

# 二〇一一年年度报告

## 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8名，林雄旭独立董事因公出国，委托郭亚雄独立董事出席会议；梁广义、梁少勋董事被采取司法强制措施，均委托梁伟东董事出席会议；亲自（委托）出席会议董事8名。

3、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。

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

2012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	11
八、监事会报告	17
九、重要事项	19
十、财务报告	26
十一、备查文件目录	101

# 广东新会美达锦纶股份有限公司

## 二〇一一年年度报告

### 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。  
公司聘请事立信会计师事务所(特殊普通合伙)为财务审计机构, 该事务所办公地址: 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼。

## 二、会计数据和业务数据摘要

### (一) 主要会计数据

单位：(人民币)元

	2011年	2010年	本年比上年 增减	2009年
营业总收入(元)	4,585,611,816.40	3,890,121,465.11	17.88%	2,554,357,385.30
营业利润(元)	133,885,395.13	104,974,676.71	27.54%	25,895,355.15
利润总额(元)	151,043,561.71	103,295,682.01	46.22%	15,441,683.98
归属于上市公司股东的 净利润(元)	130,113,424.82	96,359,501.85	35.03%	8,248,187.80
归属于上市公司股东的 扣除非经常性 损益的净利润(元)	113,111,181.47	121,677,589.01	-7.04%	21,385,046.91
经营活动产生的现 金流量净额(元)	209,955,459.75	280,861,479.14	-25.25%	328,603,792.08
	2011年末	2010年末	本年末比上 年末增减	2009年末
资产总额(元)	2,363,692,070.90	2,424,538,528.27	-2.51%	1,993,405,996.61
负债总额(元)	1,285,065,476.42	1,459,880,657.32	-11.97%	1,112,632,927.05
归属于上市公司股 东的所有者权益	1,018,179,552.10	907,587,338.19	12.19%	818,883,431.45
总股本(股)	404,513,250.00	404,513,250.00	0.00%	404,513,250.00

### (二) 主要财务指标

单位：元

	2011年	2010年	本年比上年 增减(%)	2009年
基本每股收益(元/股)	0.32	0.24	33.33%	0.02
稀释每股收益(元/股)	0.32	0.24	33.33%	0.02
扣除非经常性损益后的 基本每股收益(元/股)	0.28	0.30	-6.67%	0.05
加权平均净资产收益率	13.51%	14.13%	减少0.62个百分点	2.64%
扣除非经常性损益后的 加权平均净资产收益率)	11.75%	13.44%	减少1.69个百分点	2.61%
每股经营活动产生的现 金流量净额(元/股)	0.52	0.69	-24.64%	0.81
	2011年末	2010年末	本年末比上 年末增减	2009年末
归属于上市公司股东的 每股净资产(元/股)	2.52	2.24	12.50%	2.02
资产负债率(%)	54.37%	60.21%	减少5.84个百分点	55.82%

### (三) 非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011年金额	2010年金额	2009年金额
非流动资产处置损益	-114,544.42	-33,883,586.60	-17,121,180.70
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	18,949,864.84	4,502,310.13	7,395,561.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,640,078.62	504,084.92	-5,246,490.60

所得税影响额	-194,388.78	3,700,014.15	1,835,250.56
少数股东权益影响额	1,390.33	-140,909.76	0.00
合计	17,002,243.35	-25,318,087.16	-13,136,859.11

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：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.51%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.75%	0.28	0.28

### 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

2011 年末股东总数	52,813	本年度报告公布日前一个月末 股东总数	53,739		
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	0
中国华融资产管理公司	国有法人	1.68%	6,800,000	0	0
韩小梅	境内自然人	0.84%	3,384,300	0	0
邓锦明	境内自然人	0.36%	1,450,000	0	0
中海信托股份有限公司一 保证金 1 号	境内非国有法人	0.35%	1,396,800	0	0
何嘉烽	境内自然人	0.27%	1,108,307	0	0
陈志彬	境内自然人	0.25%	1,018,199	0	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	0
政丙英	境内自然人	0.19%	764,100	0	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	6,800,000		人民币普通股		
韩小梅	3,384,300		人民币普通股		
邓锦明	1,450,000		人民币普通股		
中海信托股份有限公司一 保证金 1 号	1,396,800		人民币普通股		
何嘉烽	1,108,307		人民币普通股		
陈志彬	1,018,199		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		
政丙英	764,100		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：梁广义

成立时间：1995 年 3 月

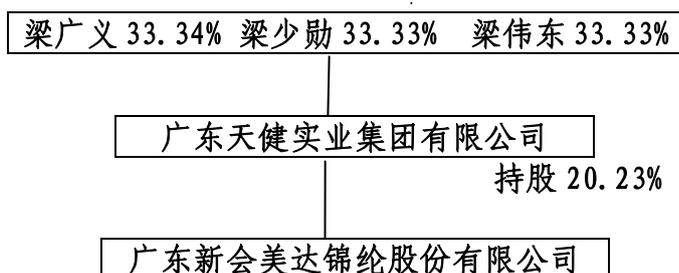
注册资本：15000 万元

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进出口业务；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	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
梁伟东	董事长	男	45	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0		82.00	否
梁少勋	董事	男	56	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0		52.00	否
梁广义	董事	男	56	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0		27.00	否
郭敏	总经理	男	39	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0		73.91	否
梁金安	董事	男	47	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0		27.00	是
张勇	董事	男	43	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0		27.00	否
林雄旭	独立董事	男	48	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0		27.00	否
吴照云	独立董事	男	56	2009年02月20日	2011年06月27日	0	0		22.00	否
徐东华	独立董事	男	52	2011年06月27日	2012年02月19日	0	0		5.00	否

郭亚雄	独立董事	男	47	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0		27.00	否
胡振华	董事会秘书	男	47	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0		31.28	否
苏建波	监事	男	39	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0		26.50	否
关金辉	监事	男	38	2010年06月25日	2012年02月19日	0	0		10.00	是
梁仲义	监事	男	46	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0		20.66	否
何卓胜	副总经理	男	43	2009年02月20日	2012年02月19日	5,961	5,961		43.72	否
张磊乐	财务总监	男	59	2009年02月20日	2012年02月19日	0	0		43.72	否
冯成业	副总经理	男	56	2009年02月20日	2012年02月19日	1,491	1,491		43.72	否
毛新华	副总经理	男	46	2009年02月20日	2012年02月19日	9	9		43.67	否
合计	-	-	-	-	-	7,461	7,461	-	633.18	-

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、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长。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。

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。

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。现兼任河北承德露露股份有限公司独立董事。2009年2月起任本公司独立董事。

徐东华，教授级高级工程师，国家二级研究员。1988年至1990年在中共中央书记处农村政策研究室综合组任副研究员；1991年至2002年在国务院发展研究中心先后任办公厅秘书处、研究员、研究室主任；2002年至2004年在中国太平洋保险集团公司任副总经济师；2005年至2006年任国务院国资委研究中心研究员；2006年至今任机械工业经济管理研究院副院长，中国石油和化学工业协会专家委员会首席委员。现兼任航天电子股份有限公司、东方日升新能源股份有限公司独立董事。兼职北京大学商业与经济管理研究所副所长；北京化工大学、中国传媒大学教授。中共中央“五个一”工程奖评委。中央电视台特邀财经观察员。2011年6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30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2011年8月

梁伟东	广东天健实业集团有限公司	董事总经理	2011年8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2011年8月
梁广义	广东天健实业集团有限公司	董事长	2011年8月至今
梁少勋	广东天健实业集团有限公司	董事、副董事长	1995年3月至今

### 3、报告期内董、监事及高管人员变动情况

因任职条件与有关规定冲突，原独立董事吴照云报告期向公司董事会提出辞职。2011年6月27日，公司2010年度股东大会，选举徐东华为公司第六届董事会独立董事。此外，报告期内无其它董事、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)2011年底员工3520人。其中生产人员2929人，销售人员119人，专业技术人员314人，行政人员116人，财务人员42人。本科以上199人，大专人数246人，中专人数1695人，其他1380。现有退休人员461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。本年度审议重大事项时，独立董事均按规定发表意见，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，设置相关内部职能部门，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《企业内部控制配套指引》的相关规定，建立健全并有效执行内部控制制度。公司已对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

按照已财政部等五部委颁布的《企业内部控制基本规范》(财会【2008】7号)及相关规定，制定并保证财务报表相关的内部控制有效性。立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司内部控制出具了鉴证报告。

(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) 公司无中国证监会、交易所对公司所作公开处分所涉内控问题。

(十一) 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》。2011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。

2011年6月4日，本公司在《证券时报》上公告，通知召开2010年年度股东大会。2011年6月27日，本公司在公司206会议室召开2010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《2010年度董事会工作报告》、《2010年度监事会工作报告》、审议批准《2010年度财务决算报告》、《2010年度利润分配方案》、《关于续聘立信羊城为2011年度财务审计机构的议案》、《关于为德华公司提供融资担保的议案》、《选举徐东华为公司第六届董事会独立董事的议案》。德恒律师事务所深圳分所刘震国、王素芹律师见证了股东大会，并出具法律意见书。

(二) 上述决议2011年6月27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。2011年是美达从巩固调整到创新发展的转折之年。一年以来，全球经济形势复杂多变，欧美市场景气度持续下滑，国内锦纶行业政策转向不利，公司原材料己内酰胺大幅波动，企业经受了前所未有挑战。在董事会的直接领导下，经营班子带领全体员工，众志成城，迎难而上，按照年初制定的工作总体要求，根据“深化改革，增强活力；加快调整，创新发展”的指导思想，明确战略方向，狠抓项目落实，加速差异化调整，深化内部改革，加强队伍建设，较好地完成了年度各项工作任务，企业赢利水平和竞争实力进一步提升，“建设中国最强最大锦纶基地”的战略目标正加速推进。

指标名称	2011年	2010年	同比增减
营业收入(万元)	458,561.18	389,012.15	17.88%
营业成本(万元)	419,075.73	354,104.96	18.35%
营业利润(万元)	13,388.54	10,497.47	27.54%
净利润(万元)	13,848.99	9,904.04	39.83%
归属于上市公司股东净利润(万元)	13,011.34	9,635.95	35.03%

(1) 营业收入及营业成本本期比上期增长，主要系原材料价格上升，产品价格走高，收入与成本同步增长。

(2) 利润总额和归属于母公司所有者的净利润本期与上期相比增长，主要原因系公司通过产品结构调整，促进销售，拉大产品与成本价差，毛利增加所致。

#### 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	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	310,191.23	297,067.98	4.23%	9.41%	9.31%	增加0.28个百分点
化纤行业	258,929.81	233,395.25	9.86%	19.20%	18.46%	增加1.56个百分点
纺织印染行业	17,107.66	16,644.70	2.71%	-19.78%	-12.59%	减少7.93个百分点
公司内行业间相互抵销	-129,984.90	-129,731.77	0.19%	4.30%	-4.62%	增加0.34个百分点
合计	456,243.80	417,376.17	8.52%	18.07%	18.63%	增加0.36个百分点
主营业务分产品情况						
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(%)
切片	310,191.23	297,067.98	4.23%	9.41%	9.31%	增加0.28个百分点
锦纶丝	258,929.81	233,395.25	9.86%	19.10%	18.46%	增加1.56个百分点
化纤布	17,107.66	16,644.70	2.71%	-19.78%	-12.59%	减少7.93个百分点
公司内产品间	-129,984.90	-129,731.77	0.19%	-4.30%	-4.62%	增加0.34个百分点

相互抵销						
合计	456,243.80	417,376.17	8.52%	18.07%	18.63%	增加0.36个百分点

报告期公司主营业务收入按地区分布如下

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减
广东	148,535.54	13.90%
福建	52,697.84	55.71%
江浙	131,464.26	6.00%
境外	58,613.33	31.05%
其他	67,250.21	20.06%
合计	458,561.18	17.88%

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额的比例	85.16%
前五名客户合计销售金额占年度销售总额的比例	11.77%

