

广东新会美达锦纶股份有限公司

2011 年半年度报告

2011 年 8 月 25 日

目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动和主要股东持股情况	5
四、董事、监事、高级管理人员情况	6
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	9
七、财务报告	13
八、备查文件	81

广东新会美达锦纶股份有限公司

二〇一一年半年度报告

一、重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

本公司于 2011 年 8 月 25 日召开六届董事会第 21 次会议。公司现任董事 9 名，除梁金安董事因公出差委托郭敏董事代为出席外，其它均亲自出席会议。董事会一致通过本报告及摘要。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

1.2 本公司 2011 年半年度财务报告未经审计。

二、公司基本情况

1、公司法定中文名称：广东新会美达锦纶股份有限公司

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

2、公司法定代表人：梁伟东

3、公司董事会秘书及授权代表：胡振华

联系地址：江门市新会区会城镇江会路上浅口

电话：0750—6107981

传真：0750—6107975

电子信箱：meida@meidanylon.com

4、公司注册地址、办公地址：江门市新会区会城镇江会路上浅口

邮政编码：529100

互联网网址：meidanylon.com

电子信箱：meida@meidanylon.com

5、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国际互联网网址：

http://www.cninfo.com.cn

公司半年度报告备置地点：本公司董事会秘书办公室

6、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

7、其他有关资料

公司已取得江门市工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

营业执照注册号 440000000006336。

税务登记号码 440782194133986。

8、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减
总资产（元）	2,604,782,641.39	2,424,538,528.27	7.43%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	960,694,454.51	907,587,338.19	5.85%
股本（股）	404,513,250.00	404,513,250.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.37	2.24	5.80%
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	2,237,648,945.79	1,867,227,138.39	19.84%
营业利润（元）	77,974,041.89	31,196,360.77	149.95%
利润总额（元）	79,799,711.40	31,552,846.54	152.91%
归属于上市公司股东的净利润（元）	68,352,082.21	28,497,647.92	139.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的 净利润（元）	66,676,385.63	28,047,462.48	137.73%
基本每股收益（元/股）	0.17	0.07	142.86%
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.07	142.86%
加权平均净资产收益率（%）	7.32%	3.43%	增加 3.89 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益 率（%）	7.14%	3.38%	增加 3.76 个百分点
经营活动产生的现金流量净额（元）	-174,792,843.15	125,674,172.33	-239.08%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.43	0.31	-238.71%

扣除非经营性损益项目为

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-200,958.22	
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	1,895,054.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	98,626.55	
所得税影响额	-117,026.37	
合计	1,675,696.58	-

三、股本变动和主要股东持股情况

1、报告期公司股份结构无变动。

2、公司前 10 名股东持股情况如下：

单位：股

股东总数	50,941				
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	1.90%	7,670,000	0	
中海信托股份有限公司 - 保证金 1 号	境内非国有法人	1.14%	4,630,840	0	
韩小梅	境内自然人	0.84%	3,384,300	0	
中国工商银行 - 金鹰主题优势股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.71%	2,868,910	0	
邓锦明	境内自然人	0.49%	2,000,000	0	
融通新蓝筹证券投资基金	境内非国有法人	0.49%	2,000,000	0	
中国对外经济贸易信托有限公司 - 兴业新股信贷 3	境内非国有法人	0.45%	1,821,124	0	
朱爱月	境内自然人	0.39%	1,583,500	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	7,670,000		人民币普通股		
中海信托股份有限公司 - 保证金 1 号	4,630,840		人民币普通股		
韩小梅	3,384,300		人民币普通股		
中国工商银行 - 金鹰主题优势股票型证券投资基金	2,868,910		人民币普通股		
邓锦明	2,000,000		人民币普通股		
融通新蓝筹证券投资基金	2,000,000		人民币普通股		
中国对外经济贸易信托有限公司 - 兴业新股信贷 3	1,821,124		人民币普通股		
朱爱月	1,583,500		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。				

说明：1、持有本公司 5%以上股份的股东有广东天健实业集团有限公司。

2、未知本公司前 10 名股东中是否有国有法人单位。

3、本公司前 10 名股东中没有外资股东。

4、广东天健实业集团有限公司为本公司控股股东。本报告期内没有变更。

5、广东天健实业集团有限公司所持本公司股份，其中 3000 万股质押给中融

国际信托有限公司；2000 万股质押给招商银行股份有限公司广州珠江新城支行，3000 万股质押给江门市新会区农村信用合作联社。

四、董事、监事、高级管理人员情况

1、本报告期董事、监事、高级管理人员持股无变动。

2、公司原独立董事吴照云因工作关系，向公司提出辞职申请。2011 年 6 月 27 日，公司 2010 年年度股东大会选举徐东华为公司独立董事。本报告期其它董事、监事、高级管理人员无变动。

五、董事会报告

(一) 主要财务指标分析

1、本报告期与去年同期对比指标

单位: 元

项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减%
主营业务收入	2,237,648,945.79	1,867,227,138.39	19.83
营业利润	77,974,041.89	31,196,360.77	149.94
归属于母公司所有者净利润	68,352,082.21	28,497,647.92	139.85
现金及现金等价物增加额	-68,867,153.16	121,002,310.30	-

上述指标变动的主要原因是：

(1) 营业利润以及归属于母公司所有者净利润大幅增长，主要是公司通过产品结构调整，产品售价提高，营业总收入同比增幅大于营业总成本同比增幅。

(2) 现金及现金等价物增加额减少主要是购买商品、接受劳务支付的现金增加影响经营活动产生的现金流量净额减少所致。

2、本报告期与年初数相比，资产负债类、损益类变动异常项目变化如下。

项目	本期金额	上期金额	变动比例
预付款项	151,981,386.61	85,898,810.35	76.93%
其他应收款	5,205,430.33	2,790,097.24	86.57%
存货	463,707,382.72	339,562,266.51	36.56%
在建工程	61,610,219.91	37,763,641.83	63.15%
短期借款	565,105,650.17	394,612,999.00	43.21%
应付账款	65,679,713.37	132,751,271.64	-50.52%
应付利息	7,647,899.72	5,278,962.28	44.88%

其他应付款	87,733,438.78	56,914,776.21	54.15%
一年内到期的非流动负债	4,960,000.00	30,000,000.00	-83.47%
营业税金及附加	3,530,931.34	1,168,180.93	202.26%
财务费用	14,240,538.53	28,307,245.91	-49.69%
资产减值损失	365,092.00	2,121,783.18	-82.79%
投资收益	1,780,950.00	1,140,720.71	56.12%
营业外收入	2,073,358.94	1,148,758.19	80.49%
营业外支出	247,689.43	792,272.42	-68.74%
所得税费用	6,881,530.53	3,061,896.79	124.75%

注释：

1. 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，货未到所致。
2. 其他应收款增幅较大，主要是本期增加出口退税款未退回所致。
3. 存货增幅较大，主要系原材料价格升幅较大，抬升存货成本所致。
4. 在建工程增加较大，主要系公司新增工程项目所致。
5. 短期借款增加较大，主要系原材料价格升幅较大，公司原料采购资金增加而增加流动资金借款所致。
6. 应付账款的减幅较大，主要系公司增加国内原料采购，结算周期缩短所致。
7. 应付利息增幅较大，主要系借款增加，未到结息期所致。
8. 其他应付款增幅较大，主要系公司本期应付的运输费用和水电费增加。
9. 一年内到期的非流动负债减幅较大，主要系公司归还到期贷款所致。
10. 营业税金及附加的增加主要是税政变化，三资企业子公司本期需要征收城建税及教育费附加所致。
11. 财务费用的减幅较大，主要是外汇汇率变动大，导致汇兑收益增加所致。
12. 资产减值损失的减幅较大，主要是公司本期不需对固定资产提取资产减值准备。
13. 投资收益的增加原因是公司长期股权投资中分红收益增加所致。
14. 营业外收入的增加主要是本期收到政府补助所致。
15. 营业外支出的减幅较大，主要是公司本期减少对外捐赠所致。
16. 所得税费用的增加，主要是本期各公司的盈利增加，应缴纳的税款增加所致。

