	-	667,073.25
小计	679,695.69	-	-	-12,622.44	-	-	-	-	-	667,073.25
合计	679,695.69	-	-	-12,622.44	-	-	-	-	-	667,073.25

一截至 2016 年 6 月 30 日，公司长期投资未出现减值迹象，故未计提长期投资减值准备。

一公司合营及联营企业情况详见附注六、“在合营企业或联营企业中的权益”。

9、固定资产

公司 2016 年 6 月 30 日固定资产净额为 127,834,856.23 元，其明细列示如下

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值					
2015.12.31	71,482,769.23	62,649,482.16	4,645,403.71	1,008,107.61	139,785,762.71
本期增加金额	861,105.12	18,954,893.82	115,384.62	243,971.39	20,175,354.95
（1）购置	-	-	115,384.62	243,971.39	359,356.01
（2）在建工程转入	861,105.12	18,954,893.82	-		19,815,998.94
本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-
2016.6.30	72,343,874.35	81,604,375.98	4,760,788.33	1,252,079.00	159,961,117.66
二、累计折旧					
2015.12.31	5,046,884.78	18,821,463.11	2,742,340.24	499,550.70	27,110,238.83
本期增加金额	1,714,550.58	2,998,879.82	254,525.90	48,066.30	5,016,022.60
（1）计提	1,714,550.58	2,998,879.82	254,525.90	48,066.30	5,016,022.60
本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-
2016.6.30	6,761,435.36	21,820,342.93	2,996,866.14	547,617.00	32,126,261.43
三、减值准备					
2015.12.31	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-

广东美联新材股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
2016.6.30	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2016.6.30	<u>65,582,438.99</u>	<u>59,784,033.05</u>	<u>1,763,922.19</u>	<u>704,462.00</u>	<u>127,834,856.23</u>
2015.12.31	<u>66,435,884.45</u>	<u>43,828,019.05</u>	<u>1,903,063.47</u>	<u>508,556.91</u>	<u>112,675,523.88</u>

一截至 2016 年 6 月 30 日，公司以原值为 38,496,936.14 元，净值为 33,785,817.29 元的房屋建筑物为公司开立的 65,998,458.22 元银行承兑汇票及 13,712,500.00 元银行借款提供抵押担保。

一公司 2016 年 1-6 月计入制造费用、销售费用及管理费用的折旧额合计为 5,016,022.60 元。

一截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在暂时闲置、融资租赁租入、持有待售的固定资产。

一截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在需计提固定资产减值准备的情形。

一截至 2016 年 6 月 30 日，公司原值为 29,784,462.42 元，净值为 28,973,494.22 元的房屋建筑物尚未办妥产权证书，明细如下：

项目	未办妥产权证书原因
濠江厂房	办理产权资料尚在准备之中

10、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2016.6.30			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
濠江项目	7,950,657.80	-	7,950,657.80	26,905,551.62	-	26,905,551.62
合计	<u>7,950,657.80</u>	=	<u>7,950,657.80</u>	<u>26,905,551.62</u>	=	<u>26,905,551.62</u>

广东美联新材股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	2015.12.31	本期增加	本期转 固定资产	本期 其他减 少	2016.6.30	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
濠江项目	54,000,000.00	26,905,551.62	861,105.12	19,815,998.94	-	7,950,657.80	104.98	100.00	-	-	-	自 筹
合计		<u>26,905,551.62</u>	<u>861,105.12</u>	<u>19,815,998.94</u>	=	<u>7,950,657.80</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

一在建工程本期转入固定资产金额 19,815,998.94 元。

一截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在需计提在建工程减值准备的情形。

11、无形资产

项目	土地使用权	专有技术	软件	其他	合计
一、账面原值					
2015.12.31	49,852,558.74	-	-	-	49,852,558.74
本期增加金额	2,895,564.80	-	-	-	2,895,564.80
（1）购置	2,895,564.80	-	-	-	2,895,564.80
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-
2016.6.30	52,748,123.54	-	-	-	52,748,123.54
二、累计摊销					
2015.12.31	3,535,006.74	-	-	-	3,535,006.74
本期增加金额	604,511.96	-	-	-	604,511.96
（1）计提	604,511.96	-	-	-	604,511.96
本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-
2016.6.30	4,139,518.70	-	-	-	4,139,518.70
三、减值准备					
2015.12.31	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-

广东美联新材料股份有限公司
财务报表附注
2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

项目	土地使用权	专有技术	软件	其他	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
2016.6.30	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2016.6.30	<u>48,608,604.84</u>	=	=	=	<u>48,608,604.84</u>
2015.12.31	<u>46,317,552.00</u>	=	=	=	<u>46,317,552.00</u>

一截至 2016 年 6 月 30 日，公司以原值为 20,858,774.00 元，净值为 18,525,780.72 元的土地使用权为公司开立的 65,998,458.22 元银行承兑汇票及 13,712,500.00 元银行借款提供抵押担保。

一截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在需计提无形资产减值准备的情形。

12、 递延所得税资产

项目	2016.6.30		2015.12.31	
	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	<u>2,835,314.48</u>	<u>425,297.17</u>	<u>2,792,002.23</u>	<u>418,800.34</u>
合计	<u>2,835,314.48</u>	<u>425,297.17</u>	<u>2,792,002.23</u>	<u>418,800.34</u>

13、 其他非流动资产

项 目	2016.6.30	2015.12.31
预付设备款	<u>1,414,025.55</u>	<u>1,276,894.45</u>
合 计	<u>1,414,025.55</u>	<u>1,276,894.45</u>

广东美联新材料股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

—截至 2016 年 6 月 30 日，其他非流动资产明细如下：

单 位	与本公司关系	金 额	账 龄	备 注
百隆创建有限公司	非关联供应商	1,264,125.55	2 年内	依约预付设备款
东莞市茂盛环保科技有限公司	非关联供应商	76,500.00	1 年以内	依约预付设备款
常州品正干燥设备有限公司	非关联供应商	50,000.00	1 年以内	依约预付设备款
江阴市聚泰机械设备有限公司	非关联供应商	17,700.00	1 年以内	依约预付设备款
汕头市恒辉液压机械有限公司	非关联供应商	5,700.00	1 年以内	依约预付设备款
合 计		<u>1,414,025.55</u>		

14、 应付票据

项 目	2016.6.30	2015.12.31
银行承兑汇票	65,998,458.22	21,791,144.60
合 计	<u>65,998,458.22</u>	<u>21,791,144.60</u>

—应付票据 2016 年 6 月 30 日余额中，在光大银行汕头分行开立的银行承兑汇票合计 19,501,100.00 元，由黄伟汕以个人房产抵押并提供连带责任保证担保，并由公司提供保证金担保；在中国银行汕头科技支行开立的银行承兑汇票合计 21,941,583.62 元，由公司土地、房屋建筑物以及黄伟汕以个人房产提供抵押担保，同时由公司提供保证金担保，并由黄伟汕、张盛业、黄述洲、张朝凯及张朝益提供连带责任保证担保；在民生银行汕头分行开立的银行承兑汇票合计 24,555,774.60 元，由黄伟汕以个人房产抵押并提供连带责任保证担保，并由公司提供保证金担保。