### 3、报告期公司资产费用变化情况

(1) 预付帐款期末余额比上期余额增加 2895.11 万元，增幅为 33.70%，主要原因系预付机器设备款及进口材料海关保证金所致。

(2) 长期股权投资期末余额比上期余额增加 5940 万元，增幅为 251.65%，主要原因系本期增加对江门新会农商行的投资。

(3) 工程物资期末余额比上期余额增加 1235.12 万元，增幅为 901.55%，主要原因系本期期末购置机器设备所致。

(4) 递延所得税资产期末余额比上期余额增加 385.15 万元，增幅 36.40%，主要系本期确认上期未确认的可抵扣暂时性差异。

(5) 存货跌价准备本年度公司存货跌价准备增加 2343.94 万元，主要系本期期末原材料价格下跌，引起产品跌价，故对库存商品及原材料计提跌价准备所致。

(6) 应付帐款 期末余额比上期余额减少 5102.70 万元，减幅 38.44%，主要原因系国内原料采购增加，导致整体付款周期减短。

(7) 应付职工薪酬本期比上期增加 949.60 万元，增幅 40.10%，主要原因系公司本年经营业绩增长，根据薪酬方案提取激励金增加所致。

(8) 递延所得税资产期末余额比上期余额增加 303.55 万元，增幅 40.22%，主要原因是公司本期可抵扣暂时性差异增加所致。

(9) 一年内到期的非流动负债及长期借款期末余额比上期余额减少 3427.03 万元，减幅 43.15%，主要原因系偿还借款所致。

(10) 营业税金及附加本期比上期增加 399.72 万元，增幅 93.69%，主要原因系下属子公司本期开始征收流转税附加税及地方教育费附加所致。

(11) 资产减值损失本期比上期增加 2268.97 万元，增幅 200.09%，主要原因系本期期末原材料价格下跌，引起产品跌价，故对库存商品及原材料计提跌价准备所致。

(12) 营业外收入及营业外支出本期营业外收入比上期增加 923.84 万元，增幅 90.52%，主要原因系财政补助项目完成，对应费用性补助结转收入所致。本期营业外支出比上期减少 959.88 万元，减幅 80.77%，主要原因系前期处置资产损失所致。

(13) 所得税费用本期比上期增加 829.83 万元, 增幅 195.01%, 主要原因系盈利增加且前期亏损已弥补完。

#### 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 41388 万元, 净资产 24179 万元, 2011 年度实现主营业务收入 113899 万元, 主营业务利润 3217 万元, 净利润 3351 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 62116 万元, 净资产 39681 万元, 2011 年度实现主营业务收入 132732 万元, 主营业务利润 6300 万元, 净利润 6497 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 11372 万元, 净资产 10636 万元, 2011 年度实现主营业务收入 11278 万元, 主营业务利润-554 万元, 净利润-554 万元。

(4) 南充美华尼龙有限公司主要生产销售尼龙原料及相关产品。注册资本 314 万美元。本公司拥有其 100% 权益。总资产 12842 万元, 净资产 4283 万元, 2011 年度实现主营业务收入 20520 万元, 主营业务利润 1995 元, 净利润 915 万元。

(5) 常德美华尼龙有限公司主要生产销售功能性化纤产品。注册资本 5000 万元。本公司拥有其 100% 权益。总资产 19223 万元, 净资产 5717 万元, 2011 年度实现主营业务收入 27041 万元, 主营业务利润 2288 万元, 净利润 541 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	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产:					
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	15,420,867.96		-1,553,341.56		13,867,526.40
金融资产小计	15,420,867.96		-1,553,341.56		13,867,526.40
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	15,420,867.96		-1,553,341.56		13,867,526.40

(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

2012 年是美达发展的关键之年。宏观经济形势和内外诸多不可预见因素，都将对企业的前景产生重要影响。

中央经济工作会议已经确定，2012 年继续实施积极的财政政策和稳健的货币政策，稳增长成为我国社会经济工作的主基调。国家纺织工业“十二五”举措，将致力加快纺织工业转型升级，增强全行业抗风险能力和持续发展能力。公司外部合作空间增强，内部技术力量厚积薄发，产品结构调整方向基本明确，员工队伍士气高涨，这些都为美达的进一步发展打下坚实基础。是公司持续发展的有利因素。

但另外一些方面，世界经济和金融动荡不安，全球经济出现滞涨。地缘政治紧张，原油和大宗商品价格高位运行，企业生产成本居高不下。锦纶 6 产业链关税倒挂现象进一步恶化，下游企业经营困难。国内聚合工厂产能大幅增加，将使区域己内酰胺供需关系严重失衡，行业间竞争更趋激烈。这些都是公司发展的不利因素。

### 2、工作指导思想

2012 年，公司将以“稳中求进，谋划发展，优化结构，调整创新”为指导思想，处理好稳定与发展，调整与创新的关系，坚持以发展和创新为主线，重点抓好发展项目建设和产品结构调整升级，实现从稳定发展到调整创新的转变跨越，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

(1) 狠抓战略营销，促进市场布局转变。要突出以销售效益最大化为原则，认真做好抢占市场布局，保证各类产品的盈利。要加速实现从产品销售到品牌营销的策略转变。要加速实现从大众客户到重点客户的结构转变。要提高服务意识、优化服务质量、完善销售服务体系。

(2) 狠抓内部管理，促进品种质量提升。着力推进精细化管理。着力推进内部控制建设。着力抓好融资和资金管理。着力加强物资采购管理。着力加强信息化系统配套。着力加强安全生产管理。

(3) 狠抓发展项目，促进企业转型升级。抓好产品区域布局统筹转型。抓好新上项目建设加速转型。抓好产品结构优化力促转型。

(4) 狠抓对外协作，促进技术创新发展。深化与科研院所产学研合作。深化现有平台建设服务研发。深化与总后合作项目推广应用。深化研发机制体制改革。

(5) 狠抓企业文化，促进员工幸福和谐。进一步提升干部队伍责任心和执行力。进一步健全完善选人用人机制。进一步增强服务意识提升后勤服务水平。

进一步发挥好沟通渠道和文化阵地作用。进一步发挥党群组织作用共促和谐。

### （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）元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
常德扩产项目	18,412,067.76	9%	在建中
纺丝工程	8,208,986.09	90%	在建中
聚合改造	310,559.95	80%	在建中
其他零星	1,121,555.38	-	-
合计	28,053,169.18		

（四）会计师事务所出具了带强调事项段的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7次会议，会议情况及决议内容如下：

（1）2011年1月18日，召开六届董事会第16次会议，通过《关于公司2011年度银行授信融资安排的议案》和《关于为德华公司提供融资担保的议案》。

（2）2011年4月25日，召开六届董事会第17次会议。会议听取《2010年度总经理工作汇报》，审议通过《2010年度董事会工作报告》、《2011年生产经营工作计划》、《2010年度财务决算报告》、《2010年度利润分配方案》、《公司内控制度自我评价报告》、《2010年年度报告及摘要》、《关于续聘立信羊城为2011年度财务审计机构的议案》等事项。

（3）2011年4月25日，召开六届董事会第18次会议。审议通过《美达股份2011年第1季度报告全文》及《美达股份2011年第1季度报告正文》。

（4）2011年6月3日，召开六届董事会第19次会议，批准《关于提名徐东华为公司第六届董事会独立董事候选人的提案》。

（5）2011年7月27日，召开六届董事会第20次会议，批准《关于认购江门新会农村商业银行股份有限公司股权的议案》。

（6）2011年8月25日，召开六届董事会第21次会议，通过《美达股份2011年半年度报告》、《美达股份2011年半年度报告摘要》、《关于常德美华尼龙有限公司技改扩产年产1.1万吨锦纶6差异化纤维项目的议案》、《关于调整董事会专业委员会成员的议案》。

（7）2011年10月26日，召开六届董事会第22次会议，通过《美达股份2011年第3季度报告正文》、《美达股份2011年第3季度报告全文》。

### 2、董事会对股东大会决议执行情况

2011年8月22日，董事会根据股东大会决议，组织完成2010年度权益分派方案，向全体股东每10股派发现金股利0.40元，共派发现金股利1618万元。

公司股东大会通过的议案得到实施。

### 3、董事会审计委员会履职情况

2011年1月11日，公司审计委员会召开2011年度第一次会议，听取公司财务负责人对公司本年度财务状况和经营成果的汇报；讨论确定公司2010年度财务审计安排；听取会计师事务所签字会计师关于2010年度本公司审计计划专题汇报，对年审注册会计师审计工作提出原则性要求；与年审注册会计师就财务审计相关内容进行沟通。

2011年3月18日，审计委员会召开2011年度第二次会议，听取会计师事务所签字会计师关于2010年度本公司审计结果的汇报；就年审有关内容进行现场沟通；确定2010年度本公司审计结果，确定财务报告、关联方鉴证以及内部控制报告出具时间。

2011年4月3日，审计委员会召开2011年度第三次会议，审核公司2010年度财务审计报告；通过立信羊城会计师事务所对本公司内部控制鉴证报告；通过2010年度公司内部控制自我评价报告；通过对立信羊城会计师事务所2010年度审计工作的综合评价报告；通过关于公司关联方资金往来审核报告。

2011年10月27日，审计委员会召开2011年度第四次会议，听取公司财务负责人对公司本年度财务状况和经营成果的汇报；听取会计师事务所签字会计师关于2011年度本公司审计计划专题汇报，与年审注册会计师沟通审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、本年度审计重点。协商确定2011年度本公司财务报告审计工作时间安排。

#### 4、董事会薪酬委员会履职情况

2011年度，公司根据董事会薪酬委员会意见建议，聘请独立薪酬咨询机构，对年度员工薪酬调整方案，年度激励金发放考核办法和方案进行评估，出具具体实施办法，并得到实施，达到了预期效果。

#### (六) 2011年度利润分配预案

经立信会计师事务所审计，本公司2011年度归属于母公司所有者的净利润13011.34万元，母公司实现净利润5396.06万元。按规定提取法定公积金后，2011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
2010年	16,180,530.00	96,359,501.50	16.79%	23,200,152.23
2009年	0.00	8,248,187.80	0.00%	0.00
2008年	0.00	-153,173,251.61	0.00%	0.00
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例(%)			-	

公司已于2009年按规定修订强制现金分红政策，分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事能尽职履责，并发挥应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了充分维护。近三年公司利润分配预案的安排符合公司章程相关规定。股东大会分红决议已按

要求得到实施。

(七) 公司选定《证券时报》为信息披露报纸。

(八) 建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

为贯彻实施《企业内部控制基本规范》及其配套指引，根据广东证监局《关于做好辖区主板上市公司内控规范实施工作的通知》，进一步加强和规范公司内部控制，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司长期可持续发展，公司已制定并公布《广东新会美达锦纶股份有限公司内部控制规范实施工作方案》(具体内容详见2012年3月30日巨潮咨询网，网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。考虑到公司管理模式和业务特点，公司内部控制将坚持“整体部署、重点突出、逐层推进”的总体思路，分阶段实施：第一阶段，2012年在公司本部范围内建立完善内控体系。第二阶段，2013年在公司所属其他分、子公司全面推行内部控制体系建设。

(九) 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要求和发展的需要，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。

(十) 公司内幕信息知情人登记制度的建立和执行情况

公司已根据《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等法律法规，以及《公司章程》的有关规定，建立并公布《内幕信息知情人登记管理制度》(具体内容详见2012年3月30日巨潮咨询网，网址：[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn))。董事会对报告期公司公开信息披露进行全程、有效的控制，确保了公司信息能及时、准确、完整、公平地对外披露。本年度未有发生内幕信息知情人买卖本公司股票情况，未有发生因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚情况。

## 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，监事会共组织召开过4次会议，会议情况及决议内容如下：

1、2011年4月25日，本公司召开六届监事会第11次会议。会议以记名表决方式，通过《2010年度监事会工作报告》、《2010年年度报告及摘要》。相关决议于2011年4月28日公告在《证券时报》上。

2、2011年4月25日，本公司召开六届监事会第12次会议。会议以记名表决

方式，一致通过美达股份《2011年第1季度报告全文》、《2011年第1季度报告正文》。

3、2011年8月25日，本公司召开六届监事会第13次会议（临时会议）。会议以传真表决方式，一致通过美达股份《2011年半年度报告》、《2011年半年度报告摘要》。

4、2011年10月26日，本公司召开六届监事会第14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2011年第3季度报告正文》、《美达股份2011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2010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。

### 6、公司已制定内幕信息知情人登记管理制度，该制度得到有效实施。

## （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、2011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	4,041,711.50	0.01%	4,041,711.50	-1,553,341.56	-182,424.69	可供出售金 融资产	购买
合计		4,041,711.50	-	4,041,711.50	-1,553,341.56	-182,424.69	-	-

持有拟上市公司及非上市金融企业股权情况

单位：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	8,094,644.76	3,135,551	0.02%	8,094,644.76	0.00	0.00	长期股权投资	购买
江门融和农 村商业银行 股份有限公 司	12,000,000.00	13,200,000	1.32%	12,000,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	购买
江门新会农 村商业银行 股份有限公 司	59,400,000.00	18,000,000	1.80%	59,400,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	购买
合计	79,494,644.76	34,335,551	-	79,494,644.76	0.00	0.00	-	-

(四) 报告期无证券投资情况。

(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	100%	是
新会新锦纺织有限公司	中外合资	制造	1366 万美元	100%	是
导通投资有限公司	有限	投资	21 万港元	100%	是
南充美华尼龙有限公司	有限	制造	314 万美元	100%	是
美达-DSM 尼龙切片有限公司	中外合资	制造	1899.7 万美元	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	100%	是
鹤山市美华纺织有限公司	中外合资	制造	182 万美元	100%	是
常德美华尼龙有限公司	中外合资	制造	5000 万人民币	100%	是
深圳市美新投资有限公司	有限责任	投资	5000 万人民币	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、关联交易情况

