

# 二〇一〇年年度报告

## 重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司现任董事 9 名，除梁广义董事因出国委托梁伟东董事长代为出席，张勇董事因身体不适委托郭敏董事代为出席外，其它均亲自出席了会议。

3、立信羊城会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人梁伟东先生、主管会计工作负责人张磊乐先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

广东新会美达锦纶股份有限公司

2011 年 4 月 25 日

# 目 录

一、公司基本情况简介	2
二、会计数据和业务数据摘要	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	6
五、公司治理结构	9
六、股东大会情况简介	10
七、董事会报告	10
八、监事会报告	16
九、重要事项	17
十、财务报告	22
十一、备查文件目录	86

# 广东新会美达锦纶股份有限公司

## 二〇一〇年年度报告

### 一、 公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称及缩写: 广东新会美达锦纶股份有限公司

公司法定英文名称及缩写: Guangdong Xinhui Meida Nylon Co., LTD.

(二) 公司法定代表人: 梁伟东

(三) 公司董事会秘书: 胡振华

联系地址: 江门市新会区江会路上浅口

电话: 0750-6107981

传真: 0750-6107975

电子信箱: meida@meidanylon.com

(四) 公司注册地址、办公地址: 江门市新会区江会路上浅口

邮政编码: 529100

互联网网址: www.meidanylon.com

电子信箱: meida@meidanylon.com

(五) 公司选定的信息披露报纸: 《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定网站网址: www.cninfo.com.cn

公司年度报告备置地点: 本公司董事会秘书办公室

(六) 公司股票上市交易所: 深圳证券交易所

股票简称: 美达股份

股票代码: 000782

(七) 其他有关资料

公司已于2010年3月由广东省工商局变更在江门市工商局注册登记。

企业法人营业执照注册号: 440000000006336。

税务登记号码: 440782194133986。

组织机构代码: 19413398-6。

公司聘请立信羊城会计师事务所有限公司为财务审计机构, 该事务所办公地址: 广州市天河区林和西路9号。

## 二、会计数据和业务数据摘要

### (一) 本年度利润总额及构成

单位：(人民币)元

营业利润	104,974,676.71
利润总额	103,295,682.01
归属于上市公司股东的净利润	96,359,501.85
归属于上市公司股东扣除非经常性损益后的净利润	126,763,926.21
经营活动产生的现金流量净额	280,861,479.14

### 本年度非经常性损益项目

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-39,920,747.25
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	4,502,310.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	504,084.92
所得税影响额	4,650,852.66
少数股东权益影响额	-140,924.82
合计	-30,404,424.36

### (二) 前三年主要会计数据和财务指标

	2010年	2009年	本年比上年增减	2008年
营业总收入(元)	3,890,121,465.11	2,554,357,385.30	52.29%	3,065,474,106.99
利润总额(元)	103,295,682.01	15,441,683.98	568.94%	-165,896,301.90
归属于上市公司股东的净利润(元)	96,359,501.85	8,248,187.80	1,068.25%	-153,173,251.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	126,763,926.21	21,385,046.91	492.77%	-159,820,173.39
经营活动产生的现金流量净额(元)	280,861,479.14	328,603,792.08	-14.53%	223,146,531.76
	2010年末	2009年末	本年末比上年末增减	2008年末
总资产(元)	2,424,538,528.27	1,993,405,996.61	21.63%	1,774,650,442.60
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	907,587,338.19	818,883,431.45	10.83%	802,423,080.43
股本(股)	404,513,250.00	404,513,250.00	0.00%	404,513,250.00

	2010年	2009年	本年比上年增减	2008年
基本每股收益(元/股)	0.24	0.02	1,100.00%	-0.38
稀释每股收益(元/股)	0.24	0.02	1,100.00%	-0.38
扣除非经常性损益后基本每股收益(元/股)	0.31	0.05	520.00%	-0.40
加权平均净资产收益率(%)	11.16%	1.02%	增加10.14个百分点	-16.93%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14.68%	2.64%	增加12.04个百分点	-17.66%

每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.69	0.81	-14.81%	0.55
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年 末增减	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.24	2.02	10.89%	1.98

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》的有关规定，扣除非经常性损益后本公司净资产收益率和每股收益情况如下：

期间	报告期净利润	净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	基本	稀释
本期金额	归属于公司普通股股东的净利润	10.62%	11.16%	0.24	0.24
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.97%	14.68%	0.31	0.31
上期金额	归属于公司普通股股东的净利润	1.01%	1.02%	0.02	0.02
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.61%	2.64%	0.05	0.05

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

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	5,598	0.00%						5,598	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境内非国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	5,598	0.00%						5,598	0.00%
二、无限售条件股份	404,507,652	100.00%						404,507,652	100.00%
1、人民币普通股	404,507,652	100.00%						404,507,652	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	404,513,250	100.00%						404,513,250	100.00%

本期无限售股份变动。

2、股票发行与上市情况

- (1) 报告期末止，前三年公司没有发行股票、债券。
- (2) 报告期公司股份结构未有发生变化。
- (3) 公司没有现存内部职工股。

(二) 股东和实际控制人情况介绍

1、股东总数与股东名称情况

单位：股

股东总数	57,079				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
广东天健实业集团有限公司	境内非国有法人	20.23%	81,818,182	0	80,000,000
建投中信资产管理有限责任公司	境内非国有法人	2.47%	10,000,000	0	
中国华融资产管理公司	境内非国有法人	2.18%	8,800,000	0	
中国人寿保险股份有限公司一分红	境内非国有法人	1.60%	6,481,055	0	
邓锦明	境内自然人	0.53%	2,160,000	0	
何嘉烽	境内自然人	0.36%	1,458,636	0	
黄维宽	境内自然人	0.34%	1,379,097	0	
中国人民人寿保险股份有限公司-自有资金	境内非国有法人	0.30%	1,200,000	0	
刘秀园	境内自然人	0.25%	996,000	0	
山西晋太日兴实业有限公司	境内非国有法人	0.23%	919,558	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
广东天健实业集团有限公司	81,818,182		人民币普通股		
建投中信资产管理有限责任公司	10,000,000		人民币普通股		
中国华融资产管理公司	8,800,000		人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司一分红	6,481,055		人民币普通股		
邓锦明	2,160,000		人民币普通股		
何嘉烽	1,458,636		人民币普通股		
黄维宽	1,379,097		人民币普通股		
中国人民人寿保险股份有限公司-自有资金	1,200,000		人民币普通股		
刘秀园	996,000		人民币普通股		
山西晋太日兴实业有限公司	919,558		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	广东天健实业集团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。				

## 2、控股股东单位情况

控股股东名称：广东天健实业集团有限公司

住所：广东省新会司前镇河村工业区

法定代表人：梁伟东

成立时间：1995年3月

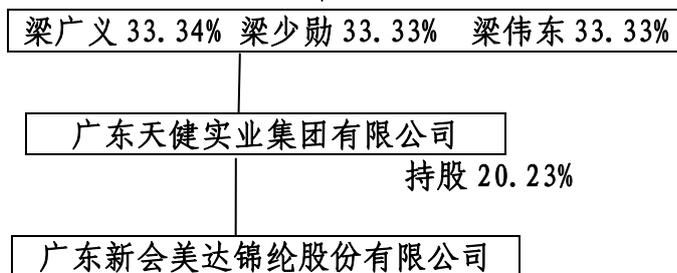
注册资本：15000万元

企业类型：有限责任公司

经营范围：经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。生产、销售：办公用品，金属制品（不含金银），木制品，钢管。销售：汽车配件（不含发动机），钢材，家用电器，建筑、装饰材料，包装材料，塑料制品，机械设备，化工产品（不含化学危险品和硅酮结构密封胶），纺织品，水管，煤气管。

3、本年度公司控股股东没有发生变更。

4、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 四、董事、监事、高级管理人员和员工情况

### （一）现任公司董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、董事、监事和高级管理人持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内报酬总额（万元税前）	是否在股东单位领取薪酬
梁伟东	董事长	男	44	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0	0	73.66	否
梁少勋	副董事长	男	55	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0	0	47.00	否
梁广义	董事	男	55	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0	0	24.50	否
郭敏	董事 总经理	男	38	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0	0	66.75	否
梁金安	董事	男	46	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0	0	24.50	否
张勇	董事	男	42	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0	0	24.50	否
林雄旭	独立董事	男	47	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0	0	24.50	否
吴照云	独立董事	男	55	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0	0	24.50	否
郭亚雄	独立董事	男	46	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0	0	24.50	否
胡振华	董事会秘书	男	46	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0	0	27.74	否

苏建波	监事长	男	38	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0	0	29.42	否
关金辉	监事	男	37	2010年06月25日	2012年02月19日	0	0	0	4.17	是
梁仲义	监事	男	45	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0	0	15.44	否
何卓胜	副总经理	男	42	2009年02月20日	2012年02月19日	5,961	5,961	0	38.84	否
张磊乐	副总经理	男	58	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0	0	39.84	否
冯成业	副总经理	男	55	2009年02月20日	2012年02月19日	1,491	1,491	0	39.84	否
毛新华	副总经理	男	45	2009年02月20日	2012年02月19日	9	9	0	40.59	否
杨志成	离任监事	男	61	2009年02月20日	2010年06月25日	0	0	0	16.25	否
合计	-	-	-	-	-	7,461	7,461	-	586.54	-

公司董事、监事年度报酬根据股东大会审议通过的《关于董事、监事以及高级管理人员薪酬议案》执行。

## 2、董事、监事和高管人员主要工作经历

梁伟东，广东工业大学毕业，现任广东天健实业集团有限公司董事长、总经理。2001年获“江门市十大杰出青年”称号。2003年2月至2008年10月任本公司副董事长。2008年10月起任本公司董事长。

梁少勋，现任广东天健实业集团有限公司董事，江门船厂有限公司董事长。2003年2月起任本公司董事。2008年10月起任本公司副董事长。

梁广义，1995年创立广东天健实业集团有限公司，并出任董事长。现任广东天健实业集团有限公司董事。被评为“广东省优秀乡镇企业家”，“全国乡镇企业家”。2003年2月至2008年10月任本公司董事长。2008年10月起任本公司董事。

郭敏，纽约理工MBA学位。2004年6月至2007年2月任职太原刚玉集团有限责任公司及太原刚玉控股公司任职。2005年5月至2007年2月任山西浙江企业联合会会长、山西太原国际贸促会付会长。2007年2月至2008年12月任广东天健实业集团有限公司。2009年2月起任本公司董事、总经理。

梁金安，中山大学EMBA。1990年至2001年任广州市天星发展公司总经理。2002年起至今，发起成立了广东省（总商会）建筑装饰材料商会，并任会长。2006年2月起任本公司董事。

张勇，毕业于南京华东工学院，1999年至2002年，供职平安证券有限公司。现任职广东天健实业集团有限公司董事长助理。2006年2月起任本公司董事。

林雄旭，经济学研究生，经济师，企业法律顾问执业资格。2003年6月至2005年12月在中国银行广东省分行任职。2006年起任广州市壹丰实业有限公司副总经理。2006年2月起任本公司独立董事。

吴照云，管理学博士、教授。1999年至现在任江西财经大学副校长。现兼任中国企业管理学会副会长。2009年2月起任本公司独立董事。

郭亚雄，经济学博士，教授。1985年起在江西财经大学任职，2001年起先后在天音控股、普洛股份、浙江横店集团有限公司任职。2005年至今，任职于江西财经大学会计学院，从事会计、财务、审计教学科研工作。现兼任江西江中制药集团公司外部董事、广东宝丽华新能

源股份有限公司独立董事。2009年2月起任本公司独立董事。

胡振华，华中理工大学毕业，工商管理硕士。1988年-1992年在广东新会锦纶厂工作，任秘书、主办科员。1992年起在本公司工作。2003年2月至今任本公司董事会秘书兼办公室主任。

苏建波，大学本科学历。1991年7月至2002年10月在中国银行江门分行工作。2003年3月起至今在本公司工作，现任投资融资部经理。2009年2月起任本公司监事。

关金辉，大学专科学历，中级经济师。2005年10月至2007年5月在鹤山雁山酒店工作，2007年6月至2007年12月在江门银雁房地产开发有限公司工作，2008年10月起至今在广东天健实业集团有限公司工作。2010年6月起任本公司监事。

梁仲义，华南师范大学毕业。1994年至1999年在新会市人民政府财贸办公室工作。1999年至2005年，在广东天健实业集团有限公司工作。2005年2月起至今在本公司工作。2006年2月起任本公司监事。

何卓胜，中国纺织大学毕业，本科学历。1992年7月参加工作。先后任本公司进出口业务主管、主办；1998年起任营销部副经理。2000年起任营销部经理。2003年2月起任本公司副总经理。

张磊乐，1972年3月参加工作，1980年起至今一直从事财务工作，具有20多年的财务管理经验，分别于2000年及2002年被新会市国家税务局和新会市地方税务所聘为特邀检察员。2003年2月起任本公司副总经理。

冯成业，2000年至2001年，在恩平中行任行长。2001年至2003年，在新会天马房地产公司任总经理。2003年8月至2004年4月，在本公司任助理总经理。2004年4月起任本公司副总经理。

毛新华，华中理工大学毕业。2001年至现在，在美达—DSM尼龙切片有限公司任总经理。其中2003年8月—2004年4月，在本公司任助理总经理。2004年4月起任本公司副总经理。

#### 在股东单位任职的董事、监事情况

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任职务	任职期间
梁伟东	广东天健实业集团有限公司	董事长总经理	2008年1月至今
梁广义	广东天健实业集团有限公司	董事	2008年1月至今
梁少勋	广东天健实业集团有限公司	董事	1995年3月至今
张勇	广东天健实业集团有限公司	董事长助理	2003年1月至今

#### 3、报告期内董、监事及高管人员变动情况

因杨志成监事已到退休年龄，申请辞去公司监事。2010年6月25日，公司2009年度审议批准补选关金辉为公司第六届监事会非职工代表监事。此外，报告期内无其它董、监事及高管人员变动。

#### (二) 公司员工情况

本公司(含异地子公司)2010年底员工3491人。其中生产人员2909人，销售人员119人，专业技术人员305人，行政人员116人，财务人员42人。本科以上190人，大专人数236人，中专人数1695人，其他1370。现有退休人员458人。

## 五、公司治理结构

### （一）与上市公司治理规范性文件的对照说明

按照中国证监会《上市公司治理准则》的要求，公司法人治理的实际状况与该文件的要求不存在差异。

### （二）独立董事履职情况

本公司现有独立董事 3 名，占公司董事会成员的 1/3，独立董事人数及专业结构符合有关规定。现有独立董事出席了公司召开的股东大会和董事会，认真履行职责，并就相关事项发表了独立意见。本年度公司组织召开 4 次董事会审议重大事项，独立董事均亲自或委托出席会议并按规定发表意见，未有对相关事项提出异议的情况。公司能够保证独立董事与其他董事相同的知情权。

### （三）关于控股股东与本公司的关系

控股股东没有超越本公司股东大会直接或间接干预本公司的决策和经营活动。本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面严格分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面：公司业务流程清楚，不存在与控股股东在业务上相互依赖的情况。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立运行。公司的经理人员、财务负责人、营销负责人和董事会秘书没有在控股股东单位担任职务；且均在本公司内领取报酬。

3、资产方面：公司拥有独立的生产和相关的辅助系统，并拥有独立的采购和销售系统，房产及相关方面资产所有权清晰。

4、机构方面：公司组织机构独立，根据实际经营需要，设置相关内部职能机构，部门职能明确，各司其职。

5、财务方面：公司设有完全独立的财务部门和专职财务人员，银行独立开户，建立了完全独立的财务核算体系和财务管理制度，并依法独立纳税。

### （四）内部控制制度建立和健全情况

公司已根据《企业内部控制基本规范》和深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的规定，对公司内部控制的有效性进行了审议评估，并出具了《公司内部控制自我评价报告》。