—应付票据 2016 年 6 月 30 日余额中不存在已到期未支付的应付票据。

—应付票据 2016 年 6 月 30 日余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

—应付票据 2016 年 6 月 30 日余额中无应付关联方款项。

15、应付账款

项目	2016.6.30	2015.12.31
应付账款	24,810,231.10	30,333,276.01

—应付账款 2016 年 6 月 30 日余额中无账龄超过 1 年的大额应付账款。

—应付账款 2016 年 6 月 30 日余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

—应付账款 2016 年 6 月 30 日余额中无应付关联方款项。

16、预收款项

项目	2016.6.30	2015.12.31
预收款项	917,457.40	1,004,866.50

—预收款项 2016 年 6 月 30 日余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项。

—预收款项 2016 年 6 月 30 日余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

—预收款项 2016 年 6 月 30 日余额中无预收关联方款项。

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示如下：

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
一、短期薪酬	1,573,247.94	7,953,375.24	8,489,355.53	1,037,267.65
二、离职后福利-设定提存计划	-	375,963.09	375,963.09	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	<u>1,573,247.94</u>	<u>8,329,338.33</u>	<u>8,865,318.62</u>	<u>1,037,267.65</u>

(2) 短期薪酬列示如下:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,573,247.94	7,260,191.50	7,796,171.79	1,037,267.65
二、职工福利费	-	347,454.14	347,454.14	-
三、社会保险费	-	173,945.60	173,945.60	-
其中: 1、医疗保险费	-	140,937.16	140,937.16	-
2、工伤保险费	-	9,415.92	9,415.92	-
3、生育保险费	-	23,592.52	23,592.52	-
四、住房公积金	-	111,259.00	111,259.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	60,525.00	60,525.00	-
合计	<u>1,573,247.94</u>	<u>7,953,375.24</u>	<u>8,489,355.53</u>	<u>1,037,267.65</u>

(3) 设定提存计划列示如下:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.6.30
一、基本养老保险费	-	351,686.44	351,686.44	-
二、失业保险费	-	24,276.65	24,276.65	-
合计	<u>-</u>	<u>375,963.09</u>	<u>375,963.09</u>	<u>-</u>

一截至 2016 年 6 月 30 日, 公司不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

18、 应交税费

税种	2016.6.30	2015.12.31
企业所得税	2,877,467.35	2,777,033.32
增值税	1,987,184.65	1,022,947.17
其他税费	865,687.97	168,282.17
合计	<u>5,730,339.97</u>	<u>3,968,262.66</u>

19、 应付利息

项目	2016.6.30	2015.12.31
借款利息	17,911.95	39,631.97
合计	17,911.95	39,631.97

—截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在逾期未付的利息。

20、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款如下：

项目	2016.6.30	2015.12.31
专项资金	5,000,000.00	5,000,000.00
工程款	116,286.00	92,786.00
运费	166,375.90	260,947.28
其他	395,788.88	145,375.25
合计	5,678,450.78	5,499,108.53

—其他应付款期末余额中 5,000,000.00 元专项资金系公司取得汕头市金平区科学技术局、汕头市金平区财政局拨付的需偿还的科技计划项目拨款。

—其他应付款 2016 年 6 月 30 日余额中无账龄超过一年的重要其他应付款。

—其他应付款 2016 年 6 月 30 日余额中无应付关联方款项。

21、 一年内到期的非流动负债

项目	2016.6.30	2015.12.31
一年内到期的长期借款	5,485,000.00	11,485,000.00
合计	5,485,000.00	11,485,000.00

—1 年内到期的长期借款

类别	2016.6.30	2015.12.31
抵押借款	5,485,000.00	11,485,000.00
合计	5,485,000.00	11,485,000.00

一截至 2016 年 6 月 30 日，公司一年内到期的非流动负债系公司一年内到期的长期借款，具体详见附注五、22。

一截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在已到期未偿还的一年内到期的非流动负债。

22、长期借款

项目	2016.6.30	2015.12.31
抵押借款	8,227,500.00	13,970,000.00
合计	8,227,500.00	13,970,000.00

一截至 2016 年 6 月 30 日，公司抵押借款余额 13,712,500.00 元系公司向中国银行股份有限公司汕头分行借入的长期借款(其中 5,485,000.00 元反映于一年内到期的非流动负债)，利率 7.04%，由公司以土地使用权和房屋建筑物以及黄伟汕以个人房产提供抵押担保，并由黄伟汕、黄述洲、张盛业、张朝凯及张朝益提供连带责任保证担保。

一截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在已到期未偿还的长期借款。

23、递延收益

项目	2016.6.30	2015.12.31
与收益相关的政府补助	-	-
与资产相关的政府补助	9,178,523.81	9,063,666.67
合计	9,178,523.81	9,063,666.67

截至 2016 年 6 月 30 日具体的政府补助项目列示如下：

项目	2015.12.31	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 减少	2016.6.30	与资产相 关/与收益 相关
产业振兴和技术改造项目资金	5,256,166.67	-	335,500.00	-	4,920,666.67	与资产相关
战略性新兴产业专项资金	1,566,666.67	-	100,000.00	-	1,466,666.67	与资产相关
科技专项资金	258,333.33	-	50,000.00	-	208,333.33	与资产相关

广东美联新材料股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

项目	2015.12.31	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 减少	2016.6.30	与资产相 关/与收益 相关
中高端白色母粒产业化建设项目资金	272,500.00	-	15,000.00	-	257,500.00	与资产相 关
节能降耗专项资金	1,425,000.00	-	75,000.00	-	1,350,000.00	与资产相 关
应用于人造纸的功能母粒研发项目资金	285,000.00	-	15,000.00	-	270,000.00	与资产相 关
2014 年度省财政技术研究及开发费用补助项目	-	500,000.00	35,714.29	-	464,285.71	与资产相 关
2015 年度汕头市科技经费及科技计划项目	-	250,000.00	8,928.57	-	241,071.43	与资产相 关
合计	<u>9,063,666.67</u>	<u>750,000.00</u>	<u>635,142.86</u>	<u>-</u>	<u>9,178,523.81</u>	

一截至 2016 年 6 月 30 日，公司递延收益余额系取得国家发展和改革委员会、工业和信息化部拨付的产业振兴和技术改造项目资金 6,710,000.00 元，取得汕头市经济和信息化局、汕头市财政局拨付的战略性新兴产业专项资金 2,000,000.00 元，取得广东省财政厅、广东省科学技术厅拨付的科技专项资金 500,000.00 元，取得汕头市财政局、汕头市科学技术局拨付的科技经费 300,000.00 元，取得广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅拨付的 2014 年广东省节能降耗专项资金 1,500,000.00 元，取得汕头市财政局、汕头市科学技术局拨付的应用于人造纸的功能母粒研发专项资金 300,000.00 元，取得汕头市财政局拨付的 2014 年度省级财政技术研究及开发补助费用和地方特色产业中小企业发展资金 500,000.00 元，取得汕头市财政局、汕头市科学技术局拨付的 2015 年度汕头市科技经费及科技计划项目资金 250,000.00 元分别按相关资产的使用寿命平均摊销后的剩余金额。