（二）公司报告期内经营活动总体状况

2011年上半年，公司以“深化改革，增强活力；加快调整，创新发展”为指导思想，围绕“四着力”、“四加速”开展工作。与2010年同期相比，切片、化纤染整布产销量略有减少。复丝、弹力丝产销量略有增长。工业产值和主营业务收入均增长约20%。各大类产品产销量，以及主营业务收入，基本实现时间过半，完成任务过半。

1、占主营收入或主营业务利润总额10%以上主营行业或产品情况

单位：(人民币)万元

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	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
化工行业	156,478.42	149,287.28	4.60%	7.52%	7.93%	减少0.39个百分点
化纤行业	123,104.15	110,079.97	10.58%	23.42%	20.19%	增加2.93个百分点
纺织印染行业	8,042.50	7,414.04	7.81%	-19.55%	-17.11%	减少3.29个百分点
其他	1,546.31	1,482.13	4.15%			
公司内行业间相互抵销	-66,937.26	-66,937.26	0.00%	-3.90%	-3.53%	减少0.38个百分点
合计	222,234.12	201,326.15	9.41%	19.73%	18.80%	增加0.86个百分点
主营业务分产品情况						
切片	156,478.42	149,287.28	4.60%	7.52%	7.93%	减少0.39个百分点
长丝	123,104.15	110,079.97	10.58%	23.42%	20.19%	增加2.93个百分点
化纤布	8,042.50	7,414.04	7.81%	-19.55%	-17.11%	减少3.29个百分点
其他	1,546.31	1,482.13	4.15%			
公司内产品间相互抵销	-66,937.26	-66,937.26	0.00%	-3.90%	-3.53%	减少0.38个百分点
合计	222,234.12	201,326.15	9.41%	19.73%	18.80%	增加0.86个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为0万元

主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减
广东	63,146.47	25.54%
福建	14,116.95	11.65%
江浙	46,841.38	0.36%
境外	28,757.97	32.86%
其他	70,902.11	27.84%
合计	223,764.89	19.84%

2、报告期主营业务及其结构没有发生重大变化。

3、报告期利润构成没有发生重大变化。

4、报告期没有来源于单个参股公司的投资收益对净利润影响达10%以上情况。

5、经营中的问题与困难

一是国家对进口己内酰胺反倾销初裁，影响本公司优质原料进口采购，不利公司产品品质稳定。二是受日本地震影响，本公司进口己内酰胺的渠道进一步受到冲击，原材料采购成本增加。三是与周边国家和地区相比，我国己内酰胺进口关税税率仍高，加剧了锦纶行业的不公平竞争，造成国外锦纶切片、长丝对国内产

品的负面影响。

6、下半年工作重点

- (1) 调动积极性，全面完成年度各项工作任务。
- (2) 抓好在建技改扩建工程项目进度。
- (3) 落实推进新产品研发工作。
- (4) 加强团队创新思维和执行力建设。
- (5) 积极寻求改善企业外部环境和项目发展规划。

(三) 公允价值情况说明

公司可供出售金融资产交通银行股权公允价值按报告期末该股票的收市价格确定。

(四) 报告期投资情况

1、募集资金使用情况

本报告期无募集资金使用情况。

2、非募集资金使用情况

报告期公司用自有资金主要投资如下项目：

单位：元

项目	年初余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	期末余额
纺丝工程及技改工程	29,648,366.39	18,794,134.80	46,885.46	8,355.68	48,387,260.05
聚合工程	7,126,203.92	4,671,399.11			11,797,603.03
其他零星工程	989,071.52	766,393.61	50,000.00	477,565.30	1,227,899.83
信息系统工程	-	197,457.00		-	197,457.00
合计	37,763,641.83	24,429,384.52	96,885.46	485,920.98	61,610,219.91

(五) 公司于 2011 年 7 月 6 日披露，本报告期公司盈利同比将增长 140%。

(六) 公司本年度经营计划无须做出修改调整。

(七) 因原材料采购渠道影响和价格波动较大，下半年以来下游客户对产品的相对价位承受有限，锦纶行业国内宏观政策不可预见，生产经营形势较为复杂，公司无法预计 3 季度生产经营业绩。

(八) 本报告期公司财务报告未经审计，上年年度报告为标准无保留意见的审计报告。

六、重要事项

(一) 公司治理结构基本符合中国证监会文件要求

董事会认为，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) 股利分配方案实施情况及中期股利分配方案

1、经本公司股东大会审议通过，2010 年度利润分配为，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.40 元（含税）。公司已于 2011 年 8 月 23 日完成分配。

2、本公司本年度中期不分配。

(三) 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 公司收购及出售资产、吸收合并事项的简要情况

本报告期无吸收合并、无出售资产情况。无重大委托理财、重大借贷行为、无重大逾期债务。

(五) 重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(六) 担保事项。

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）
无	无	0.00	2011年06月30日	0.00	0	0	是	是
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）
新会德华尼龙切片有限公司	2011年1月18日公告编号2011-002	60,000.00	2011年06月30日	52,200.00	连带担保责任	2012年12月31日	否	是
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）		52,200.00		
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）		52,200.00		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				54.34%				
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）				4159.81				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				4159.81				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				

(七) 报告期无非经营性关联债权债务往来。

(八) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司本报告期无证券投资情况。

2、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	0.00%	4,041,711.50	168,841.62	11,547,998.08	可供出售金融资产	初始认购
合计		2,390,000	-	4,041,711.50	168,841.62	11,547,998.08	-	-

3、持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

单位：（人民币）元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量（股）	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
广东发展银行股份有限公司	4,800,000.00	2,269,856.00	0.02%	4,800,000.00	0.00	0.00
合计	4,800,000.00	2,269,856.00	-	4,800,000.00	0.00	0.00

(九) 独立董事对关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

1、关于公司对外担保

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日，公司的担保总额为 52200 万元，占公司净资产的 54.34%，全部为对下属控股子公司的担保。

(2) 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% 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%。按规定于 2011 年 6 月 27 日已履行 2010 年年度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 2011 年 6 月 30 日的对外担保、违规对外担保情况。

2、关于控股股东及关联方占用公司资金情况

经公司自查，公司与大股东及其他关联方之间资金往来事项决策程序规范，不存在没有披露的资金往来事项；公司大股东及其他关联方不存在占用公司资金的事项；也不存在被大股东及其他关联方以其他方式变相资金占用的事项。

(十) 其他重大合同情况

1、报告期内公司无重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或者其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、报告期内无重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(十一) 持有 5%以上的股东报告期内公司发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项。

承诺事项	承诺期	承诺是否结束	执行情况
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。	2006. 5. 12 —2011. 5. 11	已结束	未发生违反该承诺的事项。

(十二) 公司持股 5%以上股东无追加股份限售承诺的情况。

(十三) 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

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
2011 年 01 月 01 日 -6 月 30 日	非现场接待	电话沟通	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。
2011 年 5 月 3 日	本公司 102 会议室	现场接待	融通基金公司 吴巍、张士峰； 广发证券公司 曹勇、吴丹。	锦纶行业发展情况探讨；公司 1 季度生产经营情况交流。公司未向来访者提供资料。

(十四) 立信羊城会计师事务所为本公司财务审计机构。公司本报告期财务报告未经审计。

(十五) 公司以及董事、监事、高级人员、公司股东、实际控制人在报告期内没有受到监管部门处罚等情况。

(十六) 公司报告期内信息披露索引

序号	披露日期	内容	披露报刊及版面	
1	2011 年 1 月 19 日	《六届董事会 16 次会议决议公告》，《关于为下属控股子公司提供担保的公告》。	证券时报	D17 版
2	2011 年 1 月 25 日	《2010 年度业绩预告公告》，《董事会重大事项公告》，对进口己内酰胺反倾销初裁结果公告。	证券时报	D29 版
3	2011 年 1 月 27 日	《董事会澄清公告》。	证券时报	D16 版
4	2011 年 3 月 17 日	《董事会重大事项公告》，日本地震对公司生产经营形势影响。	证券时报	B4 版
5	2011 年 4 月 14 日	《2011 年一季度业绩预告》，《2010 年度业绩快报》。	证券时报	D17 版
6	2011 年 4 月 28 日	《2010 年年度报告》，《2011 年一季度报告》，《6 届 17 次董事会决议公告》，《6 届 11 次监事会决议公告》。	证券时报	D93 版
7	2011 年 5 月 13 日	《关于独立董事辞职公告》。	证券时报	B17 版
8	2011 年 6 月 4 日	《六届董事会 19 次会议决议公告》，《关于召开 2010 年年度股东大会通知》。	证券时报	B5 版
9	201 年 6 月 28 日	《2010 年度股东大会决议公告》。	证券时报	D29 版

