

广东新会美达锦纶股份有限公司

2012 年半年度报告

2012 年 8 月 25 日

目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、主要会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动和股东情况	7
五、董事、监事、高级管理人员	9
六、董事会报告	11
七、重要事项	14
八、财务会计报告	26

广东新会美达锦纶股份有限公司

二〇一二年半年度报告

一、重要提示

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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
梁宗强	董事	因公出差	梁伟东
梁瑞伦	董事	因公出差	梁伟东

公司半年度财务报告已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并被出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人梁伟东、主管会计工作负责人朱明辉及会计机构负责人（会计主管人员）朱明辉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司信息

A 股代码	000782	B 股代码	
A 股简称	美达股份	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	广东新会美达锦纶股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	美达股份		
公司的法定英文名称			
公司的法定英文名称缩写			
公司法定代表人	梁伟东		
注册地址	广东省江门市新会区江会公路上浅口		
注册地址的邮政编码	529100		
办公地址	广东省江门市新会区江会公路上浅口		
办公地址的邮政编码	529100		
公司国际互联网网址	http://www.meidanylon.com/		
电子信箱	meida@meidanylon.com		

（二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡振华	谭景熙
联系地址	广东江门新会江会公路上浅口	广东江门新会江会公路上浅口
电话	07506107981	07506103091
传真	07506107975	07506103091
电子信箱	meida@meidanylon.com	tan0022@163.com

（三）信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司半年度报告备置地点	广东江门本公司董事会秘书办公室

三、主要会计数据和业务数据摘要

（一）主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是 否 不适用

主要会计数据

主要会计数据	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	1,981,642,553.21	2,237,648,945.79	-11.44%
营业利润（元）	20,673,092.59	77,974,041.89	-73.49%
利润总额（元）	23,983,161.65	79,799,711.40	-69.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,815,770.21	68,352,082.21	-71.01%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,399,276.16	66,676,385.63	-73.9%
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,210,905.87	-174,792,843.15	104.69%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减
总资产（元）	1,908,390,655.94	2,363,692,070.90	-19.26%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,022,250,796.61	1,018,179,552.10	0.4%
股本（股）	404,513,250.00	404,513,250.00	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减
基本每股收益（元/股）	0.049	0.169	-71.01%
稀释每股收益（元/股）	0.049	0.169	-71.01%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.043	0.16	-73.13%
全面摊薄净资产收益率（%）	1.94%	7.11%	下降 5.17 个百分点
加权平均净资产收益率（%）	1.94%	7.32%	-5.38%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	1.7%	6.94%	下降 5.24 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.71%	7.14%	-5.43%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.02	-0.43	104.65%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减（%）
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.53	2.52	0.4%
资产负债率（%）	43.22%	54.37%	下降 11.15 个百分点

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

（二）境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

3、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额（元）	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明

4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

（三）扣除非经常性损益项目和金额

✓ 适用 □ 不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	-44,002.08	
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	3,385,540.34	
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的当期净损益		
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	-31,469.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	627,173.78	
所得税影响额	266,401.23	
合计	2,416,494.05	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

（二）证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

适用 不适用

2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

（三）股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 51,668 户。

2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	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	质押	80,000,000
					冻结	2,547,770
建投中信资产管理有限责任公司	境内非国有法人	2.47%	10,000,000	0		
中国华融资产管理公司	国有法人	1.68%	6,800,000	0		
韩小梅	境内自然人	0.84%	3,384,300	0		
谢演灵	境内自然人	0.67%	2,706,200	0		

中国对外经济贸易信托有限公司 - 诺安基金狮子王集合信托	境内非国有法人	0.63%	2,552,700	0		
何嘉烽	境内自然人	0.27%	1,108,307	0		
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	境内非国有法人	0.24%	968,175	0		
刘丽	境内自然人	0.2%	803,100	0		
刘健	境内自然人	0.2%	791,700	0		
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

适用 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
广东天健实业集团有限公司	81,818,182	A 股	81,818,182
建投中信资产管理有限责任公司	10,000,000	A 股	10,000,000
中国华融资产管理公司	6,800,000	A 股	6,800,000
韩小梅	3,384,300	A 股	3,384,300
谢演灵	2,706,200	A 股	2,706,200
中国对外经济贸易信托有限公司 - 诺安基金狮子王集合信托	2,552,700	A 股	2,552,700
何嘉烽	1,108,307	A 股	1,108,307
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	968,175	A 股	968,175
刘丽	803,100	A 股	803,100
刘健	791,700	A 股	791,700

上述股东关联关系或一致行动人的说明：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。

3、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

(2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

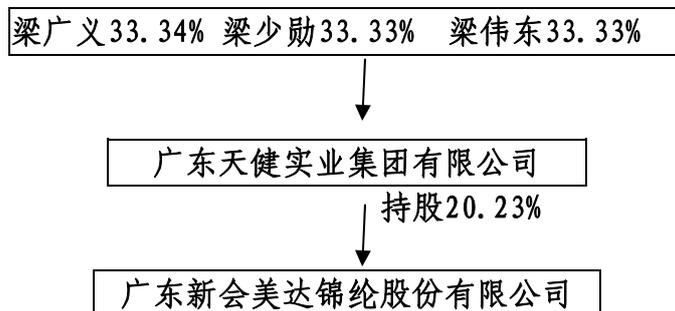
是 否 不适用

实际控制人名称	梁广义、梁少勋、梁伟东
---------	-------------

实际控制人类别	个人
---------	----

情况说明

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

(四) 可转换公司债券情况

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(二) 任职情况

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
梁伟东	广东天健实业集团有限公司	董事	2011年08月01日	2014年08月01日	否
关金辉	广东天健实业集团有限公司	资金中心主任	2008年10月08日	2014年08月01日	是
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

适用 不适用

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬委员会拟定方案，经董事会讨论，提交股东大会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	2002 年度股东大会通过的《关于董事、监事以及高级管理人员薪酬的议案》
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按上述通过的议案定期支付报酬。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
梁广义	董事	离职	2012 年 06 月 15 日	董事会换届
梁少勋	副董事长	离职	2012 年 06 月 15 日	董事会换届
梁金安	董事	离职	2012 年 06 月 15 日	董事会换届
林雄旭	独立董事	离职	2012 年 06 月 15 日	董事会换届
张勇	董事	离职	2012 年 02 月 14 日	死亡
梁宗强	董事	上任	2012 年 06 月 15 日	董事会换届
梁瑞伦	董事	上任	2012 年 06 月 15 日	董事会换届
李汉国	董事	上任	2012 年 06 月 15 日	董事会换届
冯成业	副总经理	离职	2012 年 06 月 28 日	任期结束
张磊乐	副总经理	离职	2012 年 06 月 28 日	任期结束
毛新华	副总经理	离职	2012 年 06 月 28 日	任期结束
汤光宇	副总经理	上任	2012 年 06 月 28 日	董事会聘任
胡振华	副总经理	上任	2012 年 06 月 28 日	董事会聘任
宋明	副总经理	上任	2012 年 06 月 28 日	董事会聘任
朱明辉	财务总监	上任	2012 年 06 月 28 日	董事会聘任

（五）公司员工情况

在职员工的人数	3,520
公司需承担费用的离退休职工人数	467
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,261
销售人员	106
技术人员	380
财务人员	48
行政人员	725
教育程度	

教育程度类别	数量(人)
高中及以下	3,018
大专	272
本科	220
硕士	10

六、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上:

是 否 不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

(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 33154 万元, 净资产 24543 万元, 2012 年上半年实现主营业务收入 51882 万元, 主营业务利润 228 万元, 净利润 364 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 49085 万元, 净资产 40750 万元, 2012 年上半年实现主营业务收入 60647 万元, 主营业务利润 1039 万元, 净利润 1069 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 11259 万元, 净资产 10436 万元, 2012 年上半年实现主营业务收入 4114 万元, 主营业务利润-204 万元, 净利润-201 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 7244 万元, 净资产 4527 万元, 2012 年上半年实现主营业务收入 9075 万元, 主营业务利润 245 万元, 净利润 245 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 18988 万元, 净资产 6057 万元, 2012 年上半年实现主营业务收入 13120 万元, 主营业务利润 3647 万元, 净利润 331 万元。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位: 元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工行业	1,440,571,919.52	1,401,221,529.73	2.73%	-7.94%	-6.14%	减少 1.87 个百分点
化纤行业	1,125,054,915.51	1,030,772,058.65	8.38%	-8.61%	-6.36%	减少 2.2 个百分点
纺织印染行业	65,022,530.75	62,259,476.26	4.25%	-19.15%	-16.02%	减少 3.55 个百分点