广东美联新材料股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

24、股本

股东名称	2016.6.30		2015.12.31		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
黄伟汕	37,480,000.00	52.05	37,480,000.00	52.05	37,480,000.00	52.05	37,480,000.00	52.05
张盛业	11,560,000.00	16.06	11,560,000.00	16.06	11,560,000.00	16.06	11,560,000.00	16.06
张朝益	8,804,000.00	12.23	8,804,000.00	12.23	8,804,000.00	12.23	8,804,000.00	12.23
张朝凯	8,715,000.00	12.10	8,715,000.00	12.10	8,715,000.00	12.10	8,715,000.00	12.10
张静琪	2,023,000.00	2.81	2,023,000.00	2.81	2,023,000.00	2.81	2,023,000.00	2.81
段文勇	1,000,000.00	1.39	1,000,000.00	1.39	1,000,000.00	1.39	1,000,000.00	1.39
卓树标	940,000.00	1.31	940,000.00	1.31	940,000.00	1.31	940,000.00	1.31
张俩佳	900,000.00	1.25	900,000.00	1.25	900,000.00	1.25	900,000.00	1.25
张佩琪	578,000.00	0.80	578,000.00	0.80	578,000.00	0.80	578,000.00	0.80
合计	72,000,000.00	100.00	72,000,000.00	100.00	72,000,000.00	100.00	72,000,000.00	100.00

25、资本公积

项 目	2012.12.31	本年增加	本年减少	2013.12.31
资本溢价	-	-	-	-
股本溢价	103,975,669.36	8,000,000.00	-	111,975,669.36
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	<u>103,975,669.36</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>111,975,669.36</u>
项 目	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.12.31
资本溢价	-	-	-	-
股本溢价	111,975,669.36	-	-	111,975,669.36
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	<u>111,975,669.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>111,975,669.36</u>
项 目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
资本溢价	-	-	-	-
股本溢价	111,975,669.36	-	-	111,975,669.36
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	<u>111,975,669.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>111,975,669.36</u>
项 目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.6.30
资本溢价	-	-	-	-
股本溢价	111,975,669.36	-	-	111,975,669.36
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	<u>111,975,669.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>111,975,669.36</u>

—2013 年股本溢价增加系当期股东向公司增资，实际出资额超过认缴注册资本额部分 8,000,000.00 元计入资本公积形成。

26、盈余公积

项 目	2012.12.31	本年增加	本年减少	2013.12.31
法定盈余公积	743,290.78	3,419,484.66	-	4,162,775.44
合 计	<u>743,290.78</u>	<u>3,419,484.66</u>	<u>-</u>	<u>4,162,775.44</u>

广东美联新材料股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

项 目	2013.12.31	本年增加	本年减少	2014.12.31
法定盈余公积	4,162,775.44	3,808,589.64	-----	7,971,365.08
合 计	<u>4,162,775.44</u>	<u>3,808,589.64</u>	<u>-----</u>	<u>7,971,365.08</u>
项 目	2014.12.31	本年增加	本年减少	2015.12.31
法定盈余公积	7,971,365.08	4,116,829.60	-----	12,088,194.68
合 计	<u>7,971,365.08</u>	<u>4,116,829.60</u>	<u>-----</u>	<u>12,088,194.68</u>
项 目	2015.12.31	本年增加	本年减少	2016.6.30
法定盈余公积	12,088,194.68	-----	-----	12,088,194.68
合 计	<u>12,088,194.68</u>	<u>-----</u>	<u>-----</u>	<u>12,088,194.68</u>

一法定盈余公积 2013、2014 及 2015 年增加系根据公司章程按当期净利润的 10% 计提盈余公积金形成。

27、未分配利润

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
调整前上年末未分配利润	108,793,752.10	71,742,285.69	37,464,978.98	6,689,617.04
调整年初未分配利润合计数	-	-	-	-
调整后年初未分配利润	108,793,752.10	71,742,285.69	37,464,978.98	6,689,617.04
加：本期净利润	24,254,801.13	41,168,296.01	38,085,896.35	34,194,846.60
减：提取法定盈余公积金	-	4,116,829.60	3,808,589.64	3,419,484.66
净资产折股	-	-	-	-
应付利润	-	-----	-----	-----
期末未分配利润	<u>133,048,553.23</u>	<u>108,793,752.10</u>	<u>71,742,285.69</u>	<u>37,464,978.98</u>

广东美联新材料股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

28、营业收入及营业成本

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	188,920,618.69	143,024,703.92	343,622,744.94	261,657,709.26	321,058,622.80	245,159,998.71	303,159,217.81	232,535,337.41
其他业务	124,578.64	101,843.12	2,906,962.58	2,647,918.77	3,648,510.58	3,293,148.58	5,585,502.28	5,249,339.84
合 计	189,045,197.33	143,126,547.04	346,529,707.52	264,305,628.03	324,707,133.38	248,453,147.29	308,744,720.09	237,784,677.25

一其中公司主营业务产品销售按类别分项列示如下:

项 目	2016 年 1-6 月		2015 年度		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
白色母粒	118,634,810.64	90,028,081.09	196,320,935.23	149,817,725.25	188,698,550.89	145,079,228.82	185,696,449.31	143,004,062.94
黑色母粒	19,084,747.67	14,438,881.00	36,842,916.05	27,844,127.09	37,837,202.99	29,430,118.71	41,451,324.72	33,591,635.84
彩色母粒	15,152,566.28	11,181,453.80	33,855,538.82	25,407,265.05	30,822,885.20	22,516,097.18	25,833,199.01	18,345,911.19
功能母粒	7,198,819.25	5,445,287.73	9,507,387.81	6,976,516.53	4,791,926.21	3,518,834.94	6,821,154.62	4,980,633.05
复配色粉	24,936,867.99	19,054,066.34	60,978,303.82	46,887,294.11	53,629,732.63	40,326,365.23	37,995,569.47	28,456,135.66
其 他	3,912,806.86	2,876,933.96	6,117,663.21	4,724,781.23	5,278,324.88	4,289,353.83	5,361,520.68	4,156,958.73
合 计	188,920,618.69	143,024,703.92	343,622,744.94	261,657,709.26	321,058,622.80	245,159,998.71	303,159,217.81	232,535,337.41

广东美联新材料股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

— 营业收入前五名客户收入情况:

客户名称	2016 年 1-6 月		2015 年度		客户名称	2014 年度		客户名称	2013 年度	
	金额	比例	金额	比例		金额	比例		金额	比例
POLYEXIM LTD	11,258,054.99	5.96%	19,817,349.20	5.72%	POLYEXIM LTD	22,404,415.29	6.90%	POLYEXIM LTD	33,246,284.36	10.77%
树业环保科技股份有限公司	7,609,168.78	4.03%	15,782,456.07	4.55%	汕头市双凤实业有限公司	17,301,473.66	5.33%	汕头市双凤实业有限公司	13,121,217.45	4.25%
汕头市双凤实业有限公司	7,431,644.90	3.93%	10,239,737.77	2.95%	厦门鑫东奇贸易有限公司	8,438,699.21	2.60%	广东树业环保科技有限公司	8,399,721.07	2.72%
惠州万合包装制品有限公司	5,394,112.13	2.86%	7,711,039.09	2.23%	广东树业环保科技有限公司	6,771,767.72	2.09%	超然塑胶包装制品(深圳)有限公司	7,541,910.25	2.44%
汕头市双鹏塑料实业有限公司	4,961,094.09	2.62%	6,488,681.29	1.87%	超然塑胶包装制品(深圳)有限公司	6,511,619.65	2.01%	厦门鑫东奇贸易有限公司	5,804,754.66	1.88%
合 计	36,654,074.89	19.40%	60,039,263.42	17.32%	合 计	61,427,975.53	18.93%	合 计	68,113,887.79	22.06%