### (1) 存在控制关系且已纳入公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及

母子公司交易已作抵销。

(2) 本报告期内不存在需披露的对关联方采购和销售交易

(3) 本报告期内不存在需披露的对关联方的关联托管/承包交易

4、本报告期内不存在需披露的对关联方的租赁交易。

5、担保事项

(1) 公司为关联方担保

截止 2011 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 2,000 万元及人民币 4,500 万元，担保期限区间为 2005 年至 2013 年。截止 2011 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 4425 万元 (RMB2,000 万元和 USD385 万元)。

(2) 关联方为公司担保

截止 2011 年 12 月 31 日，子公司新会德华尼龙切片有限公司、鹤山美华纺织有限公司、南充美华尼龙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 81,800 万元，担保期限区间为 2008 年至 2013 年。截止 2011 年 12 月 31 日，公司实际由以上公司担保的借款余额折合人民币约为 13,743 万元 (RMB1,350 万元和 USD1,177 万元)。

6、本报告期内不存在需披露的对关联方的资金拆借。

7、本报告期内不存在需披露的对关联方的资产转让和债务重组。

8、其他关联交易

关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,331,800.00	5,865,400.00

9、本报告期内不存在需披露的对关联方承诺。

(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)			50,040.00	

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）	50,040.00
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例		49.15%	
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）		0.00	
上述三项担保金额合计（C+D+E）		0.00	
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：

2011 年 1 月 18 日，本公司六届董事会召开第 16 次会议，审议通过《关于为德华公司提供融资担保的议案》，同意为下属全资子公司新会德华尼龙切片有限公司 2011 年向银行申请融资时，维持提供总额不超过 6 亿元的连带责任担保。根据有关规定，该议案已于 2011 年 6 月 27 日 2010 年度股东大会审议通过。

### 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 2011 年 12 月 31 日，公司的担保余额为 50040 万元，占公司净资产的 49.15%，全部为对下属控股子公司的担保。

(2) 根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）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 2011 年 6 月 27 日已履行 2010 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 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) 2011 年 5 月 26 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 2011 年 5 月 26 日起到 2012 年 5 月 25 日止。

(2) 2011 年 9 月 19 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 2011 年 9 月 19 日起到 2012 年 8 月 18 日止。

(3) 2011 年 5 月 26 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 2011 年 5 月 26 日起到 2012 年 5 月 10 日止。

(4) 2011年7月14日, 本公司子公司新会德华尼龙切片有限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 385 万元, 借款期限从 2011 年 7 月 14 日起到 2012 年 7 月 13 日止。

(5) 2011 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%以上的股东无持续到报告期内承诺事项。

(十) 公司 2011 年度聘任立信会计师事务所(特殊普通合伙)为财务审计机构。2011 年度计划支付给该会计师事务所的报酬为 60 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
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。

(十三) 本报告期控股股东及其他关联方无占用公司资金情况。

(十四) 年审会计师事务所出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。

(十五) 董事会对非标准审计意见涉及事项的专项说明、监事会对董事会专项说明的意见以及独立董事独立意见。

#### A、董事会的专项说明

##### 1、非标准无保留审计意见涉及事项的基本情况

本公司相对控股股东为广东天健实业集团有限公司。天健集团目前持有本公司 81818182 股, 占本公司总股本的 20.23%。天健集团股东为梁广义、梁少勋、梁伟东, 持股分别占比 33.34%、33.33%、33.33%。天健集团三位股东之间因经营理念等产生巨大分歧, 股东之间、董事之间离散、对抗, 矛盾不断升级。

2012 年 2 月 20 日, 本公司召开 2012 年第一次临时股东大会, 换届选举七届董事会成员。由于梁广义、梁少勋授权委托人代表天健集团, 在选举本公司七届董事会 9 名候选人时, 只对其中 2 人投同意票。致使公司董事会只由 2 名人员组成, 且没有 1 名独立董事, 违反了《公司法》等法律、法规有关规定, 公司董事会换届失败。

2012 年 3 月 26 日, 本公司董事会发布澄清公告证实, 新会区人民法院已受理原告天健集团股东梁伟东诉被告广东天健实业集团有限公司、梁广义及梁少勋民事起诉状, 请求解散广东天健实业集团有限公司。

鉴于天健集团股东纠纷不断升级, 导致本公司董事会换届工作迟迟未能落实。与本公司有业务往来的工行、建行等相关合作银行, 因担心本公司董事会无延续性和经营团队的不稳定, 陆续采取冻结授信额度的风险控制措施, 已直接影响了本公司原料采购和组织生产。

##### 2、注册会计师对该事项的基本意见

我们提醒财务报表使用者关注，如财务附注十一中所述，由于公司控股公司天健集团发生股东纠纷，且对抗、矛盾不继升级，导致截至财务报表批准日，公司董事会换届工作仍无法完成，因担心公司董事会无延续性和经营团队的不稳定，相关合作银行，陆续采取冻结授信额度的风险控制措施，已直接影响了公司正常的生产经营。公司管理层和有关部门正采取措施积极消除该事件对公司的影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

### 3、公司董事会和管理层对该事项的意见

#### (1) 董事会的意见

美达公司近几年取得的成绩和良好发展势头，来之不易。

确保董事会和管理班子的基本稳定，是美达公司持续发展的关键。公司董事会换届，应以公司以及全体股东利益最大化为出发点。天健集团为本公司相对控股股东，天健集团股东之间应保持理性，在美达董事会换届人选上，要合情合理，依法依规。希望要求天健集团股东之间尽快解决纠纷，保持本公司董事会正常换届，保持公司正常生产经营和稳定。

#### (2) 管理层的意见

我们同意董事会对该事项的情况说明风险和具体应对措施。希望董事会能尽快成功换届，消除银行担心，使公司原材料采购所需资金得到保障。管理层将尽一切力量，想方设法，尽力保证较多生产机台开工，生产经营能持续，员工基本有工开。

### 4、该事件对上市公司的影响程度

由于本公司原料大部分需要进口采购，资金需求量较大，

主要依赖银行授信维持。银行陆续采取冻结授信额度的风险控制措施，从4月份起，因市场需求及原料影响，本公司9条聚合生产线已停车2条，占比聚合总产能近10%。因近期进一步调低产能，目前聚合开工率为70%左右，纺丝维持正常生产。如4月中下旬银行授信无法释放，5月份起，现有库存原料将无法满足正常连续生产。

### 5、消除该事项及其影响的可能性

该事项产生的根本原因，不在于经营层面，而在于天健集团股东层面，是天健集团股东之间的矛盾不断升级带来的后果。如天健集团股东之间短期内能矛盾缓和，或司法解散天健集团短期内能有结果，或短期内能通过协议等形式，明确天健集团持有的美达股份股权的归属，本公司董事会换届能够尽快完成，经营团队基本稳定，该事项对本公司的负面影响将会消除。目前来看，有较大不可预见性，但各方都在积极努力争取。

### 6、消除该事项及其影响的具体措施

(1) 强烈要求天健集团股东尽快解决纠纷，保持本公司董事会正常换届，保持公司正常生产经营和稳定。

(2) 公司管理层正采取调整生产安排、调整销售策略等措施，舍前端客户、保后续生产，降机台运转率、保机台开工率，确保企业生产连续性。

(3) 已向地方政府和证券监管机构进行汇报，重视本公司董事会换届的重要性，力争通过各方想办法协调，使本公司尽早摆脱目前困境。

#### B、监事会对董事会的专项说明的意见

监事会审阅了《美达股份董事会关于公司 2011 年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明》，我们认为董事会关于该事项的基本情况介绍、该事件对上市公司的影响程度、消除该事项及其影响的可能性、消除该事项及其影响的具体措施比较详细。我们同意董事会对该事项的情况说明和具体措施。强烈要求天健集团股东之间加强沟通，尽快达成对美达董事会候选人的基本一致意见。建议董事会及时将公司有关情况，通过正常渠道，向有关部门进行汇报，争取各级政府及监管机构的协调与支持。同时要求管理层采取切实可行方法，克服困难，组织原料采购和生产，确保企业稳定。

#### C、独立董事对董事会的专项说明的独立意见

作为美达股份独立董事，我们审阅了《美达股份董事会关于公司 2011 年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明》，并发表如下意见：

- 1、我们同意董事会对该事项的情况说明和具体措施。
- 2、天健集团股东之间的纠纷，已经影响了美达股份的正常运作。
- 3、天健集团作为美达股份相对控股股东，在对美达股份董事候选人推荐，以及行使股东权力时，应该依法依规。
- 4、因美达股份是公众公司，涉及的层面较广，美达股份应及时将公司实际情况，向有关部门进行汇报，争取各级政府及监管机构的协调与支持，使公司尽早摆脱目前困境。

(十六) 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：

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 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并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

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

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务附注十一中所述，由于公司控股公司天健集团发生股东纠纷，且对抗、矛盾不继升级，导致截至财务报表批准日，公司董事会换届工作仍无法完成，因担心公司董事会无延续性和经营团队的不稳定，相关合作银行，陆续采取冻结授信额度的风险控制措施，已直接影响了公司正常的生产经营。公司管理层和有关部门正采取措施积极消除该事件对公司的影响。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王乐栋

中国注册会计师：冯金刚

中国·上海

二〇一二年四月二十五日

**广东新会美达锦纶股份有限公司**  
**资产负债表**  
**2011年12月31日**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

资 产	附注十二	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		77,210,596.33	227,224,462.62
交易性金融资产		-	-
应收票据		112,820,824.61	184,456,947.41
应收账款	(一)	48,382,427.53	21,262,888.80
预付款项		73,989,131.82	22,154,731.98
应收利息		-	-
应收股利		18,902,700.00	9,000,000.00
其他应收款	(二)	890,253.28	762,495.81
存货		177,569,058.61	106,130,425.15
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		292,750,907.74	393,700,368.17
<b>流动资产合计</b>		<b>802,515,899.92</b>	<b>964,692,319.94</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		13,867,526.40	15,420,867.96
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	682,139,798.17	622,739,798.17
投资性房地产		17,322,632.28	17,833,379.52
固定资产		230,189,480.07	188,674,430.78
在建工程		4,948,509.11	36,372,997.23
工程物资		12,301,220.90	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		18,318,557.01	18,804,952.05
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		5,162,826.90	9,634,857.49
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>984,250,550.84</b>	<b>909,481,283.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,786,766,450.76</b>	<b>1,874,173,603.14</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