其他	29,181,258.25	26,448,221.46	9.37%	88.71%	78.45%	增加 5.22 个百分点
公司内行业间相互抵销	-687,114,104.76	-687,114,104.76	0%	2.65%	2.65%	0%
分产品						
切片	1,440,571,919.52	1,401,221,529.73	2.73%	-7.94%	-6.14%	减少 1.87 个百分点
锦纶丝	1,125,054,915.51	1,030,772,058.65	8.38%	-8.61%	-6.36%	减少 2.2 个百分点
纺织印染布	65,022,530.75	62,259,476.26	4.25%	-19.15%	-16.02%	减少 3.55 个百分点
其他	29,181,258.25	26,448,221.46	9.37%	88.71%	78.45%	增加 5.22 个百分点
公司内产品间相互抵销	-687,114,104.76	-687,114,104.76	0%	2.65%	2.65%	0%

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

毛利率比上年同期减少幅度较大，主要原因是公司原材料价格下跌，产品价格下跌幅度大于原材料价格下跌幅度，导致公司产品毛利减少。

(2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
广东	655,407,965.47	3.79%
福建	242,409,969.55	71.72%
江浙	554,901,512.88	18.46%
境外	286,985,187.92	-0.21%
其他	233,011,883.45	-65.88%

(3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用 不适用

(4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用 不适用

主要原因是公司原材料价格下跌，产品价格下跌幅度大于原材料价格下跌幅度，导致公司产品毛利减少。

(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用 不适用

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

(7) 经营中的问题与困难

一是国内外市场需求不旺，原材料和产品价格持续下跌，导致营业收入、利润总额、净利润同比下降。二是控股股东之间纠纷，影响了本公司董事会正常换届，导致金融机构收紧授信，公司原料采购受到影响，开工率下降。

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

公司持有可供出售金融资产-交通银行股票采用公允价值计量，由于其存在活跃市场，公

司在资产负债表日根据市场报价确定其公允价值，公允价值变动计入资本公积和递延所得税负债项目。

3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用 不适用

(二) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

适用 不适用

2、募集资金承诺项目情况

适用 不适用

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、重大非募集资金投资项目情况

适用 不适用

(三) 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

(四) 对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

(五) 董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(六) 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2011 年度审计报告出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。强调事项为：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、矛盾不断升级，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。

2012 年以来，广东证监局、深圳证交所以及广东省纺织协会、江门市人民政府、新会区人民政府等各有关部门，对本公司面临的困境和问题高度关注，给予了有力的协调和指导。本公司控股股东天健集团已于 2012 年 6 月达成《析产总协议》，本公司控制权得以明确。本公司 7 届董事会已于 6 月 15 日顺利产生。目前，本公司银行授信额度已全面恢复，开车率已回复到正常水平，生产经营稳定，公司将进入持续发展的健康轨道。

（七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

（八）公司现金分红政策的制定及执行情况

经公司 2011 年度股东大会审议通过，2011 年度利润分配方案为：（一）按经审计后的母公司实现净利润 53,960,584.89 元，提取 10%法定盈余公积金 5,396,058.49 元；（二）以 2011 年 12 月 31 日股本总数 40451.325 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.40 元（含税）。剩余未分配利润结转以后年度。上述分配方案于 2012 年 8 月实施完毕。

（九）利润分配或资本公积金转增预案

适用 不适用

（十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用 不适用

（十一）其他披露事项

除定期报告公告及董事会、监事会决议公告外，公司董事会还在报告期内对外披露了董事去世公告、2011 年度业绩快报、澄清公告、2012 年 1 季度业绩预告、重大事项公告、收到《行政监管措施决定书》公告、关于控股股东重大事项公告、关于控股股东重大事项核查停牌公告、关于控股股东重大事项核查公告、关于本公司实际控制人拟发生变化的提示性公司等重大事项（具体披露日期和内容详见“信息披露索引”及相关公告）。

（十二）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

七、重要事项

（一）公司治理的情况

1、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。

2、独立董事履职情况

本公司现有独立董事3名，超过公司董事会成员的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。

3、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，设置相关内部职能机构，部门职能明确，各司其职。

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

4、内部控制规范实施进展情况报告

截止目前，公司内部控制规范实施工作正在按照董事会制定的《内控实施工作方案》的计划进行，为了保障公司2012年度内部控制规范实施工作取得预期效果，公司将继续稳步推进内控实施工作，认真落实缺陷整改工作，进一步修订和完善管理制度、业务流程，近期将根据《公司内部控制规范实施方案》指导意见，计划8至9月份期间，在公司内控小组领导下，在各部门的配合下，审计部将对各部门、单位深入开展各业务环节实质性测试，梳理流程，逐步完善风险识别、缺陷评估及制度整改工作。同时，视情况聘请中介机构入驻公司实地指导内控实施工作，共同完成公司内控体系建设。并在计划时间内完成内部控制自我评价、总结与报告等各阶段工作，确保公司内部控制建设长期、持续、高效、规范运行。

(二) 以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用 不适用

(三) 重大诉讼仲裁事项

✓ 适用 □ 不适用

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额(万元)	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	相关临时公告披露日期	相关临时公告编号
广东新会美达锦纶股份有限公司	广东通用数字投资咨询有限公司、广东太平洋技术创业有限公司	广东通用数字投资咨询有限公司、广东太平洋技术创业有限公司	民事诉讼	通用数字注册资本为人民币 1000 万元。现太平洋技术持有 60% 股权；本公司持有 40% 股权。通用数字合法持有香雪制药 648 万股，占总股本的 2.63%。本公司作为通用数字之股东，有权行使相关股东权利。2011 年 8 月 19 日，本公司向通用数字发出《关于要求处置香雪制药股份的函》，要求通用数字适当处置所持香雪制药股份。2011 年 8 月 29 日，通用数字向本公司《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，拒绝本公司合理要求。通用数字之行为已经严重危及本公司财产安全，太平洋技术，损害了本公司利益。本案诉讼请求：（一）判令通用数字、太平洋技术停止侵害本公司财产安全的行为；（二）确认本公司就通用数字所持有香雪制药（占总股本的 2.63%）享有 40% 的权益；（三）判令通用数字、太平洋技术承担本案全部诉讼费用。	3500	审理中	未确定	未判决	2011 年 11 月 16 日	2011-029

发生在编制上一期年度报告之后的涉及公司的重大诉讼、仲裁事项的涉及金额0万元。

已编入上一期年度报告，但当时尚未结案的重大诉讼、仲裁事项的涉及金额3,500万元。

因诉讼仲裁计提的预计负债0万元。

重大诉讼仲裁事项的详细说明

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。

截止公司董事会财务报告报出日，该案件尚未进行判决。

(四) 破产重整相关事项

□ 适用 ✓ 不适用

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况**1、证券投资情况**

□ 适用 ✓ 不适用

2、持有其他上市公司股权情况

✓ 适用 □ 不适用

证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	占该公司股 权比例	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者 权益变动(元)	会计 核算科目	股份 来源
601328	交通银行	2,390,000.00	0.005%	10,011,540.70	185,725.80	185,725.80	长期股权投资	购买
合计		2,390,000.00	--	10,011,540.70	185,725.80	185,725.80	--	--

3、持有非上市金融企业股权情况

✓ 适用 □ 不适用

所持对象名 称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司 股权比例	期末账面价值 (元)	报告期损 益(元)	报告期所有 者权益变	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	0.0204%	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	12,000,000.00	14,520,000	1.32%	12,000,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	购买
新会农村商 业银行股份 有限公司	59,400,000.00	18,000,000	1.8%	59,400,000.00	0.00	0.00	长期股权投资	购买
合计	79,494,644.76	35,655,551	--	79,494,644.76			--	--

4、买卖其他上市公司股份的情况

□ 适用 ✓ 不适用

(六) 资产交易事项

1、收购资产情况 □ 适用 ✓ 不适用

2、出售资产情况 □ 适用 ✓ 不适用

3、资产置换情况 □ 适用 ✓ 不适用

4、企业合并情况

适用 不适用

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

(七) 公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划说明

适用 不适用

(八) 公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

(九) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

4、关联债权债务往来

适用 不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

5、其他重大关联交易

适用 不适用

(十) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上（含10%）的托管、

承包、租赁事项

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2、担保情况

适用 不适用

单位：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 披露日期	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）				报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保 （是或 否）
新会德华尼龙切片 有限公司	2011年01 月19日	60,000	2011年03月 07日	40,000	抵押	2010年至 2015年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）				报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			60,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				40,000
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）				报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2）				
报告期末已审批的担保额度合			60,000	报告期末实际担保余额合计				40,000