七、财务报告（未经审计）

（一）会计报表

资产负债表

2011年06月30日

金额单位：人民币元

资 产	附注五	2011-06-30		2010-12-31	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动资产：					
货币资金	(一)	340,479,838.45	167,398,322.09	409,346,991.61	227,224,462.62
交易性金融资产					
应收票据	(二)	487,537,793.47	212,788,613.35	417,275,480.15	184,456,947.41
应收账款	(三)	127,295,204.63	31,001,995.58	113,338,781.41	21,262,888.80
预付款项	(四)	151,981,386.61	48,750,532.47	85,898,810.35	22,154,731.98
应收利息					
应收股利			9,000,000.00		9,000,000.00
其他应收款	(五)	5,205,430.33	3,025,691.11	2,790,097.24	762,495.81
存货	(六)	463,707,382.72	196,676,075.91	339,562,266.51	106,130,425.15
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产			147,040,749.00		393,700,368.17
流动资产合计		1,576,207,036.21	815,681,979.51	1,368,212,427.27	964,692,319.94
非流动资产：					
可供出售金融资产	(七)	15,589,709.58	15,589,709.58	15,420,867.96	15,420,867.96
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(八)	23,604,500.52	622,739,798.17	23,604,500.52	622,739,798.17
投资性房地产	(九)	17,604,608.28	17,578,005.90	18,986,367.87	17,833,379.52
固定资产	(十)	871,941,215.83	181,112,258.82	921,971,698.25	188,674,430.78
在建工程	(十一)	61,610,219.91	55,176,106.91	37,763,641.83	36,372,997.23
工程物资		6,068.38		13,675.21	
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(十二)	27,636,868.75	18,561,754.53	27,982,935.43	18,804,952.05
开发支出	(十三)				
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	(十四)	10,582,413.93	9,634,857.49	10,582,413.93	9,634,857.49
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,028,575,605.18	920,392,491.40	1,056,326,101.00	909,481,283.20
资产总计		2,604,782,641.39	1,736,074,470.91	2,424,538,528.27	1,874,173,603.14

资产负债表（续）

2011年06月30日

金额单位：人民币元

负债及股东权益	附注五	2011-06-30		2010-12-31	
		合并数	公司数	合并数	公司数
流动负债：					
短期借款	(十七)	565,105,650.17	323,278,090.36	394,612,999.00	282,112,999.00
交易性金融负债					
应付票据	(十八)	631,285,917.41	328,208,728.62	603,933,823.60	352,195,828.59
应付账款	(十九)	65,679,713.37	25,047,414.97	132,751,271.64	73,781,302.24
预收款项	(二十)	79,706,934.12	29,812,350.24	102,978,459.38	50,122,543.70
应付职工薪酬	(二十一)	20,015,311.10	5,112,344.31	23,683,095.16	8,503,578.40
应交税费	(二十二)	32,621,564.36	9,487,839.46	39,551,014.31	12,284,648.32
应付利息	(二十三)	7,647,899.72	3,571,950.45	5,278,962.28	3,400,758.67
应付股利		16,180,530.00	16,180,530.00		
其他应付款	(二十四)	87,733,438.78	56,190,097.21	56,914,776.21	43,189,507.83
一年内到期的非流动负债	(二十五)	4,960,000.00	4,960,000.00	30,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	(二十六)	20,299,810.22	109,697,424.24	17,185,927.01	199,434,256.61
流动负债合计		1,531,236,769.25	911,546,769.86	1,406,890,328.59	1,035,025,423.36
非流动负债：					
长期借款	(二十七)	47,297,055.69	32,560,000.00	49,414,808.62	32,500,000.00
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	(十四)	2,886,999.52	2,886,999.52	2,844,789.11	2,844,789.11
其他非流动负债	(二十八)	1,030,731.00		730,731.00	
非流动负债合计		51,214,786.21	35,446,999.52	52,990,328.73	35,344,789.11
负债合计		1,582,451,555.46	946,993,769.38	1,459,880,657.32	1,070,370,212.47
股东权益：					
股本	(二十九)	404,513,250.00	404,513,250.00	404,513,250.00	404,513,250.00
资本公积	(三十)	331,275,064.91	330,760,824.09	331,148,433.70	330,634,192.88
减：库存股					
盈余公积	(三十一)	45,455,795.56	45,455,795.56	45,455,795.56	45,455,795.56
未分配利润	(三十二)	180,655,066.95	8,350,831.88	128,483,514.74	23,200,152.23
外币报表折算差额		-1,204,722.91		-2,013,655.81	
归属于母公司股东权益合计		960,694,454.51	789,080,701.53	907,587,338.19	803,803,390.67
少数股东权益		61,636,631.42		57,070,532.76	
股东权益合计		1,022,331,085.93	789,080,701.53	964,657,870.95	803,803,390.67
负债和股东权益总计		2,604,782,641.39	1,736,074,470.91	2,424,538,528.27	1,874,173,603.14

（附注系财务报表的组成部分）

利润表
2011年1-6月

金额单位:人民币元

项 目	附注五	2011年1-6月		2010年1-6月	
		合并数	公司数	合并数	公司数
一、营业收入	(三十三)	2,237,648,945.79	1,076,519,812.03	1,867,227,138.39	657,576,907.87
减: 营业成本	(三十三)	2,025,126,049.75	1,016,642,982.48	1,701,930,421.20	620,094,288.08
营业税金及附加	(三十四)	3,530,931.34	995,932.12	1,168,180.93	311,465.53
销售费用	(三十五)	35,629,963.68	10,860,465.60	29,511,631.43	2,876,266.69
管理费用	(三十六)	82,563,278.60	40,468,825.23	74,132,235.68	23,217,443.65
财务费用	(三十七)	14,240,538.53	4,689,498.56	28,307,245.91	6,105,099.40
资产减值损失	(三十八)	365,092.00		2,121,783.18	
加: 公允价值变动收益					
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十九)	1,780,950.00	1,780,950.00	1,140,720.71	23,640,720.71
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		77,974,041.89	4,643,058.04	31,196,360.77	28,613,065.23
加: 营业外收入	(四十)	2,073,358.94	538,314.89	1,148,758.19	241,000.00
减: 营业外支出	(四十一)	247,689.43	188,011.66	792,272.42	625,252.04
其中: 非流动资产处置损失		151,743.39	168,011.66	90,944.41	25,252.04
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		79,799,711.40	4,993,361.27	31,552,846.54	28,228,813.19
减: 所得税费用	(四十二)	6,881,530.53	3,662,151.62	3,061,896.79	1,268,197.62
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		72,918,180.87	1,331,209.65	28,490,949.75	26,960,615.57
归属于母公司股东的净利润		68,352,082.21		28,497,647.92	
少数股东损益		4,566,098.66		-6,698.17	
五、每股收益:					
(一) 基本每股收益		0.169	0.003	0.07	0.067
(二) 稀释每股收益		0.169	0.003	0.07	0.067
六、其他综合收益	(四十三)	935,564.11	126,631.21	-5,508,943.27	-5,714,004.17
七、综合收益总额		73,853,744.98	1,457,840.86	22,982,006.48	21,246,611.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		69,287,646.32		22,988,704.65	
归属于少数股东的综合收益总额		4,566,098.66		-6,698.17	