广东美联新材料股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

—主营业务收入按地区列示如下:

地 区	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
华 南	121,029,757.06	221,144,785.77	209,034,290.46	184,594,906.68
华 东	34,562,243.17	66,594,202.91	54,844,875.90	48,147,309.81
国内其他地区	10,689,356.94	11,640,599.04	4,248,638.65	1,906,582.16
出 口	22,639,261.52	44,243,157.22	52,930,817.79	68,510,419.16
合 计	<u>188,920,618.69</u>	<u>343,622,744.94</u>	<u>321,058,622.80</u>	<u>303,159,217.81</u>

29、 营业税金及附加

税 项	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	计缴标准
城建税	299,355.43	502,335.57	523,557.02	700,143.87	流转税的 7%
教育费附加	213,825.28	358,811.15	373,969.29	500,102.78	流转税的 2%、 3%
合 计	<u>513,180.71</u>	<u>861,146.72</u>	<u>897,526.31</u>	<u>1,200,246.65</u>	

30、 销售费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
运输费	1,895,625.41	3,433,914.84	2,775,466.82	2,418,514.22
职工薪酬	1,974,209.50	2,759,564.40	2,232,937.00	1,557,049.00
差旅费	666,905.14	1,026,457.48	746,726.84	633,520.73
广告展览费	484,221.86	891,255.56	801,110.12	676,163.30
办公费	128,798.47	229,936.14	224,492.77	135,643.82
检验费	14,789.00	34,220.00	53,177.67	76,045.73
其他	121,677.83	269,378.18	202,426.39	63,371.46
合 计	<u>5,286,227.21</u>	<u>8,644,726.60</u>	<u>7,036,337.61</u>	<u>5,560,308.26</u>

广东美联新材料股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

31、管理费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
研发费用	6,106,952.88	12,584,187.51	12,181,563.50	11,047,033.52
职工薪酬	2,524,660.49	5,293,935.24	4,201,280.38	4,282,568.65
中介服务费	401,339.40	658,603.77	1,617,697.84	2,294,301.48
办公费	611,449.62	1,757,012.17	1,377,879.00	1,476,059.83
业务招待费	512,801.17	533,523.52	610,057.74	597,184.59
差旅费	459,929.00	1,288,546.75	747,606.15	729,972.31
税费	929,768.32	1,254,513.59	1,229,714.33	741,859.43
折旧费用	838,831.17	853,122.75	694,589.55	487,887.51
无形资产摊销费用	537,387.26	1,049,003.40	1,049,003.40	729,940.92
其他	1,058,448.51	1,204,765.33	1,071,114.09	848,846.01
合 计	<u>13,981,567.82</u>	<u>26,477,214.03</u>	<u>24,780,505.98</u>	<u>23,235,654.25</u>

32、财务费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
利息支出	632,917.94	2,144,974.20	2,055,425.33	1,720,509.68
减：利息收入	635,796.53	897,901.64	541,906.70	756,132.20
汇兑损益	-507,862.43	-467,384.37	-30,154.66	619,335.77
其他	174,888.58	272,147.85	350,253.25	219,692.62
合 计	<u>-335,852.44</u>	<u>1,051,836.04</u>	<u>1,833,617.22</u>	<u>1,803,405.87</u>

33、资产减值损失

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
坏账准备	43,312.25	319,129.44	-361,618.59	733,200.07
合 计	<u>43,312.25</u>	<u>319,129.44</u>	<u>-361,618.59</u>	<u>733,200.07</u>

34、投资收益

项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-12,622.44	-131,803.90	-88,500.41	-
合计	-12,622.44	-131,803.90	-88,500.41	-

—按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
北京吉美云意色母粒科技有限公司	-12,622.44	-131,803.90	-88,500.41	-
合 计	-12,622.44	-131,803.90	-88,500.41	-

35、营业外收入

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置利得	-	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-	-
政府补助	1,587,217.86	2,761,822.00	1,766,083.33	1,080,000.00
其他	47,020.41	162,500.32	131,289.05	37,207.93
合 计	1,634,238.27	2,924,322.32	1,897,372.38	1,117,207.93

—报告期内营业外收入全部记入发生当期的非经常性损益。

—政府补助明细如下：

补助项目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度	与资产相关 /与收益相关
递延收益分摊	635,142.86	1,088,500.00	1,027,833.33	130,000.00	与资产相关
专项补助	452,075.00	1,421,218.00	612,250.00	200,000.00	与收益相关
专项奖励	500,000.00	67,304.00	-	240,000.00	与收益相关
贷款贴息	-	184,800.00	126,000.00	510,000.00	与收益相关
合 计	1,587,217.86	2,761,822.00	1,766,083.33	1,080,000.00	

36、营业外支出

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失	-	162,409.61	-	1,784.23
其中：固定资产处置损失	-	162,409.61	-	1,784.23
捐赠支出	3,000.00	-	-	50,000.00
其他	7,978.42	24,195.27	47,011.75	156,006.10
合 计	<u>10,978.42</u>	<u>186,604.88</u>	<u>47,011.75</u>	<u>207,790.33</u>

—报告期内营业外支出全部记入发生当期的非经常性损益。

37、所得税费用

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
本期所得税费用	3,792,547.85	6,355,513.61	5,689,338.64	5,251,778.75
递延所得税费用	-6,496.83	-47,869.42	54,242.79	-109,980.01
合 计	<u>3,786,051.02</u>	<u>6,307,644.19</u>	<u>5,743,581.43</u>	<u>5,141,798.74</u>

—会计利润与所得税费用调整过程列示如下：

项 目	2016 年 1-6 月
利润总额	28,040,852.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,206,127.82
调整以前期间所得税的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,713.18
权益法核算的投资收益影响	1,893.37
视同销售的影响	3,338.12
研发费加计扣除的影响	-458,021.47
所得税费用	<u>3,786,051.02</u>

广东美联新材料股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序 号	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
分子:					
归属于公司普通股股东的净利润	1	24,254,801.13	41,168,296.01	38,085,896.35	34,194,846.60
扣除所得税影响后归属于公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,379,320.87	2,327,059.82	1,565,754.77	750,489.46
归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	22,875,480.26	38,841,236.19	36,520,141.58	33,444,357.14
分母:					
期初股份总数	4	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00	68,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	-	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-	-	-	4,000,000.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	-	-	-	1
报告期因回购减少股份数	8	-	-	-	-
报告期缩股减少股份数	9	-	-	-	-
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	10	-	-	-	-
报告期月份数	11	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6*7/11-8*10/11-9	72,000,000.00	72,000,000.00	72,000,000.00	68,333,333.33
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	13=1/12	0.34	0.57	0.53	0.50
基本每股收益（归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润）	14=3/12	0.32	0.54	0.51	0.49