计 (A3+B3)	(A4+B4)
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例	39.13%
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
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
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
违反规定程序对外提供担保的说明	无

3、委托理财情况

适用 不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

(1) 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。

(2) 2012年5月22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, 借款金额为人民币2500万元, 借款期限从2012年5月22日起到2013年5月21日止。

(3) 2012年5月15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, 借款金额为人民币2200万元, 借款期限从2012年5月15日起到2013年5月14日止。

(4) 2012年6月21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380万元, 借款期限从2012年6月21日起到2013年6月20日止。

(5) 2010年4月30日, 本公司与中国工商银行股份有限公司江门新会支行签订固定资产借款合同, 借款金额为人民币4000万元, 借款期限从2010年4月30日起到2015年3月2日止。

(十一) 发行公司债的说明

适用 不适用

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测, 且报告期仍处在盈利预测期间, 公司就

资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

(十三) 其他综合收益明细

单位：元

项目	本期	上期
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	185,725.80	168,841.62
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-27,858.87	42,210.41
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	157,866.93	126,631.21
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额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	278,137.37	808,932.90
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	278,137.37	808,932.90
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	436,004.30	935,564.11

(十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2012年01月01日 -06月30日	公司	电话沟通	个人	中小投资者	公司经营情况

(十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计
 是 否 不适用
 现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所
境内会计师事务所报酬（万元）	30 万元
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2011 年、2012 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	王乐栋、冯金刚
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬（万元）	
境外会计师事务所审计服务的连续年限	
境外会计师事务所注册会计师姓名	

是否改聘会计师事务所
 是 否 不适用

（十六）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	状态	调查处罚类型	整改情况	披露媒体	披露日期
广东新会美达锦纶股份有限公司	法人机构	是	行政监管措施决定	完成整改	证券时报	2012 年 04 月 23 日

情况说明：

本公司 2012 年 4 月 19 日收到广东证监局下发的（2012）5 号文《关于对广东新会美达锦纶股份有限公司采取责令改正措施的决定》，要求对本公司董事会 4 月 16 日召开第二次临时股东大会时，未采取必要措施保证股东大会正常秩序，引至该次临时股东大会决议不合法，是无效的违规行为进行整改。

本公司针对上述事项进行了整改，为确保股东大会选举成功，本公司采取了如下措施：

1、与深交所、信息公司联系，对 2012 年第三次临时股东大会采用现场和网络投票相结合的表决方式。

2、开通网络投票，第一时间固化天健集团投票结果。并与信息公司保持沟通，全面及时了解参会股东表决情况，以便董事会紧急应对。

3、为确保股东大会正常秩序，公司加强与地方政府沟通汇报。地方有关金融、维稳、宣传等部门领导亲临公司指导，公安干警人员也到场维持秩序。同时公司联系了多名律师到场，已备在出现相关意外和突发情况时，充分听取律师意见。

4、公司董事会成员于会议召开前，再次学习《公司章程》、《股东大会规范指引》等，做好采取一切措施，严防干扰股东大会、寻衅滋事和侵犯股东合法权益的行为。

5、采用现场和网络投票相结合的表决方式，选举第七届董事会成员，出席会议股东及表决情况：出席本公司临时股东大会股东（代理人）248 人，其中，通过网络方式投票的股东 242 人，通过现场表决方式投票的股东 6 人。持有表决权股份总数 102047980 股，占公司表决权

股份的25.23%。其中，网络表决股份102025910股，现场表决股份22070股。经股东大会选举，梁伟东、郭敏、郭亚雄、徐东华、李汉国为公司第七届董事会董事议案获得通过。加上2012年2月20日本公司2012年第一次临时股东大会，选举出的本公司第七届董事会董事梁宗强、梁瑞伦两人。本公司七届董事会成员为梁伟东、郭敏、梁宗强、梁瑞伦、郭亚雄、徐东华、李汉国。

董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况

董事、监事、高级管理人员、持股5%以上的股东名称	涉嫌违规所得收益收回的时间	涉嫌违规所得收益收回的金额（元）

（十七）其他重大事项的说明

适用 不适用

1、本公司已于2011年10月11日发布董事会公告，天健集团董事长梁广义先生、董事梁少勋先生，因涉嫌单位行贿，被司法机关采取强制措施。本公司已于2012年4月27日发布董事会公告，天健集团董事梁伟东亦因涉嫌天健集团上述案件，于2011年9月16日办理取保候审至今。

本公司已于2012年6月11日发布董事会公告，梁广义、梁少勋、梁伟东涉嫌挪用资金案，被公安机关立案侦查。

2、2012年6月5日，本公司公告，经中国国际经济贸易仲裁委员会华南分会（2012）中国贸仲深裁字第D70号《裁决书》确认，梁广义自2011年7月20日起对从梁少勋受让的天健集团33.33%股权及梁少勋间接持有的天健集团属下公司的全部股权。梁广义或梁广义的授权代表自2011年7月20日起，有权行使天健集团66.67%股权的股东权利。据此，梁广义现为天健集团实际控制人。

3、2012年6月8日，本公司收到天健集团送达的，梁广义（授权委托人张崇彬）（甲方）与梁伟东（乙方）2012年6月8日签订的《梁广义及梁少勋及梁伟东关于广东天健实业集团有限公司的析产总协议》。根据上述协议，梁伟东将成为天健集团以及美达股份实际控制人。因上述事项涉及本公司实际控制人拟发生较大变化，本公司董事会将督促相关信息披露义务人，按照《上市公司收购管理办法》等规则及时履行后续信息披露。目前，上述析产总协议正在履行中。

（十八）本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

（十九）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
六届董事会第23次会议决议公告	证券时报（下）	2012年01月18日	巨潮资讯网

	同) D16		http://www.cninfo.com.cn/
六届监事会第 15 次会议决议公告	同上	2012 年 01 月 18 日	同上
关于召开 2012 年第一次临时股东大会通知	同上	2012 年 01 月 18 日	同上
董事去世公告	D30	2012 年 02 月 21 日	同上
2012 年第一次临时股东大会决议公告	同上	2012 年 02 月 21 日	同上
监事会公告	同上	2012 年 02 月 21 日	同上
监事会决议公告	D12	2012 年 02 月 23 日	同上
2011 年度业绩快报	D32	2012 年 03 月 02 日	同上
六届董事会第 25 次会议决议公告	B24	2012 年 03 月 31 日	同上
澄清公告	D24	2012 年 03 月 27 日	同上
六届董事会第 26 次会议决议公告	B24	2012 年 03 月 31 日	同上
关于召开 2012 年第二次临时股东大会通知	同上	2012 年 03 月 31 日	同上
2012 年 1 季度业绩预告	D16	2012 年 04 月 12 日	同上
重大事项公告	同上	2012 年 04 月 12 日	同上
2012 年第二次临时股东大会决议公告	D5	2012 年 04 月 17 日	同上
关于收到《行政监管措施决定书》的公告	D5	2012 年 04 月 23 日	同上
六届董事会 27 次会议决议公告	D120	2012 年 04 月 27 日	同上
2011 年年度报告摘要	同上	2012 年 04 月 27 日	同上
七届监事会第 3 次会议决议公告	同上	2012 年 04 月 27 日	同上
六届董事会 28 次会议决议公告	同上	2012 年 04 月 27 日	同上
2012 年第一季度季度报告正文	同上	2012 年 04 月 27 日	同上
董事会公告	B72	2012 年 04 月 28 日	同上
董事会重大事项公告	D24	2012 年 05 月 17 日	同上
关于控股股东重大事项公告	B29	2012 年 05 月 19 日	同上
六届董事会第 30 次会议决议公告	D7	2012 年 05 月 30 日	同上
关于召开 2012 年第三次临时股东大会的通知	同上	2012 年 05 月 30 日	同上
关于召开 2011 年年度股东大会通知	D5	2012 年 06 月 07 日	同上
关于控股股东实际控制人变化的提示性公告	D4	2012 年 06 月 06 日	同上
关于控股股东重大事项公告	同上	2012 年 06 月 06 日	同上
关于控股股东重大事项核查停牌公告	同上	2012 年 06 月 06 日	同上
关于召开 2012 年第三次临时股东大会提示性公告	D24	2012 年 06 月 08 日	同上
关于控股股东重大事项核查公告	D17	2012 年 06 月 12 日	同上
关于本公司实际控制人拟发生变化的提示性公告	B21	2012 年 06 月 09 日	同上
2012 年第三次临时股东大会决议公告	B16	2012 年 06 月 16 日	同上