(附注系财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2011年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	2011年1-6月							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股 本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算 差额		
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		126,631.21			52,171,552.21	808,932.90	4,566,098.66	57,673,214.98
（一）净利润					68,352,082.21		4,566,098.66	72,918,180.87
（二）直接计入股东权益的利得和损失		126,631.21				808,932.90		935,564.11
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		168,841.62						168,841.62
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响								
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响		-42,210.41						-42,210.41
4.其他						808,932.90		808,932.90
上述（一）和（二）小计		126,631.21			68,352,082.21	808,932.90	4,566,098.66	73,853,744.98
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-16,180,530.00	-	-	-16,180,530.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-16,180,530.00	-	-	-16,180,530.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	404,513,250.00	331,275,064.91		45,455,795.56	180,655,066.95	-1,204,722.91	61,636,631.42	1,022,331,085.93

合并股东权益变动表（续）
2011年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	2010年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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（减少以“-”号填列）	-	-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）直接计入股东权益的利得和损失	-	-6,832,579.90	-	-	-	-823,015.21	-	-7,655,595.11
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-9,110,106.54	-	-	-	-	-	-9,110,106.54
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	2,277,526.64	-	-	-	-	-	2,277,526.64
4.其他	-	-	-	-	-	-823,015.21	-	-823,015.21
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.股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
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.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-7,500,000.00	-7,500,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	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

（附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2011年1-6月

金额单位:人民币元

项 目	2011年1-6月					
	股 本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	404,513,250.00	330,634,192.88		45,455,795.56	23,200,152.23	803,803,390.67
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	404,513,250.00	330,634,192.88		45,455,795.56	23,200,152.23	803,803,390.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		126,631.21			-14,849,320.35	-14,722,689.14
(一) 净利润					1,331,209.65	1,331,209.65
(二) 直接计入股东权益的利得和损失		126,631.21				126,631.21
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		168,841.62				168,841.62
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响						
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响		-42,210.41				-42,210.41
4. 其他						
上述(一)和(二)小计		126,631.21			1,331,209.65	1,457,840.86
(三) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					-16,180,530.00	-16,180,530.00
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配					-16,180,530.00	-16,180,530.00
3. 其他						
(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	404,513,250.00	330,760,824.09		45,455,795.56	8,350,831.88	789,080,701.53

股东权益变动表（续）

2011年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	2010年度					
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
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	-					
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（减少以“-”号填列）	-	-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）直接计入股东权益的利得和损失	-	-6,832,579.90				-6,832,579.90
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-9,110,106.54				-9,110,106.54
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	-					
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	-	2,277,526.64				2,277,526.64
4.其他	-					
上述（一）和（二）小计	-	-6,832,579.90			36,151,076.77	29,318,496.87
（三）股东投入和减少资本	-					
1.股东投入资本	-					
2.股份支付计入股东权益的金额	-					
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.对股东的分配	-					
3.其他	-					
（五）股东权益内部结转	-					
1.资本公积转增股本	-					
2.盈余公积转增股本	-					
3.盈余公积弥补亏损	-					
4.其他	-					
四、本年年末余额	404,513,250.00	330,634,192.88		45,455,795.56	23,200,152.23	803,803,390.67

（附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

现金流量表
2011年1-6月

金额单位:人民币元

项 目	附注五	2011年1-6月		2010年1-6月	
		合并数	公司数	合并数	公司数
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		2,130,158,683.99	1,018,138,845.85	1,899,858,600.68	644,865,136.82
收到的税费返还				2,745,669.43	
收到其他与经营活动有关的现金	44	13,424,391.26	7,380,629.18	7,398,740.50	4,706,778.34
经营活动现金流入小计		2,143,583,075.25	1,025,519,475.03	1,910,003,010.61	649,571,915.16
购买商品、接受劳务支付的现金		2,147,045,508.17	1,032,252,700.45	1,660,126,067.95	541,413,273.31
支付给职工以及为职工支付的现金		79,798,375.91	34,794,254.88	56,528,471.92	21,978,581.97
支付的各项税费		52,659,599.79	19,534,036.36	32,762,631.22	3,785,668.29
支付其他与经营活动有关的现金	44	38,872,434.53	11,258,787.25	34,911,667.19	15,833,411.30
经营活动现金流出小计		2,318,375,918.40	1,097,839,778.94	1,784,328,838.28	583,010,934.87
经营活动产生的现金流量净额		-174,792,843.15	-72,320,303.91	125,674,172.33	66,560,980.29
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		1,780,950.00	1,780,950.00	484,698.00	22,984,698.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		983,900.00	3,900.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		2,764,850.00	1,784,850.00	484,698.00	22,984,698.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,040,184.99	14,522,570.66	34,898,405.33	31,605,850.49
投资支付的现金				1,651,711.50	31,651,711.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		20,040,184.99	14,522,570.66	36,550,116.83	63,257,561.99
投资活动产生的现金流量净额		-17,275,334.99	-12,737,720.66	-36,065,418.83	-40,272,863.99
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		406,115,594.87	128,983,004.32	345,187,563.40	209,315,960.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		406,115,594.87	128,983,004.32	345,187,563.40	209,315,960.00
偿还债务支付的现金		262,780,696.63	92,797,912.96	279,980,154.40	186,711,981.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,133,873.26	10,953,207.32	33,813,852.20	6,177,514.56
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					
筹资活动现金流出小计		282,914,569.89	103,751,120.28	313,794,006.60	192,889,495.56
筹资活动产生的现金流量净额		123,201,024.98	25,231,884.04	31,393,556.80	16,426,464.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加:期初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
六、期末现金及现金等价物余额					
		340,479,838.45	167,398,322.09	365,557,879.99	117,754,363.09

(附注系财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

（二）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

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、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，由公司编制。

编制合并财务报表时抵销公司与各子公司、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，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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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%
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	2%

公司出口销售按规定实行“免、抵、退”办法。2011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、公司按25%征收企业所得税。

2、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、鹤山美华纺织有限公司按25%征收企业所得税。

(2) 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。

(3) 南充美华尼龙有限公司暂按25%征收企业所得税。

(4) 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，除非特别注明外均为人民币元。

（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	公司期末实际投资额（万元）	公司合计持股比例	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	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	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 干切片	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

本期合并范围无变化。

（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%	57,070,532.76	4,566,098.66	61,636,631.42	-

（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 6.4716，损益类项目折算汇率为 6.5471，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	644,459.67	644,459.67	728,619.57	728,619.57
	USD	1.00	6.47	183.00	1,211.94
	EUR	339.00	3,257.93	339.00	2,945.53
	HKD	55,685.27	46,379.82	10,433.97	8,879.38
	JPY			-	-
	SGD	0.70	3.24	0.70	3.31
	PLN	255.00	554.29	255.00	567.23
小计			694,661.42		742,226.96
银行存款	RMB	304,605,104.49	304,605,104.49	351,398,852.79	351,398,852.79
	USD	2,434,479.68	15,754,986.14	5,265,798.43	34,873,483.18
	EUR	1,549.74	14,893.35	33,887.53	294,443.64
	HKD	15,957,264.81	13,598,114.97	19,867,235.60	16,907,098.95
	JPY	17,174.00	1,363.76	70,299.00	5,661.26
	小计			333,974,462.71	
其他货币资金	RMB	86,907.70	86,907.70	618,519.04	618,519.04
	USD	884,450.00	5,723,806.62	680,504.00	4,506,705.79
小计			5,810,714.32		5,125,224.83
合计			340,479,838.45		409,346,991.61

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、期末折算汇率：美元 6.4716，欧元 9.6104，港元 0.8521，日元 0.07941

3、公司的货币资金不存在其他受限情况。

(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	357,691,149.73	321,367,510.12

国内信用证	129,846,643.74	95,907,970.03
合计	487,537,793.47	417,275,480.15

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	2011.7.1-2011.11.25	313,745,564.82

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	2011.7.1-2011.12.15	103,759,660.47

4、期末应收票据余额中无持公司 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	34,921,207.20	25.68%	1,746,060.36	33,175,146.84
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	1.18%	1,608,727.46	
其他单项金额不重大的应收账款	99,467,659.40	73.14%	5,347,601.61	94,120,057.79
合计	135,997,594.06	100.00%	8,702,389.43	127,295,204.63

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	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

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	132,660,650.00	97.55%	6,633,032.50	126,027,617.50
1-2 年	475,847.16	0.35%	47,584.72	428,262.44
2-3 年	880,150.27	0.65%	264,045.08	616,105.19
3 年以上	1,980,946.63	1.45%	1,757,727.13	223,219.50
合计	135,997,594.06	100.00%	8,702,389.43	127,295,204.63