### （五）公司财务报告内部控制建立情况

本公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及其他相关法律法规，并参照财政部会同证监会、审计署、银监会、保监会制定的《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号文）建立的内部控制基本完整、合理，在所有重大方面得到了有效执行，防范和化解了各类风险，保障了财务信息的准确和公司资产的安全完整。

立信羊城会计师事务所对公司内部控制出具了鉴证报告，意见如下：我们认为，贵公司按照财政部颁发的《企业内部控制基本规范》规定的标准于 2010 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

### （六）公司监事会对公司内部控制自我评价的意见

公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况，我们同意《公司内部控制自我评价报告》。

#### （七）公司独立董事对公司内部控制自我评价的意见

公司现有内部控制体系和控制制度已基本建立健全，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司的各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保障。我们同意《公司内部控制自我评价报告》。

#### （八）公司募集资金使用的内部控制情况

报告期内，公司无募集资金使用情况。

#### （九）公司重大投资的内部控制情况

公司根据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等，明确公司投资的基本原则、投资的审批权限及审议批准程序、投资事项研究评估等工作。报告期内，公司未有违反《内部控制指引》的情形发生。

#### （十）公司信息披露的内部控制情况

公司建立健全了《信息披露管理制度》，对公司公开信息披露进行全程、有效的控制，确保公司信息能及时、准确、完整、公平地对外披露。对照深交所《内部控制指引》的有关规定，公司对信息披露的内部控制严格、充分、有效，未有违反《内部控制指引》、公司《内部控制制度》的情形发生。

（十一）公司无中国证监会、交易所对公司所作公开处分所涉及的内控问题。

（十二）关于绩效评价与激励约束机制。

公司已制定《关于董事、监事以及高级管理人员薪酬议案》，并制定了公司系列《薪酬管理制度》。2010年度对经营班子成员的报酬根据上述方案执行。高管人员效益薪酬与公司主营业务收入和实现利润等指标挂钩。

## 六、股东大会情况简介

（一）报告期内，董事会依照公司《章程》组织召开了1次股东大会。

2010年6月4日，本公司在《证券时报》上公告，通知召开2009年年度股东大会。2010年6月25日，本公司在公司办公楼大会议室召开2009年度股东大会。会议由公司董事长梁伟东先生主持。出席会议股东6人、代表股份81828252股。会议以现场书面表决方式进行审议，通过《2009年度董事会工作报告》、《2009年度监事会工作报告》、审议批准《2009年度财务决算报告》、《2009年度利润分配方案》、《关于续聘立信羊城为2010年度财务审计机构的议案》、《关于补选关金辉为公司第六届监事会非职工代表监事的提案》。德恒律师事务所深圳分所刘震国、邓筠律师见证了股东大会，并出具法律意见书。

（二）上述决议2010年6月26日公告于《证券时报》上。

## 七、董事会报告

（一）公司生产经营情况回顾

### 1、公司报告期总体经营情况

公司主要从事锦纶6切片、长丝、化纤印染布的生产与销售。2010年是美达加快调整，致力推进“做强”战略的关键一年。面对变幻莫测的国内外经济形势，和诸多不稳定市场因

素的挑战，在董事会的直接领导下，经营班子带领全体员工，按照年初制定的工作总体要求，围绕“创新发展，优化结构；苦练内功，优化管理；全面提高企业竞争力”指导思想，紧盯战略目标，调整产品结构，深化内部管理，着力人才培养，较好地完成了年度各项工作任务，企业赢利能力和竞争能力得到提升，“建设中国最强最大锦纶基地”的战略目标正稳步实施。

指标名称	2010年	2009年	同比增减
主营业务收入(万元)	386,427.06	252,166.67	53.24%
主营业务成本(万元)	351,829.61	227,312.13	54.78%
营业利润(万元)	10,497.47	2,589.54	305.37%
净利润(万元)	9,904.04	1,432.87	591.20%
归属于上市公司股东净利润(万元)	9,635.95	8,24.82	1,068.24%

(1) 营业收入和成本的增加主要是本期销量和产品单价均大幅度增加，营业收入的增加幅度低于营业成本的增加幅度，主要系由于本期原材料—己内酰胺进口关税的税率提高以及其价格波动较大，尽管公司主要产品—锦纶6切片价格上升，毛利增加，但产品毛利率下降。

(2) 公司本期利润同比增长较大，主要是抓住年内国内化工化纤行业逐步恢复时机，调整结构，加大产出，通过销售增量实现利润增长。

## 2、公司主营业务及其经营状况

报告期公司主营业务收入按行业分布如下

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减	营业成本比上年增减	毛利率比上年增减
化工行业	283,514.27	271,778.46	4.14%	49.71%	54.02%	减少 2.68 个百分点
化纤行业	217,407.04	197,021.07	9.38%	45.30%	41.07%	增加 2.30 个百分点
纺织印染行业	21,326.94	19,043.05	10.71%	52.92%	52.67%	增加 0.15 个百分点
公司内行业间相互抵销	-135,821.19	-136,012.81	-0.14%	34.77%	35.14%	减少 0.27 个百分点
合计	386,427.06	351,829.61	8.95%	53.24%	54.78%	减少 0.91 个百分点
主营业务分产品情况						
化工行业	283,514.27	271,778.46	4.14%	49.74%	54.02%	减少 2.68 个百分点
化纤行业	217,407.04	197,021.07	9.38%	45.30%	41.07%	增加 2.30 个百分点
纺织印染行业	21,326.94	19,043.05	10.71%	52.92%	52.67%	增加 0.15 个百分点
公司内行业间相互抵销	-135,821.19	-136,012.81	-0.14%	34.77%	35.14%	减少 0.27 个百分点
合计	386,427.06	351,829.61	8.95%	53.24%	54.78%	减少 0.91 个百分点

报告期公司主营业务收入按地区分布如下

单位：元

地区	本期金额	上期金额
广东	1,304,109,378.57	634,653,146.33
福建	338,434,175.18	516,453,789.06
江浙	1,240,189,939.72	264,683,248.53
境外	447,265,680.62	405,411,853.05
其他	560,122,291.02	733,155,348.33
合计	3,890,121,465.11	2,554,357,385.30

报告期内，公司向前五名供应商合计采购金额，占年度原材料采购总额的 74.59%；公司向前五名销售商的销售收入，占年度销售收入的 14.46%。

## 3、报告期公司资产费用变化情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
货币资金	409,346,991.61	244,555,569.69	67.38%
应收票据	417,275,480.15	231,658,219.66	80.13%
预付款项	85,898,810.35	18,905,643.78	354.36%
应付账款	132,751,271.64	90,146,263.23	47.26%
应交税费	39,551,014.31	6,015,174.82	557.52%
销售费用	69,538,306.44	57,092,838.87	21.80%
管理费用	119,701,622.37	82,445,092.44	45.19%
所得税费用	4,255,285.51	1,112,964.13	282.34%

(1) 货币资金增幅较大，主要系由于经营活动的现金净流入增加。

(2) 应收票据增幅较大，主要是本期票据贴现交易的减少。

(3) 应付票据和应付账款的增加，主要系 2010 年第四季度，本公司进口的主要原材料价格上升，公司采用国际信用证结算方式采购材料数量增加。

(4) 应交税金的增加主要是本期应付增值税税种增加。

(5) 销售费用的增加主要是本期销售数量增加和运输单价上升。

(6) 管理费用的增加主要是本期研发支出和奖金增加。

#### 5、主要附属企业及控股子公司经营业绩

(1) 新会美达-DSM 尼龙切片有限公司主要生产销售锦纶 6 切片。注册资本 1899.7 万美元，本公司拥有其 75% 权益。总资产 43861 万元，净资产 22828 万元，2010 年度实现主营业务收入 123289 万元，主营业务利润 997 万元，净利润 1072 万元。

(2) 新会德华尼龙切片有限公司主要生产销售锦纶 6 切片、长丝。注册资本 4911 万美元。本公司拥有其 100% 权益。总资产 73607 万元，净资产 33184 万元，2010 年度实现主营业务收入 172677 万元，主营业务利润 4397 万元，净利润 4508 万元。

(3) 新会新锦纺织有限公司主要生产销售合成纤维机织物印染深加工。注册资本 1366 万美元。本公司拥有其 100% 权益。总资产 12192 万元，净资产 11191 万元，2010 年度实现主营业务收入 14039 万元，主营业务利润 842 万元，净利润 857 万元。

#### 6、公司无控制的特殊目的主体

#### 7、公允价值计量

(1) 公司严格公允价值计量相关的内部控制制度，对采用公允价值计量的金融资产按照金融工具公允价值的确定办法进行估值。

#### (2) 公允价值计量相关的项目

单位：(人民币)元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益累计公允价值变动	本期计提减值	期末金额
<b>金融资产：</b>					
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产					
2. 可供出售金融资产	22,879,263.00				15,420,867.96
金融资产小计	22,879,263.00				15,420,867.96
金融负债					
投资性房地产					

生产性生物资产				
其他				
合计	22,879,263.00			15,420,867.96

(3) 公司无持有外币金融资产的情况。

(4) 金融工具公允价值的确定

存在活跃市场的金融工具，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

## (二) 新年度的业务发展计划

### 1、机遇与挑战

展望 2011 年，国家“十二五”规划的实施，科学发展将成为中国经济和社会发展的主旋律。中央经济工作会议确定积极稳健审慎灵活的政策，增强了我们对我国经济持续增长的信心。国家纺织工业科技进步纲要，明确纺织工业调整升级目标，锦纶化纤将在现有基础上实现产能翻番。美达目前正处在一个承上启下的关键时期。如果说，过去的两年，美达的工作是为了解决求生存的问题。今后几年，美达的工作重点，将朝着谋发展的方向转变。美达的历史，从这里翻开崭新的一页。

### 2、工作指导思想

做好 2011 年的工作，对推进公司长期发展目标实现，显得尤为重要。按照“深化改革，增强活力；加快调整，创新发展”的指导思想，要重点解决制约企业发展的产能规模、人力资源、制度建设瓶颈，实现从求生存到谋发展的转变，继续朝着中国最强最大锦纶基地的目标迈进。

### 3、主要工作重点

第一、着力企业战略方向研究，加速缓解发展瓶颈问题。

- (1) 增强忧患意识，通过大项目，促进大发展，保持企业持续竞争力。
- (2) 围绕战略目标，解决场地不足和原材料制约的短板问题。
- (3) 充分发挥好行业龙头作用，致力改善外部环境。
- (4) 规范企业运作，力争在资本市场上恢复融资功能。

第二、着力推进差异化竞争策略，加速产品结构调整升级。

(1) 抓好存量调结构。除巩固织带花边优势以外，要尽快培养 3-4 个核心应用行业，开拓新的应用领域。

(2) 抓好增量谋发展。重点抓好尼龙新材料项目的技术论证、设备选型、供应商选定及洽谈工作，加快项目进度。

(3) 加强与科研院所合作力度。重点抓好“美达-东华研究开发中心”成果转化。组织专门人员，开展锦纶短纤研究和产业化，力争部分产品开发推介，在总后、武警等军方取得实质性突破，加速纤维面料化进程。

(4) 突出研发中心办工作重点。力争完成国家锦纶工程技术中心和国家锦纶技术中心的申报。策划组织以母公司为主体，申报高新技术企业。

第三、着力深化企业内部改革，加速健全激励约束机制。

- (1) 检讨人力资源制度，建立科学薪酬体系。
- (2) 加强绩效审计和内部控制，提高企业管理水平。

(3) 完善对外投资管理, 提高整体赢利能力。

第四、着力提升素质转变作风, 加速建设一流职工队伍。

(1) 疏通人才晋升通道, 提高队伍创新能力。

(2) 完善立体培训网络, 提升员工学习能力。

(3) 加强干部梯队建设, 培育核心竞争力。

(4) 抓好干部作风建设, 提高团队执行力。

(5) 加强文化阵地建设, 提高企业软实力。

(三) 公司投资情况

1、本报告期无募集资金以及以前年度延续至本报告期资金使用情况。

2、报告期内其它重要投资项目。

单位: (人民币) 万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
纺丝工程及技改工程	2,964.84	95%	在建中
聚合工程	712.62	20%	在建中
其他零星工程	98.90	30%	在建中
合计	3,776.36	-	-

(四) 会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

(五) 董事会日常工作情况

1、报告期董事会召开过4次会议, 会议情况及决议内容如下:

(1) 2010年4月24日, 本公司在办公楼101会议室召开六届董事会第12次会议。会议听取《2009年度总经理工作汇报》, 审议通过了《2009年度董事会工作报告》、《2010年生产经营工作计划》、《2009年度财务决算报告》、《关于公司应收帐款坏账核销的议案》、《2009年度利润分配方案》、《2009年年度报告及摘要》、《关于续聘立信羊城为2010年度财务审计机构的议案》等事项。相关决议内容于2010年4月27日公告在《证券时报》上。

(2) 2010年4月24日, 在本公司办公楼101会议室召开六届董事会第13次会议。公司审议通过了《美达股份2010年第1季度报告全文》及《美达股份2010年第1季度报告正文》。相关决议内容于2010年4月27日公告在《证券时报》上。

(3) 2010年8月26日, 本公司以传真表决方式召开六届董事会第14次会议, 审议通过《美达股份2010年半年度报告》、《美达股份2010年半年度报告摘要》以及《关于调整董事会专业委员会成员的议案》。相关决议内容于2010年8月28日公告在《证券时报》上。

(4) 2010年10月23日, 本公司传真表决方式召开六届董事会第15次会议, 审议通过《美达股份2010年第3季度报告正文》、《美达股份2010年第3季度报告全文》。相关决议内容于2010年10月26日公告在《证券时报》上。

2、董事会对股东大会决议执行情况

公司股东大会通过的议案均得到实施。

3、董事会审计委员会履职情况

2010年1月27日, 公司审计委员会召开2010年度第一次会议, 听取了公司财务负责人对公司本年度财务状况经营成果的汇报。并经与会计师事务所协商确定, 开展公司财务审计。会议还安排了审计委员会和独立董事实地考察企业, 听取总经理关于公司生产经营情况的工

作汇报。

2010年3月31日，审计委员会召开2010年度第二次会议，听取会计师事务所对公司年度审计计划实施，审计调整事项，并就审计结果进行沟通。

2010年3月31日，审计委员会召开2010年度第三次会议，原则通过2009年度财务审计报告，并同意以此财务报表为基础制作公司2009年度报告及年度报告摘要，提交董事会会议审议。批准公司内控鉴证报告以及对立信羊城会计师事务所的工作评价报告。

#### 4、董事会薪酬委员会履职情况

2010年10月13日，本公司董事会薪酬委员会召开专门会议，听取公司现有薪酬结构及考核标准情况汇报，决定全面检讨公司薪酬方案，聘请外部专家，配合公司开展薪酬改革工作。公司已按计划开展该项工作。

#### (六) 2010年度利润分配预案

经立信羊城会计师事务所有限公司审计，本公司2010年度归属于母公司所有者的净利润9635.95万元，母公司实现净利润3615.11万元，弥补以前年度亏损1515.23万元。按规定提取法定公积金后，2010年度利润分配预案为每10股派发现金红利0.40元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。不进行资本公积金转增股本。

公司利润分配预案的安排符合《公司法》、企业会计准则、公司章程等相关规定。

公司前三年现金分红情况

单位：（人民币）元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率	年度可分配利润
2009年	0.00	8,248,187.80	0.00%	0.00
2008年	0.00	-153,173,251.61	0.00%	0.00
2007年	19,012,088.87	37,566,452.56	50.61%	37,566,452.56
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）				-