七届董事会第 1 次会议决议公告	同上	2012 年 06 月 16 日	同上
关于天健集团股东股权转让协议补充公告	D32	2012 年 06 月 26 日	同上
2011 年年度股东大会决议公告	D28	2012 年 06 月 29 日	同上
七届董事会第 2 次会议决议公告	同上	2012 年 06 月 29 日	同上

八、财务会计报告

(一) 审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2012 年 8 月 25 日
审计机构名称	立信会计师事务所
审计报告文号	信会师报字[2012]第 410327 号

审计报告

广东新会美达锦纶股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东新会美达锦纶股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2012 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止的利润表和合并利润表、2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止的现金流量表和合并现金流量表、2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止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2012年6月30日的财务状况以及2012年1月1日至2012年6月30日止的经营成果和现金流量。

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

二〇一二年八月二十五日

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否 不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东新会美达锦纶股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		209,834,084.47	303,037,597.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		172,666,638.50	321,609,766.83
应收账款		89,699,519.58	132,094,688.95
预付款项		50,827,050.03	114,849,881.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			

其他应收款		2,388,877.60	2,250,764.48
买入返售金融资产			
存货		305,645,033.31	405,776,577.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		831,061,203.49	1,279,619,276.55
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		14,053,252.20	13,867,526.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		83,004,500.52	83,004,500.52
投资性房地产		17,092,621.56	17,348,614.92
固定资产		838,950,359.58	887,709,379.17
在建工程		70,568,352.25	28,053,169.18
工程物资		14,432,201.74	12,364,899.54
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		26,944,735.39	27,290,802.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,283,429.21	14,433,902.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,077,329,452.45	1,084,072,794.35
资产总计		1,908,390,655.94	2,363,692,070.90
流动负债：			
短期借款		291,310,057.72	346,410,732.61
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		228,192,412.66	564,269,563.45

应付账款		88,890,092.55	81,724,305.61
预收款项		51,473,500.64	108,713,188.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		13,757,756.00	33,179,059.11
应交税费		13,008,602.08	30,292,159.57
应付利息		4,765,599.12	5,498,696.16
应付股利		16,180,530.00	
其他应付款		66,158,467.98	61,228,626.24
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		4,960,000.00	9,920,000.00
其他流动负债		8,540,000.00	6,400,000.00
流动负债合计		787,237,018.75	1,247,636,330.78
非流动负债:			
长期借款		33,483,261.63	35,224,542.40
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		1,501,731.11	1,473,872.24
其他非流动负债		2,560,000.00	730,731.00
非流动负债合计		37,544,992.74	37,429,145.64
负债合计		824,782,011.49	1,285,065,476.42
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		404,513,250.00	404,513,250.00
资本公积		331,123,875.94	330,966,009.01
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		50,851,854.05	50,851,854.05
一般风险准备			
未分配利润		240,655,591.28	237,020,351.07

外币报表折算差额		-4,893,774.66	-5,171,912.03
归属于母公司所有者权益合计		1,022,250,796.61	1,018,179,552.10
少数股东权益		61,357,847.84	60,447,042.38
所有者权益（或股东权益）合计		1,083,608,644.45	1,078,626,594.48
负债和所有者权益总计		1,908,390,655.94	2,363,692,070.90

法定代表人：梁伟东

主管会计工作负责人：朱明辉

会计机构负责人：朱明辉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		91,115,999.17	77,210,596.33
交易性金融资产			
应收票据		51,408,115.04	112,820,824.61
应收账款		23,154,152.48	48,382,427.53
预付款项		31,918,864.75	73,989,131.82
应收利息			
应收股利			18,902,700.00
其他应收款		1,216,715.67	890,253.28
存货		115,455,575.31	177,569,058.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		230,962,475.60	292,750,907.74
流动资产合计		545,231,898.02	802,515,899.92
非流动资产：			
可供出售金融资产		14,053,252.20	13,867,526.40
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		682,139,798.17	682,139,798.17
投资性房地产		17,067,258.66	17,322,632.28
固定资产		220,565,302.19	230,189,480.07
在建工程		20,997,212.88	4,948,509.11
工程物资		14,323,076.94	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		18,075,359.49	18,318,557.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,012,353.56	5,162,826.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		990,233,614.09	984,250,550.84
资产总计		1,535,465,512.11	1,786,766,450.76
流动负债:			
短期借款		195,548,407.72	233,291,217.61
交易性金融负债			
应付票据		211,094,122.89	455,400,987.33
应付账款		30,568,908.07	41,927,116.97
预收款项		30,789,553.16	55,114,556.25
应付职工薪酬		3,458,077.93	11,590,531.21
应交税费		5,008,455.95	12,257,917.16
应付利息		2,797,562.33	3,252,076.79
应付股利		16,180,530.00	
其他应付款		52,614,375.38	47,860,050.78
一年内到期的非流动负债		4,960,000.00	9,920,000.00
其他流动负债		134,802,870.48	50,637,103.55
流动负债合计		687,822,863.91	921,251,557.65
非流动负债:			
长期借款		22,640,000.00	22,640,000.00
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		1,501,731.11	1,473,872.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,141,731.11	24,113,872.24
负债合计		711,964,595.02	945,365,429.89
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		404,513,250.00	404,513,250.00

资本公积		330,609,635.12	330,451,768.19
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		50,851,854.05	50,851,854.05
一般风险准备			
未分配利润		37,526,177.92	55,584,148.63
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		823,500,917.09	841,401,020.87
负债和所有者权益总计		1,535,465,512.11	1,786,766,450.76

3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,981,642,553.21	2,237,648,945.79
其中：营业收入		1,981,642,553.21	2,237,648,945.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,965,545,003.62	2,161,455,853.90
其中：营业成本		1,840,699,419.57	2,025,126,049.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		3,543,195.21	3,530,931.34
销售费用		35,125,312.70	35,629,963.68
管理费用		40,837,769.80	82,563,278.60
财务费用		40,269,662.37	14,240,538.53
资产减值损失		5,069,643.97	365,092.00
加：公允价值变动收益			
投资收益		4,575,543.00	1,780,950.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

汇兑收益			
三、营业利润		20,673,092.59	77,974,041.89
加：营业外收入		3,398,058.14	2,073,358.94
减：营业外支出		87,989.08	247,689.43
其中：非流动资产处置损失		44,002.08	151,743.39
四、利润总额		23,983,161.65	79,799,711.40
减：所得税费用		3,256,585.98	6,881,530.53
五、净利润		20,726,575.67	72,918,180.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		19,815,770.21	68,352,082.21
少数股东损益		910,805.46	4,566,098.66
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.049	0.169
（二）稀释每股收益		0.049	0.169
七、其他综合收益		436,004.30	935,564.11
八、综合收益总额		21,162,579.97	73,853,744.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,251,774.51	69,287,646.32
归属于少数股东的综合收益总额		910,805.46	4,566,098.66

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：梁伟东

主管会计工作负责人：朱明辉

会计机构负责人：朱明辉

4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,019,236,450.96	1,076,519,812.03
减：营业成本		964,603,136.87	1,016,642,982.48
营业税金及附加		939,112.73	995,932.12
销售费用		13,053,670.41	10,860,465.60
管理费用		19,875,418.18	40,468,825.23
财务费用		23,077,244.63	4,689,498.56
资产减值损失		3,221,030.66	
加：公允价值变动收益			
投资收益		4,575,543.00	1,780,950.00
其中：对联营企业和合营			

企业的投资收益			
二、营业利润		-957,619.52	4,643,058.04
加：营业外收入		1,282,576.05	538,314.89
减：营业外支出		51,923.90	188,011.66
其中：非流动资产处置损失		8,936.90	168,011.66
三、利润总额		273,032.63	4,993,361.27
减：所得税费用		2,150,473.34	3,662,151.62
四、净利润		-1,877,440.71	1,331,209.65
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		157,866.93	126,631.21
七、综合收益总额		-1,719,573.78	1,457,840.86