广东美联新材料股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

项 目	序 号	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	-	-	-	-
所得税率	16	-	-	-	-
转换费用	17	-	-	-	-
认股权证、期权行权增加股份数	18	-	-	-	-
稀释每股收益（归属于公司普通股股东的净利润）	$19=[1+(15-17)*(1-16)]/(12+18)$	0.34	0.57	0.53	0.50
稀释每股收益（归属于公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润）	$20=[3+(15-17)*(1-16)]/(12+18)$	0.32	0.54	0.51	0.49

—公司根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的要求计算公司报告期内财务报表的每股收益。

39、 收到的其他与经营活动有关的现金

公司各期收到的其他与经营活动有关的现金主要明细项目如下：

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
与收益相关的政府补贴	952,075.00	1,673,322.00	738,250.00	950,000.00
利息收入	635,796.53	897,901.64	541,906.70	756,132.20

40、 支付的其他与经营活动有关的现金

公司各期支付的其他与经营活动有关的现金主要明细项目如下：

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
运输费	1,895,625.41	3,433,914.84	2,775,466.82	2,418,514.22
中介服务费	401,339.40	658,603.77	1,617,697.84	2,294,301.48
差旅费	1,148,125.34	2,402,970.18	1,430,080.51	1,309,668.04
办公费	798,708.90	2,147,186.67	1,773,893.81	1,733,375.94
业务招待费	512,801.17	533,523.52	710,905.32	678,669.39
广告展览费	484,221.86	891,255.56	665,937.79	636,253.18

41、收到的其他与投资活动有关的现金

公司 2016 年 1-6 月收到其他与投资活动有关的现金系收到汕头市财政局拨付的 2014 年度省级财政技术与开发补助费用和地方特色产业中小企业发展资金 500,000.00 元,汕头市财政局、汕头市科学技术局拨付的 2015 年度汕头市科技经费及科技计划项目资金 250,000.00 元。2015 年度收到的其他与投资活动有关的现金系收到广东省经济和信息化委员会、广东省财政厅拨付的 2014 年广东省节能降耗专项资金 1,500,000.00 元,汕头市财政局、汕头市科学技术局拨付的应用于人造纸的功能母粒研发专项资金 300,000.00 元,汕头市金平区科学技术局、汕头市金平区财政局拨付的需偿还科技计划项目拨款 5,000,000.00 元。2014 年度收到的其他与投资活动有关的现金系国家发展和改革委员会、工业和信息化部拨付的产业振兴和技术改造项目资金 3,410,000.00 元,汕头市财政局、汕头市科学技术局拨付的科技经费 300,000.00 元,汕头市金平区科学技术局、汕头市金平区财政局拨付的需偿还科技计划项目拨款 3,000,000.00 元。2013 年度收到的其他与投资活动有关的现金系国家发展和改革委员会、工业和信息化部拨付的产业振兴和技术改造项目资金 3,300,000.00 元,汕头市经济和信息化局、汕头市财政局拨付的战略性新兴产业专项资金 2,000,000.00 元,广东省财政厅、广东省科学技术厅拨付科技专项资金 500,000.00 元。

42、支付的其他与投资活动有关的现金

公司 2015 年度支付的其他与投资活动有关的现金系本期归还汕头市金平区科学技术局、汕头市金平区财政局 2014 年度拨付的需偿还科技计划项目拨款 3,000,000.00 元。

43、收到的其他与筹资活动有关的现金

公司 2014 年度收到的其他与筹资活动有关的现金 3,788,239.66 元系公司收回银行承兑汇票等融资性质保证金。

44、支付的其他与筹资活动有关的现金

公司 2016 年 1-6 月、2015 年度、2013 年度支付的其他与筹资活动有关的现金 6,534,618.51 元、556,681.43 元、2,779,095.65 元均系公司支付的银行承兑汇票及信用证保证金。

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料列示如下:

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:				
净利润	24,254,801.13	41,168,296.01	38,085,896.35	34,194,846.60
加: 资产减值准备	43,312.25	319,129.44	-361,618.59	733,200.07
固定资产折旧	5,016,022.60	7,407,946.62	5,236,780.59	3,007,017.58
无形资产摊销	604,511.96	1,160,649.00	1,160,649.00	804,371.32
长期待摊费用摊销	-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)	-	162,409.61	-	1,784.23
固定资产报废损失	-	-	-	-
公允价值变动损失	-	-	-	-
财务费用	292,695.21	2,107,289.91	2,086,780.46	2,158,829.56
投资损失(减收益)	12,622.44	131,803.90	88,500.41	-
递延所得税资产减少(减增加)	-6,496.83	-47,869.42	54,242.79	-109,980.01
递延所得税负债增加(减减少)		-	-	-
存货的减少(减增加)	-18,128,212.84	3,479,468.30	-1,907,520.47	-7,975,236.01
经营性应收项目的减少(减增加)	-225,846.36	-8,934,794.03	1,474,877.63	-3,200,416.44
经营性应付项目的增加(减减少)	39,287,791.30	1,722,681.19	-7,808,650.26	24,289,687.96
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	51,151,200.86	48,677,010.53	38,109,937.91	53,904,104.86
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	-	-	-	-

广东美联新材料股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

补充资料	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
3、现金及现金等价物净增加情况:				
现金的期末余额	115,179,539.66	86,427,275.14	57,441,993.98	38,771,053.63
减: 现金的期初余额	86,427,275.14	57,441,993.98	38,771,053.63	47,258,443.32
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	28,752,264.52	28,985,281.16	18,670,940.35	-8,487,389.69

一、现金和现金等价物的构成

项 目	2016.6.30	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31
一、现金	115,179,539.66	86,427,275.14	57,441,993.98	38,771,053.63
其中: 库存现金	58,120.34	24,114.31	2,440.19	28,804.99
可随时用于支付的银行存款	110,221,022.80	84,302,591.17	47,222,365.11	32,958,749.03
可随时用于支付的其他货币资金	4,900,396.52	2,100,569.66	10,217,188.68	5,783,499.61
二、现金等价物			-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>115,179,539.66</u>	<u>86,427,275.14</u>	<u>57,441,993.98</u>	<u>38,771,053.63</u>

—公司各期末现金和现金等价物余额中其他货币中扣除资产负债表日后 3 个月内不能用于支付的银行承兑汇票保证金和信用证保证金。

46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016.6.30	受限原因
货币资金	13,939,852.45	银行承兑汇票和信用证保证金
固定资产	33,785,817.29	借款及开具银行承兑汇票抵押
无形资产	18,525,780.72	借款及开具银行承兑汇票抵押
合 计	<u>66,251,450.46</u>	