广东新会美达锦纶股份有限公司  
资产负债表（续）  
2011年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十二	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		233,291,217.61	282,112,999.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		455,400,987.33	352,195,828.59
应付账款		41,927,116.97	73,781,302.24
预收款项		55,114,556.25	50,122,543.70
应付职工薪酬		11,590,531.21	8,503,578.40
应交税费		12,257,917.16	12,284,648.32
应付利息		3,252,076.79	3,400,758.67
应付股利		-	-
其他应付款		47,860,050.78	43,189,507.83
一年内到期的非流动负债		9,920,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		50,637,103.55	199,434,256.61
<b>流动负债合计</b>		<b>921,251,557.65</b>	<b>1,035,025,423.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		22,640,000.00	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		1,473,872.24	2,844,789.11
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>24,113,872.24</b>	<b>35,344,789.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>945,365,429.89</b>	<b>1,070,370,212.47</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		404,513,250.00	404,513,250.00
资本公积		330,451,768.19	330,634,192.88
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		50,851,854.05	45,455,795.56
一般风险准备		-	-
未分配利润		55,584,148.63	23,200,152.23
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>841,401,020.87</b>	<b>803,803,390.67</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,786,766,450.76</b>	<b>1,874,173,603.14</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**广东新会美达锦纶股份有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2011年12月31日**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	303,037,597.51	409,346,991.61
交易性金融资产		-	-
应收票据	(二)	321,609,766.83	417,275,480.15
应收账款	(三)	132,094,688.95	113,338,781.41
预付款项	(五)	114,849,881.14	85,898,810.35
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(四)	2,250,764.48	2,790,097.24
存货	(六)	405,776,577.64	339,562,266.51
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>1,279,619,276.55</b>	<b>1,368,212,427.27</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产	(七)	13,867,526.40	15,420,867.96
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(八)	83,004,500.52	23,604,500.52
投资性房地产	(九)	17,348,614.92	18,986,367.87
固定资产	(十)	887,709,379.17	921,971,698.25
在建工程	(十一)	28,053,169.18	37,763,641.83
工程物资	(十二)	12,364,899.54	13,675.21
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十三)	27,290,802.07	27,982,935.43
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(十四)	14,433,902.55	10,582,413.93
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,084,072,794.35</b>	<b>1,056,326,101.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,363,692,070.90</b>	<b>2,424,538,528.27</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**广东新会美达锦纶股份有限公司**  
**合并资产负债表（续）**  
**2011年12月31日**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十六)	346,410,732.61	394,612,999.00
交易性金融负债		-	-
应付票据	(十七)	564,269,563.45	603,933,823.60
应付账款	(十八)	81,724,305.61	132,751,271.64
预收款项	(十九)	108,713,188.03	102,978,459.38
应付职工薪酬	(二十)	33,179,059.11	23,683,095.16
应交税费	(二十一)	30,292,159.57	39,551,014.31
应付利息	(二十二)	5,498,696.16	5,278,962.28
应付股利		-	-
其他应付款	(二十三)	61,228,626.24	56,914,776.21
一年内到期的非流动负债	(二十四)	9,920,000.00	30,000,000.00
其他流动负债	(二十五)	6,400,000.00	17,185,927.01
流动负债合计		1,247,636,330.78	1,406,890,328.59
流动负债：			
长期借款	(二十六)	35,224,542.40	49,414,808.62
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)	1,473,872.24	2,844,789.11
其他非流动负债	(二十七)	730,731.00	730,731.00
非流动负债合计		37,429,145.64	52,990,328.73
负债合计		1,285,065,476.42	1,459,880,657.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(二十八)	404,513,250.00	404,513,250.00
资本公积	(二十九)	330,966,009.01	331,148,433.70
减：库存股		-	-
盈余公积	(三十)	50,851,854.05	45,455,795.56
未分配利润	(三十一)	237,020,351.07	128,483,514.74
外币报表折算差额		-5,171,912.03	-2,013,655.81
归属于母公司所有者权益合计		1,018,179,552.10	907,587,338.19
少数股东权益		60,447,042.38	57,070,532.76
所有者权益（或股东权益）合计		1,078,626,594.48	964,657,870.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,363,692,070.90	2,424,538,528.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**广东新会美达锦纶股份有限公司**  
**利润表（2011年度）**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	2,373,428,706.38	1,736,986,957.78
减：营业成本		2,241,701,260.06	1,636,661,662.17
营业税金及附加		1,857,826.13	1,465,747.08
销售费用		24,672,893.68	14,982,290.75
管理费用		61,039,317.94	61,176,972.57
财务费用		18,657,915.50	14,453,850.64
资产减值损失		11,462,117.95	7,582,322.11
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	35,739,930.54	32,855,549.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	589,449.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,777,305.66	33,519,662.25
加：营业外收入		15,924,065.89	3,941,615.04
减：营业外支出		1,986,291.96	957,749.07
其中：非流动资产处置损失		179,559.52	45,749.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,715,079.59	36,503,528.22
减：所得税费用		9,754,494.70	352,451.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,960,584.89	36,151,076.77
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-
六、其他综合收益		-182,424.69	-6,832,579.90
七、综合收益总额		53,778,160.20	29,318,496.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**广东新会美达锦纶股份有限公司**  
**合并利润表（2011年度）**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(三十二)	4,585,611,816.40	3,890,121,465.11
二、营业总成本		4,453,563,651.81	3,788,355,461.82
其中：营业成本	(三十二)	4,190,757,323.26	3,541,049,570.96
营业税金及附加	(三十三)	8,263,770.91	4,266,589.34
销售费用	(三十四)	69,343,487.09	69,538,306.44
管理费用	(三十五)	117,207,806.47	119,701,622.37
财务费用	(三十六)	33,961,844.44	42,459,709.03
资产减值损失	(三十七)	34,029,419.64	11,339,663.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十八)	1,837,230.54	3,208,673.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	589,449.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		133,885,395.13	104,974,676.71
加：营业外收入	(三十九)	19,444,003.50	10,205,639.58
减：营业外支出	(四十)	2,285,836.92	11,884,634.28
其中：非流动资产处置损失		240,828.93	10,759,901.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		151,043,561.71	103,295,682.01
减：所得税费用	(四十一)	12,553,627.27	4,255,285.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		138,489,934.44	99,040,396.50
归属于母公司所有者的净利润		130,113,424.82	96,359,501.85
少数股东损益		8,376,509.62	2,680,894.65
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(四十二)	0.32	0.24
（二）稀释每股收益	(四十二)	0.32	0.24
七、其他综合收益	(四十三)	-3,340,680.91	-7,655,595.11
八、综合收益总额		135,149,253.53	91,384,801.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		126,772,743.91	88,703,906.74
归属于少数股东的综合收益总额		8,376,509.62	2,680,894.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**广东新会美达锦纶股份有限公司**  
**现金流量表（2011年度）**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,713,215,099.37	1,733,232,626.33
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	10,740,925.52	19,345,356.72
经营活动现金流入小计	2,723,956,024.89	1,752,577,983.05
购买商品、接受劳务支付的现金	2,521,482,287.72	1,435,832,983.74
支付给职工以及为职工支付的现金	65,023,382.20	47,599,273.40
支付的各项税费	30,887,184.15	14,748,051.36
支付其他与经营活动有关的现金	56,084,146.44	47,486,850.93
经营活动现金流出小计	2,673,477,000.51	1,545,667,159.43
经营活动产生的现金流量净额	50,479,024.38	206,910,823.62
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	25,837,230.54	23,266,100.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	149,090.77	1,227,299.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	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	25,986,321.31	54,493,400.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,390,149.32	53,441,847.64
投资支付的现金	59,400,000.00	4,946,356.26
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	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	97,790,149.32	88,388,203.90
投资活动产生的现金流量净额	-71,803,828.01	-33,894,803.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	670,912,963.02	469,581,707.32
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	670,912,963.02	469,581,707.32
偿还债务支付的现金	757,295,369.02	468,552,572.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,883,620.10	17,230,226.13
支付其他与筹资活动有关的现金	-	4,777,097.38
筹资活动现金流出小计	801,178,989.12	490,559,895.83
筹资活动产生的现金流量净额	-130,266,026.10	-20,978,188.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	1,576,963.44	146,848.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-150,013,866.29	152,184,680.27
加：期初现金及现金等价物余额	227,224,462.62	75,039,782.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	77,210,596.33	227,224,462.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**广东新会美达锦纶股份有限公司**  
**合并现金流量表（2011年度）**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,627,783,905.72	3,894,751,062.05
收到的税费返还		3,662,385.35	7,150,208.49
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	11,309,638.54	7,596,199.42
经营活动现金流入小计		4,642,755,929.61	3,909,497,469.96
购买商品、接受劳务支付的现金		4,084,559,457.13	3,362,390,483.43
支付给职工以及为职工支付的现金		154,222,462.81	117,609,339.91
支付的各项税费		102,433,555.36	58,240,796.43
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	91,584,994.56	90,395,371.05
经营活动现金流出小计		4,432,800,469.86	3,628,635,990.82
经营活动产生的现金流量净额		209,955,459.75	280,861,479.14
<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
取得投资收益所收到的现金		1,837,230.54	2,619,224.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,186,110.77	6,708,110.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	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		6,023,341.31	59,327,334.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,495,842.05	57,321,984.63
投资支付的现金		59,400,000.00	24,946,356.26
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	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		139,895,842.05	112,268,340.89
投资活动产生的现金流量净额		-133,872,500.74	-52,941,006.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		1,092,277,159.91	672,425,830.46
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		1,092,277,159.91	672,425,830.46
偿还债务支付的现金		1,201,429,178.31	686,665,367.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,504,409.10	45,189,555.69
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,000,000.00	7,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,435,464.28	5,410,222.38
筹资活动现金流出小计		1,277,369,051.69	737,265,145.52
筹资活动产生的现金流量净额		-185,091,891.78	-64,839,315.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,699,538.67	1,710,264.38
五、现金及现金等价物净增加额		-106,309,394.10	164,791,421.92
加：期初现金及现金等价物余额		409,346,991.61	244,555,569.69
六、期末现金及现金等价物余额	(四十五)	303,037,597.51	409,346,991.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东新会美达锦纶股份有限公司  
所有者权益变动表（2011年度）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	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	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								-
其他								-
二、本年初余额	404,513,250.00	330,634,192.88			45,455,795.56		23,200,152.23	803,803,390.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-182,424.69			5,396,058.49		32,383,996.40	37,597,630.20
（一）净利润							53,960,584.89	53,960,584.89
（二）其他综合收益		-182,424.69						-182,424.69
上述（一）和（二）小计		-182,424.69					53,960,584.89	53,778,160.20
（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					5,396,058.49		-21,576,588.49	-16,180,530.00
1. 提取盈余公积					5,396,058.49		-5,396,058.49	-
2. 提取一般风险准备								-
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,180,530.00	-16,180,530.00
4. 其他								-
（五）所有者权益内部结转								-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（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	330,451,768.19	-	-	50,851,854.05	-	55,584,148.63	841,401,020.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**广东新会美达锦纶股份有限公司**  
**所有者权益变动表（续）（2011年度）**  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	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、本期增减变动金额（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）其他综合收益		-6,832,579.90						-6,832,579.90
上述（一）和（二）小计		-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（或股东）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（或股本）								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东新会美达锦纶股份有限公司  
合并所有者权益变动表（2011年度）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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(或股本)	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	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										
其他										
二、本年初余额	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-182,424.69			5,396,058.49		108,536,836.33	-3,158,256.22	3,376,509.62	113,968,723.53
（一）净利润							130,113,424.82		8,376,509.62	138,489,934.44
（二）其他综合收益		-182,424.69						-3,158,256.22		-3,340,680.91
上述（一）和（二）小计		-182,424.69					130,113,424.82	-3,158,256.22	8,376,509.62	135,149,253.53
（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					5,396,058.49		-21,576,588.49		-5,000,000.00	-21,180,530.00
1. 提取盈余公积					5,396,058.49		-5,396,058.49			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-16,180,530.00		-5,000,000.00	-21,180,530.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	404,513,250.00	330,966,009.01			50,851,854.05		237,020,351.07	-5,171,912.03	60,447,042.38	1,078,626,594.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广东新会美达锦纶股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）（2011年度）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年同期金额									
	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(或股本)	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	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										
其他										
二、本年初余额	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、本期增减变动金额（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）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（或股东）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（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 广东新会美达锦纶股份有限公司

## 二〇一一年度财务报表附注

### 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5,000万股社会公众股,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34,200万股。

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44000000006336号的企业法人营业执照,注册资本为人民币404,513,250.00元。公司的母公司为广东天健集团有限公司,公司的实际控制人为梁伟东、梁少勋、梁广义。

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,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制财务报表。

#### (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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买

日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### （六）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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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。

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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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，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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧

失控制权时转为当期投资收益。

公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （七）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。

#### （八）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作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

#### （九）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、应收票据、预付账款等，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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(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。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

应收账款金额在 500 万元以上, 其他应收款在 100 万以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 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。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	一般特征
组合 2	账龄在 3 年以上
组合 3	特定对象
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	按其未来可收回金额与相应的账面价值的差额
组合 3	按其未来可收回金额与相应的账面价值的差额

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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%

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由: 长期无法联系的客户或存在法律纠纷的客户。

坏账准备的计提方法: 按其未来可收回金额与相应的账面价值的差额。

(十一) 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)、产成品、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

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、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1、投资成本的确定

##### (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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

## (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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与公司采用的会计政策及会计期间不一致，按公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （十三）投资性房地产

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

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执行。

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。

## （十四）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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业供给经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

### (十五) 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。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。

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。

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数，按期初期末简单平均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。

## （十七）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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日，公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、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。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。

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。

### 5、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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

### 6、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### (十八) 预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

##### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2、预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

#### (十九) 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。

## (二十) 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

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。

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十二) 经营租赁

(1) 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。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (二十三) 持有待售资产

#### 1、持有待售资产确认标准

公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

#### 2、持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

### (二十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成公司的关联方。

公司的关联方包括但不限于：

- (1) 公司的母公司；
- (2) 公司的子公司；
- (3) 与公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对公司施加重大影响的投资方；
- (6) 公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### (二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

## 1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

## 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### (二十六) 前期会计差错更正

#### 1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### (二十七) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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) 公司主要税种和税率

#### 1、流转税

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	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%

#### 2、公司及子公司企业所得税税率如下：

(1) 公司及公司境内子公司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、常德美华尼龙有限公司按 25%征收企业所得税。

(2) 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。

### (二) 税收优惠及批文

公司根据广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国家税务总局、广东省地方税务局粤科高字(2011)172号文，公司被认定为 2011 年第一批高新技术企业，依据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2011 年至 2013 年所得税减按 15% 计征。

公司子公司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，按12.5%征收企业所得税。

公司子公司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(2011)58号文]，在2011年至2020年期间减按15%征收企业所得税。