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,115,741,163.03	2,130,158,683.99
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	7,737,261.98	
收到其他与经营活动有关的现金	8,484,516.03	13,424,391.26
经营活动现金流入小计	2,131,962,941.04	2,143,583,075.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,932,563,878.19	2,147,045,508.17
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	89,319,023.52	79,798,375.91
支付的各项税费	53,119,583.64	52,659,599.79
支付其他与经营活动有关的现金	48,749,549.82	38,872,434.53
经营活动现金流出小计	2,123,752,035.17	2,318,375,918.40
经营活动产生的现金流量净额	8,210,905.87	-174,792,843.15
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	4,575,543.00	1,780,950.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		983,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,575,543.00	2,764,850.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,257,184.77	20,040,184.99
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	37,257,184.77	20,040,184.99
投资活动产生的现金流量净额	-32,681,641.77	-17,275,334.99
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	238,269,150.59	406,115,594.87
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	238,269,150.59	406,115,594.87
偿还债务支付的现金	270,549,858.11	262,780,696.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,953,723.59	20,133,873.26

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,157,096.33	
筹资活动现金流出小计	309,660,678.03	282,914,569.89
筹资活动产生的现金流量净额	-71,391,527.44	123,201,024.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,658,750.30	
五、现金及现金等价物净增加额	-93,203,513.04	-68,867,153.16
加：期初现金及现金等价物余额	303,037,597.51	409,346,991.61
六、期末现金及现金等价物余额	209,834,084.47	340,479,838.45

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,081,729,678.18	1,018,138,845.85
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,982,576.05	7,380,629.18
经营活动现金流入小计	1,084,712,254.23	1,025,519,475.03
购买商品、接受劳务支付的现金	918,722,408.60	1,032,252,700.45
支付给职工以及为职工支付的现金	39,782,594.58	34,794,254.88
支付的各项税费	19,995,923.86	19,534,036.36
支付其他与经营活动有关的现金	53,165,760.82	11,258,787.25
经营活动现金流出小计	1,031,666,687.86	1,097,839,778.94
经营活动产生的现金流量净额	53,045,566.37	-72,320,303.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	23,478,243.00	1,780,950.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	23,478,243.00	1,784,850.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,544,942.44	14,522,570.66
投资支付的现金		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	18,544,942.44	14,522,570.66
投资活动产生的现金流量净额	4,933,300.56	-12,737,720.66
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	125,838,518.25	128,983,004.32
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	125,838,518.25	128,983,004.32
偿还债务支付的现金	147,342,553.25	92,797,912.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,592,810.44	10,953,207.32
支付其他与筹资活动有关的现金	1,626,771.42	
筹资活动现金流出小计	172,562,135.11	103,751,120.28
筹资活动产生的现金流量净额	-46,723,616.86	25,231,884.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,650,152.77	
五、现金及现金等价物净增加额	13,905,402.84	-59,826,140.53
加: 期初现金及现金等价物余额	77,210,596.33	227,224,462.62
六、期末现金及现金等价物余额	91,115,999.17	167,398,322.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(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	其他		
一、上年年末余额										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	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
三、本期增减变动金额		157,866.93					3,635,240.21	278,137.37	910,805.46	4,982,049.97
(一) 净利润							19,815,770.21		910,805.46	20,726,575.67
(二) 其他综合收益		157,866.93						278,137.37		436,004.30
上述(一)和(二)小计		157,866.93					19,815,770.21	278,137.37	910,805.46	21,162,579.97
(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							-16,180,530.00			-16,180,530.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										

3. 对所有者（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	331,123,875.94			50,851,854.05		240,655,591.28	-4,893,774.66	61,357,847.84	1,083,608,644.45

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	其他			
一、上年年末余额											
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年年初余额	404,513,250.00	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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：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								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	404,513,250.00	330,451,768.19			50,851,854.05		55,584,148.63	841,401,020.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		157,866.93					-18,057,970.71	-17,900,103.78
(一) 净利润							-1,877,440.71	-1,877,440.71
(二) 其他综合收益		157,866.93						157,866.93
上述(一)和(二)小计		157,866.93					-1,877,440.71	-1,719,573.78
(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							-16,180,530.00	-16,180,530.00

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（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	330,609,635.12			50,851,854.05		37,526,177.92	823,500,917.09

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	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								
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	404,513,250.00	330,634,192.88			45,455,795.56		23,200,152.23	803,803,390.67
三、本期增减变动金额（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

（三）公司基本情况

1、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440000000006336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。

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。

2、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。

（四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、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。

2、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。

3、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

4、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。

5、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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

7、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。

8、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。

9、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

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。

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。

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。

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。

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：

所转移金融资产的账面价值；

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：

终止确认部分的账面价值；

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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备计提：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、采用账龄分析法计提坏账准备。3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：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

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

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
单项金额重大并单项计提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的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
组合 1	账龄分析法	一般特征
组合 2	其他方法	账龄在 3 年以上
组合 3	其他方法	特定对象

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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%
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	方法说明
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

(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

11、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

先进先出法 加权平均法 个别认定法 其他

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

永续盘存制 定期盘存制 其他

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；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账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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。

13、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。

14、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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

(3) 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提供经济利益，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。

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	5	3.17%
机器设备	14	5	6.79%
电子设备	18	5	5.28%
运输设备	12	5	7.92%
其他设备	14	5	6.79%
融资租入固定资产:	--	--	--
其中: 房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

(4) 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。

(5) 其他说明

15、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。

16、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。

17、生物资产

18、油气资产

19、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) 内部研究开发项目支出的核算

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。

20、长期待摊费用摊销方法

21、附回购条件的资产转让

22、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。

23、股份支付及权益工具

- (1) 股份支付的种类
- (2) 权益工具公允价值的确定方法
- (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据
- (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

24、回购本公司股份

25、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。

(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时, 确定合同完工进度的依据和方法

26、政府补助

(1) 类型

政府补助, 是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

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

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

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。

(2) 融资租赁会计处理

29、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。

30、资产证券化业务

31、套期会计

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否 不适用

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否 不适用

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否 不适用

34、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。

(五) 税项**1、公司主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
消费税		
营业税		
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%
企业所得税	按税法规定计算出的应纳税所得额计征	25%，15%，12.5%，16.5%

2、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。

3、其他说明

（六）企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
新会德华尼龙切片有限公司	中外合作	新会	制造	49,110,000.00	USD	锦纶6干切片、锦纶6长丝和弹力丝	386,500,000.00		100%	100%	是			
新会新锦纺织有限公司	中外合作	新会	制造	13,660,000.00	USD	生产经营合成纤维机织物印染深加工	113,370,000.00		100%	100%	是			
导通投资有限公司	有限	香港	投资	210,000.00	HKD	进出口贸易	220,000.00		100%	100%	是			
南充美华尼龙有限公司	中外合资	南充	制造	3,140,000.00	USD	生产尼龙原料及相关产品	25,920,000.00		100%	100%	是			
新会美达-DSM尼龙切片有限公司	中外合资	新会	制造	18,997,000.00	USD	生产锦纶6干切片	117,950,000.00		75%	75%	是	25.00		
美达尼龙有限公司	有限	香港	投资、贸易	36,092,620.00	CNY	进出口贸易	36,090,000.00		100%	100%	是			
鹤山美华纺织有限公司	中外合资	鹤山	制造	1,820,000.00	USD	生产经营各类经纬编织针织品、化纤布	14,390,000.00		100%	100%	是			
常德美华尼龙有限公司	中外合资	常德	制造	50,000,000.00	CNY	功能性化纤产品的生产及产品自销	50,000,000.00		100%	100%	是			
深圳市美新投资有限公司	有限责任	深圳	投资	50,000,000.00	CNY	投资兴办实业	50,000,000.00		100%	100%	是			

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

(3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用 不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明：

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明：

10、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6.3249，损益类项目折算汇率为6.3129，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。

(七) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	--	--	1,032,162.80	--	--	352,359.91
HKD	19,633.53		16,006.99	7,263.15		5,889.90
JPY	1,900.00		149.84	1,900.00		155.63
EUR	4.00		33.46	4.00		32.64
SGD	0.70		3.16	0.70		3.15
PLZ	255.00		541.73	255.00		539.67
银行存款：	--	--		--	--	
人民币	--	--	149,772,131.84	--	--	260,856,387.15
HKD	15,719,106.99		12,815,467.06	8,090,203.09		6,560,554.59
JPY	92,174.00		7,269.90	92,174.00		7,550.10
USD	7,230,288.34		45,730,850.74	5,534,686.88		34,873,509.78
EUR	775.57		6,489.85	4,574.99		37,330.38
其他货币资金：	--	--		--	--	
人民币	--	--	452,977.10	--	--	343,284.61
合计	--	--	209,834,084.47	--	--	303,037,597.51