账 龄	年初余额			
	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	1,410,681.62
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

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%

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

5、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
朗盛(无锡)化工有限公司	12,888,907.20	1 年以内	9.48%
英威达合成纤维(上海)有限公司	9,147,300.00	1 年以内	6.73%

湛江运城塑业有限公司	7,165,000.00	1年以内	5.27%
金发科技股份有限公司	5,720,000.00	1年以内	4.21%
温州市永昌尼龙销售有限公司	4,528,000.00	1年以内	3.33%
合计	39,449,207.20		29.02%

6、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	146,120,512.13	96.14%		146,120,512.13
1-2年	4,948,369.27	3.26%		4,948,369.27
2-3年	44,061.48	0.03%		44,061.48
3年以上	868,443.73	0.57%		868,443.73
合计	151,981,386.61	100.00%	0.00	151,981,386.61

账 龄	年初余额			
	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%	0.00	85,898,810.35

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
中国石油化工股份有限公司化工销售华南分公司	51,879,345.72	1年以内	34.13%
南京帝斯曼东方化工有限公司	28,976,415.38	1年以内	19.06%
Marubeni HONG kong& SOUTH CHINA LIMITED	10,367,740.06	1年以内	6.82%
SWISSTEX FRANCE SAS	8,557,034.27	1年以内	5.63%

ILJIN A-TECH XO. (韩国)	5,167,572.60	1年以内	3.40%
合计	104,948,108.03		69.04%

4、期末预付款项余额中无持公司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	1,881,674.06	30.57%	94,083.70	1,787,590.36
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	10.09%	620,890.18	
其他单项金额不重大的其他应收款	3,652,093.10	59.34%	234,253.13	3,417,839.97
合计	6,154,657.34	100.00%	949,227.01	5,205,430.33

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	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

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	5,072,000.24	82.41%	253,600.01	4,818,400.23
1-2年	344,566.50	5.60%	34,456.65	310,109.85
2-3年	12,000.00	0.19%	3,600.00	8,400.00
3年以上	726,090.60	11.80%	657,570.35	68,520.25
合计	6,154,657.34	100.00%	949,227.01	5,205,430.33

账 龄	年初余额			
	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

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
出口退税	1,881,674.06	1 年以内	30.57%
应收票据退回	796,343.68	1 年以内	12.94%
新会市电力开发公司	500,000.00	3 年以上	8.12%
广州市浙粤物流有限公司	342,832.81	1 年以内	5.57%
华南理工大学	160,000.00	1 年以内	2.60%
合计	3,680,850.55		59.80%

(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	292,697.44		292,697.44	1,508,922.81	-	1,508,922.81
库存材料	127,304,404.35	2,118,426.59	125,185,977.76	124,005,092.73	2,426,492.43	121,578,600.30

库存商品	280,119,959.79	11,133,182.59	268,986,777.20	173,125,199.73	11,133,182.59	161,992,017.14
在产品	69,241,930.32		69,241,930.32	54,482,726.26	-	54,482,726.26
合计	476,958,991.90	13,251,609.18	463,707,382.72	353,121,941.53	13,559,675.02	339,562,266.51

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	11,133,182.59				11,133,182.59
库存材料	2,426,492.43			308,065.84	2,118,426.59
在产品					
合计	13,559,675.02			308,065.84	13,251,609.18

3. 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	4,041,711.50	11,379,156.46	0.00	168,841.62	4,041,711.50	11,547,998.08

(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	23,604,500.52			23,604,500.52
减：减值准备			-	-
长期股权投资净额	23,604,500.52		-	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
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%
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%

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	3,509,855.76		-	3,509,855.76	-
江门坚美化纤纸业制品有限公司	25%	2,690,154.65			-	-	-
合计		6,690,154.65	3,509,855.76		-	3,509,855.76	-

由于未取得广东通用数字投资咨询有限公司本期财务报表，故本期未反映公司对其权益损益。

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	8,094,644.76		-	8,094,644.76
新会粤新热电联供有限公司	5.00%	-	-		-	-
江门市区农村信用合作联社	4.00%	12,000,000.00	12,000,000.00		-	12,000,000.00
合计		20,094,644.76	20,094,644.76		-	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
江门坚美化纤纸业制品有限公司	1,967,468.20		-	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	7,694,946.61	-	1,487,267.61	6,207,679.00
土地使用权	15,770,511.00	-	-	15,770,511.00
合计	23,465,457.61	-	1,487,267.61	21,978,190.00
累计折旧和累计摊销：				
房屋建筑物	2,113,512.64	105,524.83	368,737.99	1,850,299.48
土地使用权	2,365,577.10	157,705.14	-	2,53,282.24
合计	4,479,089.74	263,229.97	368,737.09	4,373,581.72

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面价值:				
房屋建筑物	5,581,433.97			4,357,379.52
土地使用权	13,404,933.90			13,247,228.76
合计	18,986,367.87			17,604,608.28

2、投资性房地产没有用于银行借款抵押。

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	303,808,488.19	28,560.99	843,610.58	302,993,438.60
专用设备	1,658,108,306.25	441,161.81	372,567.48	1,658,176,900.58
通用设备	58,560,723.38	259,841.66		58,820,565.04
运输设备	14,027,674.46	972,410.75	709,538.00	14,290,547.21
其他设备	14,278,307.50	850,490.82	87,064.60	15,041,733.72
合计	2,048,783,499.78	2,552,466.03	2,012,780.66	2,049,323,185.15
累计折旧:				
房屋建筑物	115,754,132.31	4,651,533.95	10,244.22	120,395,422.04
专用设备	948,074,296.64	44,615,978.14	284,953.23	992,405,321.55
通用设备	34,028,433.90	1,315,758.84		35,344,192.74
运输设备	3,982,392.40	533,600.97	455,063.34	4,058,555.58
其他设备	8,391,318.72	309,266.88	72,763.64	8,630,196.41
合计	1,110,230,573.97	51,426,138.78	823,024.43	1,160,833,688.32
减值准备:				
房屋建筑物	3,781,844.04			3,781,844.04
专用设备	11,844,203.11			11,844,203.11
通用设备	120,337.29			120,337.29
运输设备	37,075.49	-	32,946.56	4,128.93

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他设备	797,767.63	-		797,767.63
合计	16,581,227.56		32,946.56	16,548,281.00
账面价值:				
房屋建筑物	184,272,511.84			178,816,172.52
专用设备	698,189,806.50			653,927,375.92
通用设备	24,411,952.19			23,356,035.01
运输设备	10,008,206.57			10,227,862.70
其他设备	5,089,221.15			5,613,769.68
合计	921,971,698.25			871,941,215.83

2、本期从在建工程转入固定资产的金额为 96,885.46 元。

3、上述固定资产中已用于银行借款抵押的账面原值 1,090,426,819.73 元，账面价值 354,776,149.26 元。

(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
纺丝工程及技改工程	自有资金	30,000,000.00	29,648,366.39	18,794,134.80	46,885.46	8,355.68	48,387,260.05
聚合工程	自有资金	45,000,000.00	7,126,203.92	4,671,399.11			11,797,603.03
其他零星工程	自有资金	3,000,000.00	989,071.52	766,393.61	50,000.00	477,565.30	1,227,899.83
信息系统工程	自有资金	-	-	197,457.00		-	197,457.00
合计		78,700,000.00	37,763,641.83	24,429,384.52	96,885.46	485,920.98	61,610,219.91

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	12,225,153.00	346,066.68	-	12,571,219.68
账面价值:				
土地使用权	27,982,935.43			27,636,868.75

2、上述土地使用权中已用于银行借款抵押的账面原值 4,623,053.77 元，账面价值 8,190,896.08 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	-	17,678,749.10	17,678,749.10	-	-
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	3,667,734.50
应付职工薪酬	2,639,726.87	2,639,726.87
可抵扣亏损	-	-
递延收益的纳税时间性差异	4,274,952.56	4,274,952.56
小计	10,582,413.93	10,582,413.93