#### 四、企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

##### (一) 子公司情况

##### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额(单位万元)	实质上构成对子公司其他项目的净额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用少数股东权益冲减的金额	冲减的少数股东权益后的余额	子公司本期在该子公司所有者权益中所享有的份额	少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所享有份额
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	25%	-	-		
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)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	3,376,509.62	60,447,042.38	-

注：本期少数股东权益增加是由新会美达-DSM 尼龙切片有限公司向股东荷兰 DSM 纤维中间体公司分红 500 万元，及本期盈利 8,376,509.62 元组成。

## (三)境外经营实体主要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（其长期投资按发生时的即期汇率外）、负债项目的折算汇率为 6.3009，损益类项目折算汇率为 6.46175，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

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### (一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	-	-	-	-	-	-
人民币	-	-	352,359.91	-	-	728,619.57
港币	7,263.15	0.8107	5,889.90	10,433.97	0.8509	8,879.38
日元	1,900.00	0.0811	155.63	-	0.0813	-
欧元	4.00	8.1625	32.64	339.00	8.8065	2,945.53
新加坡元	0.70	4.8679	3.15	0.70	5.1191	3.31
波兰兹罗提	255.00	2.1164	539.67	255.00	2.2244	567.23
美元	-	-	-	183.00	6.6227	1,211.94
小计			358,980.90			742,226.96
银行存款	-	-	-	-	-	-
人民币	-	-	260,856,387.15	-	-	351,398,852.79
港币	8,090,203.09	0.8107	6,560,554.59	19,867,235.60	0.8509	16,907,098.95
日元	92,174.00	0.0811	7,550.10	70,299.00	0.0813	5,661.26
美元	5,534,686.88	6.3009	34,873,509.78	5,265,798.43	6.6227	34,873,483.18
欧元	4,574.99	8.1625	37,330.38	33,887.53	8.8065	294,443.64
小计			302,335,332.00			403,479,539.82
其他货币资金	-	-	-	-	-	-
人民币	-	-	343,284.61	-	-	618,519.04
美元	-	-	-	680,504.00	6.6227	4,506,705.79
小计			343,284.61			5,125,224.83
合计			303,037,597.51			409,346,991.61

截至 2011 年 12 月 31 日，其他货币资金中 20 万元为公司子公司南充美华尼龙有限公司向银行申请开具的银行承兑汇票所存入的保证金存款。

## (二) 应收票据

### 1、应收票据的分类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	225,493,257.78	321,367,510.12
国内信用证	96,116,509.05	95,907,970.03
合 计	321,609,766.83	417,275,480.15

### 2、公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项:

前 手	出票日期	到期日	金额
高要市晋益纤维有限公司	2011-10-19	2012-01-19	6,617,888.13
义乌市金紫利纺织有限公司	2011-08-24	2012-02-24	2,500,000.00
义乌市金紫利纺织有限公司	2011-07-26	2012-01-26	2,400,000.00
天健特种锦纶科技(福建)有限公司	2011-11-29	2012-05-29	2,400,000.00
江苏文凤化纤集团有限公司	2011-11-24	2012-05-24	2,300,000.00
合 计			16,217,888.13

### 3、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	2012.1.1-2012.6.15	551,452,502.49
国内信用证	2012.1.7-2012.5.27	36,623,124.61

### 4、期末应收票据中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

## (三) 应收账款

### 1、应收账款账龄分析

账 龄	期末余额			
	金 额	比例	坏账准备	比例
1年以内	136,549,999.20	98.28%	4,996,300.75	73.02%
1-2年	147,425.53	0.11%	14,742.55	0.22%
2-3年	300,095.10	0.22%	90,028.53	1.32%
3年以上	1,939,129.00	1.40%	1,740,888.05	25.44%
合 计	138,936,648.83	100.00%	6,841,959.88	100.00%

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	75.71%
1-2年	1,567,424.02	1.29%	156,742.40	2.02%

2-3年	349,631.80	0.29%	104,889.52	1.35%
3年以上	1,645,889.46	1.36%	1,623,592.26	20.92%
合计	121,100,903.50	100.00%	7,762,122.09	100.00%

## 2、应收账款按种类披露

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	41,851,014.17	30.12%	2,092,550.71	39,758,463.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,608,727.46	1.16%	1,608,727.46	-
一般特征的应收账款	58,853,782.59	42.36%	3,140,681.71	55,713,100.88
有信用证保证的应收账款	36,623,124.61	26.36%	-	36,623,124.61
合计	138,936,648.83	100.00%	6,841,959.88	132,094,688.95

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
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,608,727.46	1.33%	1,608,727.46	-
一般特征的应收账款	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。

## 3、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	41,851,014.17	2,092,550.71	5%	预计可收回
合计	41,851,014.17	2,092,550.71		

## 4、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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。

## 5、一般特征，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		坏账准备
	账面余额		坏账准备	账面余额		
	金额	比例		金额	比例(%)	

1年以内	58,075,860.42	98.68	2,903,750.04	48,274,503.78	96.11	2,413,725.19
1-2年	147,425.53	0.25	14,742.55	1,567,424.02	3.12	156,742.40
2-3年	300,095.10	0.51	90,028.53	349,631.80	0.70	104,889.52
3年以上	330,401.54	0.56	132,160.59	37,162.00	0.07	14,864.80
合计	58,853,782.59	100.00	3,140,681.71	50,228,721.60	100.00	2,690,221.91

#### 6、本期转回或收回应收账款情况

应收账款内容	转回金额	收回前累计已计提坏账准备金额
敦明实业有限公司	702,249.89	702,249.89
合计		

公司子公司香港美达尼龙有限公司本期转回原已核销的应收敦明实业有限公司702,249.89元。

#### 7、本报告期实际核销的应收账款情况:

子公司南充美华尼龙有限公司对6户客户欠款进行处理,核销金额共计2,450.38元。

8、期末应收账款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

#### 9、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
朗盛(无锡)化工有限公司	非关联方	26,133,088.80	1年以内	18.81%
湛江运城塑业有限公司	非关联方	8,213,538.47	1年以内	5.91%
天津运城塑业有限公司	非关联方	7,685,280.00	1年以内	5.53%
东莞润信弹性织物有限公司	非关联方	4,141,537.10	1年以内	2.98%
East Coast	非关联方	3,478,330.26	1年以内	2.50%

10、本期公司无发生以应收账款为标的的证券化业务。

#### (四) 其他应收款

##### 1、其他应收款龄分析

账龄	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	2,230,429.45	72.82%	113,640.68	2,116,788.77
1-2年	97,286.75	3.18%	9,728.68	87,558.07
2-3年	18,139.13	0.59%	5,441.73	12,697.40
3年以上	717,200.41	23.41%	683,480.17	33,720.24
合计	3,063,055.74	100.00%	812,291.26	2,250,764.48

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%	807,015.96	2,790,097.24

## 2、其他应收款按种类披露

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	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	661,000.00	21.58%	661,000.00	-
一般特征的其他应收款	2,402,055.74	78.42%	151,291.26	2,250,764.48
合 计	3,063,055.74	100.00%	812,291.26	2,250,764.48

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
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	620,890.18	17.26%	620,890.18	-
一般特征的其他应收款	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。

### 3、公司不存在期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

### 4、期末单项虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理 由
押金	161,000.00	161,000.00	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

### 5、一般特征，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	2,230,429.45	92.86	113,640.68	1,311,382.41	88.83	65,569.12
1-2年	97,286.75	4.04	9,728.68	43,595.16	2.95	4,359.50
2-3年	18,139.13	0.76	5,441.73	73,040.41	4.95	21,912.12

3年以上	56,200.41	2.34	22,480.17	48,200.00	3.27	19,280.00
合计	2,402,055.74	100.00	151,291.26	1,476,217.98	100.00	111,120.74

6、本期公司无转回或收回已提坏账准备的其他应收款。

7、本报告期公司无核销其他应收款。

8、期末其他应收款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

9、其他应收款中欠款金额较大情况

单位名称	与公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
出口退税	非关联	531,537.29	1年以内	17.35%
新会市电力开发公司	非关联	500,000.00	3年以上	16.32%
广东粤财信托有限公司	非关联	400,000.00	1年以内	13.06%

10、本期公司无发生以其他应收款为标的的证券化业务。

#### (五) 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	110,103,796.60	95.86%	-	110,103,796.60
1-2年	4,221,035.41	3.68%	-	4,221,035.41
2-3年	93,716.48	0.08%	-	93,716.48
3年以上	431,332.65	0.38%	-	431,332.65
合计	114,849,881.14	100.00%	-	114,849,881.14

账龄超过一年且金额重大的预付款项为384万元，主要为子公司南充美华尼龙有限公司预付南充土地保证金，因为项目未在进行，该款项尚未结算。

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%	-	85,898,810.35

2、本报告期无发生预付款项的坏账转回情况。

3、预付款项期末前五名欠款单位列示如下:

单位名称	金额	账龄	款项用途	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	65,692,176.17	1年以内	材料款	57.20%
中华人民共和国新会海关	11,487,359.66	1年以内	海关保证金	10.00%
北京中雨制机工程技术有限公司	8,210,000.00	1年以内	设备款	7.15%
南京帝斯曼东方化工有限公司	6,903,250.16	1年以内	材料款	6.01%
欧瑞康(中国)科技有限公司	3,351,600.00	1年以内	设备款	2.92%
合计	95,644,385.99			83.28%

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。

(六) 存货

1、存货分类

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	73,513.85	-	73,513.85	1,508,922.81	-	1,508,922.81
库存材料	143,762,094.25	16,851,440.11	126,910,654.14	124,005,092.73	2,426,492.43	121,578,600.30
库存商品	236,448,724.36	18,091,766.91	218,356,957.45	173,125,199.73	11,133,182.59	161,992,017.14
在产品	62,319,744.20	2,055,916.33	60,263,827.87	54,482,726.26	-	54,482,726.26
委托加工物资	171,624.33	-	171,624.33			
合计	442,775,700.99	36,999,123.35	405,776,577.64	353,121,941.53	13,559,675.02	339,562,266.51

其中:期末存货不存在用于担保和抵押等所有权受到限制等情况。

2、存货跌价准备

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	17,304,329.81	-	10,345,745.49	18,091,766.91
库存材料	2,426,492.43	15,508,244.14	-	1,083,296.46	16,851,440.11
在产品	-	2,055,916.33	-	-	2,055,916.33
合计	13,559,675.02	34,868,490.28	-	11,429,041.95	36,999,123.35

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	-	-
原材料	依据生产和技术部门对未来可使用性的鉴定或预计的可变现价值	-	-
在产品	依据销售合同价格估计其可变现价值	-	-

4、本期无计入期末存货余额的借款费用资本化金额。

(七) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	13,867,526.40	15,420,867.96
合 计	13,867,526.40	15,420,867.96

2、可供出售金融资产的说明

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	-	-1,553,341.56	4,041,711.50	9,825,814.90

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资分类如下:

项 目	期末余额	年初余额
联营企业	3,509,855.76	3,509,855.76
其他股权投资	79,494,644.76	20,094,644.76
小计	83,004,500.52	23,604,500.52
减: 减值准备	-	-
合 计	83,004,500.52	23,604,500.52

## 2、联营企业相关信息

(金额单位: 人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
广东通用数字投资咨询有限公司	40%	40%	-	-	-	-	-
江门坚美化纤纸业有限公司	25%	25%	700.23	970.19	-789.12	-	-2.00

联营企业的广东通用数字投资咨询有限公司与江门坚美化纤纸业有限公司仍采用<企业会计制度>, 重大差异是广东通用数字投资咨询有限公司对可流通的股票投资采用成本法核算, 其中广东通用数字投资咨询有限公司与公司存在法律纠纷, 其主要资产对香雪制药的投资已被冻结, 无法获取其财务报表。

## 3、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广东通用数字投资咨询有限公司	权益法	4,000,000.00	3,509,855.76	-	3,509,855.76	40%	40%	-	-	-
江门坚美化纤纸业有限公司	权益法	2,690,154.65	-	-	-	25%	25%	-	-	-
权益法小计		6,690,154.65	3,509,855.76	-	3,509,855.76			-	-	-
广东发展银行股份有限公司	成本法	8,094,644.76	8,094,644.76	-	8,094,644.76	0.0204%	0.0204%			

新会粤新热电联供有限公司	成本法	-	-	-	-	5.00%	5.00%			
江门融和农商行	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	1.32%	1.32%			1,780,950.00
江门新会农商行	成本法	59,400,000.00		59,400,000.00	59,400,000.00	1.8%	1.8%			
成本法小计		79,494,644.76	20,094,644.76	59,400,000.00	79,494,644.76					
合计		86,184,799.41	23,604,500.52	59,400,000.00	83,004,500.52					1,780,950.00