(七) 公司选定《证券时报》为信息披露报纸。

(八) 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会对内部控制发表以下声明并对声明的真实性、完整性负责。

公司不断完善法人治理结构，提高了公司治理和规范运作水平；现有的内部控制制度已基本建立健全并得到有效执行；公司内部控制体系与相关制度能够适应公司管理的需要和发展的需要，能够对编制真实公允的财务报表提供合理的保证，能够对各项业务的健康运行和经营风险的控制提供保证；公司内部控制总体上符合中国证监会、深交所的相关要求。随着公司业务的进一步发展，外部环境的变化和管理要求的提高，公司内部控制还需不断加强和完善。

(九) 公司内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司已年制订了《内幕信息知情人及外部信息使用人管理制度》。报告期内，公司严格执行内幕信息知情人管理制度：

1、在涉及内幕信息及信息披露内容的资料对外报送时，须经董事会秘书、总经理或审核董事长确认同意，方可对外报道、传送；

2、做好内幕信息知情人登记备案管理，《内幕信息知情人登记表》交董事会秘书进行存档，并按有关规定向广东证监局、深圳证券交易所进行报备；

3、做好外部信息使用人管理，公司各部门依据法律法规等要求向外部单位报送公司内幕信息的，按照管理制度规定提醒报送的外部单位及相关人员履行保密义务，并及时报公司董事会秘书备案；

4、经自查，报告期内，公司内幕信息知情人无在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

## 八、监事会报告

### （一）监事会会议情况

报告期监事会按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定认真履行职责，监事会召开过5次会议，会议情况及决议内容如下：

1、2010年4月24日，本公司召开六届监事会第6次会议。会议以记名表决方式，通过《2009年度监事会工作报告》、《2009年年度报告及摘要》及《对公司内部控制自我评价的意见》。相关决议于2010年4月27日公告在《证券时报》上。

2、2010年4月24日，本公司召开六届监事会第7次会议。会议以记名表决方式，一致通过美达股份《2010年第1季度报告全文》、《2010年第1季度报告正文》。

3、2010年6月4日，本公司召开六届监事会第8次会议（临时会议）。会议以记名表决方式，一致通过《关于补选关金辉为公司第六届监事会非职工代表监事的提案》。相关决议于2010年6月5日公告在《证券时报》上。

4、2010年8月26日，本公司召开六届监事会第9次会议（临时会议）。会议以传真表决方式，一致通过美达股份《2010年半年度报告》、《2010年半年度报告摘要》。

5、2010年10月23日，本公司召开六届监事会第10次会议（临时会议）。监事会决议用传真方式进行，一致通过《美达股份2010年第3季度报告正文》、《美达股份2010年第3季度报告全文》。

### （二）监事会对公司经营情况的独立意见

#### 1、公司依法运作情况

报告期，监事会按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定认真履行职责，多次列席参加公司董事会召开的会议，听取和了解公司在发展规划、生产经营计划、经营状况、财务决算、投资项目、资产处置等各方面的重大决策，监事会根据国家有关法律法规，对公司依法经营情况、公司决策程序和高管人员履行职务情况进行了检查监督。

监事会认为：报告期内，公司严格按照国家法律、法规和公司章程规范运作，决策程序合法，已建立完善的内部控制制度，公司董事、经理执行公司公务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

#### 2、检查公司财务管理情况

监事会检查了公司的财务制度和财务管理情况，审议公司2009年年度报告。监事会认为：公司财务制度较为完善，管理规范，财务报告客观真实地反映了公司的财务状况和经营成果，利润分配方案符合公司的实际。会计师事务所出具了标准无保留意见、无解释性说明的审计报告。

#### 3、公司募集资金使用情况

报告期内公司无募集资金使用情况。

#### 4、公司收购和出售资产的情况

报告期内，公司收购、出售资产价格合理，没有发现内幕交易，也无损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情况。

#### 5、报告期内公司重大关联交易

报告期内，公司与子公司关联交易公平，没有损害公司利益情况发生。公司没有发生与子公司之外的关联交易。

### (三) 对内部控制自我评价报告的意见

公司监事会审议了公司内部控制自我评价报告，发表意见如下：

1、公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按照自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控制度体系不存在缺陷。内控制度能有效运行，保证了公司业务活动的正常进行，保护公司资产的安全和完整。

2、公司对子公司、对外担保、资金使用、重大投资、信息披露等重点关注的内部控制活动进行了自查，公司在内部控制的重点活动方面已经建立健全了专门制度，保证了公司的经营管理的正常进行。

3、公司内部控制组织机构完整，并设立内部审计部门、配备相关人员，保证了公司内部控制重点活动的执行及监督充分有效。

4、2010年，公司未有违反深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》及公司内部控制制度的情形发生。

综上所述，监事会认为，公司内部控制自我评价全面、真实、准确，反映了公司内部控制的实际情况，我们同意《公司内部控制自我评价报告》。

## 九、重要事项

(一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 持有其它上市公司、参股商业银行情况

#### 持有其他上市公司股权情况

单位：(人民币)元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
610328	交通银行	2,390,000.00	0.00%	4,041,711.50	-9,110,106.54	11,379,156.46	可供出售金融资产	初始认购
合计		2,390,000.00	-	4,041,711.50	-9,110,106.54	11,379,156.46	-	-

#### 持有非上市金融企业股权情况

单位：(人民币)元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
广东发展银行股份有限公司	4,800,000.00	2,269,856	0.02%	4,800,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	初始认购
江门市农村信用合作社	12,000,000.00	12,000,000	4.00%	12,000,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	增资认购
合计	16,800,000.00	14,269,856	-	16,800,000.00	0.00	0.00	-	-

(四) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	期末持有数量 (股)	期末账面值	占期末证券总投资比例 (%)	报告期损益
1	股票			20,000,000.00	0	0.00	0.00%	1,853,123.63
期末持有的其他证券投资				0.00	-	0.00	0.00%	0.00
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	0.00
合计				20,000,000.00	-	0.00	100%	1,853,123.63

证券投资情况说明

公司制定有证券投资管理制度，内部控制得到较好执行，本期收益占比主营业务利润较小，对公司本期业绩无重大影响。

买卖其他上市公司股份的情况

股份名称	期初股份数量	报告期买入 股份数量	报告期卖出 股份数量	期末股份数量	使用资金数量	产生投资收益
招商银行	0	2,715,912	2,715,912	0	36,576,880	-411,154.51
中国联通	0	5,003,339	5,003,339	0	26,461,449	108,146.60
沱牌曲酒	0	880,000	880,000	0	15,875,874	2,051,454.99
中国南车	0	2,700,000	2,700,000	0	15,824,189	485,187.85
中国平安	0	335,090	335,090	0	15,755,722	-369,777.86
二重重装	0	982,726	982,726	0	12,344,274	146,716.55
云内动力	0	802,799	802,799	0	8,957,216	344,058.51
鲁信高新	0	381,036	381,036	0	7,655,425	-97,063.86
东方电气	0	221,829	221,829	0	7,427,162	-223,510.93
三精制药	0	226,400	226,400	0	6,054,944	-41,249.83

(五) 报告期内无收购及出售资产、企业合并事项。

(六) 报告期内无股权激励计划实施事项。

(七) 关联方关系及交易

1. 本公司存在控制关系的股东有关信息披露如下：

(1) 存在控制关系的股东基本情况

存在控制关系的股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司享有的表决权比例
广东天健实业集团有限公司	江门	家具生产	15000万人民币	20.23%	20.23%

(2) 存在控制关系的股东注册资本的变动情况

存在控制关系的股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东天健实业集团有限公司	15000万人民币	-	-	15000万人民币

(3) 存在控制关系的股东持有本公司股份的变动情况

母公司名称	年初余额		本期增减	期末余额	
	股份数量	比例		股份数量	比例
广东天健实业集团有限公司	81,818,182	20.23%	-	81,818,182	20.23%

## 2. 本公司的子公司有关信息披露如下:

### (1) 基本情况

子公司名称	子公司类型	业务性质	注册资本	本公司期末实际投资额	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
新会德华尼龙切片有限公司	中外合资	制造	4911 万美元	386,501,793.27	100%	是
新会新锦纺织有限公司	中外合资	制造	1366 万美元	113,373,267.50	100%	是
导通投资有限公司	有限	投资	21 万港元	223,671.00	100%	是
南充美华尼龙有限公司	有限	制造	314 万美元	25,921,103.00	100%	是
美达-DSM 尼龙切片有限公司	中外合资	制造	1899.7 万美元	117,945,913.36	75%	是
美达尼龙有限公司	中外合资	投资贸易	10 万港元 500 万美元	36,092,620.00	100%	是
鹤山市美华纺织有限公司	中外合资	制造	152 万美元	14,394,743.27	100%	是
常德美华尼龙有限公司	中外合资	制造	5000 万人民币	49,544,979.00	100%	是
深圳市美新投资有限公司	有限责任	投资	5000 万人民币	50,000,000.00	100%	是

### (2) 子公司注册资本的变动情况

子公司名称	年初余额	本期增减	期末余额
新会德华尼龙切片有限公司	4911 万美元	-	4911 万美元
新会新锦纺织有限公司	1366 万美元	-	1366 万美元
导通投资有限公司	21 万港元	-	21 万港元
南充美华尼龙有限公司	314 万美元	-	314 万美元
新会美达-DSM 尼龙切片有限公司	1899.7 万美元	-	1899.7 万美元
美达尼龙有限公司	10 万港元 500 万美元	-	10 万港元 500 万美元
鹤山市美华纺织有限公司	152 万美元	-	152 万美元
常德美华尼龙有限公司	5000 万人民币	-	5000 万人民币
深圳市美新投资有限公司	5000 万人民币	-	5000 万人民币

### 3、关联方交易

本报告期内不存在需披露的对关联方的采购交易。

本报告期内不存在需披露的对关联方的销售交易。

### 4、担保事项

#### (1) 公司为关联方担保

截止 2010 年 12 月 31 日, 公司为子公司新会德华尼龙切片有限公司提供最高结算融资担保的总额为美元 800 万元及人民币 47,000 万元, 担保期限区间为 2005 年至 2012 年。截止 2010 年 12 月 31 日, 新会德华尼龙切片有限公司实际由公司担保的借款余额折合人民币 7,000 万元。

#### (2) 关联方为公司担保

截止 2010 年 12 月 31 日, 子公司新会德华尼龙切片有限公司以其资产及信用为公司提供最高结算融资担保的总额为美元 1,200 万元及人民币 55,600 万元, 担保期限为 2008 年至 2012 年。截止 2010 年 12 月 31 日, 公司实际由新会德华尼龙切片有限公司担保的借款余额折合人民币约为 10893 万元(RMB2800 万元和 USD1222 万元)。

### 5、保函事项

本报告期内不存在需披露的保函事项。

### 6、关联方应收应付款项余额

本报告期内不存在需披露的关联方应收应付款项余额。

#### (八) 重大合同及其履行情况

1、公司本年度无托管、承包、租赁其他公司资产情况。

2、报告期对外担保情况如下

单位：(人民币) 万元

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保 (是 或否)
报告期内审批的对外担保 额度合计 (A1)		0.00		报告期内对外担保实际发 生额合计 (A2)		0.00		
报告期末已审批的对外担 保额度合计 (A3)		0.00		报告期末实际对外担保余 额合计 (A4)		0.00		
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 披露日和 编号	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保 金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关联 方担保 (是 或否)
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0.00	报告期内对子公司担保实际发生 额合计 (B2)			0.00	
报告期末已审批的对子公司担保额度合 计 (B3)			60,000.00	报告期末对子公司实际担保余额 合计 (B4)			52,320.00	
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			0.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)			0.00	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			60,000.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)			52,320.00	
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				57.65%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0.00				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担 保金额 (D)				0.00				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				6,940.63				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				6,940.63				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				

3、董事会审议公司对子公司担保情况如下:

2009 年 12 月 11 日, 本公司六届董事会第 11 次会议, 一致通过《关于为德华公司提供融资担保的议案》, 同意公司全资子公司德华公司向银行申请融资时, 提供总额不超过 6 亿元的连带责任担保。该事项已经 2009 年 12 月 28 日本公司 2009 年第二次临时股东大会审议批准。

4、公司独立董事对公司担保事项进行了专项说明并发表了独立意见。

(1) 截至 2009 年 12 月 31 日, 公司的担保余额为 52320 万元, 占公司净资产的 57.65%, 全部为对下属控股子公司的担保。

(2) 根据立信羊城会计师事务所有限公司出具的《广东新会美达锦纶股份有限公司关联方资金往来审核报告》, 我们没有发现公司存在对外担保, 无直接或间接为股东、实际控制人

及其关联方提供担保事项，也没有发现公司存在直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供债务担保事项。

(3) 公司担保总额超过合并会计报表净资产的50%。公司按规定于2009年12月28日已履行2009年第二次临时股东大会审议批准程序。

(4) 公司对下属控股子公司的担保均按公司《章程》规定，履行了必要的审批程序。

我们认为：公司不存在与"证监发[2003]56号"文规定相违背的情形，也不存在以前年度发生并累计至2010年12月31日对外担保、违规对外担保情况。

5、本报告期未发生委托他人进行现金资产管理。

6、其他合同情况

(1) 2010年6月30日，本公司与交通银行股份有限公司江门分行签订流动资金借款合同，借款金额为人民币2800万元，借款期限从2010年6月30日到2011年6月29日止。

(2) 2010年6月8日，本公司与中国建设银行股份有限公司新会支行签订流动资金借款合同，借款金额为美元430万元，借款期限从2010年6月8日起到2011年6月7日止。

(3) 2010年10月9日，本公司与中国建设银行股份有限公司新会支行签订流动资金借款合同，借款金额为美元420万元，借款期限从2010年10月9日到2011年10月8日止。

(4) 2010年6月8日，本公司与中国建设银行股份有限公司新会支行签订流动资金借款合同，借款金额为美元365万元，借款期限从2010年6月8日起到2011年6月7日止。

(5) 2010年1月17日，本公司子公司新会德华尼龙切片有限公司与中国农业银行股份有限公司江门分行签订流动资金借款合同，借款金额为人民币4000万元，借款期限从2010年1月17日起到2011年1月16日止。

(6) 2010年4月30日，本公司与中国工商银行股份有限公司江门新会支行签订固定资产借款合同，借款金额为人民币4000万元，借款期限从2010年4月30日起到2015年3月2日止。

(九) 公司或持有5%以上的股东持续到报告期内承诺事项。

天健集团所持的非流通股股份自获得流通权之日起36个月内不上市交易；在前述承诺期期满后至少在24个月内，天健集团通过交易所挂牌交易出售的原非流通股股份的价格不低于每股3元。承诺期：2006.5.12—2011.5.11。承诺期未结束。未发生违反该承诺的事项，承诺在履行中。

(十) 公司2010年度聘任立信羊城会计师事务所有限公司为财务审计机构。2010年度计划支付给该会计师事务所的报酬为56万元。

(十一) 公司、公司董事会及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人等报告期内没有受到监管部门处罚及证券交易所公开谴责。

(十二) 报告期公司接待调研及采访等相关情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年09月20日	公司	实地调研	广东省证券期货业协会组织刘永雄等22名普通投资者	派发公司公开宣传画册以及参观车间现场以外，公司未向投资人回答任何公开信息以外问题
01月01日-12月31日	非现场接待	非现场接待	公众投资者	在避免选择性信息披露的前提下，对公司经营、行业状况等情况作出说明