项目	期末余额	年初余额
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公允价值变动	2,886,999.52	2,844,789.11
小计	2,886,999.52	2,844,789.11

(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:	8,569,133.01	365,092.00	-717,391.43		9,651,616.44
其中: 应收账款	7,762,122.09	220,313.29	-719,954.05		8,702,389.43
预付款项	-			-	-
其他应收款	807,010.92	144,778.71	2,562.62-	-	949,227.01
存货跌价准备:	13,559,675.02			308,065.84	13,251,609.18
其中: 库存商品	11,133,182.59				11,133,182.59
原材料	2,426,492.43	-	-	308,065.84	2,118,426.59
在产品	-	-	-		-
固定资产减值准备:	16,581,227.56			32,946.56	16,548,281.00
其中: 房屋建筑物	3,781,844.04				3,781,844.04
专用设备	11,844,203.11				11,844,203.11
通用设备	120,337.29	-	-	-	120,337.29
运输设备	37,075.49	-	-	32,946.56	4,128.93
其他设备	797,767.63	-	-		797,767.63
合计	38,710,035.59	365,092.00	-717,391.43	341,012.40	39,451,506.62

(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:				

应收票据		139,059,516.33		139,059,516.33
固定资产	373,440,873.99		18,664,724.73	354,776,149.26
无形资产	8,302,687.94	-	111,791.86	8,190,896.08
合计	381,743,561.93	139,059,516.33	18,776,516.59	502,026,561.67

2、截止 2011 年 06 月 30 日，上述资产抵押或质押予银行共取得银行借款余额为 USD 2285.07 万元及人民币 13,752 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	78,699,750.00	78,699,750.00	-	-
美元借款	12,422,561.40	80,393,848.36	11,050,000.00	73,180,835.00
小计		159,093,598.36		73,180,835.00
保证借款:				
人民币借款	20,000,000.00	20,000,000.00	112,500,000.00	112,500,000.00
美元借款	23,621,432.07	152,868,459.78	12,220,000.00	80,929,394.00
小计		172,868,459.78		193,429,394.00
抵押借款:				
人民币借款	-	-	-	-
美元借款	16,050,000.00	103,869,180.00	15,100,000.00	100,002,770.00
小计		103,869,180.00		100,002,770.00
质押借款:				
人民币借款	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-
美元借款	4,523,520.00	29,274,412.03		
小计		129,274,412.03		
合计		565,105,650.17		394,612,999.00

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	149,370,000.00	196,250,000.00
信用证	481,915,917.41	407,683,823.60
合计	631,285,917.41	603,933,823.60

2、期末应付票据余额中无欠持公司 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 631,285,917.41 元全部将于 2011 年 12 月 23 日之前到期。

（十九）应付账款

1、应付账款期初余额为 132,751,271.64 元，期末余额为 65,679,713.37 元。

2、期末应付账款余额中无欠持公司 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 2,338,468.86 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 43,586,511.54 元，占 66.36%，全部为货款。

（二十）预收款项

1、预收账款期初余额为 102,978,459.38 元，期末余额为 79,706,934.12 元。

2、期末预收款项余额中无欠持公司 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 5,004,315.52 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 25,203,026.47 元，占 31.62%，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	22,183,704.15	58,510,281.23	63,988,745.05	16,705,240.33

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费	145,054.55	6,292,908.10	5,296,976.89	1,140,985.76
三、社会保险费	223,262.11	10,536,662.49	10,497,567.07	262,357.53
其中：1、医疗保险费	11,713.11	3,174,325.15	3,141,371.10	44,667.16
2、基本养老保险费	142,973.36	6,376,426.89	6,334,780.42	184,619.83
3、年金缴费	-			
4、失业保险费	67,154.59	646,443.88	654,397.86	59,200.61
5、工伤保险费	1,410.37	335,288.08	357,383.50	-20,685.05
6、生育保险费	10.68	4,178.49	9,634.19	-5,445.02
7、其他	-			
四、住房公积金	8,006.01	2,675,104.79	2,555,115.00	127,995.80
五、工会经费和职工教育经费	959,987.30	1,792,048.07	1,071,808.68	1,680,226.69
六、非货币性福利	-			
七、因解除劳动关系给予的补偿	163,081.04		64,576.05	98,504.99
八、其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份	-	-	-	-
合计	23,683,095.16	79,807,004.68	83,474,788.74	20,015,311.10

(二十二) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	8,316,756.39	3,801,338.30
增值税	7,674,583.60	21,838,646.01
城市维护建设税	734,896.48	838,407.88
教育费附加	308,435.99	359,317.65
地方教育费附加	11,895,061.91	11,988,532.18
堤围防护费	397,022.03	250,561.43
土地使用税	740,888.42	107,098.82
房产税	1,777,751.57	77,851.34
印花税	200,978.97	268,420.12
代扣代缴个人所得税	25,810.51	20,840.58

项 目	期末余额	年初余额
关税	549,378.48	
合计	32,621,564.36	39,551,014.31

(二十三) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
贷款利息	7,647,899.72	5,278,962.28

(二十四) 其他应付款

1、其他应付款期初余额为 56,914,776.21 元，期末余额为 87,733,438.78 元。

2、期末其他应付款余额中无欠持公司 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 15,265,965.53 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 65,066,263.91 元，占总余额的 74.16%。

(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	4,960,000.00	30,000,000.00

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	4,960,000.00
合计			4,960,000.00

(二十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	20,299,810.22	17,185,927.01

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	32,560,000.00	32,560,000.00	32,500,000.00	32,500,000.00
美元借款	2,277,188.90	14,737,055.69	2,554,103.92	16,914,808.62
小计		47,297,055.69		49,414,808.62
保证及抵押借款：				
人民币借款	-	-	-	-
合计		47,297,055.69		49,414,808.62

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
中国工商银行股份有限公司江门市分行	2010-4-30	2015-3-2	6.65%	抵押	32,560,000.00
南洋商业银行(香港)	2010-5-26	2015-5-26	4.90%	抵押	14,737,055.69
合计					47,297,055.69

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	1,030,731.00	730,731.00

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	25,408,608.17	126,631.21		25,535,239.38
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	11,379,156.46	168,841.62		11,547,998.08
3、可供出售金融资产公允价值变动对应的所得税	-2,844,789.11	-42,210.41		-2,886,999.52
合计	331,148,433.70	126,631.21		331,275,064.91

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	43,305,771.99		-	43,305,771.99
任意盈余公积	2,150,023.57		-	2,150,023.57
合计	45,455,795.56		-	45,455,795.56

(三十二) 未分配利润

项 目	本期金额
本年年初余额	128,483,514.74
加：本期归属于母公司股东净利润	68,352,082.21
减：利润分配	16,180,530.00
其中：提取法定盈余公积	
对股东分配	16,180,530.00

本年年末余额	180,655,066.95
--------	----------------

(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	2,237,648,945.79	1,867,227,138.39
其中：主营业务收入	2,222,341,216.40	1,856,128,053.37
其他业务收入	15,307,729.39	11,099,085.02
营业成本	2,025,126,049.75	1,701,930,421.20
其中：主营业务成本	2,013,261,489.04	1,694,717,184.56
其他业务成本	11,864,560.71	7,213,236.64
营业毛利	212,522,896.04	165,296,717.19
其中：主营业务毛利	209,079,727.36	161,410,868.81
其他业务毛利	3,443,168.68	3,885,848.38

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	2,222,341,216.40	1,856,128,053.37
其中：化工行业	1,564,784,244.16	1,455,288,100.04
化纤行业	1,231,041,494.21	997,409,689.66
纺织印染行业	80,424,955.08	99,967,459.56
其他	15,463,136.79	0.00
公司内行业间相互抵销	-669,372,613.84	-696,537,195.89
主营业务成本	2,013,261,489.04	1,694,717,184.56
其中：化工行业	1,492,872,750.21	1,383,249,088.46
化纤行业	1,100,799,689.10	915,904,097.66
纺织印染行业	74,140,353.66	89,445,171.62
其他	14,821,309.91	0.00
公司内行业间相互抵销	-669,372,613.84	-693,881,173.18
主营业务毛利	209,079,727.36	161,410,868.81