## (九) 投资性房地产

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	203,813.05	368,737.99	1,948,587.70
土地使用权	2,365,577.10	315,410.28	-	2,680,987.38
合计	4,479,089.74	519,223.33	368,737.99	4,629,575.08
账面价值:				
房屋建筑物	5,581,433.97			4,259,091.30
土地使用权	13,404,933.90			13,089,523.62
合计	18,986,367.87			17,348,614.92

投资性房地产的说明:

期末公司无用于抵押或担保的投资性房地产。

2011年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为519,223.33元,无计提减值准备。

2011年度公司子公司香港导通投资有限公司处置了账面价值1,118,529.62元(原价1,487,267.61元)的投资性房地产,处置损失为143,694.29元。

## (十) 固定资产

### 1、固定资产情况

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	315,935.32	1,025,234.48	303,099,189.03
专用设备	1,658,108,306.25	67,286,745.76	461,434.99	1,724,933,617.02
通用设备	58,560,723.38	307,412.60	199,500.00	58,668,635.98
运输设备	14,027,674.46	1,056,933.75	921,325.71	14,163,282.50
其他设备	14,278,307.50	1,776,912.54	109,017.25	15,946,202.79
合计	2,048,783,499.78	70,743,939.97	2,716,512.43	2,116,810,927.32
累计折旧:				
房屋建筑物	115,754,132.31	9,389,665.05	67,732.77	125,076,064.59
专用设备	948,074,296.64	89,224,445.05	318,694.23	1,036,980,047.46
通用设备	34,028,433.90	2,594,709.67	199,500.00	36,423,643.57
运输设备	3,982,392.40	1,069,119.15	662,722.12	4,386,414.98
其他设备	8,391,318.72	606,979.54	85,057.97	8,915,614.74
合计	1,110,230,573.97	102,884,918.46	1,333,707.09	1,211,781,785.34

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	775,610.74	-	12,619,813.85
通用设备	120,337.29	-	-	120,337.29
运输设备	37,075.49	-	37,075.49	0.00
其他设备	797,767.63	-	-	797,767.63
合计	16,581,227.56	775,610.74	37,075.49	17,319,762.81
账面价值:				
房屋建筑物	184,272,511.84			174,241,280.40
专用设备	698,189,806.50			675,333,755.71
通用设备	24,411,952.19			22,124,655.12
运输设备	10,008,206.57			9,776,867.52
其他设备	5,089,221.15			6,232,820.42
合计	921,971,698.25			887,709,379.17

本期折旧额 102,884,918.46 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 65,841,132.48 元。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 318,856,578.85 元。

## 2、期末暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物					
机器设备	1,200,509.66	424,898.92	775,610.74	-	
运输设备					
电子设备					
合 计	1,200,509.66	424,898.92	775,610.74	-	

公司子公司鹤山美华纺织有限公司的部分设备因为技术进步拟进行淘汰处置。

(十一) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
常德扩产项目	18,412,067.76	-	18,412,067.76	-	-	-
纺丝工程	8,208,986.09	-	8,208,986.09	29,648,366.39	-	29,648,366.39
聚合改造	310,559.95	-	310,559.95	7,126,203.92	-	7,126,203.92
其他零星	1,121,555.38	-	1,121,555.38	989,071.52	-	989,071.52
合 计	28,053,169.18		28,053,169.18	37,763,641.83		37,763,641.83

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他 减少	工程投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	资金来源	期末余额
聚合9线	1,600	7,126,203.92	5,797,667.50	12,923,871.42	-	80%	100%		自筹	-
超细旦生产线	3,000	25,941,855.91	1,473,832.59	27,415,688.50		91%	100%		自筹	-
常德扩产项目	20,000	-	18,412,067.76	-			9%		自筹及借款	18,412,067.76
合 计		33,068,059.83	25,683,567.85	40,339,559.92						18,412,067.76

### 3、重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
常德扩产项目	初步完成厂房基础及一楼框架	

在建工程的说明：常德扩产项目预算包括土地购置、土建及设备安装等所有项目支出，截止 2011 年 12 月 31 日，仅完成厂房基础和厂房一层框架。

#### (十二) 工程物资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	13,675.21	40,141,094.59	27,789,870.26	12,364,899.54
合计	13,675.21	40,141,094.59	27,789,870.26	12,364,899.54

工程物资的说明：期末工程物资主要是公司购置的 13 台（套）纺丝设备。

#### (十三) 无形资产

##### 1、无形资产情况

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	692,133.36	-	12,917,286.36
账面净值：				
土地使用权	27,982,935.43			27,290,802.07
减值准备：	-	-	-	-
账面价值	27,982,935.43			27,290,802.07

本期摊销额 692,133.36 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 7,527,153.75 元。

##### 2、公司开发项目支出

项目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
切片及纤维		108,171,449.74	108,171,449.74		-
合计		108,171,449.74	108,171,449.74		

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%；

#### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

###### (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	8,480,286.81	3,667,734.50
应付职工薪酬	4,993,615.74	2,639,726.87
可抵扣亏损	-	-
递延收益的纳税时间性差异	960,000.00	4,274,952.56
小计	14,433,902.55	10,582,413.93
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	1,473,872.24	2,844,789.11
小计	1,473,872.24	2,844,789.11

(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	3,919,975.66	5,192,851.09
(2) 可抵扣亏损	2,488,671.35	27,063,892.87
(3) 应付工资	1,218,951.96	1,700,696.53
合计	7,627,598.97	33,957,440.49

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异原因是:

公司提取的固定资产减值准备 8,823,177.21 元, 由于资产实际使用年限已超过会计与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。

子公司新会新锦纺织有限公司由于 2011 年亏损, 未弥补亏损达 762 万元, 基于谨慎性原则, 该公司提取的资产减值准备 8,810,488.53 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。

子公司鹤山美华纺织有限公司由于 2011 年亏损, 未来可弥补的亏损 233 万元, 基于谨慎性原则, 该公司提取的资产减值准备 1,119,522.48 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	备注
2013	-	-	
2014	5,132,286.68	95,549,095.66	
2015	4,822,398.70	-	
合计	9,954,685.38	95,549,095.66	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细:

项目	金额
----	----

应纳税差异项目	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	9,825,814.89
小 计	9,825,814.89
可抵扣差异项目	
资产减值准备	42,625,888.52
应付职工薪酬	27,216,231.37
递延收益	6,400,000.00
小 计	76,242,119.89

#### (十五) 资产减值准备

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	-1,614,681.38	-702,249.89	2,450.38	7,654,251.14
其中: 应收账款	7,762,122.09	-1,619,961.72	-702,249.89	2,450.38	6,841,959.88
预付款项	-	-	-	-	-
其他应收款	807,010.92	5,280.34	-	-	812,291.26
存货跌价准备:	13,559,675.02	34,868,490.28	-	11,429,041.95	36,999,123.35
其中: 库存商品	11,133,182.59	17,304,329.81	-	10,345,745.49	18,091,766.91
原材料	2,426,492.43	15,508,244.14	-	1,083,296.46	16,851,440.11
在产品	-	2,055,916.33	-	-	2,055,916.33
固定资产减值准备:	16,581,227.56	775,610.74	-	37,075.49	17,319,762.81
其中: 房屋建筑物	3,781,844.04	-	-	-	3,781,844.04
专用设备	11,844,203.11	775,610.74	-	-	12,619,813.85
通用设备	120,337.29	-	-	-	120,337.29
运输设备	37,075.49	-	-	37,075.49	-
其他设备	797,767.63	-	-	-	797,767.63
合 计	38,710,035.59	34,029,419.64	-702,249.89	11,468,567.82	61,973,137.30

资产减值明细情况的说明: 子公司鹤山美华纺织有限公司对闲置设备按净值全额提取  
固定资产减值准备

#### (十六) 短期借款

##### 1、短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	68,231,890.00	100,002,770.00
保证借款	144,836,903.00	193,429,394.00
信用借款	0	73,180,835.00

保证及抵押借款:	96,718,815.00	28,000,000.00
信用证保证借款	36,623,124.61	-
合计	346,410,732.61	394,612,999.00

2、公司不存在已到期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	174,357,050.00	196,250,000.00
信用证	389,912,513.45	407,683,823.60
合计	564,269,563.45	603,933,823.60

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

期末应付票据余额 564,269,563.45 元全部将于 2012 年 5 月 28 日之前到期。

(十八) 应付账款

1、应付账款明细如下:

项目	期末余额	年初余额
材料款	81,724,305.61	132,751,271.64

2、期末数中无欠持公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无欠关联方款项。

4、账龄超过 1 年的大额应付账款情况 884,162.68 元, 主要是款项未结算以及对方未开具发票。

(十九) 预收款项

1、预收款项情况:

项目	期末余额	年初余额
货款	106,703,188.03	102,978,459.38
其他	2,010,000.00	-
合计	108,713,188.03	102,978,459.38

2、期末数中无预收持公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无预收关联方款项。

4、账龄超过一年的大额预收款项情况的说明:

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
东莞市太基电子有限公司	506,000.00		3-4 年
高要市晋益纤维有限公司	500,000.00		1-2 年

账龄超过 1 年的大额预收账款合计 3,096,360.73 元, 主要是款项未结算。

(二十) 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、	22,183,704.15	128,123,726.95	118,827,665.68	31,479,765.42

津贴和补贴				
二、职工福利费	145,054.55	12,930,158.27	13,034,999.39	40,213.43
三、社会保险费	223,262.11	22,880,906.42	23,036,958.35	67,210.18
1、医疗保险费	11,713.11	6,452,411.76	6,452,411.76	11,713.11
2、基本养老保险费	142,973.36	14,171,389.00	14,262,368.45	51,993.91
3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	67,154.59	1,419,330.87	1,484,403.35	2,082.11
5、工伤保险费	1,410.37	819,544.61	819,544.61	1,410.37
6、生育保险费	10.68	18,230.18	18,230.18	10.68
7、其他	-	-	-	-
四、住房公积金	8,006.01	6,196,076.20	6,196,076.20	8,006.01
五、工会经费和职工教育经费	959,987.30	3,241,728.44	2,820,782.61	1,380,933.13
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	163,081.04	84,023.20	247,104.24	-
八、其他	-	203,577.61	646.67	202,930.94
合计	23,683,095.16	173,660,197.09	164,164,233.14	33,179,059.11

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

本期发生工会经费和职工教育经费金额 3,241,728.44 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 203,577.61 元。

#### (二十一) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
企业所得税	11,981,339.60	3,801,338.30
增值税	5,470,397.10	21,838,646.01
营业税	-1,141.34	-
城市维护建设税	818,951.77	838,407.88
教育费附加	351,005.40	359,317.65
地方教育费附加	11,108,309.54	11,988,532.18
堤围防护费	346,014.25	250,561.43
土地使用税	-	107,098.82
房产税	-	77,851.34
印花税	197,390.94	268,420.12
代扣代缴个人所得税	19,892.31	20,840.58

合 计	30,292,159.57	39,551,014.31
-----	---------------	---------------

(二十二) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
银行借款利息	5,498,696.16	5,278,962.28
合 计	5,498,696.16	5,278,962.28

(二十三) 其他应付款

1、其他应付款情况:

项 目	期末余额	年初余额
电、气款	24,123,238.03	21,931,938.80
运输费	9,849,922.96	8,167,006.59
按金及其他	27,255,465.25	26,815,830.82
合计	61,228,626.24	56,914,776.21

2、期末数中无欠持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中无欠关联方款项。

4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注
南充企业发展补助基金	3,040,000.00		1-2 年

5、金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
新会粤新热电联供有限公司	24,123,238.03	电费	1 年以内
南充企业发展补助基金	3,040,000.00	专用基金	1-2 年
岳阳市宏图工贸有限公司	2,344,833.74	运费	1 年以内

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款类别

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	9,920,000.00	30,000,000.00
合 计	9,920,000.00	30,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款单位:

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	9,920,000.00
合 计			9,920,000.00

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	6,400,000.00	17,185,927.01

合 计	6,400,000.00	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（三十九）。

## (二十六) 长期借款

### 1、长期借款分类

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款		
其中：人民币借款	22,640,000.00	32,500,000.00
美元借款（折合人民币）	12,584,542.40	16,914,808.62
合 计	35,224,542.40	49,414,808.62

### 2、长期借款的明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末余额	年初余额
					本币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司江门分行	2010-4-30	2015-3-2	人民币	5.76%	22,640,000.00	32,500,000.00
南洋商业银行	2010-5-26	2015-5-26	美元	4.90%	12,584,542.40	16,914,808.62
合 计					35,224,542.40	49,414,808.62

## (二十七) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	730,731.00	730,731.00
合 计	730,731.00	730,731.00

其他非流动负债说明：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（三十九）。

## (二十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	5,598.00						5,598.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	5,598.00						5,598.00
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	404,507,652.00						404,507,652.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计							
合 计	404,513,250.00						404,513,250.00