注：接待方式指实地调研、电话沟通、书面问询等方式。

(十二) 本报告期控股股东及其他关联方无占用公司资金情况，年审会计师事务所出具了无保留意见审计报告。

(十三) 本报告期无其他重大事项。

## 十、财务报告

广东新会美达锦纶股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东新会美达锦纶股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2010年12月31日的合并资产负债表和资产负债表、2010年度的合并利润表和利润表、2010年度的合并现金流量表和现金流量表、2010年度的合并所有者权益变动表和所有者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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施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，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。

立信羊城会计师事务所有限公司

中国注册会计师：王翼初

中国注册会计师：方振平

中国·广州

二〇一一年四月二十五日

## 资产负债表

编制单位：广东新会美达锦纶股份有限公司

2010年12月31日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	409,346,991.61	227,224,462.62	244,555,569.69	75,039,782.35
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	417,275,480.15	184,456,947.41	231,658,219.66	14,114,363.06
应收账款	113,338,781.41	21,262,888.80	100,251,153.85	8,931,768.04
预付款项	85,898,810.35	22,154,731.98	18,905,643.78	1,867,404.88
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利		9,000,000.00		
其他应收款	2,790,097.24	762,495.81	1,578,963.40	422,935.40
买入返售金融资产				
存货	339,562,266.51	106,130,425.15	261,209,911.73	81,588,704.46
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		393,700,368.17		296,658,192.80
流动资产合计	1,368,212,427.27	964,692,319.94	858,159,462.11	478,623,150.99
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	15,420,867.96	15,420,867.96	22,879,263.00	22,879,263.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	23,604,500.52	622,739,798.17	19,720,406.67	618,855,704.32
投资性房地产	18,986,367.87	17,833,379.52	24,003,564.56	18,639,342.19
固定资产	921,971,698.25	188,674,430.78	1,018,642,361.41	193,288,071.91
在建工程	37,763,641.83	36,372,997.23	13,778,934.02	2,910,602.12
工程物资	13,675.21			
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	27,982,935.43	18,804,952.05	28,675,068.79	19,291,347.09
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	10,582,413.93	9,634,857.49	7,546,936.05	6,448,392.31
其他非流动资产				
非流动资产合计	1,056,326,101.00	909,481,283.20	1,135,246,534.50	882,312,722.94
资产总计	2,424,538,528.27	1,874,173,603.14	1,993,405,996.61	1,360,935,873.93
流动负债：				

短期借款	394,612,999.00	282,112,999.00	382,636,774.00	311,083,864.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	603,933,823.60	352,195,828.59	359,228,883.99	107,086,790.00
应付账款	132,751,271.64	73,781,302.24	90,146,263.23	74,091,426.75
预收款项	102,978,459.38	50,122,543.70	99,832,271.18	9,600,778.02
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	23,683,095.16	8,503,578.40	15,384,370.27	5,049,298.29
应交税费	39,551,014.31	12,284,648.32	6,015,174.82	3,751,146.78
应付利息	5,278,962.28	3,400,758.67	3,117,902.71	2,579,115.23
应付股利				
其他应付款	56,914,776.21	43,189,507.83	43,139,977.19	36,807,982.40
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	10,000,000.00	66,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	17,185,927.01	199,434,256.61	18,692,146.12	18,692,146.12
流动负债合计	1,406,890,328.59	1,035,025,423.36	1,084,193,763.51	578,742,547.59
非流动负债:				
长期借款	49,414,808.62	32,500,000.00	22,500,000.00	2,500,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	2,844,789.11	2,844,789.11	5,122,315.75	5,122,315.75
其他非流动负债	730,731.00		816,847.79	86,116.79
非流动负债合计	52,990,328.73	35,344,789.11	28,439,163.54	7,708,432.54
负债合计	1,459,880,657.32	1,070,370,212.47	1,112,632,927.05	586,450,980.13
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	404,513,250.00	404,513,250.00	404,513,250.00	404,513,250.00
资本公积	331,148,433.70	330,634,192.88	337,981,013.60	337,466,772.78
减:库存股				
专项储备				
盈余公积	45,455,795.56	45,455,795.56	43,355,917.32	43,355,917.32
一般风险准备				
未分配利润	128,483,514.74	23,200,152.23	34,223,891.13	-10,851,046.30
外币报表折算差额	-2,013,655.81		-1,190,640.60	
归属于母公司所有者权益合计	907,587,338.19	803,803,390.67	818,883,431.45	774,484,893.80
少数股东权益	57,070,532.76		61,889,638.11	
所有者权益合计	964,657,870.95	803,803,390.67	880,773,069.56	774,484,893.80
负债和所有者权益总计	2,424,538,528.27	1,874,173,603.14	1,993,405,996.61	1,360,935,873.93

## 利润表

编制单位：广东新会美达锦纶股份有限公司

2010年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	3,890,121,465.11	1,736,986,957.78	2,554,357,385.30	885,501,811.31
其中：营业收入	3,890,121,465.11	1,736,986,957.78	2,554,357,385.30	885,501,811.31
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	3,788,355,461.82	1,736,322,845.32	2,530,048,611.40	895,644,972.90
其中：营业成本	3,541,049,570.96	1,636,661,662.17	2,299,833,093.40	845,960,840.62
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	4,266,589.34	1,465,747.08	2,356,438.37	1,188,736.41
销售费用	69,538,306.44	14,982,290.75	57,092,838.87	4,597,872.24
管理费用	119,701,622.37	61,176,972.57	82,445,092.44	30,594,084.71
财务费用	42,459,709.03	14,453,850.64	42,964,931.07	7,843,950.89
资产减值损失	11,339,663.68	7,582,322.11	45,356,217.25	5,459,488.03
加：公允价值变动收益				
投资收益	3,208,673.42	32,855,549.79	1,586,581.25	1,586,581.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	589,449.09	589,449.09	-157,968.24	-157,968.24
汇兑收益				
三、营业利润	104,974,676.71	33,519,662.25	25,895,355.15	-8,556,580.34
加：营业外收入	10,205,639.58	3,941,615.04	7,905,562.05	6,284,392.24
减：营业外支出	11,884,634.28	957,749.07	18,359,233.22	301,231.55
其中：非流动资产处置损失	10,759,901.25	45,749.07	12,973,489.86	15,231.55
四、利润总额	103,295,682.01	36,503,528.22	15,441,683.98	-2,573,419.65
减：所得税费用	4,255,285.51	352,451.45	1,112,964.13	-318,203.07
五、净利润	99,040,396.50	36,151,076.77	14,328,719.85	-2,255,216.58
归属于母公司所有者的净利润	96,359,501.85	36,151,076.77	8,248,187.80	-2,255,216.58
少数股东损益	2,680,894.65		6,080,532.05	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.24		0.02	
（二）稀释每股收益	0.24		0.02	
七、其他综合收益	-7,655,595.11	-6,832,579.90	8,212,163.22	8,460,433.35
八、综合收益总额	91,384,801.39	29,318,496.87	22,540,883.07	6,205,216.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	88,703,906.74	29,318,496.87	16,460,351.02	6,205,216.77
归属于少数股东的综合收益总额	2,680,894.65		6,080,532.05	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元。

## 现金流量表

编制单位：广东新会美达锦纶股份有限公司

2010年1-12月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	3,894,751,062.05	1,733,232,626.33	3,296,497,860.74	1,043,985,933.09
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	7,150,208.49		960,211.81	
收到其他与经营活动有关的现金	7,596,199.42	19,345,356.72	16,578,312.82	142,187,202.01
经营活动现金流入小计	3,909,497,469.96	1,752,577,983.05	3,314,036,385.37	1,186,173,135.10
购买商品、接受劳务支付的现金	3,362,390,483.43	1,435,832,983.74	2,751,015,086.59	887,943,600.67
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	117,609,339.91	47,599,273.40	93,073,102.19	36,017,888.17
支付的各项税费	58,240,796.43	14,748,051.36	60,524,013.09	19,981,604.58
支付其他与经营活动有关的现金	90,395,371.05	47,486,850.93	80,820,391.42	24,839,497.85
经营活动现金流出小计	3,628,635,990.82	1,545,667,159.43	2,985,432,593.29	968,782,591.27
经营活动产生的现金流量净额	280,861,479.14	206,910,823.62	328,603,792.08	217,390,543.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金	20,000,000.00			
取得投资收益收到的现金	2,619,224.33	23,266,100.70	3,044,549.50	3,044,549.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,708,110.02	1,227,299.99	491,150.00	26,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	30,000,000.00	30,000,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	59,327,334.35	54,493,400.69	3,535,699.50	3,070,699.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,321,984.63	53,441,847.64	3,996,271.63	354,152.40
投资支付的现金	24,946,356.26	4,946,356.26		50,000,000.00
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	30,000,000.00	30,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金				

投资活动现金流出小计	112,268,340.89	88,388,203.90	3,996,271.63	50,354,152.40
投资活动产生的现金流量净额	-52,941,006.54	-33,894,803.21	-460,572.13	-47,283,452.90
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	672,425,830.46	469,581,707.32	884,461,159.90	570,059,095.90
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	672,425,830.46	469,581,707.32	884,461,159.90	570,059,095.90
偿还债务支付的现金	686,665,367.45	468,552,572.32	1,048,388,751.28	674,646,268.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,189,555.69	17,230,226.13	35,339,914.98	20,547,089.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	7,500,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	5,410,222.38	4,777,097.38		
筹资活动现金流出小计	737,265,145.52	490,559,895.83	1,083,728,666.26	695,193,358.11
筹资活动产生的现金流量净额	-64,839,315.06	-20,978,188.51	-199,267,506.36	-125,134,262.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,710,264.38	146,848.37	-1,081,064.90	-403,388.55
五、现金及现金等价物净增加额	164,791,421.92	152,184,680.27	127,794,648.69	44,569,440.17
加：期初现金及现金等价物余额	244,555,569.69	75,039,782.35	116,760,921.00	30,470,342.18
六、期末现金及现金等价物余额	409,346,991.61	227,224,462.62	244,555,569.69	75,039,782.35

## 合并所有者权益变动表

编制单位：广东新会美达锦纶股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	404,513,250.00	337,981,013.60			43,355,917.32		34,223,891.13	-1,190,640.60	61,889,638.11	880,773,069.56
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	404,513,250.00	337,981,013.60			43,355,917.32		34,223,891.13	-1,190,640.60	61,889,638.11	880,773,069.56
三、本年增减变动金额		-6,832,579.90			2,099,878.24		94,259,623.61	-823,015.21	-4,819,105.35	83,884,801.39
（一）净利润							96,359,501.85		2,680,894.65	99,040,396.50
（二）其他综合收益		-6,832,579.90						-823,015.21		-7,655,595.11
上述（一）和（二）小计		-6,832,579.90					96,359,501.85	-823,015.21	2,680,894.65	91,384,801.39
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					2,099,878.24		-2,099,878.24		-7,500,000.00	-7,500,000.00
1. 提取盈余公积					2,099,878.24		-2,099,878.24			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配									-7,500,000.00	-7,500,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										

2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	404,513,250.00	331,148,433.70			45,455,795.56		128,483,514.74	-2,013,655.81	57,070,532.76	964,657,870.95

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	404,513,250.00	329,520,580.25			43,355,917.32		25,975,703.33	-942,370.47	55,809,106.06	858,232,186.49
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	404,513,250.00	329,520,580.25			43,355,917.32		25,975,703.33	-942,370.47	55,809,106.06	858,232,186.49
三、本年增减变动金额		8,460,433.35					8,248,187.80	-248,270.13	6,080,532.05	22,540,883.07
(一) 净利润							8,248,187.80		6,080,532.05	14,328,719.85
(二) 其他综合收益		8,460,433.35						-248,270.13		8,212,163.22
上述(一)和(二)小计		8,460,433.35					8,248,187.80	-248,270.13	6,080,532.05	22,540,883.07
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										

1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	404,513,250.00	337,981,013.60			43,355,917.32		34,223,891.13	-1,190,640.60	61,889,638.11	880,773,069.56

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：广东新会美达锦纶股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	404,513,250.00	337,466,772.78			43,355,917.32		-10,851,046.30	774,484,893.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	404,513,250.00	337,466,772.78			43,355,917.32		-10,851,046.30	774,484,893.80
三、本年增减变动金额	0.00	-6,832,579.90			2,099,878.24		34,051,198.53	29,318,496.87
（一）净利润							36,151,076.77	36,151,076.77
（二）其他综合收益	0.00	-6,832,579.90					0.00	-6,832,579.90
上述（一）和（二）小计	0.00	-6,832,579.90					36,151,076.77	29,318,496.87
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					2,099,878.24		-2,099,878.24	
1. 提取盈余公积					2,099,878.24		-2,099,878.24	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								

3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	404,513,250.00	330,634,192.88			45,455,795.56		23,200,152.23	803,803,390.67

项目	上年金额							
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	404,513,250.00	329,006,339.43			43,355,917.32		-8,595,829.72	768,279,677.03
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	404,513,250.00	329,006,339.43			43,355,917.32		-8,595,829.72	768,279,677.03
三、本年增减变动金额	0.00	8,460,433.35					-2,255,216.58	6,205,216.77
(一) 净利润							-2,255,216.58	-2,255,216.58
(二) 其他综合收益		8,460,433.35					0.00	8,460,433.35
上述(一)和(二)小计	0.00	8,460,433.35					-2,255,216.58	6,205,216.77
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	404,513,250.00	337,466,772.78			43,355,917.32		-10,851,046.30	774,484,893.80

# 广东新会美达锦纶股份有限公司 2010 年度财务报表附注:

## 一、公司基本情况

### (一) 公司历史沿革

广东新会美达锦纶股份有限公司(“公司”)系 1992 年 9 月经广东省企业股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审(1992)59 号”文批准,同意由广东新会锦纶厂进行股份制改组,并以定向募集方式设立。1997 年 5 月 21 日,公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]258 号文批准,发行 5000 万股社会公众股,每股面值一元。

公司于 1998 年 1 月 8 日经股东大会决议转增股本,转增后总股本为 34200 万股。

2006 年 4 月 26 日,公司 2006 年度第二次临时股东大会决议通过了《广东新会美达锦纶股份有限公司股权分置改革方案暨资本公积金转增股本的议案》,公司以原有流通股股份 12,750 万股为基数,以资本公积金向方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东每 10 股转增 4.903 股的股份,相当于流通股股东每 10 股获得 2.6 股的对价,非流通股股东以此获取上市流通权。变更后的注册资本为人民币 404,513,250.00 元,股份总数为 404,513,250 股。

公司已取得江门市工商行政管理局核发的注册号为 440000000006336 号的企业法人营业执照,注册资本为人民币 404,513,250.00 元。

法定代表人:梁伟东。

法定地址:广东江门市新会区江会路上浅口,总部办公地:广东江门市新会区江会路上浅口。

### (二) 公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司行业性质:合成材料制造业。

公司经营范围:主营锦纶 6 切片、纺丝、织造、染整。

公司主要产品及提供的劳务:锦纶 6 切片的生产、纺丝、织造、染整。

## 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

### (二) 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公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

### (五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由本公司编制。

编制合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (七) 外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或与即期汇率的近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

##### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易会计年度的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### (八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为

一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的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。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，公司采用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，公司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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （九）应收款项

#### 1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：单项金额重大的具体标准为：金额在 500 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有证据表明已经发生减值，则按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益，如无证据表明已发生减值，则按账龄分析法计提坏账准备。

#### 2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据：

账龄在 3 年以上，或属于特定对象的应收款项等。

根据信用风险特征组合确定的计提方法：

对按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，按其未来可收回金额与相应的账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

#### 3、账龄分析法

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合对债务方现金流量和财务状况等相关信息的分析，按照以下比例计提坏账准备：

账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1 - 2 年	10%	10%
2 - 3 年	30%	30%
3 年以上	40%	40%