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		

衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	136,797,014.47	225,493,257.78
信用证	35,869,624.03	96,116,509.05
合计	172,666,638.50	321,609,766.83

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
长城汽车股份有限公司	2012年05月21日	2012年11月21日	3,350,000.00	
江苏文风化纤集团有限公司	2012年03月13日	2012年09月14日	2,267,200.00	
南通市冠东车灯有限公司	2012年05月16日	2012年11月16日	1,960,000.00	
江苏月源纤维科技有限公司	2012年04月19日	2012年10月19日	1,600,000.00	
上海芬纳输送带有限公司	2012年04月25日	2012年10月17日	1,551,600.00	
合计	--	--	10,728,800.00	--

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计	--	--		--

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
厦门长塑实业有限公司	2012 年 06 月 15 日	2012 年 12 月 15 日	9,120,000.00	
杭州永昌锦纶有限公司	2012 年 03 月 30 日	2012 年 09 月 30 日	3,000,000.00	
杭州众成化纤有限公司	2012 年 02 月 01 日	2012 年 07 月 30 日	3,500,000.00	
杭州众成化纤有限公司	2012 年 02 月 01 日	2012 年 07 月 30 日	2,000,000.00	
杭州宏图锦纶有限公司	2012 年 03 月 22 日	2012 年 09 月 22 日	1,200,000.00	
合计	--	--	18,820,000.00	--

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利				
其中：				
账龄一年以上的应收股利				
其中：	--	--	--	--
合 计				

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计				

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间(天)	逾期利息金额
合 计	--	

(3) 应收利息的说明

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计	34,270,656.39	35.7%	1,713,532.82	27.69%	41,851,014.	30.12%	2,092,550.71	30.58%

提坏账准备的应收账款					17			
按组合计提坏账准备的应收账款								
一般特征的应收账款	53,682,067.09	55.93%	2,961,520.80	47.13%	58,853,782.59	42.36%	3,140,681.71	45.9%
有信用证保证的应收账款	6,421,849.72	6.69%	0.00	0%	36,623,124.61	26.36%	0.00	0%
组合小计	60,103,916.81	62.62%	2,961,520.80	47.13%	95,476,907.20	68.72%	3,140,681.71	45.9%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,608,727.46	1.68%	1,608,727.46	25.18%	1,608,727.46	1.16%	1,608,727.46	23.52%
合计	95,983,300.66	--	6,283,781.08	--	138,936,648.83	--	6,841,959.88	--

应收账款种类的说明：

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	34,270,656.39	1,713,532.82	5%	预计可收回
合计	34,270,656.39	1,713,532.82	--	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	52,431,202.55	97.67%	2,621,560.15	58,075,860.42	98.68%	2,903,750.04
1 至 2 年	485,568.46	0.9%	48,556.85	147,425.53	0.25%	14,742.55
2 至 3 年	147,146.27	0.27%	44,143.88	300,095.10	0.51%	90,028.53
3 年以上	618,149.81	1.15%	247,259.92	330,401.54	0.56%	132,160.59
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	53,682,067.09	--	2,961,520.80	58,853,782.59	--	3,140,681.71

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	1,608,727.46	1,608,727.46	100%	
合计	1,608,727.46	1,608,727.46	25.18%	--

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

本报告期公司无发生核销的应收账款情况；

(4) 本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
朗盛(无锡)化工有限公司	非关联	15,468,648.00	1年以内	16.12%
LANXESS WUXI CHEMICAL CO. (TT)	非关联	12,335,528.39	1年以内	12.85%
天津运城塑业有限公司	非关联	6,466,480.00	1年以内	6.74%
湛江运城塑业有限公司	非关联	3,775,802.93	1年以内	3.93%

温州市永昌尼龙销售有限公司	非关联	2,776,986.22	1 年以内	2.89%
合计	--	40,823,445.54	--	42.53%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--		

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	
负债：	
负债小计	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
一般特征的其他应收款	2,538,450.26	79.46%	149,572.66	18.57%	2,402,055.74	78.42%	151,291.26	18.63%
组合小计	2,538,450.26	79.46%	149,572.66	18.57%	2,402,055.74	78.42%	151,291.26	18.63%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他	656,000.00	20.54%	656,000.00	81.43%	661,000.00	21.58%	661,000.00	81.37%

应收款								
合计	3,194,450.26	--	805,572.66	--	3,063,055.74	--	812,291.26	--

其他应收款种类的说明:

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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末			期初		
	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						
其中:						
1年以内小计	2,304,089.84	90.77%	115,204.49	2,230,429.45	92.86%	113,640.68
1至2年	197,200.00	7.77%	19,720.00	97,286.75	4.04%	9,728.68
2至3年	2,160.00	0.08%	648.00	18,139.13	0.76%	5,441.73
3年以上	35,000.42	1.38%	14,000.17	56,200.41	2.34%	22,480.17
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	2,538,450.26	--	149,572.66	2,402,055.74	--	151,291.26

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位: 元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
押金	156,000.00	156,000.00	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
合计	656,000.00	656,000.00	81.43%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位: 元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
押金	收回押金	无法收回	5,000.00	5,000.00

合计	--	--	5,000.00	--
----	----	----	----------	----

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提:

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明:

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明:

本报告期公司无核销其他应收款。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位: 元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
合计		--	

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
新会市电力开发公司	无关联关系	500,000.00	3年以上	15.65%
押金	无关联关系	156,000.00	3年以上	4.89%
广州市捷成汽车服务有限公司	无关联关系	105,481.00	1年以内	3.3%
中国化学纤维工业协会	无关联关系	102,400.00	1年以内	3.21%
新世界中心押金	无关联关系	89,848.88	1年以内	2.81%
合计	--	953,729.88	--	29.86%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
合计	--		

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	
负债：	
负债小计	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	44,154,266.23	86.87%	110,103,796.60	95.86%
1 至 2 年	2,196,650.76	4.32%	4,221,035.41	3.68%
2 至 3 年	4,121,594.10	8.11%	93,716.48	0.08%
3 年以上	354,538.94	0.7%	431,332.65	0.38%
合计	50,827,050.03	--	114,849,881.14	--

预付款项账龄的说明：

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，项目未到达约定结算条款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中国石油化工股份有限公司化工销售华南分公司	非关联	21,607,542.14	2012年06月19日	预付材料款
杭州英威达锦纶有限公司	非关联	13,144,982.35	2012年06月01日	预付材料款
四川省南充市高坪区财政局	非关联	3,840,000.00	2010年06月04日	预付工程款
群星集团公司	非关联	3,134,973.72	2012年05月28日	预付材料款
欧瑞康(中国)科技有限公	非关联	2,434,923.06	2012年04月09日	预付设备款

司				
合计	--	44,162,421.27	--	--

(3) 本报告期预付款项中持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(4) 预付款项的说明

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,562,879.90	6,784,025.28	101,778,854.60	144,007,232.40	16,851,440.11	127,155,792.30
在产品	52,269,914.27		52,269,914.27	62,319,744.20	2,055,916.33	60,263,827.87
库存商品	157,564,664.68	5,968,400.24	151,596,264.44	236,448,724.36	18,091,766.91	218,356,957.45
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	318,397,458.83	12,752,425.52	305,645,033.31	442,775,700.99	36,999,123.35	405,776,577.64

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	16,851,440.11	2,015,860.23		12,083,275.06	6,784,025.28
在产品	2,055,916.33			2,055,916.33	
库存商品	18,091,766.91	3,618,681.14		15,742,047.81	5,968,400.24
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	36,999,123.35	5,634,541.37		29,881,239.20	12,752,425.52

(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
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		
库存商品	营销部门对各类产品的售价预测		

在产品	依据销售合同价格估计其可变现价值		
周转材料			
消耗性生物资产			

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	14,053,252.20	13,867,526.40
其他		
合计	14,053,252.20	13,867,526.40

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

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	9,825,814.90	-	185,725.80	4,041,711.50	10,011,540.70

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额

合 计		
-----	--	--

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
合计		--

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计		

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	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
一、合营企业													
二、联营企业													
广东通用数字投资咨询有限公司	有限责任	广州	杨飞	投资	10,000,000.00	CNY	40%	40%					
江门坚美化纤纸业纸业有限公司	中外合资	江门	容淑君	制造	1,260,000.00	USD	25%	25%					

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	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
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%	-			
江门融和农商行											
(原江门信用联社)	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	1.32%	1.32%				1,386,000.00
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%				2,880,000.00
合计	--	86,184,799.41	83,004,500.52		83,004,500.52	--	--	--			4,266,000.00