### (二十九) 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	-	182,424.69	25,226,183.48
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	-	1,553,341.56	9,825,814.90
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	-	-1,370,916.87	-1,473,872.24
合 计	331,148,433.70		182,424.69	330,966,009.01

资本公积的说明：

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) 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	5,396,058.49	-	48,701,830.48
任意盈余公积	2,150,023.57	-	-	2,150,023.57
合 计	45,455,795.56	5,396,058.49		50,851,854.05

### (三十一) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	128,483,514.74	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	130,113,424.82	
减：提取法定盈余公积	5,396,058.49	按母公司的本年净利润的 10%提取
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,180,530.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	237,020,351.07	

未分配利润的其他说明：支付股利系分配 2010 年度利润。

### (三十二) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	4,562,438,015.73	3,864,270,590.17
其他业务收入	23,173,800.67	25,850,874.94
营业收入合计	4,585,611,816.40	3,890,121,465.11
主营业务成本	4,173,761,677.57	3,518,296,056.06
其他业务成本	16,995,645.69	22,753,514.90
营业成本合计	4,190,757,323.26	3,541,049,570.96

#### 2、主营业务（分行业、产品）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业(切片)	3,101,912,331.63	2,970,679,807.64	2,835,142,658.20	2,717,784,640.24
化纤行业(锦纶丝)	2,589,298,068.91	2,333,952,527.70	2,174,070,409.06	1,970,210,704.18
纺织印染行业	171,076,565.34	166,446,997.26	213,269,375.78	190,430,508.18
公司内行业间相互抵销	-1,299,848,950.15	-1,297,317,655.03	-1,358,211,852.87	-1,360,129,796.54
合计	4,562,438,015.73	4,173,761,677.57	3,864,270,590.17	3,518,296,056.06

#### 3、营业收入（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东	1,485,355,426.81	1,357,455,533.03	1,304,109,378.57	1,187,087,857.49
福建	526,978,444.24	481,601,771.54	338,434,175.18	308,065,493.98
江浙	1,314,642,559.62	1,201,442,284.00	1,240,189,939.72	1,128,904,095.48
境外	586,133,333.02	535,662,994.62	447,265,680.62	407,131,232.44
其他	672,502,052.71	614,594,740.07	560,122,291.02	509,860,891.57
合计	4,585,611,816.40	4,190,757,323.26	3,890,121,465.11	3,541,049,570.96

#### 4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	117,941,533.33	2.57%
第二名	111,016,533.36	2.42%
第三名	110,098,866.67	2.40%
第四名	104,793,600.00	2.29%
第五名	95,781,196.58	2.09%
合计	539,631,729.94	11.77%

(三十三) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	20,000.00	14,443.94
城市维护建设税	5,462,334.68	1,462,794.05
教育费附加	2,353,276.90	609,570.37
地方教育费附加	428,159.33	2,179,780.98
合计	8,263,770.91	4,266,589.34

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	46,463,199.91	47,485,933.45
职工薪酬	7,487,141.81	6,681,407.03
其他	15,393,145.37	15,370,965.96
合计	69,343,487.09	69,538,306.44

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
合计	117,207,806.47	119,701,622.37
其中：职工薪酬	59,820,634.14	42,136,038.79

(三十六) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	59,795,130.74	40,092,709.24
减：利息收入	2,742,716.86	1,465,320.85
汇兑损益	-34,291,158.37	-10,272,327.75
其他	11,200,588.93	14,104,648.39
合计	33,961,844.44	42,459,709.03

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,614,681.38	819,061.89
存货跌价损失	34,868,490.28	8,288,974.37
固定资产减值损失	775,610.74	2,231,627.42
合计	34,029,419.64	11,339,663.68

(三十八) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,780,950.00	240,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	589,449.09

处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	1,853,123.63
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	56,280.54	526,100.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	1,837,230.54	3,208,673.42

## 2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
江门融和农村商业银行股份有限公司	1,780,950.00	240,000.00	分红增加

## 3、按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
广东通用数字投资咨询有限公司	-	589,449.09	本期由于存在法律纠纷,无法获取有关资料确认收益

## (三十九) 营业外收入

### 1、营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	236,571.55	4,061,511.50	236,571.55
其中: 处置固定资产利得	236,571.55	4,061,511.50	236,571.55
政府补助	18,949,864.84	4,192,310.13	18,949,864.84
其他	257,567.11	1,951,817.95	257,567.11
合计	19,444,003.50	10,205,639.58	19,444,003.56

### 2、政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
固定资产贷款财政贴息		货币资金	2005年	86,116.79	1,722,335.90
纤维技术改造	重点项目财政补助	货币资金	2008-2009年	5,289,114.34	-
多功能聚合技术	重点项目财政补助	货币资金	2008-2009年	3,710,695.88	-
多功能纤维产业化技术	重点项目财政补助	货币资金	2009年	5,500,000.00	400,000.00
其他科研补贴		货币资金	2010年	600,000.00	220,000.00
子公司纤维技术改造		货币资金	2011年	1,700,000.00	
出口奖励等		货币资金	2011年	2,063,937.83	1,849,974.23
合计				18,949,864.84	4,192,310.13

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	-
纤维技术改造	5,289,114.34	2,000,000.00	5,289,114.34	2,000,000.00
多功能聚合技术	3,710,695.88	2,100,000.00	3,710,695.88	2,100,000.00
多功能纤维产业化技术	7,500,000.00	-	5,500,000.00	2,000,000.00
新面料开发	-	300,000.00	-	300,000.00
其他科研补贴	1,330,731.00	-	600,000.00	730,731.00
子公司纤维技术改造	-	1,700,000.00	1,700,000.00	-
出口奖励等	-	2,063,937.83	2,063,937.83	-
合计	17,916,658.01	8,163,937.83	18,949,864.84	7,130,731.00

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	388,191.46	10,759,901.25	388,191.46
其中：固定资产处置损失	388,191.46	10,759,901.25	388,191.46
对外捐赠	1,820,000.00	924,000.00	1,820,000.00
其中：公益性捐赠支出	1,820,000.00	924,000.00	1,820,000.00
其他	77,645.46	200,733.03	77,645.46
合计	2,285,836.92	11,884,634.28	2,285,836.92

(四十一) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,405,115.89	7,290,763.39
递延所得税调整	-3,851,488.62	-3,035,477.88
合计	12,553,627.27	4,255,285.51

所得税费用与会计收益之间的关系说明：

项目	本期金额
利润总额	151,043,561.71
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	22,656,534.26
子公司适用不同税率的影响	2,316,112.50
对以前期间所得税的调整影响	-
归属于合营企业和联营企业的损益的影响	-275,584.58
不征税、减免税收入的影响	-
不得扣除的成本、费用和损失的影响	7,946,673.18
利用以前年度可抵扣亏损的影响	-22,659,182.87

境内外分红补交影响	1,924,226.94
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-3,209,095.16
税率变动对期初递延所得税余额的影响	3,853,943.00
所得税费用	12,553,627.27

#### (四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

##### 1、基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 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 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

##### 2、稀释每股收益

稀释每股收益 = P1 / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 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)

其中，P1 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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

##### 3、基本每股收益

基本每股收益以归属于公司普通股股东的合并净利润除以公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的合并净利润	130,113,424.82	96,359,501.85
公司发行在外普通股的加权平均数	404,513,250.00	404,513,250.00
基本每股收益（元/股）	0.32	0.24

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	404,513,250.00	404,513,250.00
加：本期发行的普通股加权数	-	-
减：本期回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	404,513,250.00	404,513,250.00

##### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于公司普通股股东的合并净利润除以调整后的公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的合并净利润（稀释）	130,113,424.82	96,359,501.85
公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	404,513,250.00	404,513,250.00
稀释每股收益（元/股）	0.32	0.24

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股 加权平均数	404,513,250.00	404,513,250.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	404,513,250.00	404,513,250.00

#### (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	-1,553,341.56	-9,110,106.54
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	1,370,916.87	2,277,526.64
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-182,424.69	-6,832,579.9
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	-3,158,256.22	-823,015.21
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-3,158,256.22	-823,015.21
5. 其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-

合 计	-3,340,680.91	-7,655,595.11
-----	---------------	---------------

其他综合收益说明：可供出售金融资产产生的所得税影响与公允价值变动不一致的原因是公司取得高新技术企业认证，所得税税率从25%调整为15%。

(四十四) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
银行存款利息收入	2,737,700.71
收政府补助	8,163,937.83
租赁收入	408,000.00
合 计	11,309,638.54

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
运输费	46,463,199.91
办公费	4,646,475.17
差旅费	7,260,529.47
银行手续费	12,529,559.71
公益性捐赠支出	1,820,000.00
其他往来款收支净额	-4,853,182.79
其他	23,718,413.09
合 计	91,584,994.56

(四十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	138,489,934.44	99,040,396.50
加：资产减值准备	34,029,419.64	11,339,663.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,088,731.51	116,294,498.15
无形资产摊销	1,007,543.64	692,133.36
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	-236,571.55	-4,061,511.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	388,191.46	10,759,901.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	34,606,621.61	40,092,709.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,837,230.54	-3,208,673.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,851,488.62	-3,035,477.88

项 目	本期金额	上期金额
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）	-66,214,311.13	78,352,354.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	119,267,659.04	-195,558,699.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-148,783,039.75	130,154,184.83
其 他	-	
经营活动产生的现金流量净额	209,955,459.75	280,861,479.14
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	303,037,597.51	409,346,991.61
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	-106,309,394.10	164,791,421.92

## 2、现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现金	303,037,597.51	409,346,991.61
其中：库存现金	358,980.90	742,226.96
可随时用于支付的银行存款	302,335,332.00	403,479,539.82
可随时用于支付的其他货币资金	343,284.61	5,125,224.83
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	303,037,597.51	409,346,991.61

## 六、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对公司的持股比例 (%)	母公司对公司的表决权比例 (%)	公司最终控制方	组织机构代码
广东天健实业集团有限公司	母公司	有限公司	江门	梁广义	生产、销售、投资	15,000	20.23%	20.23%	梁广义、梁少勋、梁伟东	61741745-5

公司的母公司情况的说明: 公司母公司股东出现法律纠纷, 已提起法律诉讼解散公司母公司。

### (二) 公司的子公司情况:

子公司全称	子公司类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例 (%)	组织机构代码
新会德华尼龙切片有限公司	中外合作	新会	郭敏	制造	4911 万美元	100%	100%	61774032-4
新会新锦纺织有限公司	中外合作	新会	郭敏	制造	1366 万美元	100%	100%	63282575-6
导通投资有限公司	有限	香港	梁少勋	投资	21 万港元	100%	100%	-
南充美华尼龙有限公司	中外合资	南充	郭敏	制造	314 万美元	100%	100%	72088135-2
美达-DSM 尼龙切片有限公司	中外合资	新会	郭敏	制造	1899.7 万美元	75%	75%	72291477-9
美达尼龙有限公司	有限	香港	郭敏	投资、贸易	10 万港元 500 万美元	100%	100%	-
鹤山市美华纺织有限公司	中外合资	鹤山	梁少勋	制造	182 万美元	100%	100%	76841847-1
常德美华尼龙有限公司	中外合资	常德	郭敏	制造	5000 万人民币	100%	100%	75801217-9
深圳市美新投资有限公司	有限	深圳	苏建波	投资	5000 万人民币	100%	100%	69558764-4

### (三) 公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	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 (%)	关联关系	组织机构代码
广东通用数字投资咨询有限公司	有限公司	广州	杨飞	投资	1000 万元	40%	40%	联营	
江门坚美化纤纸业	有限公司	江门	容淑君	制造	126 万美圆	25%	25%	联营	

#### (四) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、采购商品/接受劳务情况

本报告期内不存在需披露的对关联方采购和销售交易

#### 3、关联托管/承包情况

本报告期内不存在需披露的对关联方的关联托管/承包交易

#### 4、关联租赁情况

本报告期内不存在需披露的对关联方的租赁交易。

#### 5、关联担保情况

##### (1) 公司为关联方担保

截止 2011 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 2,000 万元及人民币 45,000 万元，担保期限区间为 2005 年至 2013 年。截止 2011 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 4425.85 万元 (RMB2,000 万元和 USD385 万元)。

##### (2) 关联方为公司担保

截止 2011 年 12 月 31 日，子公司新会德华尼龙切片有限公司、鹤山美华纺织有限公司、南充美华尼龙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 81,800 万元，担保期限区间为 2008 年至 2013 年。截止 2011 年 12 月 31 日，公司实际由以上公司担保的借款余额折合人民币约为 12,190.95 万元 (RMB1,350 万元和 USD1,720.54 万元)。