#### (十) 存货

##### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料（包括包装物和低值易耗品）、库存商品、在产品等。

##### 2、发出存货的计价方法

各类存货发出时按加权平均法计价。

##### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

##### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

##### 5、周转的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次摊销法；

(2) 包装物采用一次摊销法。

#### (十一) 长期股权投资

##### 1、初始投资成本确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如

果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## 3、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### 4、减值准备计提

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### (十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产 - 出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

#### (十三) 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

##### 3、固定资产的减值准备计提

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### (十四) 在建工程

##### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

##### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### (十五) 借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外

销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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。

### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	30-50	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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

### 4、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。

### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

## （十七）收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （十八）政府补助

### 1、类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关

的政府补助和与收益相关的政府补助。

## 2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、确认递延所得税资产的依据

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。

### 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该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形成的暂时性差异。

## (二十) 经营租赁会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

## (二十一) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

### 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

## (二十二) 前期会计差错更正

### 1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

### 2、未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## (二十三) 其他主要会计政策、会计估计

### 所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

## 三、税项

### (一) 流转税

#### 1、公司主要税种和税率

税 项	计 税 基 础	税 率
增值税—内销销项税	销售收入，加工及修理修配劳务收入	17%
—内销进项税		17%
城市维护建设税	应缴纳税金为基数计缴，应缴纳税金包括营业税、增值税	7%
教育费附加	应缴纳税金为基数计缴，应缴纳税金包括营业税、增值税	3%

税 项	计 税 基 础	税 率
地方教育费附加	应缴纳税金为基数计缴,应缴纳税金包括营业税、增值税	10%

本公司出口销售按规定实行“免、抵、退”办法。2010年度切片的出口退税率为13%。丝和布出口退税率为16%。

## (二) 所得税

- 1、本公司按25%征收企业所得税。
- 2、本公司之子公司企业所得税税率如下：

(1) 新会新锦纺织有限公司、新会美达-DSM尼龙切片有限公司、深圳市美新投资有限公司、新会德华尼龙切片有限公司按25%征收企业所得税。

(2) 鹤山美华纺织有限公司为中外合资经营企业，根据税法规定从获利年度起二年免缴，三年减半征收所得税。2006年度为鹤山美华纺织有限公司自经营起的第一个获利年度，根据税法规定从2008年起至2010年减半征收所得税，即按12.5%征收企业所得税。

(3) 常德美华尼龙有限公司为中外合资经营企业，根据税法规定从获利年度起二年免缴，三年减半征收所得税。根据《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，2008年至2009年免缴企业所得税，2010年至2012年减半12.5%征收企业所得税。

(4) 南充美华尼龙有限公司为西部地区中外合资经营企业，根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》[财税(2001)202号文]，在2001年至2010年期间减按15%征收企业所得税。

(5) 导通投资有限公司和美达尼龙有限公司为香港注册的有限公司，依香港法律按16.5%缴纳所得税。

## 四、企业合并及合并财务报表

本节及其他表式数据中的金额单位，除非特别说明外均为人民币元。

### (一) 重要子公司情况

公司子公司全部非企业合并方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额(万元)	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
新会德华尼龙切片有限公司	中外合作	新会	制造	4911 万美元	锦纶 6 千切片、锦纶 6 长丝和弹力丝生产经营合成纤维机织物印染深加工	38,650	100%	100%	是
新会新锦纺织有限公司	中外合作	新会	制造	1366 万美元	锦纶 6 千切片、锦纶 6 长丝和弹力丝生产经营合成纤维机织物印染深加工	11,337	100%	100%	是
导通投资有限公司	有限	香港	投资	21 万港元	进出口贸易	22	100%	100%	是
南充美华尼龙有限公司	中外合资	南充	制造	314 万美元	生产尼龙原料及相关产品	2,592	100%	100%	是
新会美达-DSM 尼龙切片有限公司	中外合资	新会	制造	1899.7 万美元	生产锦纶 6 千切片	11,795	75%	75%	是
美达尼龙有限公司	有限	香港	投资、贸易	10 万港元 500 万美元	进出口贸易	3,609	100%	100%	是
鹤山市美华纺织有限公司	中外合资	鹤山	制造	182 万美元	生产经营各类经纬编织针织品、化纤布	1,439	100%	100%	是
常德美华尼龙有限公司	中外合资	常德	制造	5000 万人民币	功能性化纤产品的生产及产品自销	4,954	100%	100%	是
深圳市美新投资有限公司	有限责任	深圳	投资	5000 万人民币	投资兴办实业	5,000	100%	100%	是

(二) 合并范围发生变更的说明

2010年5月, 公司投资成立全资子公司江门市博华投资有限公司, 注册资金3000万元;

2010年11月, 公司将江门市博华投资有限公司股权全部转让给江门市华拓工程有限公司, 转让价格3000万元。

本会计期间, 江门市博华投资有限公司未发生损益情况。

(三) 重要子公司的少数股东权益

子公司名称	表决权比例	期初少数股东权益	本期少数股东权益变化	期末少数股东权益	母公司股东权益承担属于少数股东的超额亏损的余额
新会美达-DSM 尼龙切片有限公司	75%	61,889,638.11	-4,819,105.35	57,070,532.76	0.00

注: 本期少数股东权益减少是由新会美达-DSM 尼龙切片有限公司向股东荷兰 DSM 纤维中间体公司分红 7,500,000 元, 及抵减本期盈利 2,680,894.65 元组成。

(四) 境外经营实体的主要财务报表项目的折算汇率

公司在香港设立美达尼龙有限公司、导通投资有限公司, 以美元为记账本位币。对上述公司的财务进行折算时, 所有资产、负债项目的折算汇率为 6.6226, 损益类项目折算汇率为 6.7254, 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。

由于折算汇率不同产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。母公司含有实质上构成对上述公司净投资的外币货币性项目产生的汇兑差额与外币财务报表折算差额进行抵销。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	币种	期末余额		年初余额	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
现金	RMB	728,619.57	728,619.57	742,818.84	742,818.84
	USD	183.00	1,211.94	-	-
	EUR	339.00	2,945.53	2,552.00	25,121.29
	HKD	10,433.97	8,879.38	69,517.10	61,208.42
	JPY	-	-	156,000.00	11,546.05
	SGD	0.70	3.31	0.70	3.40
	PLN	255.00			
小计			742,226.96		840,698.00
银行存款	RMB	351,398,852.	351,398,852.	185,225,597.	185,225,597.
	USD	5,265,798.43	34,873,483.1	2,101,291.97	14,339,693.5
	EUR	33,887.53	294,443.64	340,057.92	3,347,450.72
	HKD	19,867,235.6	16,907,098.9	36,480,798.3	32,120,626.3
	JPY	70,299.00	5,661.26	234.00	17.32
小计			403,479,539.		235,033,384.

项 目	币种	期末余额		年初余额	
		原 币	折合人民币	原币	折合人民币
其他货币资金	RMB	618,519.04	618,519.04	1,192,233.61	1,192,233.61
	USD	680,504.00	4,506,705.79	1,097,532.30	7,489,253.11
小计			5,125,224.83		8,681,486.72
合计			409,346,991.		244,555,569.

1、其他货币资金期末余额主要系国际信用证保证金（结算周期不超过三个月）。

2、期初折算汇率：美元 6.8282，欧元 9.7971，港元 0.88048，日元 0.073782，新加坡元 4.8921；

期末折算汇率：美元 6.6226，欧元 8.6889，港元 0.8510，日元 0.0808，新加坡元 4.7431，兹拉茅 2.2245。

3、公司的货币资金不存在其它受限情况。

## （二）应收票据

1、应收票据按种类列示如下：

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	321,367,510.12	191,858,379.66
国内信用证	95,907,970.03	39,799,840.00
合计	417,275,480.15	231,658,219.66

2、期末公司已贴现但尚未到期的应收票据列示如下：

票据种类	票据到期区间	汇总金额
银行承兑汇票	2011.1.1-2011.5.9	380,672,136.23

3、期末已背书给他方但尚未到期的应收票据情况列示如下：

票据种类	票据到期区间	汇总金额
银行承兑汇票	2011.1.1-2011.6.17	44,639,464.77

4、期末应收票据余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方票据。

## （三）应收账款

1、按风险类别列示如下：

项 目	期末余额			
	金 额	比例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	69,263,454.44	57.19%	3,463,172.72	65,800,281.72
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,608,727.46	1.33%	1,608,727.46	-
其他单项金额不重大的应收账款	50,228,721.60	41.48%	2,690,221.91	47,538,499.69
合计	121,100,903.50	100.00%	7,762,122.09	113,338,781.41

项目	年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	44,030,073.33	41.04%	2,201,503.67	41,828,569.66
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,608,727.46	1.50%	1,608,727.46	-
其他单项金额不重大的应收账款	61,657,130.75	57.46%	3,234,546.56	58,422,584.19
合计	107,295,931.54	100.00%	7,044,777.69	100,251,153.85

本公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的应收账款标准为 500 万元。

2、按账龄列示如下：

账龄	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	117,537,958.22	97.06%	5,876,897.91	111,661,060.31
1-2 年	1,567,424.02	1.29%	156,742.40	1,410,681.60
2-3 年	349,631.80	0.29%	104,889.52	244,742.28
3 年以上	1,645,889.46	1.36%	1,623,592.26	22,297.20
合计	121,100,903.50	100.00%	7,762,122.09	113,338,781.41

账龄	年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	104,736,368.77	97.62%	5,236,818.44	99,499,550.33
1-2 年	491,807.84	0.46%	49,180.78	442,627.06
2-3 年	335,600.02	0.31%	100,680.01	234,920.01
3 年以上	1,732,154.91	1.61%	1,658,098.46	74,056.45
合计	107,295,931.54	100.00%	7,044,777.69	100,251,153.85

3、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)
货款	1,608,727.46	1,608,727.46	100%

本公司子公司新会新锦纺织有限公司对 3 年以上，长期无法联系的应收账款共 35 户全额提取了坏账准备。

4、报告期内，公司及子公司香港美达尼龙有限公司对部分客户的账款进行核销，核销金额为 25,121.28 元，核销原因为长期无法与以上客户取得联系，无与关联交易形成的应收账款核销。

5、期末应收账款余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位和其他关联方欠款。

6、应收账款期末前五名欠款单位列示如下：

单位名称	金额	账龄	占总额比例
天津运城塑业有限公司	17,848,518.73	1 年以内	14.74%
湛江运城塑业有限公司	14,137,456.62	1 年以内	11.67%
英威达合成纤维（上海）有限公司	8,943,120.00	1 年以内	7.38%
朗盛（无锡）化工有限公司	8,142,264.00	1 年以内	6.72%
巴斯夫应用化工有限公司	7,712,250.00	1 年以内	6.37%
合计	56,783,609.35		46.88%

7、本期无发生以应收账款为标的的证券化业务。

（四）预付款项

1、按账龄列示如下：

账龄	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	84,449,374.52	98.31%	-	84,449,374.52
1-2 年	290,405.70	0.34%	-	290,405.70
2-3 年	580,296.09	0.68%	-	580,296.09
3 年以上	578,734.04	0.67%	-	578,734.04
合计	85,898,810.35	100.00%	-	85,898,810.35

账龄	年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	17,189,713.05	90.93%	-	17,189,713.05
1-2 年	682,882.34	3.61%	-	682,882.34
2-3 年	440,520.02	2.33%	-	440,520.02
3 年以上	592,528.37	3.13%	-	592,528.37
合计	18,905,643.78	100.00%	-	18,905,643.78

2、本报告期无发生预付账款的坏账转回情况。

3、预付账款期末前五名欠款单位列示如下：

单位名称	金额	账龄	占总额比例
------	----	----	-------

CITCOWAREN-HANDELSGESELLSCHAFTM. B. H.	12,980,492.00	1年以内	15.11%
华安荣益矿业有限公司	11,635,000.00	1年以内	13.55%
SWISSTEX FRANCE SAS	10,634,445.56	1年以内	12.38%
mitsui & CO.LTD	9,494,302.72	1年以内	11.05%
南京帝斯曼东方化工有限公司	7,039,107.85	1年以内	8.19%
合计	51,783,348.13		60.28%

4、期末预付款项余额中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位和其他关联方款项。

（五）其他应收款

1、按风险类别列示如下：

项目	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	1,500,000.00	41.70%	75,000.00	1,425,000.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	620,890.18	17.26%	620,890.18	-
其他单项金额不重大的其他应收款	1,476,217.98	41.04%	111,120.74	1,365,097.24
合计	3,597,108.16	100.00%	807,010.92	2,790,097.24

项目	年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	600,000.00	25.98%	600,000.00	-
其他单项金额不重大的其他应收款	1,709,378.11	74.02%	130,414.71	1,578,963.40
合计	2,309,378.11	100.00%	730,414.71	1,578,963.40

本公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的其他应收款标准为100万元。

2、按账龄列示如下：

账龄	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,811,382.41	78.16%	140,569.12	2,670,813.29
1-2年	43,595.16	1.21%	4,359.50	39,235.66
2-3年	73,040.41	2.03%	21,912.12	51,128.29

3年以上	669,090.18	18.60%	640,170.18	28,920.00
合计	3,597,108.16	100.00%	807,010.92	2,790,097.24

账龄	年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	1,464,671.00	63.42%	73,412.65	1,391,258.35
1-2年	122,767.98	5.32%	11,976.76	110,791.22
2-3年	37,503.51	1.62%	11,251.05	26,252.46
3年以上	684,435.62	29.64%	633,774.25	50,661.37
合计	2,309,378.11	100.00%	730,414.71	1,578,963.40

3、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
押金	100,000.00	100,000.00	100%	估计无法收回
新会市电力开发公司	500,000.00	500,000.00	100%	押金,估计无法收回

4、期末其他应收款余额中无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位和其他关联方欠款。

5、其他应收账款期末前五名欠款单位列示如下:

单位名称	金额	账龄	占总额比例
汕头市明达纺织有限公司	1,500,000.00	1年以内	41.70%
新会市电力开发公司	500,000.00	3年以上	13.90%
职工借款	300,000.00	1年以内	8.34%
四川川北数码港建设股份有限公司	129,000.00	1年以内	3.59%
押金	100,000.00	3年以上	2.78%
合计	2,529,000.00		70.31%

(六) 存货

1、按存货类别列示如下:

存货类别	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,508,922.81	-	1,508,922.81	88,846.15	-	88,846.15

库存材料	124,005,092.73	2,426,492.43	121,578,600.30	108,456,907.05	16,453,706.75	92,003,200.30
库存商品	173,125,199.73	11,133,182.59	161,992,017.14	130,581,621.64	12,962,763.51	117,618,858.13
在产品	54,482,726.26	-	54,482,726.26	51,528,239.81	29,232.66	51,499,007.15
合计	353,121,941.53	13,559,675.02	339,562,266.51	290,655,614.65	29,445,702.92	261,209,911.73

2、存货跌价准备列示如下:

存货类别	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	12,962,763.51	8,298,008.94	9,034.57	10,118,555.29	11,133,182.59
库存材料	16,453,706.75	-	-	14,027,214.32	2,426,492.43
在产品	29,232.66	-	-	29,232.66	-
合计	29,445,702.92	8,298,008.94	9,034.57	24,175,002.27	13,559,675.02

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	营销部门对各类产品的售价预测	产品销售价格上升	0.005%
库存材料	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	-	-
在产品	依据销售合同价格估计其可变现价值	-	-

4、公司期末库存商品无用于银行借款质押。

(七) 可供出售金融资产

项目	年初余额		本期增加		期末余额	
	成本	公允价值变动损益	成本	公允价值变动损益	成本	公允价值变动损益
交通银行股份有限公司股权	2,390,000.00	20,489,263.00	1,651,711.50	-9,110,106.54	4,041,711.50	11,379,156.46