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

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。

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；江门坚美化纤纸业有限公司处于停业状态，基于以上原因，本期未按权益法确认对两公司的投资收益。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	21,978,190.00			21,978,190.00
1. 房屋、建筑物	6,207,679.00			6,207,679.00
2. 土地使用权	15,770,511.00			15,770,511.00
二、累计折旧和累计摊销合计	4,629,575.08	255,993.36		4,885,568.44
1. 房屋、建筑物	1,948,587.70	98,288.22		2,046,875.92
2. 土地使用权	2,680,987.38	157,705.14		2,838,692.52
三、投资性房地产账面净值合计	17,348,614.92			17,092,621.56
1. 房屋、建筑物	4,259,091.30			4,160,803.08
2. 土地使用权	13,089,523.62			12,931,818.48
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	17,348,614.92			17,092,621.56
1. 房屋、建筑物	4,259,091.30			4,160,803.08
2. 土地使用权	13,089,523.62			12,931,818.48

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	255,993.36
投资性房地产本期减值准备计提额	0.00

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用 不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	
一、账面原值合计：	2,116,810,927.32	871,163.59	32,307,063.40	2,085,375,027.51	
其中：房屋及建筑物	303,099,189.03	70,898.42		303,170,087.45	
机器设备	1,799,548,455.79	825,891.15	32,332,689.38	1,768,041,657.56	
运输工具	14,163,282.50			14,163,282.50	
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	1,211,781,785.34	49,611,807.08		32,288,687.30	1,229,104,905.12
其中：房屋及建筑物	125,076,064.59	13,545,800.11			138,621,864.70
机器设备	1,082,319,305.77	35,523,923.67		32,288,687.30	1,085,554,542.14
运输工具	4,386,414.98	542,083.30			4,928,498.28
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	905,029,141.98		--		856,270,122.39
其中：房屋及建筑物	178,023,124.44		--		164,548,222.75
机器设备	717,229,150.02		--		682,487,115.42
运输工具	9,776,867.52		--		9,234,784.22
			--		
四、减值准备合计	17,319,762.81		--		17,319,762.81
其中：房屋及建筑物	3,781,844.04		--		3,781,844.04
机器设备	13,537,918.77		--		13,537,918.77
运输工具	0.00		--		0.00
			--		
五、固定资产账面价值合计	887,709,379.17		--		838,950,359.58

其中：房屋及建筑物	174,241,280.40	--	160,766,378.71
机器设备	703,691,231.25	--	669,033,176.65
运输工具	9,776,867.52	--	9,150,804.22
		--	

本期折旧额 49,611,807.08 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 344,811.82 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备	1,200,509.66	424,898.92	775,610.74		
运输工具					

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

固定资产说明：

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	40,477,828.76		40,477,828.76	18,412,067.76		18,412,067.76
纺丝工程	21,794,382.96		21,794,382.96	8,208,986.09		8,208,986.09
聚合改造	3,634,473.61		3,634,473.61	310,559.95		310,559.95
其他零星	3,375,117.45		3,375,117.45	1,121,555.38		1,121,555.38
南充扩产项目	1,286,549.47		1,286,549.47			
合计	70,568,352.25		70,568,352.25	28,053,169.18		28,053,169.18

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	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	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源	期末数
常德扩产项 目	20,000.00	18,412,067.76	22,065,761.00			20.2%	20%				自筹	40,477,828.76
合计	20,000.00	18,412,067.76	22,065,761.00			--	--			--	--	40,477,828.76

在建工程项目变动情况的说明：

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计					--

(4) 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	

(5) 在建工程的说明

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，截至 2012 年 6 月 30 日止，完成土建框架工程。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	12,364,899.54			14,432,201.74
合计	12,364,899.54			14,432,201.74

工程物资的说明：

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。

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

适用 不适用

(2) 以公允价值计量

适用 不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
土地使用权	40,208,088.43			40,208,088.43
二、累计摊销合计				
土地使用权	12,917,286.36	346,066.68		13,263,353.04
三、无形资产账面净值合计				
土地使用权	27,290,802.07			26,944,735.39
四、减值准备合计				
土地使用权	0.00			0.00
无形资产账面价值合计	27,290,802.07			26,944,735.39
土地使用权	27,290,802.07			26,944,735.39

本期摊销额 346,066.68 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
切片及纤维		10,988,904.95	10,988,904.95		
合计					

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 100%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
合计					

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
合计						--

长期待摊费用的说明：

26、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

✓ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,275,142.67	8,480,286.81
开办费		
可抵扣亏损		
应付职工薪酬	3,793,286.54	4,993,615.74
递延收益的纳税时间性差异	1,215,000.00	960,000.00
小计	12,283,429.21	14,433,902.55
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	1,501,731.11	1,473,872.24
小计	1,501,731.11	1,473,872.24

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
合计			--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
小计		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

□ 适用 □ 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	7,654,251.14	-564,897.40			7,089,353.74
二、存货跌价准备	36,999,123.35	5,634,541.37		29,881,239.20	12,752,425.52
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	17,319,762.81				17,319,762.81

八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	61,973,137.30	5,069,643.97		29,881,239.20	37,161,542.07

资产减值明细情况的说明：

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。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	65,752,330.00	68,231,890.00
保证借款	99,050,598.00	144,836,903.00
信用借款		
保证及抵押借款：	117,838,880.00	96,718,815.00
信用证保证借款	8,668,249.72	36,623,124.61
合计	291,310,057.72	346,410,732.61

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计		--	--	--	--

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
信用证	164,192,412.66	389,912,513.45
银行承兑汇票	64,000,000.00	174,357,050.00
合计	228,192,412.66	564,269,563.45

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

应付票据的说明：

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。

期末应付票据全部将于 2012 年 9 月 19 日之前到期。

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
材料款	88,890,092.55	81,724,305.61
合计	88,890,092.55	81,724,305.61

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄超过 1 年的大额应付账款情况 1,007,926.80 元，主要是款项未结算以及对方未开具发票。

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
货款	51,473,500.64	106,703,188.03
其他		2,010,000.00

合计	51,473,500.64	108,713,188.03
----	---------------	----------------

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项

适用 不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

单位名称	期末余额	未结转原因	备注(报表日后已结转或还款的应予注明)
东莞市太基电子有限公司	506,000.00		3-4年

账龄超过 1 年的预收账款合计 5,099,968.47 元, 主要是款项未结算。

34、应付职工薪酬

单位: 元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,479,765.42	51,162,982.10	72,907,899.57	9,734,847.95
二、职工福利费	40,213.43	6,530,472.81	5,190,861.17	1,379,825.07
三、社会保险费	67,210.18	12,812,449.90	12,591,643.78	288,016.30
1、医疗保险费	11,713.11	3,239,102.84	3,297,513.16	-46,697.21
2、基本养老保险费	51,993.91	8,276,759.79	8,059,800.93	268,952.77
3、年金缴费				
4、失业保险费	2,082.11	824,234.96	754,277.36	72,039.71
5、工伤保险费	1,410.37	459,646.79	464,671.81	-3,614.65
6、生育保险费	10.68	12,705.52	14,380.52	-1,664.32
7、其他			1,000.00	-1,000.00
四、住房公积金	8,006.01	3,715,029.00	3,496,566.00	226,469.01
五、辞退福利		20,226.74	48,591.74	-28,365.00
六、其他	202,930.94	1,089.52		204,020.46
七、工会经费和职工教育经费	1,380,933.13	1,825,224.27	1,253,215.19	1,952,942.21
合计	33,179,059.11	76,067,474.34	95,488,777.45	13,757,756.00

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 1,825,224.27, 非货币性福利金额 0.00, 因解除劳动关系给予补偿 20,226.74。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排:

每月 20 号发放

35、应交税费

单位: 元

项目	期末数	期初数
增值税	2,235,503.11	5,470,397.10

消费税		
营业税		-1,141.34
企业所得税	-407,632.75	11,981,339.60
个人所得税		
城市维护建设税	233,898.12	818,951.77
教育费附加	102,547.49	351,005.40
地方教育费附加	10,374,169.02	11,108,309.54
堤围防护费	285,484.94	346,014.25
土地使用税	8,120.58	
房产税	25,754.46	
印花税	155,314.12	197,390.94
代扣代缴个人所得税	-4,557.01	19,892.31
合计	13,008,602.08	30,292,159.57

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
银行借款利息	4,765,599.12	5,498,696.16
合计	4,765,599.12	5,498,696.16