#### 6、关联方资金拆借

本报告期内不存在需披露的对关联方的资金拆借。

#### 7、关联方资产转让、债务重组情况

本报告期内不存在需披露的对关联方的资产转让和债务重组。

#### 8、其他关联交易

##### 关键管理人员报酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,331,800.00	5,865,400.00

#### 9、关联方承诺

本报告期内不存在需披露的对关联方承诺。

#### 七、或有事项

##### 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

2011 年 11 月 7 日，公司以广东通用数字投资咨询有限公司及广东太平洋技术创业有限公司侵害公司财产安全为由，向深圳市福田区人民法院提起诉讼。深圳市福田区人民法院于 2011 年 11 月 10 日，以 2011 深福法民二初字第 9049 号决定立案受理。

侵害公司财产安全的原因是：2011年8月29日，广东通用数字投资咨询有限公司向公司《回函》，声称其所持香雪制药股份系代客户 IDG Technology Venture Investments, LP 持有，该股份对应全部权益归客户所有。广东通用数字投资咨询有限公司字所持有香雪制药 648 万股将可于 2011 年 12 月 15 日上市流通。按 2011 年 11 月 11 日香雪制药收市价格 13.60 元/股计，诉讼所涉及的 40%权益价值约为 3500 万元。

截止公司董事会批准财务报告报出日，该案件尚未进行判决。

## 八、承诺事项

公司无需要披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

根据公司董事会 2012 年 4 月 25 日通过的本期利润分配预案，公司 2011 年度归属于母公司所有者的净利润 130,113,424.82 元，母公司实现净利润 53,960,584.89 元，提取 10%法定盈余公积金 5,396,058.49 元，向全体股东每 10 股派现金股利 0.40 元（含税），剩余未分配利润结转以后年度。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、其他重要事项说明

### （一）非货币性资产交换

公司本报告期内无发生非货币性资产交换。

### （二）债务重组

公司本报告期内无发生债务重组。

### （三）企业合并

公司本报告期内无发生企业合并。

### （四）以公允价值计量的资产和负债

单位：人民币元

项目	年初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
2. 衍生金融资产					
3. 可供出售金融资产	15,420,867.96		-1,553,341.56		13,867,526.40
金融资产小计	15,420,867.96		-1,553,341.56		13,867,526.40
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	15,420,867.96		-1,553,341.56		13,867,526.40
金融负债					

## 十一、其他需要披露的重要事项

由于公司控股公司天健集团发生股东纠纷，且对抗、矛盾不继升级，导致截至财务报表批准日，公司董事会换届工作仍无法完成，因担心公司董事会无延续性和经营团队的不稳定，相关合作银行，陆续采取冻结授信额度的风险控制措施，已直接影响了公司正常的生产经营。公司管理层和有关部门正采取措施积极消除该事件对公司的影响。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）应收账款

#### 1、应收账款账龄分析

账 龄	期末余额			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1年以内	49,256,134.76	99.44%	1,081,775.51	48,174,359.25
1-2年	101,573.12	0.21%	10,157.31	91,415.81
2-3年	116,034.77	0.23%	34,810.43	81,224.34
3年以上	59,046.88	0.12%	23,618.75	35,428.13
合 计	49,532,789.53	100.00%	1,150,362.00	48,382,427.53

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

#### 2、应收账款按种类披露

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	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
一般特征的应收账款	21,912,164.92	44.24%	1,150,362.00	20,761,802.92
信用证保证的应收账款	27,620,624.61	55.76%	-	27,620,624.61
合 计	49,532,789.53	100.00%	1,150,362.00	48,382,427.53

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

项目	年初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
一般特征的应收账款	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

3、本期公司无转回应收账款情况。

4、本报告期公司无核销应收账款的情况。

5、期末应收账款中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	4,141,537.10	1年以内	8.36%
第二名	非关联方	3,306,250.00	1年以内	6.67%
第三名	非关联方	1,808,516.19	1年以内	3.65%
第四名	非关联方	1,587,000.00	1年以内	3.20%
第五名	非关联方	1,431,005.62	1年以内	2.89%

(二)其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	935,062.40	58.51%	46,753.12	888,309.28
1-2年	2,160.00	0.14%	216.00	1,944.00
2-3年	-	-	-	-
3年以上	661,000.00	41.36%	661,000.00	-
合计	1,598,222.40	100.00%	707,969.12	890,253.28

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

2、其他应收款按种类披露：

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	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	661,000.00	41.36%	661,000.00	-
一般特征的其他应收款	937,222.40	58.64%	46,969.12	890,253.28
合计	1,598,222.40	100.00%	707,969.12	890,253.28

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	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	620,890.18	43.15%	620,890.18	-
一般特征的其他应收款	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

#### 期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新会市电力开发公司	500,000.00	500,000.00	100%	估计无法收回
其他押金	161,000.00	161,000.00	100%	估计无法收回
合计	661,000.00	661,000.00		

- 3、本期公司无转回或收回已全额计提或大额计提坏账准备的其他应收款的情况。
- 4、本报告期公司无核销其他应收款的情况。
- 5、期末其他应收款中无持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。
- 6、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	无关联关系	500,000.00	3年以上	31.28%	电费未退回
第二名	职工	130,000.00	1年以内	8.13%	个人借款
第三名	职工	120,000.00	1年以内	7.51%	个人借款
第四名	职工	100,000.00	3年以上	6.26%	个人借款
第五名	非关联方	100,000.00	1年以内	6.26%	托收款

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业：											
广东通用数字投资咨询有限公司	权益法	4,000,000.00	3,509,855.76		3,509,855.76	40	40				
权益法小计		4,000,000.00	3,509,855.76		3,509,855.76	40	40				
子公司：											
新会德华切片有限公司	成本法	290,521,080.74	290,521,080.74		290,521,080.74	75	100	间接拥有 100%			
新会美达-DSM 切片有限公司	成本法	117,945,913.36	117,945,913.36		117,945,913.36	75	75				15,000,000.00
新会新锦纺织有限公司	成本法	85,031,200.00	85,031,200.00		85,031,200.00	75	100	间接拥有 100%			
南充美华尼龙有限公司	成本法	19,533,300.00	19,533,300.00		19,533,300.00	75	100	间接拥有 100%			
美达尼龙有限公司	成本法	36,092,620.00	36,092,620.00		36,092,620.00	100	100	间接拥有 100%			18,902,700.00
导通投资有限公司	成本法	11,183.55	11,183.55		11,183.55	5	100	间接拥有 100%			
深圳市美新投资有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100	100	间接拥有 100%			
其他被投资单位		-	-		-						
广东发展银行股份有限公司	成本法	8,094,644.76	8,094,644.76	-	8,094,644.76						
新会粤新热电联供有限公司				-	-						
江门融和农商行	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	1.32					
江门新会农商行	成本法	59,400,000.00	-	59,400,000.00	59,400,000.00	1.80					
成本法小计		678,629,942.41	619,229,942.41	59,400,000.00	678,629,942.41						
合计		682,629,942.41	622,739,798.17	59,400,000.00	682,139,798.17						

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,188,216,586.20	1,387,059,293.05
其他业务收入	185,212,120.18	349,927,664.73
营业收入合计	2,373,428,706.38	1,736,986,957.78
主营业务成本	2,059,208,631.49	1,288,978,860.39
其他业务成本	182,492,628.57	347,682,801.78
营业成本合计	2,241,701,260.06	1,636,661,662.17

##### 2、主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 化工	1,013,334,612.72	998,919,023.68	542,571,276.38	537,908,365.71
(2) 化纤	1,174,881,973.48	1,060,289,607.81	844,488,016.67	751,070,494.68
合 计	2,188,216,586.20	2,059,208,631.49	1,387,059,293.05	1,288,978,860.39

##### 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	130,143,854.00	5.48%
第二名	92,704,000.00	3.91%
第三名	70,821,200.00	2.98%
第四名	68,542,859.65	2.89%
第五名	65,132,000.00	2.74%

#### (五) 投资收益

##### 1、投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	35,683,650.00	31,740,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	589,449.09
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	56,280.54	526,100.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-

合 计	35,739,930.54	32,855,549.79
-----	---------------	---------------

## 2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
江门市区农村信用合作联社	1,780,950.00	240,000.00	
新会美达-DSM 切片有限公司	15,000,000.00	22,500,000.00	
南充美华尼龙有限公司		9,000,000.00	
美达尼龙有限公司	18,902,700.00	-	本年分红
合计	35,683,650.00	31,740,000.00	

## (六) 现金流量表补充资料

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	53,960,584.89	36,151,076.77
加：资产减值准备	11,462,117.95	7,582,322.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,766,582.78	29,584,347.45
无形资产摊销	486,395.04	801,805.32
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	174,718.74	-897,730.07
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）	30,050,496.32	17,261,045.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-35,739,930.54	-32,855,549.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,472,030.59	-3,186,465.18
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）	-71,438,633.46	-24,523,525.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	177,950,924.19	-256,741,807.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-138,666,262.12	433,735,303.78
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	50,479,024.38	206,910,823.62
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	77,210,596.33	227,224,462.62

项 目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	227,224,462.62	75,039,545.32
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	-150,013,866.29	152,184,680.27

### 十三、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-114,544.42	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	18,949,864.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,640,078.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	194,388.78	

少数股东权益影响额（税后）	-1,390.33	
合计	17,002,243.35	

重要的非经常性损益项目的说明：

计入当期损益的政府补助主要是公司以前年度收到的切片和纤维技术改造与开发项目补助款，本期完成验收后结转损益。

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
捐赠支出	1,820,000.00	捐赠助学和文化事业
其他收支	51,921.38	保险赔款等

## (二)净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.51%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.75%	0.28	0.28

计算方法：

1、全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

$$\begin{aligned}
 \text{全面摊薄净资产收益率} &= P \div E \\
 &= 130,113,424.82 \div (113,111,181.47) \div 1,018,179,552.11 \\
 &= 12.78\% \quad (11.11\%)
 \end{aligned}$$

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：

$$\begin{aligned}
 \text{ROE} &= \frac{P}{\frac{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i - M_0 - E_j \times M_j + E_k \times M_k}{M_0}} \\
 &= \frac{907,587,338.19}{\frac{130,113,424.82 \div 2 - 16,180,530.00 \times 6 \div 12 - 3,340,680.91 \times 6 \div 12}{130,113,424.82 \div 2 + 16,180,530.00 \times 6 \div 12 + 3,340,680.91 \times 6 \div 12}} \\
 &= 13.51\% \quad (11.75\%)
 \end{aligned}$$

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；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>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<sub>j</sub>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；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub>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：

$$\begin{aligned} \text{EPS} &= \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k} \\ &= \frac{130,113,424.82 (113,111,181.47)}{404,513,250.00} \\ &= 0.32 (0.28) \end{aligned}$$

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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 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：

$$\begin{aligned} \text{稀释每} & \frac{P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})}{\text{股收益}} \\ & \frac{130,113,424.82 (113,111,181.47)}{404,513,250.00} \\ & 0.32 (0.28) \end{aligned}$$

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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	本期金额	上期金额	变动比例	原因
货币资金	303,037,597.51	409,346,991.61	-25.97%	对外投资和资产购置增加
应收票据	321,609,766.83	417,275,480.15	-22.93%	本期票据转让增加
预付款项	114,849,881.14	85,898,810.35	33.70%	进口物料价格上升增加、以及预付保证金
存货	405,776,577.64	339,562,266.51	19.50%	本期期末库存产品数量增加
可供出售金融资产	13,867,526.40	15,420,867.96	-10.07%	本期公允价值减少
长期股权投资	83,004,500.52	23,604,500.52	251.65%	本期对外投资增加
在建工程	28,053,169.18	37,763,641.83	-25.71%	本期完工结转
工程物资	12,364,899.54	13,675.21	90318.35%	本期期末设备采购增加

递延所得税资产	14,433,902.55	10,582,413.93	36.40%	重要子公司盈利确认上年未确认时间性差异
短期借款	346,410,732.61	394,612,999.00	-12.21%	还款
应付账款	81,724,305.61	132,751,271.64	-38.44%	本期国内原料采购比重增加, 导致整体付款周期减短
应付职工薪酬	33,179,059.11	23,683,095.16	40.10%	本期提取奖金增加
应交税费	28,467,401.56	39551014.31	-28.02%	本期购进设备造成进项税增加
长期借款	35,224,542.40	9,414,808.62	-28.72%	还款
营业总收入	4,585,611,816.40	3,890,121,465.11	17.88%	产品价格上升
营业成本	4,190,757,323.26	3,541,049,570.96	18.35%	材料价格上升
资产减值损失	4,029,419.64	11,339,663.68	200.09%	期末价格下滑
投资收益	1,837,230.54	3,208,673.42	-42.74%	本期收到的分红减少
营业外收入	19,444,003.50	10,205,639.58	90.52%	政府补助项目完成结转
营业外支出	2,285,836.92	11,884,634.28	-80.77%	处置固定资产损失及捐赠减少
所得税费用	12,553,627.27	4,255,285.51	189.89%	本年盈利增加

#### 十四、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2012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

2012年4月25日