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资列示如下:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资	19,720,406.67	3,884,093.85	-	23,604,500.52
减: 减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净额	19,720,406.67	3,884,093.85	-	23,604,500.52

2、联营企业情况列示如下:

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
广东通用数字	广州	信息开发	1000万	40%	40%	8,776,095.36	-	1,473,622.72

投资咨询有限公司		与服务网络工程等	人民币					
江门坚美化纤纸业有限公司	江门	化纤纸筒系列产品	126万美元	25%	25%	-7,869,872.80	207,317.57	-51,628.56

### 3、权益法核算的长期股权投资列示如下:

被投资单位名称	股权比例	初始投资金额	年初余额	本期权益调整	本期增减少	期末余额	其中:本期分得的现金红利
广东通用数字投资咨询有限公司	40%	4,000,000.00	2,920,406.67	589,449.09	-	3,509,855.76	-
江门坚美化纤纸业有限公司	25%	2,690,154.65	-	-	-	-	-
合计		6,690,154.65	2,920,406.67	589,449.09	-	3,509,855.76	-

### 4、成本法核算的长期股权投资列示如下:

被投资单位名称	股权比例	初始投资金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东发展银行股份有限公司	0.0204%	8,094,644.76	4,800,000.00	3,294,644.76	-	8,094,644.76
新会粤新热电联供有限公司	5%	-	-	-	-	-
江门市区农村信用合作联社	4%	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00
合计		20,094,644.76	16,800,000.00	3,294,644.76	-	20,094,644.76

### 5、未确认投资损失情况列示如下:

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	累计未确认的投资损失	期末余额
江门坚美化纤纸业有限公司	1,954,561.06	12,907.14	-	1,967,468.20	1,967,468.20

## (九) 投资性房地产

### 1、成本模式核算的投资性房地产列示如下:

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值:				
房屋建筑物	13,500,650.34	-	5,805,703.73	7,694,946.61
土地使用权	15,770,511.00	-	-	15,770,511.00
合计	29,271,161.34	-	5,805,703.73	23,465,457.61
累计折旧和累计摊销:				

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	3,217,429.96	328,547.44	1,432,464.76	2,113,512.64
土地使用权	2,050,166.82	315,410.28	-	2,365,577.10
合计	5,267,596.78	643,957.72	1,432,464.76	4,479,089.74
账面价值:				
房屋建筑物	10,283,220.38			5,581,433.97
土地使用权	13,720,344.18			13,404,933.90
合计	24,003,564.56			18,986,367.87

2、投资性房地产没有于银行借款抵押。

3、本期账面价值减少为子公司香港导通投资有限公司处置境内出租房产。

#### (十) 固定资产

1、类别列示如下:

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值:				
房屋建筑物	308,451,578.17	689,139.79	5,332,229.77	303,808,488.19
专用设备	1,684,940,880.12	28,731,186.71	55,563,760.58	1,658,108,306.25
通用设备	57,648,090.78	930,785.10	18,152.50	58,560,723.38
运输设备	10,938,472.49	5,946,338.54	2,857,136.57	14,027,674.46
其他设备	13,714,507.70	1,170,790.01	606,990.21	14,278,307.50
合计	2,075,693,529.26	37,468,240.15	64,378,269.63	2,048,783,499.78
累计折旧:				
房屋建筑物	109,066,551.55	9,378,780.43	2,691,199.67	115,754,132.31
专用设备	855,485,182.68	102,235,283.75	9,646,169.79	948,074,296.64
通用设备	31,433,758.55	2,600,876.35	6,201.00	34,028,433.90
运输设备	5,081,151.00	888,732.43	1,987,491.03	3,982,392.40
其他设备	8,395,502.96	546,867.47	551,051.71	8,391,318.72
合计	1,009,462,146.74	115,650,540.43	14,882,113.20	1,110,230,573.97
减值准备:				
房屋建筑物	6,208,883.49	-	2,427,039.45	3,781,844.04

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	40,386,240.39	2,231,627.42	30,773,664.70	11,844,203.11
通用设备	120,337.29	-	-	120,337.29
运输设备	73,178.04	-	36,102.55	37,075.49
其他设备	800,381.90	-	2,614.27	797,767.63
合计	47,589,021.11	2,231,627.42	33,239,420.97	16,581,227.56
账面价值:				
房屋建筑物	193,176,143.13			184,272,511.84
专用设备	789,069,457.05			698,189,806.50
通用设备	26,093,994.94			24,411,952.19
运输设备	5,784,143.45			10,008,206.57
其他设备	4,518,622.84			5,089,221.15
合计	1,018,642,361.41			921,971,698.25

2、本期从在建工程转入固定资产的金额为 19,443,212.61 元。

3、上述固定资产中已用于银行借款抵押的账面原值 1,090,518,633.48 元，账面价值 373,440,873.99 元。

(以下空白)

(十一) 在建工程

1、工程情况如下:

项目	资金来源	预算数	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末余额
厂区改造工程	自有资金	700,000.00	-	682,947.35	682,947.35	-	-
纺丝工程及技改工程	自有资金	30,000,000.00	2,624,194.54	34,209,402.45	5,129,739.99	2,055,490.61	29,648,366.39
聚合工程	自有资金	45,000,000.00	10,322,116.63	12,199,435.52	12,560,594.36	2,834,753.87	7,126,203.92
其他零星工程	自有资金	3,000,000.00	767,577.90	1,687,502.83	982,985.96	483,023.25	989,071.52
信息系统工程	自有资金	-	65,044.95	21,900.00	86,944.95	-	-
合计		78,700,000.00	13,778,934.02	48,801,188.15	19,443,212.61	5,373,267.73	37,763,641.83

本期其他减少的原因是: 维修工程完工, 不符合结转固定资产的条件转入制造费用。

2、本期无利息资本化情况发生

(十二) 无形资产

1、按类别列示如下:

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原值:				
土地使用权	40,208,088.43	-	-	40,208,088.43
累计摊销:				
土地使用权	11,533,019.64	692,133.36	-	12,225,153.00
账面价值:				
土地使用权	28,675,068.79	-	-	27,982,935.43

2、上述土地使用权中已用于银行借款抵押的账面原值 14,623,053.77 元，账面价值 8,302,687.94 元。

(十三) 开发支出

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
切片及纤维研发					
开发阶段支出		44,155,600.00	44,155,600.00	-	-
研究阶段支出	-	-	-	-	-

本期开发支出全部结转损益的原因是，由于外部环境和行业技术的变化，公司管理层认为对开发阶段完工的项目应谨慎确认资产，本期将所有研发支出全部结转当期损益。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产:		
资产减值准备	3,667,734.50	3,304,483.49
应付职工薪酬	2,639,726.87	0.00
可抵扣亏损	0.00	0.00
递延收益的纳税时间性差异	4,274,952.56	4,242,452.56
小计	10,582,413.93	7,546,936.05
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产	2,844,789.11	5,122,315.75

产公允价值变动		
小计	2,844,789.11	5,122,315.75

## 2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	5,192,851.09	12,545,487.04
(2) 可抵扣亏损	27,063,892.87	28,851,832.93
(3) 应付工资	1,700,696.53	0.00
合计	33,957,440.49	41,397,319.97

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异原因是：

本公司提取的固定资产减值准备 8,993,785.80 元，由于资产实际使用年限已超过国家税法规定的折旧可抵扣期间，因此，未确认相应的递延所得税资产。

子公司新会德华尼龙切片有限公司由于 2010 年累计未弥补亏损达 5686 万元，估计基于谨慎性原则，该公司提取的资产减值准备 3,875,588.35 元和可抵扣亏损相应产生的可抵扣暂时性差异不予确认递延所得税资产。

子公司新会美达-DSM 尼龙切片有限公司由于 2010 年累计未弥补亏损达 3333 万元，估计基于谨慎性原则，该公司提取的资产减值准备 3,312,777.56 元和可抵扣亏损相应产生的可抵扣暂时性差异不予确认递延所得税资产。

子公司新会新锦纺织有限公司由于 2010 年累计未弥补亏损达 1806 万元，估计基于谨慎性原则，该公司提取的资产减值准备 6,132,661.58 元和可抵扣亏损相应产生的可抵扣暂时性差异不予确认递延所得税资产。

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	期末余额	年初余额
2013 年度	-	-
2014 年度	108,255,571.89	157,322,266.90
合计	108,255,571.89	157,322,266.90

## 4、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	15,982,515.02
应付工资	12,383,135.70
已纳税的递延收益	17,099,810.24
可抵扣暂时性差异小计	45,465,460.96
可供出售的金融资产公允价值变动	11,379,156.46
应纳税暂时性差异小计	11,379,156.46

(十五) 资产减值准备明细表

项目	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备:	7,775,192.40	819,061.89	-	25,121.28	8,569,133.01
其中: 应收账款	7,044,777.69	742,465.28	-	25,121.28	7,762,122.09
预付款项	-	-	-	-	-
其他应收款	730,414.71	76,596.21	-	-	807,010.92
存货跌价准备:	29,445,702.92	8,298,008.94	9,034.57	24,175,002.27	13,559,675.02
其中: 库存商品	12,962,763.51	8,298,008.94	9,034.57	10,118,555.29	11,133,182.59
原材料	16,453,706.75	-	-	14,027,214.32	2,426,492.43
在产品	29,232.66	-	-	29,232.66	-
固定资产减值准备:	47,589,021.11	2,231,627.42	-	33,239,420.97	16,581,227.56
其中: 房屋建筑物	6,208,883.49	-	-	2,427,039.45	3,781,844.04
专用设备	40,386,240.39	2,231,627.42	-	30,773,664.70	11,844,203.11
通用设备	120,337.29	-	-	-	120,337.29
运输设备	73,178.04	-	-	36,102.55	37,075.49
其他设备	800,381.90	-	-	2,614.27	797,767.63
合计	84,809,916.43	11,348,698.25	9,034.57	57,439,544.52	38,710,035.59

(十六) 所有权受到限制的资产

1、按资产类别列示的账面价值情况如下:

所有权受到限制的资产类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于担保的资产:				
存货	67,394,674.00	-	67,394,674.00	-
投资性房地产	18,344,126.76	-	18,344,126.76	-
固定资产	429,846,725.57	2,335,648.31	58,741,499.89	373,440,873.99

无形资产	8,526,271.64	-	223,583.70	8,302,687.94
合计	524,111,797.97	2,335,648.31	144,703,884.35	381,743,561.93

2、截止 2010 年 12 月 31 日，上述资产抵押或质押予银行共取得银行借款余额为 USD 1765.41 万元及人民币 9050 万元。

(十七) 短期借款

项 目	期末余额		年初余额	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
信用借款：				
人民币借款	-	-	47,000,000.00	47,000,000.00
美元借款	11,050,000.00	73,180,835.00	4,200,000.00	28,678,440.00
小计		73,180,835.00		75,678,440.00
保证借款：				
人民币借款	112,500,000.00	112,500,000.00	11,000,000.00	11,000,000.00
美元借款	12,220,000.00	80,929,394.00	19,750,000.00	134,993,514.00
小计		193,429,394.00		145,993,514.00
抵押借款：				
人民币借款			15,000,000.00	15,000,000.00
美元借款	15,100,000.00	100,002,770.00	10,100,000.00	68,964,820.00
小计		100,002,770.00		83,964,820.00
质押借款：				
人民币借款			40,000,000.00	40,000,000.00
保证及抵押借款：				
人民币借款	28,000,000.00	28,000,000.00	37,000,000.00	37,000,000.00
合计		394,612,999.00		382,636,774.00

2、公司不存在到期未偿还的借款。

(十八) 应付票据

1、按种类列示如下:

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	196,250,000.00	100,600,000.00
信用证	407,683,823.60	258,628,883.99
合计	603,933,823.60	359,228,883.99

2、期末应付票据余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位和其他关联方款项。

3、期末应付票据余额 603,933,823.60 元全部将于 2011 年 6 月 30 日之前到期。

(十九) 应付账款

1、应付账款期初余额为 90,146,263.23 元, 期末余额为 132,751,271.64 元。

2、期末应付账款余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位和其他关联方款项。

3、期末余额超过一年的应付账款为 787,191.34 元, 未偿还原因主要系供应商未提供发票。

4、应付账款期末欠款前五名合计 109,222,853.01 元, 占 82.28%, 全部为货款。

(二十) 预收款项

1、预收账款期初余额为 99,832,271.18 元, 期末余额为 102,978,459.38 元。

2、期末预收款项余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位和其他关联方款项。

3、期末余额超过一年的预收款项为 3,505,471.32 元, 未偿还原因主要系未及时结算。

4、预收账款期末前五名欠款合计 38,239,996.00 元, 占 37.13%, 全部为货款。

(二十一) 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,924,197.43	91,908,621.01	84,649,114.29	22,183,704.15
二、职工福利费	-	10,766,348.12	10,621,293.57	145,054.55
三、社会保险费	288,916.49	16,784,638.36	16,850,292.74	223,262.11
其中: 1、医疗保险费	27,867.40	4,648,904.83	4,665,059.12	11,713.11
2、基本养老保险费	161,451.52	10,875,593.52	10,894,071.68	142,973.36

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	112,801.89	777,711.11	823,358.41	67,154.59
5、工伤保险费	-13,204.32	475,111.45	460,496.76	1,410.37
6、生育保险费	-	7,317.45	7,306.77	10.68
7、其他	-	-	-	-
四、住房公积金	8,006.01	4,376,964.00	4,376,964.00	8,006.01
五、工会经费和职工教育经费	163,250.34	3,677,113.79	2,880,376.83	959,987.30
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	213,351.04	50,270.00	163,081.04
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	15,384,370.27	127,727,036.32	119,428,311.43	23,683,095.16

## (二十二) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	3,801,338.30	-107,167.41
增值税	21,838,646.01	-4,307,550.07
营业税	-	900.00
城市维护建设税	838,407.88	4,649.05
教育费附加	359,317.65	1,992.45
地方教育费附加	11,988,532.18	9,937,623.06
堤围防护费	250,561.43	295,560.59
土地使用税	107,098.82	13,290.44
房产税	77,851.34	53,668.92
印花税	268,420.12	114,442.92

项 目	期末余额	年初余额
代扣代缴个人所得税	20,840.58	7,764.87
合计	39,551,014.31	6,015,174.82

(二十三) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
银行借款利息	5,278,962.28	3,117,902.71

(二十四) 其他应付款

1、其他应付款期初余额为 43,139,977.19 元，期末余额为 56,914,776.21 元。

2、期末其他应付款余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位和其他关联方款项。

3、期末余额超过一年的其他应付款为 14,854,205.52 元，未偿还原因主要系收取的运输公司保证金及房租押金。

4、其他应付账款期末欠款前五名合计 42,186,729.06 元，占总余额的 74.12%。

(二十五) 一年内到期的非流动负债

1、按负债类别列示如下：

负债类别	期末余额	年初余额
长期借款	30,000,000.00	66,000,000.00

2、一年内到期长期借款列示如下：

贷款单位	币种	借款条件	金额
中国工商银行股份有限公司江门市分行	RMB	抵押	10,000,000.00
中国建设银行股份有限公司新会支行	RMB	保证/抵押	20,000,000.00
合计			30,000,000.00

(二十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	17,185,927.01	18,692,146.12

递延收益期末余额主要系政府财政补助，详见附注五(四十)。

(二十七) 长期借款

1、按借款条件列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
抵押借款：				

人民币借款	32,500,000.00	32,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
美元借款	2,554,103.92	16,914,808.62	-	-
小计		49,414,808.62		2,500,000.00
保证及抵押借款:				
人民币借款	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
合计		49,414,808.62		22,500,000.00