项 目	本期金额	上期金额
其中：化工行业	71,911,493.95	72,039,011.58
化纤行业	130,241,805.11	81,505,592.00
纺织印染行业	6,284,601.42	10,522,287.94
其他	641,826.88	0.00
公司内行业间相互抵销		-2,656,022.71

3、区域销售情况

地区	本期金额	上期金额
广东	631,464,734.46	503,013,359.36
福建	141,169,514.79	126,439,429.48
江浙	468,413,823.30	466,716,177.58
境外	287,579,730.46	216,447,303.08
其他	709,021,142.77	554,610,868.89
合计	2,237,648,945.79	1,867,227,138.39

4、前五名客户销售情况：

项 目	本期金额	上期金额
销售金额	248,431,495.73	244,145,946.32
占营业收入总额比例	11.11%	13.15%

5、公司向前五名客户的营业收入列示如下：

排 名	金 额	占总额比例	备注
第一名	63,246,495.73	2.83%	化纤
第二名	55,448,931.62	2.48%	化工
第三名	52,905,982.91	2.36%	化工
第四名	40,670,085.47	1.82%	化工
第五名	36,160,000.00	1.62%	化工
合计	248,431,495.73	11.11%	

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	15,307,729.39	11,099,085.02
其中：材料销售	7,629,118.96	2,632,330.88
废料销售	6,467,091.26	7,483,472.73
其他	1,211,519.17	983,281.41
其他业务成本	11,864,560.71	7,213,236.64
其中：材料销售	6,284,861.69	988,906.01
废料销售	4,942,121.40	5,877,855.04
其他	637,577.62	346,475.59
其他业务毛利	3,443,168.68	3,885,848.38
其中：材料销售	1,344,257.27	1,643,424.87
废料销售	1,524,969.86	1,605,617.69
其他	573,941.55	636,805.82

(三十四) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
营业税	0.00	13,656.08
城市维护建设税	2,267,209.61	218,981.80
教育费附加	1,001,523.32	93,849.34
地方教育费附加	262,198.41	841,693.71
合计	3,530,931.34	1,168,180.93

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
总发生额	35,629,963.68	29,511,631.43
占营业收入的比例	1.59%	1.58%

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	82,563,278.60	74,132,235.68
占营业收入的比例	3.69%	3.97%

本期管理费用增加的主要原因是应付职工薪酬、福利增加所致。

(三十七) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	21,370,252.92	19,952,917.18
减：利息收入	1,145,776.43	675,864.66
汇兑损失	2,763,961.61	5,090,463.56
减：汇兑收益	13,177,175.28	2,421,205.19
银行手续费	4,429,275.72	6,360,935.02
合计	14,240,538.53	28,307,245.91

本期财务费用的减少，主要是外汇汇率变动大，导致汇兑收益增加所致。

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	365,092.00	-109,844.24
存货跌价损失		
固定资产减值损失	0.00	2,231,627.42
合计	365,092.00	2,121,783.18

(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		-
其中：股票投资收益		-
可供出售金融资产分红		244,698.00
其中：交通银行股份有限公司		244,698.00
成本法核算被投资单位的分红		240,000.00
其中：广东发展银行股份有限公司	-	
江门市区农村信用合作联社	1,780,950.00	240,000.00

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算被投资单位损益调整		
其中：广东通用数字投资咨询有限公司		656,022.71
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	1,780,950.00	1,140,720.71

(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	62,553.85	5,200.00
政府补助	1,895,054.62	851,602.00
其他	115,750.47	291,956.19
合计	2,073,358.94	1,148,758.19

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	86,116.79	-	86,116.79	0.00
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	1,200,000.00	-	4,910,695.88
多功能纤维产业化技术	7,500,000.00	2,000,000.00		9,500,000.00
其他科研补贴	1,330,731.00	300,000.00		1,630,731.00
出口奖励等	-	1,808,937.83	1,808,937.83	0.00
合计	17,916,658.01	5,308,937.83	1,895,054.62	21,330,541.22

(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	151,743.39	90,944.41
公益性捐赠支出	35,000.00	625,000.00
其他	60,946.04	76,328.01
合计	247,689.43	792,272.42

(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	6,881,530.53	3,061,896.79
递延所得税费用	0.00	
合计	6,881,530.53	3,061,896.79

(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	168,841.62	-7,618,672.23
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	42,210.41	-1,904,668.06
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	126,631.21	-5,714,004.17
2. 外币财务报表折算差额	808,932.90	205,060.90
减: 处置境外经营当期转入损益的净额	-	
小计	808,932.90	205,060.90
合计	935,564.11	-5,508,943.27

(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	72,918,180.87	28,490,949.75
加: 资产减值准备	365,092.00	2,121,783.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,511,506.42	58,642,196.24
无形资产摊销	503,771.82	503,771.82
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	151,743.39	90,944.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	15,386,314.96	28,307,245.91

项 目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,780,950.00	-1,140,720.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-124,145,116.21	-134,785,033.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-109,905,594.89	-76,013,666.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-79,797,791.51	219,456,701.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-174,792,843.15	125,674,172.33
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	340,479,838.45	365,557,879.99
减：现金的期初余额	409,346,991.61	244,555,569.69
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	-68,867,153.16	121,002,310.30

2、现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	340,479,838.45	365,557,879.99
其中：库存现金	694,661.42	1,147,203.76
可随时用于支付的银行存款	333,974,462.71	339,047,902.13
可随时用于支付的其他货币资金	5,810,714.32	25,362,774.10
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	340,479,838.45	365,557,879.99
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	1,145,776.43	675,864.66
收政府补助	5,308,937.83	851,602.00
其他	6,969,677.00	5,871,273.84
合计	13,424,391.26	7,398,740.50

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	24,897,791.28	20,247,121.15
办公费	2,776,636.36	3,322,650.00
差旅费	3,052,557.13	2,434,119.05
银行手续费	4,429,275.72	6,360,935.02
公益性捐赠支出	35,000.00	625,000.00
其他	3,681,174.04	1,921,841.97
合计	38,872,434.53	34,911,667.19

六、关联方关系及交易

(一) 关联方概况

1、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	对公司的持股比例	对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、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	公司期末实际投资额	公司合计持股比例	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 2011 年 06 月 30 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 2011 年 06 月 30 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 5,107.29 万元 (USD480.14 万元和人民币 2000 万元)。

(2) 关联方为公司担保

截止 2011 年 06 月 30 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 2,000 万元及人民币 60,600 万元，担保期限区间为 2008 年至 2012 年。截止 2011 年 06 月 30 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 6,031.53 万元 (USD932 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				
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	32,284,496.20	100.00%	1,282,500.62	31,001,995.58
合计	32,284,496.20	100.00%	1,282,500.62	31,001,995.58

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	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

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	31,118,896.43	96.39%	1,093,780.38	30,025,116.05
1-2 年	642,892.01	1.99%	64,289.20	578,602.81
2-3 年	423,260.30	1.31%	84,652.06	338,608.24
3 年以上	99,447.46	0.31%	39,778.98	59,668.48
合计	32,284,496.20	100.00%	1,282,500.62	31,001,995.58

账 龄	年初余额			
	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

3、期末应收账款余额中无持公司 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
温州市永昌尼龙销售有限公司	4,528,000.00	1 年以内	14.03%

东莞润信弹性织物有限公司	3,313,421.21	1年以内	10.26%
晋江市美达弹性织物有限公司	1,740,263.17	1年以内	5.39%
高州市彩虹橡根织造有限公司	1,096,023.70	1年以内	3.39%
明新弹性织物(中国)有限公司	905,534.71	1年以内	2.80%
合计	11,583,242.79		35.87%

(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	16.77%	620,890.18	-
其他单项金额不重大的其他应收款	3,081,190.89	83.23%	55,499.78	3,025,691.11
合计	3,702,081.07	100.00%	676,389.96	3,025,691.11

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	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

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、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	2,682,490.89	72.46%	54,899.78	2,627,591.11
1-2 年	338,700.00	9.15%	200.00	338,500.00
2-3 年	2,000.00	0.05%	400.00	1,600.00
3 年以上	678,890.18	18.34%	620,890.18	58,000.00-
合计	3,702,081.07	100.00%	676,389.96	3,025,691.11