广东美联新材料股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

47、 外币货币性项目

公司 2016 年 6 月 30 日外币资产性项目如下

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			
其中：美元	3,420,394.88	6.6312	22,681,322.52
欧元	86,635.16	7.3750	638,934.30
应收账款			
其中：美元	748,572.66	6.6312	4,963,935.01
欧元	71,386.43	7.3750	526,474.92
应付账款			
其中：美元	141,763.07	6.6312	940,059.25
欧元	14,030.26	7.3750	103,473.17
其他应付款			
其中：美元	25,472.20	6.6312	168,911.27
欧元	2,172.84	7.3750	16,024.70

六、 在其他主体中的权益

在合营企业或联营企业中的权益

一公司联营企业信息

联营企业名称	企业类 型	主要经 营地	注册地	业务 性质	注册 资本	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	
北京吉美云意色母 粒科技有限公司	有限公 司	北京	北京	贸易	300 万 人民币	30.00	-	权益法

- 联营企业主要财务信息列示如下：

广东美联新材料股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

被投资单位名称	持股比 例	表决权 比例	期末 资产总额	期末 负债总额	期末 净资产总额	本期 营业收入	本期 净利润
北京吉美云意 色母粒科技有 限公司	30.00%	30.00%	2,406,467.51	182,890.10	2,223,577.41	-----	-42,074.79
合计	30.00%	30.00%	2,406,467.51	182,890.10	2,223,577.41	-----	-42,074.79

七、关联方关系及其交易

一存在控制关系的关联方情况

—本公司实际控制人情况

姓 名	关联方关系	类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
黄伟汕	实际控制人	境内自然人	52.05	52.05

一不存在控制关系的关联方情况

——不存在控制关系的关联方列示如下:

姓名或公司名称	关联方关系	拥有公司或公司拥有股权比例
张盛业	实际控制人亲属	16.06%
张朝益	实际控制人亲属	12.23%
张朝凯	实际控制人亲属	12.10%
张静琪	实际控制人亲属	2.81%
张佩琪	实际控制人亲属	0.80%
张俩佳	实际控制人亲属	1.25%
段文勇	关键管理人员	1.39%
卓树标	关键管理人员	1.31%

一土地租赁

——2013、2014、2015 及 2016 年 1-6 月股东黄伟汕向公司转租其向月浦居委会承租的土地，租金共计 183,068.20 元，关联交易价格以黄伟汕向月浦居委会实际支付的租金确定。

一关联方抵押担保事项

——截至 2016 年 6 月 30 日，公司在中国银行汕头分行的抵押借款余额 13,712,500.00 元及开立的银行承兑汇票 21,941,583.62 元，系由黄伟汕以个人房产提供抵押担保，并由黄伟汕、黄述洲、张盛业、张朝凯及张朝益提供连带责任保证担保；公司在中国光大银行汕头分行开立的银行承兑汇票 19,501,100.00 元，系由黄伟汕以个人房产提供抵押并提供连带责任保证担保；公司在民生银行汕头分行开立的银行承兑汇票 24,555,774.60 元，系由黄伟汕以个人房产提供抵押并提供连带责任保证担保。

——截至 2015 年 12 月 31 日，公司在中国银行汕头分行的抵押借款余额 25,455,000.00 元及开立的银行承兑汇票 11,829,900.00 元，系由黄伟汕以个人房产提供抵押担保，并由黄伟汕、黄述洲、张盛业、张朝凯及张朝益提供连带责任保证担保；公司在中国光大银行汕头分行开立的银行承兑汇票 9,961,244.60 元，系由黄伟汕以个人房产提供抵押并提供连带责任保证担保。

——截至 2014 年 12 月 31 日，公司在中国银行汕头分行的抵押借款余额 36,940,000.00 元及开立的银行承兑汇票 18,617,500.00 元，系由黄伟汕以个人房产提供抵押担保，并由黄伟汕、黄述洲、张盛业、张朝凯及张朝益提供连带责任保证担保；公司在中国光大银行汕头分行开立的银行承兑汇票 8,728,200.00 元及在中国民生银行汕头分行开立的银行承兑汇票 14,005,175.00 元，系由黄伟汕以个人房产提供抵押并提供连带责任保证担保。

——截至 2013 年 12 月 31 日，公司在中国银行汕头分行的抵押借款余额 21,000,000.00 元及开立的银行承兑汇票 14,017,899.00 元，系由黄伟汕以个人房产提供抵押担保，并由黄伟汕、黄述洲、张盛业、张朝凯及张朝益提供连带责任保证担保；公司在中国光大银行汕头分行开立的银行承兑汇票 19,827,906.00 元及在中国民生银行汕头分行开立的银行承兑汇票 10,262,414.00 元，系由黄伟汕以个人房产提供抵押并提供连带责任保证担保。

八、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的或有事项。

九、承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日，公司不存在需披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本报告期内公司无其他重要事项。

十二、补充资料

1、非经常性损益

项 目	2016 年 1-6 月	2015 年度	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-162,409.61	-	-1,784.23
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,587,217.86	2,761,822.00	1,766,083.33	1,080,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,041.99	138,305.05	84,277.30	-168,798.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
小计	1,623,259.85	2,737,717.44	1,850,360.63	909,417.60
减：企业所得税影响数	243,938.98	410,657.62	284,605.86	158,928.14
归属于公司普通股股东非经常性损益净额	1,379,320.87	2,327,059.82	1,565,754.77	750,489.46
归属于公司普通股股东的净利润	24,254,801.13	41,168,296.01	38,085,896.35	34,194,846.60
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东净利润	22,875,480.26	38,841,236.19	36,520,141.58	33,444,357.14

公司根据中国证券监督管理委员会《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》的相关规定归集计算财务报表非经常性损益项目。

广东美联新材料股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

2、财务报表净资产收益率和每股收益

项 目		加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
			基本每股收益	稀释每股收益
2016 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	7.65%	0.34	0.34
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.22%	0.32	0.32
2015 年度	归属于公司普通股股东的净利润	14.48%	0.57	0.57
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.66%	0.54	0.54
2014 年度	归属于公司普通股股东的净利润	15.57%	0.53	0.53
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.93%	0.51	0.51
2013 年度	归属于公司普通股股东的净利润	17.31%	0.50	0.50
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.93%	0.49	0.49

一加权平均净资产收益率的计算过程如下:

项目	序号	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
分子:					
归属于本公司普通股股东的净利润	1	24,254,801.13	41,168,296.01	38,085,896.35	34,194,846.60
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,379,320.87	2,327,059.82	1,565,754.77	750,489.46
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	22,875,480.26	38,841,236.19	36,520,141.58	33,444,357.14
分母:					
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	4	-	-	-	1

广东美联新材料股份有限公司

财务报表附注

2013、2014、2015 年及 2016 年 1-6 月

人民币元

项目	序号	2016年1-6月	2015年度	2014年度	2013年度
其他交易或事项引起的 增减净资产下一月份起 至报告期年末的月份数	5	-	-	-	-
报告期月份数	6	6	12	12	12
归属于公司普通股股东 的期初净资产	7	304,857,616.14	263,689,320.13	225,603,423.78	179,408,577.18
报告期发行新股或债转 股等增加净资产	8	-	-	-	12,000,000.00
报告期其他交易事项引 起的增减净资产	9	-	-	-	-
报告期回购或现金分红 减少的净资产	10	-	-	-	-
分配现金红利下一月份 起至报告期年末的月份 数	11	-	-	-	-
归属于公司普通股股东 的期末净资产	12	329,112,417.27	304,857,616.14	263,689,320.13	225,603,423.78
归属于公司普通股股东 的加权平均净资产	$13=7+1*50\%+8*4/6-10*11/6\pm 9*5/6$	316,985,016.71	284,273,468.14	244,646,371.96	197,506,000.48
加权平均净资产收益率 (归属于本公司普通股 股东的净利润)	$14=1/13$	7.65%	14.48%	15.57%	17.31%
加权平均净资产收益率 (归属于本公司普通股 股东、扣除非经常性损 益后的净利润)	$15=3/13$	7.22%	13.66%	14.93%	16.93%