2、按贷款单位列示如下:

贷款单位	借款开始日	借款终止日	利率	借款条件	金额
南洋商业银行(香港)	2010-5-26	2015-5-26	4.90%	抵押	16,914,808.62
中国工商银行股份有限公司江门分行	2010-4-30	2015-3-2	5.76%	抵押	32,500,000.00
合计					49,414,808.62

3、公司不存在到期未偿还的借款。

(二十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	730,731.00	816,847.79

递延收益期末余额主要系受益期在一年以上政府财政贴息,详见附注五(四十)。

(二十九) 股本

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、尚未流通股份	-	-	-	-
二、已流通股份		-	-	-
(一) 有限售条件的流通股	5,598.00	-	-	5,598.00
其中: 高管股	5,598.00	-	-	5,598.00
国有法人持有股份	-	-	-	-
境内法人持有股份	-	-	-	-
(二) 无限售条件的流通股	404,507,652.00	-	-	404,507,652.00
其中: 境内人民币普通股	404,507,652.00	-	-	404,507,652.00
高管股	-	-	-	-
小计	404,513,250.00	-	-	404,513,250.00

三、股份总数	404,513,250.00	-	-	404,513,250.00
--------	----------------	---	---	----------------

(三十) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、股本(资本)溢价	305,739,825.53	-	-	305,739,825.53
二、其他资本公积	32,241,188.07	-	6,832,579.90	25,408,608.17
1、原制度资本公积转入	16,874,240.82	-	-	16,874,240.82
2、可供出售金融资产公允价值变动	20,489,263.00	-	9,110,106.54	11,379,156.46
3、可供出售金融资产公允价值变动对应的所得税	-5,122,315.75	-	-2,277,526.64	-2,844,789.11
合计	337,981,013.60	-	6,832,579.90	331,148,433.70

原制度资本公积转入中 16,360,000.00 元系政府政策性贴息及补助,其余 514,240.82 元系子公司其他所有者权益变动产生的。

(三十一) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,205,893.75	2,099,878.24	-	43,305,771.99
任意盈余公积	2,150,023.57	-	-	2,150,023.57
合计	43,355,917.32	2,099,878.24	-	45,455,795.56

(三十二) 未分配利润

项 目	本期金额
本年年初余额	34,223,891.13
加: 本期归属于母公司股东净利润	96,359,501.85
减: 利润分配	2,099,878.24
其中: 提取法定盈余公积	2,099,878.24
本年年末余额	128,483,514.74

(三十三) 营业收入和营业成本

1、按项目列示如下:

项 目	本期金额	上期金额
营业收入	3,890,121,465.11	2,554,357,385.30
其中: 主营业务收入	3,864,270,590.17	2,521,666,692.70
其他业务收入	25,850,874.94	32,690,692.60
营业成本	3,541,049,570.96	2,299,833,093.40
其中: 主营业务成本	3,518,296,056.06	2,273,121,273.34

其他业务成本	22,753,514.90	26,711,820.06
营业毛利	349,017,894.15	254,524,291.90
其中：主营业务毛利	345,974,534.11	248,545,419.36
其他业务毛利	3,097,360.04	5,978,872.54

2、主营业务收入与主营业务成本按行业列示如下：

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,864,270,590.17	2,521,666,692.70
其中：化工行业	2,835,142,658.20	1,893,723,380.73
化纤行业	2,174,070,409.06	1,496,253,865.83
纺织印染行业	213,269,375.78	139,460,738.97
公司内行业间相互抵销	-1,358,211,852.87	-1,007,771,292.83
主营业务成本	3,518,296,056.06	2,273,121,273.34
其中：化工行业	2,717,784,640.24	1,764,521,839.09
化纤行业	1,970,210,704.18	1,390,322,315.20
纺织印染行业	190,430,508.18	124,731,098.85
公司内行业间相互抵销	-1,360,129,796.54	-1,006,453,979.80
主营业务毛利	345,974,534.11	248,545,419.36
其中：化工行业	117,358,017.96	129,201,541.64
化纤行业	203,859,704.88	105,931,550.63
纺织印染行业	22,838,867.60	14,729,640.12
公司内行业间相互抵销	1,917,943.67	-1,317,313.03

3、区域销售情况

地区	本期金额	上期金额
广东	1,304,109,378.57	634,653,146.33
福建	338,434,175.18	516,453,789.06
江浙	1,240,189,939.72	264,683,248.53
境外	447,265,680.62	405,411,853.05
其他	560,122,291.02	733,155,348.33
合计	3,890,121,465.11	2,554,357,385.30

4、前五名客户销售情况：

项 目	本期金额	上期金额
销售金额	558,759,466.79	361,060,707.46
占主营业务收入总额比例	14.46%	14.32%

5、公司向前五名客户的主营业务收入列示如下:

单位名称	金 额	占总额比例	备注
第一名	160,180,992.17	4.15%	化工
第二名	130,267,589.21	3.37%	化纤
第三名	92,095,897.32	2.38%	化工
第四名	89,267,521.00	2.31%	化工
第五名	86,947,467.09	2.25%	化纤
合计	558,759,466.79	14.46%	

6、其他业务收入与其他业务成本按业务类型列示如下:

项 目	本期金额	上期金额
其他业务收入	25,850,874.94	32,690,692.60
其中：材料销售	11,445,020.78	22,719,646.77
废料销售	7,975,811.74	3,965,977.31
其他	6,430,042.42	6,005,068.52
其他业务成本	22,753,514.90	26,711,820.06
其中：材料销售	13,228,090.40	19,593,543.61
废料销售	7,495,032.92	3,992,463.95
其他	2,030,391.58	3,125,812.50
其他业务毛利	3,097,360.04	5,978,872.54
其中：材料销售	-1,783,069.62	3,126,103.16
废料销售	480,778.82	-26,486.64
其他	4,399,650.84	2,879,256.02

(三十四) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	14,443.94	8,969.88

城市维护建设税	1,462,794.05	898,345.44
教育费附加	609,570.37	290,749.76
地方教育费附加	2,179,780.98	1,158,373.29
合计	4,266,589.34	2,356,438.37

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
总发生额	69,538,306.44	57,092,838.87
占营业收入的比例	1.79%	2.23%

本期营业费用增加的主要原因是向国内销售货物的运费增加。

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
总发生额	119,701,622.37	82,445,092.44
占营业收入的比例	3.08%	3.22%

本期管理费用增加的主要原因是研发支出及提取职工奖金的增加。

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	40,092,709.24	37,071,153.72
减：利息收入	1,465,320.85	1,409,596.34
汇兑损失	8,043,282.95	249,797.73
减：汇兑收益	18,315,610.70	342,917.96
银行手续费	14,104,648.39	7,396,493.92
合计	42,459,709.03	42,964,931.07

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	819,061.89	505,766.16
存货跌价损失	8,288,974.37	16,760,455.48
固定资产减值损失	2,231,627.42	28,089,995.61
合计	11,339,663.68	45,356,217.25

(三十九) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产处置收益	1,853,123.63	-
其中：股票投资收益	1,853,123.63	-
可供出售金融资产分红	526,100.70	489,396.00
其中：交通银行股份有限公司	526,100.70	489,396.00
成本法核算被投资单位的分红	240,000.00	1,255,153.49
其中：广东发展银行股份有限公司	-	55,384.49
江门市区农村信用合作联社	240,000.00	1,199,769.00
权益法核算被投资单位损益调整	589,449.09	-157,968.24
其中：广东通用数字投资咨询有限公司	589,449.09	-157,968.24
江门坚美化纤纸业制品有限公司	-	-
长期股权投资处置收益	-	-
合计	3,208,673.42	1,586,581.25

(四十) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得	4,061,511.50	370,747.68
政府补助	4,192,310.13	7,395,561.63
其他	1,951,817.95	139,252.74
合计	10,205,639.58	7,905,562.05

其中：政府补助的构成

项 目	年初余额	本期增加	本期转入损益	期末余额
固定资产贷款财政贴息	1,808,452.69	-	1,722,335.90	86,116.79
纤维技术改造	5,289,114.34	-	-	5,289,114.34
多功能聚合技术	3,710,695.88	-	-	3,710,695.88
多功能纤维产业化技术	7,900,000.00	-	400,000.00	7,500,000.00
其他科研补贴	800,731.00	750,000.00	220,000.00	1,330,731.00

出口奖励等	-	1,849,974.23	1,849,974.23	-
合计	19,508,993.91	2,599,974.23	4,192,310.13	17,916,658.01

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
处置非流动资产损失	10,759,901.25	12,973,489.86
公益性捐赠支出	924,000.00	5,354,000.00
其他	200,733.03	31,743.36
合计	11,884,634.28	18,359,233.22

(四十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
本期所得税费用	7,290,763.39	4,711,415.30
递延所得税费用	-3,035,477.88	-3,598,451.17
合计	4,255,285.51	1,112,964.13

(四十三) 其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-9,110,106.54	11,280,577.80
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	2,277,526.64	2,820,144.45
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-6,832,579.90	8,460,433.35
2. 外币财务报表折算差额	-823,015.21	-248,270.13
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-823,015.21	-248,270.13
合计	-7,655,595.11	8,212,163.22

(四十四) 现金流量表

1、现金流量表附表

项目	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	99,040,396.50	14,328,719.85

项 目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	11,339,663.68	45,356,217.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	116,294,498.15	116,627,434.69
无形资产摊销	692,133.36	1,007,543.64
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	-4,061,511.50	-370,747.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,759,901.25	12,973,489.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	40,092,709.24	37,071,153.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,208,673.42	-1,586,581.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,035,477.88	-3,598,451.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		2,820,144.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	78,352,354.78	-74,578,891.56
经营性应收项目的减少	-195,558,699.85	-99,981,148.93
经营性应付项目的增加	130,154,184.82	278,534,909.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	280,861,479.14	328,603,792.08
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	409,346,991.61	244,555,569.69
减：现金的期初余额	244,555,569.69	116,760,921.00
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	164,791,421.92	127,794,648.69
2、现金和现金等价物		
项 目	本期金额	上期金额

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	409,346,991.61	244,555,569.69
其中：库存现金	742,226.96	840,698.00
可随时用于支付的银行存款	403,479,539.82	235,033,384.97
可随时用于支付的其他货币资金	5,125,224.83	8,681,486.72
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	409,346,991.61	244,555,569.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

### 3、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	1,465,071.34	1,232,390.43
收政府补助	4,727,807.90	15,221,556.69
其他	1,403,320.18	124,365.70
合计	7,596,199.42	16,578,312.82

### 4、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
运输费	47,485,933.45	37,425,082.15
办公费	6,696,071.02	5,117,843.21
差旅费	5,946,012.54	3,983,899.22
银行手续费	14,104,388.32	7,166,435.76
公益性捐赠支出	904,000.00	5,354,000.00
往来款收支净额	-31,909,048.74	-4,142,065.91
其他费用支出	47,168,014.46	25,915,196.99
合计	90,395,371.05	80,820,391.42

## 六、关联方关系及交易

### (一) 关联方概况

1、本公司存在控制关系的股东有关信息披露如下：

#### (1) 存在控制关系的股东基本情况

存在控制关系的股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司享有的表决权比例

广东天健实业集团有限公司	江门	生产、销售、投资	15000万人民币	20.23%	20.23%
--------------	----	----------	-----------	--------	--------

(2) 存在控制关系的股东注册资本的变动情况

存在控制关系的股东名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东天健实业集团有限公司	15000万人民币	-	-	15000万人民币

(3) 存在控制关系的股东持有本公司股份的变动情况

母公司名称	年初余额		本期增减	期末余额	
	股份数量	比例		股份数量	比例
广东天健实业集团有限公司	81,818,182	20.23%	-	81,818,182	20.23%

2、 本公司的子公司有关信息披露如下：

(1) 基本情况

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
新会德华尼龙切片有限公司	中外合作	新会	制造	4911 万美元	锦纶 6 干切片、锦纶 6 长丝和弹力丝	386,501,793.27	100%	100%	是
新会新锦纺织有限公司	中外合作	新会	制造	1366 万美元	生产经营合成纤维机织物印染深加工	113,373,267.50	100%	100%	是
导通投资有限公司	有限	香港	投资	21 万港元	进出口贸易	223,671.00	100%	100%	是
南充美华尼龙有限公司	中外合资	南充	制造	314 万美元	生产尼龙原料及相关产品	25,921,103.00	100%	100%	是
新会美达-DSM 尼龙切片有限公司	中外合资	新会	制造	1899.7 万美元	生产锦纶 6 干切片	117,945,913.36	75%	75%	是
美达尼龙有限公司	有限	香港	投资、贸易	10 万港元 500 万美元	进出口贸易	36,092,620.00	100%	100%	是
鹤山市美华纺织有限公司	中外合资	鹤山	制造	182 万美元	生产经营各类经纬编织针织品、化纤布	14,394,743.27	100%	100%	是
常德美华尼龙有限公司	中外合资	常德	制造	5000 万人民币	功能性化纤产品的生产及产品自销	49,544,979.00	100%	100%	是
深圳市美新投资有限公司	有限	深圳	投资	5000 万人民币	投资兴办实业	50,000,000.00	100%	100%	是

(2) 子公司注册资本的变动情况

子公司名称	年初余额	本期增减	期末余额
新会德华尼龙切片有限公司	4911 万美元	-	4911 万美元
新会新锦纺织有限公司	1366 万美元	-	1366 万美元
导通投资有限公司	21 万港元	-	21 万港元
南充美华尼龙有限公司	314 万美元	-	314 万美元
新会美达-DSM 尼龙切片有限公司	1899.7 万美元	-	1899.7 万美元

美达尼龙有限公司	10 万港元 500 万美元	-	10 万港元 500 万美元
鹤山市美华纺织有限公司	182 万美元	-	182 万美元
常德美华尼龙有限公司	5000 万人民币	-	5000 万人民币
深圳市美新投资有限公司	5000 万人民币		5000 万人民币

## (二) 关联方交易

- 1、本报告期内不存在需披露的对关联方的采购交易。
- 2、本报告期内不存在需披露的对关联方的销售交易。
- 3、担保事项

### (1) 公司为关联方担保

截止 2010 年 12 月 31 日，公司为子公司新会德华尼龙切片有限公司提供最高结算融资担保的总额为美元 800 万元及人民币 47,000 万元，担保期限区间为 2005 年至 2012 年。截止 2010 年 12 月 31 日，新会德华尼龙切片有限公司实际由公司担保的借款余额折合人民币 7,000 万元。

### (2) 关联方为公司担保

截止 2010 年 12 月 31 日，子公司新会德华尼龙切片有限公司以其资产及信用为公司提供最高结算融资担保的总额为美元 1,200 万元及人民币 55,600 万元，担保期限区间为 2008 年至 2012 年。截止 2010 年 12 月 31 日，公司实际由新会德华尼龙切片有限公司担保的借款余额折合人民币约为 10893 万元 (RMB2800 万元和 USD1222 万元)。

### 4、保函事项

本报告期内不存在需披露的保函事项。

## (三) 关联方应收应付款项余额

本报告期内不存在需披露的关联方应收应付款项余额。

## 七、公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、按风险类别列示如下：

项 目	期末余额			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	7,237,120.00	32.10%	361,856.00	6,875,264.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的应收账款	15,308,269.42	67.90%	920,644.62	14,387,624.80
合计	22,545,389.42	100.00%	1,282,500.62	21,262,888.80

项 目	年初余额			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额

单项金额重大的应收账款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的应收账款	9,521,485.43	100.00%	589,717.39	8,931,768.04
合计	9,521,485.43	100.00%	589,717.39	8,931,768.04