账 龄	年初余额			
	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
2-3 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

4、期末其他应收款余额中无持公司 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	13.50%
广州市浙粤物流有限公司	342,832.81	1 年以内	9.26%
职工借款	300,000.00	1 年以内	8.10%
华南理工大学	160,000.00	1 年以内	4.32%
合计	1,302,832.81		35.18%

（三）其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
内部往来	147,040,749.00	393,700,368.17

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	622,739,798.17			622,739,798.17
减：减值准备				
长期股权投资净额	622,739,798.17			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
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%

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	3,509,855.76		-	3,509,855.76	-

由于广东通用数字投资咨询有限公司未编制中期财务报告，故本期未反映公司对其权益损益。

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%	8,094,644.76	8,094,644.76			8,094,644.76

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		619,229,942.41	619,229,942.41			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	1,076,519,812.03	657,576,907.87
其中: 主营业务收入	996,904,935.50	381,566,321.89
其他业务收入	79,614,876.53	276,010,585.98
营业成本	1,016,642,982.48	620,094,288.08
其中: 主营业务成本	938,228,701.35	344,797,060.93
其他业务成本	78,414,281.13	275,297,227.15
营业毛利	59,876,829.55	37,482,619.79
其中: 主营业务毛利	58,676,234.15	36,769,260.96
其他业务毛利	1,200,595.40	713,358.83

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	996,904,935.50	381,566,321.89
其中: 化工行业	425,574,182.93	104,856,282.88
化纤行业	571,330,752.57	276,710,039.01
主营业务成本	938,228,701.35	344,797,060.93
其中: 化工行业	435,630,556.92	99,529,151.58
化纤行业	502,598,144.43	245,267,909.35
主营业务毛利	58,676,234.15	36,769,260.96
其中: 化工行业	-10,056,373.99	5,327,131.30
化纤行业	68,732,608.14	31,442,129.66

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	79,614,876.53	276,010,585.98
其中：材料销售	78,403,357.36	275,815,585.98
其他	1,211,519.17	195,000.00
其他业务成本	78,414,281.13	275,297,227.15
其中：材料销售	77,776,703.51	275,105,330.11
其他	637,577.62	191,897.04
其他业务毛利	1,200,595.40	713,358.83
其中：材料销售	626,653.85	710,255.87
其他	573,941.55	3,102.96

(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		244,698.00
其中：交通银行股份有限公司		244,698.00
成本法核算被投资单位的分红	1,780,950.00	22,740,000.00
其中：广东发展银行股份有限公司		
江门市区农村信用合作联社	1,780,950.00	240,000.00
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		
权益法核算被投资单位损益调整		656,022.71
其中：广东通用数字投资咨询有限公司		656,022.71
江门坚美化纤纸业制品有限公司		
合计	1,780,950.00	23,640,720.71

(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:	1,331,209.65	26,960,615.57
净利润		
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,760,157.64	14,889,905.07
无形资产摊销	400,902.66	400,902.66
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	168,011.66	25,252.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,400,439.44	6,105,099.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,780,950.00	-23,640,720.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-90,545,650.76	-62,670,237.86
经营性应收项目的减少	186,015,457.69	-55,725,624.20
经营性应付项目的增加	-182,069,881.89	160,215,788.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-72,320,303.91	66,560,980.29
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	167,398,322.09	117,754,363.09
减: 现金的期初余额	227,224,462.62	75,039,782.35
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	-59,826,140.53	42,714,580.74

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

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；	-200,958.22	-90,944.41
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；	1,895,054.62	851,602.00
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；	-	

项 目	本期金额	上期金额
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性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；	98,626.55	-404,171.82
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	1,792,722.95	356,485.77
减：所得税费用	117,026.37	-93,699.67
非经营性损益项目影响净利润	1,675,696.58	450,185.44
其中：影响少数股东损益	0.00	
影响归属于母公司股东净利润	1,675,696.58	450,185.44
归属于母公司股东净利润	68,352,082.21	28,497,647.92
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	66,676,385.63	28,047,462.48

(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	7.11%	7.32%	0.17	0.17
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.94%	7.14%	0.16	0.16
上期金额	归属于公司普通股股东的净利润	3.39%	3.43%	0.07	0.07
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33%	3.38%	0.07	0.07

计算方法：

1、全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

$$\begin{aligned}
 \text{全面摊薄净资产收益率} &= P \div E \\
 &= 68,352,082.21 (66,676,385.63) \div 960,694,454.51 \\
 &= 7.11\% (6.94\%)
 \end{aligned}$$

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：

$$\begin{aligned} \text{ROE} &= \frac{P}{\frac{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}{68,352,082.21 (66,676,385.63)}} \\ &= \frac{P}{(960,694,454.51 + 907,587,338.19) \div 2} \\ &= 7.32\% (7.14\%) \end{aligned}$$

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；E_i 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；E_j 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；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 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：

$$\begin{aligned} \text{EPS} &= \frac{P}{\frac{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k}{68,352,082.21 (66,676,385.63)}} \\ &= \frac{P}{404,513,250.00} \\ &= 0.17 (0.16) \end{aligned}$$

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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 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：

$$\begin{aligned}
&= \frac{P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})}{\text{稀释每股收益}} \\
&\quad \frac{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k}{+ \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数}} \\
&= \frac{68,352,082.21 (66,676,385.63)}{404,513,250.00} \\
&= 0.17 (0.16)
\end{aligned}$$

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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 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
预付款项	1	151,981,386.61	85,898,810.35	76.93%
其他应收款	2	5,205,430.33	2,790,097.24	86.57%
存货	3	463,707,382.72	339,562,266.51	36.56%
在建工程	4	61,610,219.91	37,763,641.83	63.15%
短期借款	5	565,105,650.17	394,612,999.00	43.21%
应付账款	6	65,679,713.37	132,751,271.64	-50.52%
应付利息	7	7,647,899.72	5,278,962.28	44.88%
其他应付款	8	87,733,438.78	56,914,776.21	54.15%
一年内到期的非流动负债	9	4,960,000.00	30,000,000.00	-83.47%
营业税金及附加	10	3,530,931.34	1,168,180.93	202.26%
财务费用	11	14,240,538.53	28,307,245.91	-49.69%
资产减值损失	12	365,092.00	2,121,783.18	-82.79%
投资收益	13	1,780,950.00	1,140,720.71	56.12%
营业外收入	14	2,073,358.94	1,148,758.19	80.49%

营业外支出	15	247,689.43	792,272.42	-68.74%
所得税费用	16	6,881,530.53	3,061,896.79	124.75%

注释：

1、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，货未到所致。

2、其他应收款增幅较大，主要是本期增加出口退税款未退回所致。

3、存货增幅较大，主要系原材料价格升幅较大，抬升存货成本所致。

4、在建工程增加较大，主要系公司新增工程项目所致。

5、短期借款增加较大，主要系原材料价格升幅较大，公司原料采购资金增加而增加流动资金借款所致。

6、应付账款的减幅较大，主要系公司增加国内原料采购，结算周期缩短所致。

7、应付利息增幅较大，主要系借款增加，未到结息期所致。

8、其他应付款增幅较大，主要系公司本期应付的运输费用和水电费增加。

9、一年内到期的非流动负债减幅较大，主要系公司归还到期贷款所致。

10、营业税金及附加的增加主要是税政变化，三资企业子公司本期需要征收城建税及教育费附加所致。

11、财务费用的减幅较大，主要是外汇汇率变动大，导致汇兑收益增加所致。

12、资产减值损失的减幅较大，主要是公司本期不需对固定资产提取资产减值准备。

13、投资收益的增加原因是公司长期股权投资中分红收益增加所致。

14、营业外收入的增加主要是本期收到政府补助所致。

15、营业外支出的减幅较大，主要是公司本期减少对外捐赠所致。

16、所得税费用的增加，主要是本期各公司的盈利增加，应缴纳的

税款增加所致。

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 8 月 25 日批准报出。

八、备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本。
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- (三) 报告期内在《证券时报》上公开披露的公司文件文本。
- (四) 其他有关资料。

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 8 月 25 日