十三、主要会计报表项目变动原因的说明

公司财务报告比较数据变动幅度在 30%以上的报表项目及变动原因分析。

1、资产负债表项目

货币资金: 2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增加 35,286,883.03 元, 增幅为 39.68%, 2015 年期末余额较期初余额增加 29,541,962.59 元, 增幅为 49.74%, 2014 年期末余额较期初余额增加 14,882,700.69 元, 增幅为 33.44%, 主要系业务规模扩大营运资金相应增长所致。

应收票据: 2014 年期末余额较期初余额增加 1,668,168.36 元, 增幅为 758.26%, 系回款收到的应收票据增加所致。

预付款项: 2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额减少 2,012,979.40 元, 减幅为 33.86%, 2015 年期末余额较期初余额增加 4,960,737.16 元, 增幅 503.78%, 预付款项 2014 年期末余额较期初余额减少 1,670,871.44 元, 减幅为 62.92%, 主要系公司预付货款受期末到货情况影响所致。

其他应收款: 2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额减少 263,458.31 元, 减幅为 75.67%, 2015 年期末净额较期初净额增加 164,646.71 元, 增幅为 89.72%, 2014 年期末净额较期初净额减少 170,384.69 元, 减幅为 48.15%, 主要系预付进口关税及保证金变动所致。

其他流动资产: 2015 年期末余额较期初余额减少 5,693,033.62 元, 减幅为 74.30%, 系待抵扣增值税进项税减少所致。

长期股权投资: 2014 年期末余额较期初余额增加 811,499.59 元, 系公司 2014 年新增对北京吉美云意色母粒科技有限公司股权投资所致。

固定资产: 2015 年期末净额较期初净额增加 49,770,261.04 元, 增幅 79.12%, 主要系濠江厂区仓库及车间、岐山北实验设备及月浦新生产线结转固定资产所致。

在建工程: 2016 年 6 月 30 日净额较 2015 年 12 月 31 日净额减少 18,954,893.82 元, 减幅 70.45% , 主要系濠江新生产线结转固定资产所致, 2015 年期末净额较期初净额减少 39,206,457.24 元, 减幅为 59.30%, 主要系濠江厂区仓库及车间、岐山北实验设备及月浦新生产线结转固定资产所致; 2014 年期末净额较期初净额增加 45,491,141.03 元, 增幅为 220.61%, 主要系购建新生产线和实验设备以及濠江项目工程建设投入增加所致。

其他非流动资产：2015 年期末余额较期初余额减少 6,834,206.36 元，减幅 84.26%，2014 年期末余额较期初余额减少 9,698,127.97 元，减幅为 54.46%，系公司预付设备款受期末到货情况影响所致。

应付票据：2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增加 44,207,313.62 元，增幅为 202.87%，主要系随原材料采购增加银行承兑汇票结算相应增加所致，2015 年期末余额较期初余额减少 19,559,730.40 元，减幅为 47.30%，主要系公司与供应商采用银行承兑汇票结算方式减少所致。

应付账款：2015 年期末余额较期初余额增加 16,708,924.83 元，增幅 122.64%，主要系期末信用期内未结算的材料款增加所致。

预收款项：2015 年期末余额较期初余额减少 1,021,812.50 元，减幅为 50.42%，2014 年期末余额较期初增加 1,171,222.1 元，增幅为 136.91%，系依约预收产品销售款所致。

应付职工薪酬：2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额减少 535,980.29 元，减幅为 34.07%，主要系 2015 年 12 月 31 计提年度奖金所致，2014 年期末余额较期初余额增加 405,078.00 元，增幅为 37.04%，主要系公司 2014 年期末员工人数较期初增加所致。

应交税费：2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额增加 1,762,077.31 元，增幅 44.40%，2015 年期末余额较期初余额增加 2,645,065.47 元，增幅 199.90%，主要系公司期末应交企业所得税和应交增值税增加所致。

应付利息：2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额减少 21,720.02 元，减幅 54.80%，2015 年期末余额较期初余额减少 30,167.06 元，减幅 43.22%，系随长期借款减少，期末计提的利息相应减少所致。

其他应付款：2015 年期末余额较期初余额增加 2,258,426.18 元，增幅 69.69%，2014 年期末余额较期初余额增加 2,757,110.69 元，增幅为 570.16%，主要系公司 2015 年度、2014 年度分别取得汕头市金平区科学技术局、汕头市金平区财政局拨付的需偿还的科技计划项目拨款 5,000,000.00 元、3,000,000.00 元所致。

一年内到期的非流动负债：2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额减少 6,000,000.00 元，减幅 52.24%，系归还部分借款所致，2014 年期末余额较期初余额增加 11,485,000.00 元，系部分长期借款将于未来 12 个月内到期所致。

长期借款: 2016 年 6 月 30 日余额较 2015 年 12 月 31 日余额减少 5,742,500.00 元, 减幅 41.11% , 2015 年期末余额较期初余额减少 11,485,000.00 元, 减幅 45.12%, 系偿还部分借款所致。

递延收益: 2014 年期末余额较期初余额增加 2,682,166.67 元, 增幅 47.30%, 系收到政府补助增加所致。

盈余公积: 2015 年期末余额较期初余额增加 4,116,829.60 元, 增幅 51.65%, 2014 年期末余额较期初余额增加 3,808,589.64 元, 增幅 91.49%, 系各期随净利润增长盈余公积计提相应增加所致。

未分配利润: 2015 年期末余额较期初余额增加 37,051,466.41 元, 增幅 51.65%, 2014 年期末余额较期初余额增加 34,277,306.71 元, 增幅 91.49%, 系随净利润增长未分配利润相应增加所致。

2、利润表项目

财务费用: 2015 年度较 2014 年度减少 781,781.18 元, 增幅为 42.64%, 主要系本期汇兑收益增加所致。

资产减值损失: 2015 年度较 2014 年度增加 680,748.03 元, 增幅 188.25%, 主要系应收账款余额增加, 计提坏账准备相应增加所致; 2014 年度较 2013 年度减少 1,094,818.66 元, 减幅为 149.32%, 主要系货款回收及时及账龄结构优化, 坏账准备相应减少所致。

投资收益: 2015 年度较 2014 年度减少 43,303.49 元, 减幅 48.93%, 2014 年度较 2013 年度减少 88,500.41 元, 系按持股比例确认对联营企业北京吉美云意色母粒科技有限公司的投资收益所致。