本公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的应收账款标准为500万元。

2、按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1年以内	21,723,358.98	96.35%	1,086,167.95	20,637,191.03
1-2年	438,836.01	1.95%	43,883.60	394,952.41
2-3年	8,287.05	0.04%	2,486.12	5,800.93
3年以上	374,907.38	1.66%	149,962.95	224,944.43
合计	22,545,389.42	100.00%	1,282,500.62	21,262,888.80

账 龄	年初余额			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1年以内	9,097,101.68	95.54%	454,855.08	8,642,246.60
1-2年	8,287.05	0.09%	828.71	7,458.34
2-3年	324,050.78	3.40%	97,215.23	226,835.55
3年以上	92,045.92	0.97%	36,818.37	55,227.55
合计	9,521,485.43	100.00%	589,717.39	8,931,768.04

3、期末应收账款余额中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位和其他关联方欠款。

4、期末前五名欠款单位列示如下：

单位名称	金 额	账龄	占总额比例
南通鹏发高分子材料有限公司	7,237,120.00	1年以内	32.10%
东莞润信弹性织物有限公司	3,175,741.16	1年以内	14.09%
晋江市美达弹性织物有限公司	2,525,197.34	1年以内	11.20%
中山市东盛化工化纤有限公司	1,685,795.00	1年以内	5.36%

明新弹性织物（中国）有限公司	1,419,045.31	1年以内	7.48%
合计	16,042,898.81		70.23%

5、报告期内，公司对1个客户的账款进行核销，核销金额为4,857.97元，核销原因为长期无法与以上客户取得联系，无与关联交易形成的应收账款核销。

（二）其他应收款

1、按风险类别列示如下：

项目	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	620,890.18	43.15%	620,890.18	-
其他单项金额不重大的其他应收款	817,995.59	56.85%	55,499.78	762,495.81
合计	1,438,885.77	100.00%	676,389.96	762,495.81

项目	年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	600,000.00	56.80%	600,000.00	-
其他单项金额不重大的其他应收款	456,290.86	43.20%	33,355.46	422,935.40
合计	1,056,290.86	100.00%	633,355.46	422,935.40

公司根据公司经营规模及业务性质确定单项金额重大的其他应收款标准为500万元。

2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备计提：

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
押金	100,000.00	100,000.00	100%	估计无法收回
新会市电力开发公司	500,000.00	500,000.00	100%	押金，估计无法收回

3、按账龄列示如下：

账龄	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	757,995.59	52.68%	37,899.78	720,095.81
1-2年	2,000.00	0.14%	200.00	1,800.00

1-2 年	58,000.00	4.03%	17,400.00	40,600.00
3 年以上	620,890.18	43.15%	620,890.18	-
合计	1,438,885.77	100.00%	676,389.96	762,495.81

账 龄	年初余额			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	340,615.06	32.25%	17,309.85	323,305.21
1-2 年	91,785.62	8.69%	8,878.56	82,907.06
2-3 年	23,890.18	2.26%	7,167.05	16,723.13
3 年以上	600,000.00	56.80%	600,000.00	-
合计	1,056,290.86	100.00%	633,355.46	422,935.40

4、期末其他应收款余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位和其他关联方欠款。

5、期末主要欠款单位列示如下：

单位名称	金 额	账龄	占总额比例
新会市电力开发公司	500,000.00	3 年以上	34.75%
职工借款	300,000.00	1 年以内	20.84%
合计	800,000.00		55.59%

### （三）其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
内部往来	393,700,368.17	296,658,192.80

内部往来核算与合并范围内各关联公司往来款。

### （四）长期股权投资

1、长期股权投资列示如下：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期股权投资	618,855,704.32	33,884,093.85	30,000,000.00	622,739,798.17
减：减值准备	-	-	-	

长期股权投资净额	618,855,704.32	33,884,093.85	30,000,000.00	622,739,798.17
----------	----------------	---------------	---------------	----------------

2、联营企业情况列示如下：

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
广东通用数字投资咨询有限公司	广州	信息开发与服务、网络工程等	1000万人民币	40%	40%	8,776,095.36	0.00	1,473,622.72

3、权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	股权比例	初始投资金额	年初余额	本期权益调整	本期增减	期末余额	其中：本期分得的现金红利
广东通用数字投资咨询有限公司	40%	4,000,000.00	2,920,406.67	589,449.09	-	3,509,855.76	-

4、成本法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	股权比例	初始投资金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
新会德华切片有限公司	75%	290,521,080.74	290,521,080.74	-	-	290,521,080.74
新会美达-DSM切片有限公司	75%	117,945,913.36	117,945,913.36	-	-	117,945,913.36
新会新锦纺织有限公司	75%	85,031,200.00	85,031,200.00	-	-	85,031,200.00
南充美华尼龙有限公司	75%	19,533,300.00	19,533,300.00	-	-	19,533,300.00
美达尼龙有限公司	100%	36,092,620.00	36,092,620.00	-	-	36,092,620.00
导通投资有限公司	5%	11,183.55	11,183.55	-	-	11,183.55
深圳市美新投资有限公司	100%	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00
广东发展银行股份有限公司	0.0204%	4,800,000.00	4,800,000.00	3,294,644.76	-	8,094,644.76
新会粤新热电联供有限公司	5%	-	-	-	-	-
江门市博华投资有限公司	100%	30,000,000.00	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-

被投资单位名称	股权比例	初始投资金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江门市区农村信用合作联社	4%	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00
合计		645,935,297.65	615,935,297.65	33,294,644.76	30,000,000.00	619,229,942.41

(五) 营业收入和营业成本

1、按项目列示如下:

项目	本期金额	上期金额
营业收入	1,736,986,957.78	885,501,811.31
其中: 主营业务收入	1,387,059,293.05	420,107,095.72
其他业务收入	349,927,664.73	465,394,715.59
营业成本	1,636,661,662.17	845,960,840.62
其中: 主营业务成本	1,288,978,860.39	384,236,046.78
其他业务成本	347,682,801.78	461,724,793.84
营业毛利	100,325,295.61	39,540,970.69
其中: 主营业务毛利	98,080,432.66	35,871,048.94
其他业务毛利	2,244,862.95	3,669,921.75

2、主营业务收入与主营业务成本按行业列示如下:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,387,059,293.05	420,107,095.72
其中: 化工行业	542,571,276.38	60,482,280.51
化纤行业	844,488,016.67	359,624,815.21
主营业务成本	1,288,978,860.39	384,236,046.78
其中: 化工行业	537,908,365.71	58,395,104.43
化纤行业	751,070,494.68	325,840,942.35
主营业务毛利	98,080,432.66	35,871,048.94
其中: 化工行业	4,662,910.67	2,087,176.08
化纤行业	93,417,521.99	33,783,872.86

3、其他业务收入与其他业务成本按业务类型列示如下:

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

其他业务收入	349,927,664.73	465,394,715.59
其中：材料销售	347,632,591.82	462,164,007.10
其他	2,295,072.91	3,230,708.49
其他业务成本	347,682,801.78	461,724,793.84
其中：材料销售	346,259,624.54	459,166,652.32
其他	1,423,177.24	2,558,141.52
其他业务毛利	2,244,862.95	3,669,921.75
其中：材料销售	1,372,967.28	2,997,354.78
其他	871,895.67	672,566.97

(六) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产处置收益	-	-
其中：基金投资收益	-	-
可供出售金融资产分红	526,100.70	489,396.00
其中：交通银行股份有限公司	526,100.70	489,396.00
成本法核算被投资单位的分红	31,740,000.00	1,255,153.49
其中：广东发展银行股份有限公司	-	55,384.49
江门市区农村信用合作联社	240,000.00	1,199,769.00
新会美达-DSM 尼龙切片有限公司	22,500,000.00	-
南充美华尼龙有限公司	9,000,000.00	-
权益法核算被投资单位损益调整	589,449.09	-157,968.24
其中：广东通用数字投资咨询有限公司	589,449.09	-157,968.24
江门坚美化纤纸业制品有限公司	-	-
合计	32,855,549.79	1,586,581.25

(七) 现金流量表附表

项 目	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	36,151,076.77	-2,255,216.58

项 目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	7,582,322.11	5,459,488.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,584,347.45	32,789,570.18
无形资产摊销	801,805.32	526,927.96
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-897,730.07	-21,111.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		15,231.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	17,261,045.74	7,316,175.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,855,549.79	-1,586,581.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,186,465.18	-3,069,046.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	2,820,144.45
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,523,525.51	-29,046,390.40
经营性应收项目的减少	-256,741,807.00	109,380,555.56
经营性应付项目的增加（	433,735,303.78	95,060,796.79
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	206,910,823.62	217,390,543.83
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	227,224,462.62	75,039,782.35
减：现金的期初余额	75,039,545.32	30,470,342.18
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	152,184,917.30	44,569,440.17

## 八、或有事项

本报告期内公司没有需要特别说明的或有事项。

## 九、承诺事项

本报告期内公司没有需要特别说明的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

根据公司董事会 2011 年 4 月 25 日通过的本期利润分配预案，公司 2010 年度归属于母公司所有者的净利润 96,359,501.85 元，母公司实现净利润 36,151,076.77 元，弥补 2008、2009 年度亏损 15,152,294.40 元，提取 10%法定盈余公积金 2,099,878.24 元，2010 年度利润分配预案为每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税）。

除上述事项外，截止财务报告批准报出日，公司没有需要特别说明的其他资产负债表日后事项。

## 十一、其他重大事项

本报告期本公司无需特别说明的其他重大事项。

## 十二、补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	本期金额	上期金额
1、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；	-39,920,747.25	-17,121,180.70
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
3、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；	4,502,310.13	7,395,561.63
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
6、非货币性资产交换损益；		
7、委托他人投资或管理资产的损益；		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
9、债务重组损益；		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
16、对外委托贷款取得的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公		

项 目	本期金额	上期金额
允价值变动产生的损益；		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响；		
19、受托经营取得的托管费收入；		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	504,084.92	-5,246,490.60
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
非经营性损益项目合计	-34,914,352.20	-14,972,109.67
减：所得税费用	-4,650,852.66	-1,835,250.56
非经营性损益项目影响净利润	-30,263,499.55	-13,136,859.11
其中：影响少数股东损益	140,924.82	0.00
影响归属于母公司股东净利润	-30,404,424.36	-13,136,859.11
归属于母公司股东净利润	96,359,501.85	8,248,187.80
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	126,763,926.21	21,385,046.91

## (二)净资产收益率及每股收益

期间	报告期净利润	净资产收益率		每股收益	
		全面摊薄	加权平均	基本	稀释
本期金额	归属于公司普通股股东的净利润	10.62%	11.16%	0.24	0.24
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.97%	14.68%	0.31	0.31
上期金额	归属于公司普通股股东的净利润	1.01%	1.02%	0.02	0.02
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.61%	2.64%	0.05	0.05

计算方法：

1、全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

$$\begin{aligned}
 \text{全面摊薄净资产收益率} &= P \div E \\
 &= 96,359,501.85 \div (126,763,926.21) \\
 &= 10.62\% \quad (13.97\%)
 \end{aligned}$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E为归属于公司普通股股东的期末净资产。

2、加权平均净资产收益率（ROE）的计算公式如下：

$$\begin{aligned}
 \text{ROE} &= \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0} \\
 &= \frac{96,359,501.85 \div (126,763,926.21)}{818,883,431.45 + (96,359,501.85) \div 2 - 7,655,595.11 \times 6 \div 12}
 \end{aligned}$$

$$= 11.16\% (14.68\%)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

3、基本每股收益（EPS）的计算公式如下：

$$\begin{aligned} \text{EPS} &= \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k} \\ &= \frac{96,359,501.85 (126,763,926.21)}{404,513,250.00} \\ &= 0.24 (0.31) \end{aligned}$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

4、稀释每股收益的计算公式如下：

$$\begin{aligned} \text{稀释每股收益} &= \frac{P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}} \\ &= \frac{96,359,501.85 (126,763,926.21)}{404,513,250.00} \\ &= 0.24 (0.31) \end{aligned}$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### 十三、金额异常或年度间变动异常的报表项目

项目	注释	本期金额	上期金额	变动比例
货币资金	1	409,346,991.61	244,555,569.69	67.38%

应收票据	2	417,275,480.15	231,658,219.66	80.13%
预付款项	3	85,898,810.35	18,905,643.78	354.36%
可供出售金融资产	4	15,420,867.96	22,879,263.00	-32.60%
在建工程	5	37,763,641.83	13,778,934.02	174.07%
递延所得税资产	6	10,582,413.93	7,546,936.05	40.22%
应付票据	7	603,933,823.60	359,228,883.99	68.12%
应付账款	8	132,751,271.64	90,146,263.23	47.26%
应付职工薪酬	9	23,683,095.16	15,384,370.27	53.94%
应交税费	10	39,551,014.31	6,015,174.82	557.52%
其他应付款	11	56,914,776.21	43,139,977.19	31.93%
递延所得税负债	12	2,844,789.11	5,122,315.75	-44.46%
营业收入	13	3,890,121,465.11	2,554,357,385.30	52.29%
营业成本	14	3,541,049,570.96	2,299,833,093.40	53.97%
营业税金及附加	15	4,266,589.34	2,356,438.37	81.06%
销售费用	16	69,538,306.44	57,092,838.87	21.80%
管理费用	17	119,701,622.37	82,445,092.44	45.19%
资产减值损失	18	11,339,663.68	45,356,217.25	-75.00%
投资收益	19	3,208,673.42	1,586,581.25	102.24%
所得税费用	20	4,255,285.51	1,112,964.13	282.34%

注释：

货币资金增幅较大，主要系由于经营活动的现金净流入增加。

应收票据增幅较大，主要是本期票据贴现交易的减少。

预付帐款增幅较大，主要系公司采用国际信用证结算方式采购材料所致。

可供出售金融资产价值减幅较大，主要系与 2009 年 12 月 31 日比较，其公允价值减少。

在建工程增加较大，主要系公司新增扩大产能的工程项目。

递延所得税资产增加主要是本期应付工资的时间性差异造成。

应付票据增幅较大，主要系 2010 年第四季度，本公司进口的主要原材料价格上升，公司采用国际信用证结算方式采购材料数量增加。

应付账款的增幅较大，主要系 2010 年第四季度，本公司的主要原材料价格上升，公司采购材料数量增加所致。

应付职工薪酬增幅较大，主要系公司本年经营转好，提取奖金增加。

应交税金的增加主要是本期应付增值税及所得税和税种增加。

其他应付款增幅较大，主要系公司本年应付的运输费用和水电增加。

递延所得税负债的减少主要是公司的可供出售的交易性金融资产公允价值

降低。

营业收入和成本的增加主要是本期销量和产品单价均大幅度增加，营业收入的增加幅度低于营业成本的增加幅度，主要系由于本期原材料—己内酰胺进口关税的税率提高以及其价格波动较大。

营业税金和附加的增加是由于本公司所属子公司系外商投资企业，2010年取消部分税收优惠等。

销售费用的增加主要是本期销售数量增加和运输单价上升。

管理费用的增加主要是本期研发支出和奖金增加。

资产减值损失的减幅较大，主要是公司上期对拟报废资产已提取资产减值。

投资收益的增加原因是公司本期从事投资活动交易的收益增加。

所得税费用的增加，主要是本期各公司的盈利较高，应缴纳的税款增加。

#### **十四、财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司全体董事于2011年4月25日批准报出。

#### **十一、备查文件目录**

- (一) 载有法定代表人、财务负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在《证券时报》上公开披露的公司文件正本及公告原稿。
- (四) 上述文件置备场所：董事会秘书办公室。

广东新会美达锦纶股份有限公司董事会

董事长：梁伟东

2011年4月25日