营业外收入: 2015 年度较 2014 年度增加 1,026,949.94 元, 增幅 54.12%, 2014 年度较 2013 年度增加 780,164.45 元, 增幅 69.83%, 主要系政府补助增加所致。

营业外支出: 2015 年度较 2014 年度增加 139,593.13 元, 增幅 296.93%, 主要系本期处置非流动资产损失增加所致; 2014 年度较 2013 年度减少 160,778.58 元, 减幅 77.38%, 主要系 2013 年度三旧改造完善用地手续缴纳相应罚款所致。

3、现金流量表项目

收到的税费返还: 2014 年度较 2013 年度减少 9,467.65 元, 减幅 100.00%, 系 2013 年度收到增值税出口退税款 9,467.65 元所致。

收到的其他与经营活动有关的现金: 2015 年度较 2014 年度增加 1,164,216.17 元, 增幅 82.74%, 主要系本期收到的政府补助增加所致。

处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额：2015 年度较 2014 年增加 3,000.00 元，2014 年度较 2013 年减少 1,730.77 元，主要系 2015 年度、2013 年度处置固定资产收回现金 3,000.00 元、1,730.77 元所致。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金：2015 年度较 2014 年度减少 33,563,045.97 元，减幅 78.27%，2014 年度较 2013 年度减少 33,457,456.89 元，减幅 43.83%，主要系濠江及岐山北厂区逐步完工，支付的工程款相应减少所致。

投资所支付的现金：2015 年度较 2014 年度减少 900,000.00 元，2014 年度较 2013 年度增加 900,000.00 元，系公司 2014 年度支付北京吉美云意色母粒科技有限公司股权投资款所致。

支付的其他与投资活动有关的现金：2015 年度较 2014 年度增加 3,000,000.00 元，系公司本期偿还汕头市金平区科学技术局、汕头市金平区财政局拨付的需偿还的科技计划项目拨款 3,000,000.00 元所致。

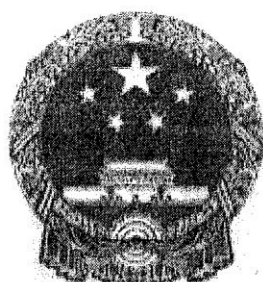
吸收投资所收到的现金：2014 年度较 2013 年度减少 12,000,000.00 元，减幅 100.00%，系公司于 2013 年度进行增资所致。

借款所收到的现金：2015 年度较 2014 年度减少 21,940,000.00 元，减幅 100.00%，2014 年度较 2013 年度增加 17,920,000.00 元，增幅 445.77%，系公司于 2014 年度向中国银行汕头分行借入长期借款所致。

收到的其他与筹资活动有关的现金：2015 年度较 2014 年度减少 3,788,239.66 元，减幅 100.00%，2014 年度较 2013 年度增加 3,788,239.66 元，系公司 2014 年度收回银行承兑汇票等融资性质保证金所致。

偿还债务所支付的现金：2015 年度较 2014 年度增加 5,485,000.00 元，增幅 91.42%，2014 年度较 2013 年度增加 3,000,000.00 元，增幅 100.00%，系公司各期依约归还银行借款所致。

支付的其他与筹资活动有关的现金：2015 年度较 2014 年度增加 556,681.43 元，2014 年度较 2013 年度减少 2,779,095.65 元，减幅 100.00%，系 2015 年度、2013 年度支付银行承兑汇票及信用证保证金所致。



营业执照

(副本)

编号 50152014034423 (1-1)

统一社会信用代码 914401010827260072

名称 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

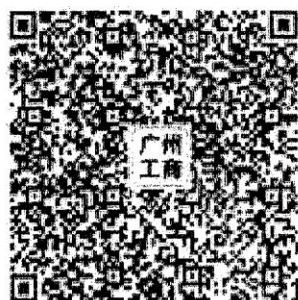
主要经营场所 广州市越秀区东风东路555号1001008房

执行事务合伙人 蒋洪峰

成立日期 2013年10月24日

合伙期限 2013年10月24日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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。)



登记机关



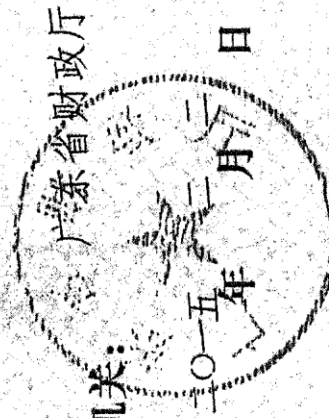
2016年06月07日

证书序号: NO. 020719

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

广东正中珠江会计师事务所(特殊普

通合伙)

蒋洪峰

主任会计师:

广州市越秀区东风

办公场所:

1001-1008 房

特殊普通合伙

44010079

会计师事务所编号:

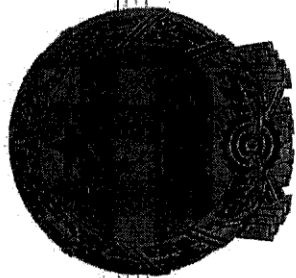
1044 万元

注册资本(出资额):

批准设立文号: 粤财会[2013]45 号

批准设立日期: 2013 年 10 月



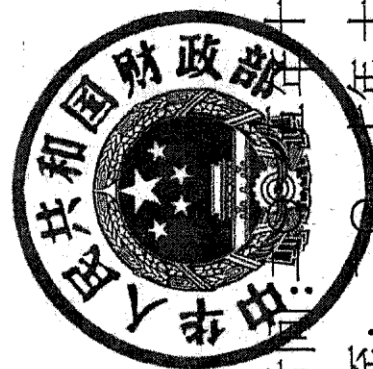
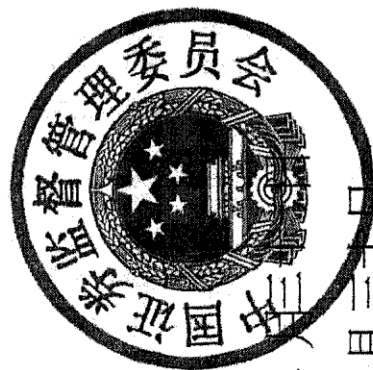


证书序号: 000461

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 蒋洪峰



证书号: 56

发证时间: 二〇〇七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇〇七年十二月三十日

姓名: 洪文伟
 Sex: 男
 出生日期: 1973-05-15
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号码: 440504750515081



证书编号: 440109910039
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 1999 年 06 月 02 日
 Date of Issuance
 2012年4月30日换发

年度检验
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年 12 0 00

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT
 广东正中珠江会计师事务所
 单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 (特殊普通合伙)
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财企[2013]45号规定

广东正中珠江会计师事务所

(特殊普通合伙) 入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 11 月 28 日
 /y /m /d

姓名: 郭小军
 性别: 男
 出生日期: 1975-01-13
 工作单位: 广东正中珠江会计师事务所有限公司
 身份证号: 511002197501135612



证书编号: 440100790022
 No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年十二月三十日
 Date of Issuance: 2010年3月30日换发

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2016年 4月 06日



注册会计帅工作单位变更事项登记
 Registration of Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

根据粤财金[2013]45号, 特判为

广东正中珠江会计师事务所
 (特殊普通合伙)

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 11月 28日
 /y /m /d