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
合计	16,180,530.00		--

38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
电、气款	24,618,344.56	24,123,238.03
运输费	12,052,444.08	9,849,922.96
按金及其他	29,487,679.34	27,255,465.25
合计	66,158,467.98	61,228,626.24

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款

项

□ 适用 √ 不适用

(3) 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	项目未完成	2-3年

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

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	24,618,344.56	电费	1年以内
南充企业发展补助基金	3,040,000.00	专用基金	2-3年
岳阳市宏图工贸有限公司	1,582,761.98	运费	1年以内

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计				

预计负债说明：

40、一年内到期的非流动负债

(1) 单位：元

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	4,960,000.00	9,920,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	4,960,000.00	9,920,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	4,960,000.00	9,920,000.00
保证借款		

信用借款		
合计	4,960,000.00	9,920,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司江门市分行	2010年04月30日	2015年03月02日	CNY	6.9%		4,960,000.00		9,920,000.00
合计	--	--	--	--	--		--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款：单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	8,540,000.00	6,400,000.00
合计	8,540,000.00	6,400,000.00

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	33,483,261.63	35,224,542.40
保证借款		

信用借款		
合计	33,483,261.63	35,224,542.40

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司江门分行	2010年04月30日	2015年03月02日	CNY	5.76%		22,640,000.00		22,640,000.00
南洋商业银行	2010年05月26日	2015年05月26日	USD	4.9%		10,843,261.63		12,584,542.40
合计	--	--	--	--	--	33,483,261.63	--	35,224,542.40

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
合计					--

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额

递延收益	2,560,000.00	730,731.00
合计	2,560,000.00	730,731.00

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	404,513,250						404,513,250

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	305,739,825.53			305,739,825.53
其他资本公积	25,226,183.48	157,866.93		25,384,050.41
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	9,825,814.90	185,725.80		10,011,540.70
3、可供出售金融资产公允价值变动对应的所得税	-1,473,872.24	-27,858.87		-1,501,731.11
合计	330,966,009.01	157,866.93		331,123,875.94

资本公积说明：

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。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	48,701,830.48			48,701,830.48
任意盈余公积	2,150,023.57			2,150,023.57
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	50,851,854.05			50,851,854.05

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	237,020,351.07	--
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		--
调整后年初未分配利润	237,020,351.07	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,815,770.21	--
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
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	240,655,591.28	--

调整年初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- (5) 其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

54、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,972,716,519.27	2,222,341,216.40
其他业务收入	8,926,033.94	15,307,729.39
营业成本	1,840,699,419.57	2,025,126,049.75

(2) 主营业务(分行业)

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

化工行业	1,440,571,919.52	1,401,221,529.73	1,564,784,244.16	1,492,872,750.21
化纤行业	1,125,054,915.51	1,030,772,058.65	1,231,041,494.21	1,100,799,689.10
纺织印染行业	65,022,530.75	62,259,476.26	80,424,955.08	74,140,353.66
其他	29,181,258.25	26,448,221.46	15,463,136.79	14,821,309.91
公司内行业间相互抵销	-687,114,104.76	-687,114,104.76	-669,372,613.84	-669,372,613.84
合计	1,972,716,519.27	1,833,587,181.34	2,222,341,216.40	2,013,261,489.04

(3) 主营业务(分产品)

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
切片	1,440,571,919.52	1,401,221,529.73	1,564,784,244.16	1,492,872,750.21
锦纶丝	1,125,054,915.51	1,030,772,058.65	1,231,041,494.21	1,100,799,689.10
纺织印染布	65,022,530.75	62,259,476.26	80,424,955.08	74,140,353.66
其他	29,181,258.25	26,448,221.46	15,463,136.79	14,821,309.91
公司内产品间相互抵销	-687,114,104.76	-687,114,104.76	-669,372,613.84	-669,372,613.84
合计	1,972,716,519.27	1,833,587,181.34	2,222,341,216.40	2,013,261,489.04

(4) 主营业务(分地区)

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东	655,407,965.47	608,792,468.49	740,179,806.10	669,880,505.44
福建	242,409,969.55	225,168,706.40	230,202,555.90	208,338,843.13
江浙	554,901,512.88	515,434,476.82	630,144,412.27	570,295,830.72
境外	286,985,187.92	266,573,539.20	287,582,512.80	260,269,082.52
其他	233,011,883.45	217,617,990.43	334,231,929.33	304,477,227.23
合计	1,972,716,519.27	1,833,587,181.34	2,222,341,216.40	2,013,261,489.04

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	84,007,000.00	4.24%
第二名	52,888,342.31	2.67%
第三名	52,845,333.33	2.67%
第四名	48,277,853.33	2.44%
第五名	31,739,316.24	1.6%
合计	269,757,845.21	13.62%

55、合同项目收入

适用 不适用

合同项目的说明：

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税			
营业税			
城市维护建设税	2,437,805.26	2,267,209.61	
教育费附加	975,121.44	1,001,523.32	
资源税			
地方教育费附加	130,268.51	262,198.41	
合计	3,543,195.21	3,530,931.34	--

57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

公允价值变动收益的说明：

58、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,266,000.00	1,780,950.00
权益法核算的长期股权投资收益		
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	309,543.00	

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	4,575,543.00	1,780,950.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江门融农村商业银行股份有限公司	2,880,000.00	1,780,950.00	
江门新会农村商业银行股份有限公司	1,386,000.00		
合计	4,266,000.00	1,780,950.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-564,896.40	365,092.00
二、存货跌价损失	5,634,540.37	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,069,643.97	365,092.00

60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		62,553.85
其中：固定资产处置利得		62,553.85
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	3,355,540.34	1,895,054.62
其他	42,517.80	115,750.47
合计	3,398,058.14	2,073,358.94

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
纤维技术改造			
多功能聚合技术			
多功能纤维产业化技术			
新面料开发			
其他科研补贴	290,731.00	86,116.79	
子公司纤维技术改造			
出口奖励等	3,064,809.34	1,808,937.83	
合计	3,355,540.34	1,895,054.62	--

61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	44,002.08	151,743.39
其中：固定资产处置损失	44,002.08	151,743.39
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	6,000.00	35,000.00
其他	37,987.00	60,946.04
合计	87,989.08	247,689.43

62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,106,112.64	6,881,530.53
递延所得税调整	2,150,473.34	0.00
合计	3,256,585.98	6,881,530.53

63、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

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 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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	上年同期金额
归属于公司普通股股东的合并净利润	19,815,770.21	68,352,082.21
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）	0.049	0.169

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

(4) 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	上年同期金额
归属于公司普通股股东的合并净利润（稀释）	19,815,770.21	68,352,082.21
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）	0.049	0.169

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

64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	185,725.80	168,841.62
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-27,858.87	42,210.41
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	157,866.93	126,631.21
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	278,137.37	808,932.90
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	278,137.37	808,932.90
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	436,004.30	935,564.11

其他综合收益说明:

65、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
银行存款利息收入	963,666.69
收政府补助	7,325,849.34
租赁收入	195,000.00
合计	8,484,516.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	17,048,029.52
银行手续费	5,605,694.83
其他	26,095,825.47
合计	48,749,549.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	3,157,096.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	20,726,575.67	72,918,180.87
加：资产减值准备	5,069,643.97	365,092.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,601,725.64	51,511,506.42
无形资产摊销	346,066.68	503,771.82
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		151,743.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	44,002.08	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	31,818,119.92	15,386,314.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,575,543.00	-1,780,950.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,150,473.34	
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）	100,131,544.33	-124,145,116.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	134,098,610.31	-109,905,594.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-331,200,313.07	-79,797,791.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,210,905.87	-174,792,843.15
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	209,834,084.47	340,479,838.45
减：现金的期初余额	303,037,597.51	409,346,991.61
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	-93,203,513.04	-68,867,153.16

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	209,834,084.47	303,037,597.51
其中：库存现金	1,048,897.98	358,980.90
可随时用于支付的银行存款	208,332,209.39	302,335,332.00
可随时用于支付的其他货币资金	452,977.10	343,284.61
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	209,834,084.47	303,037,597.51

现金流量表补充资料的说明

67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

(八) 资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

(九) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	币种	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
广东天健实业集团有限公司	控股股东	有限公司	江门	梁广义	生产、销售、投资	15000.00		20.23%	20.23%	梁广义、梁少勋、梁伟东	61741745-5

本企业的母公司情况的说明

2012年6月8日，母公司股东梁广义（授权委托人张崇彬）与梁伟东签订《梁广义及梁少勋及梁伟东关于广东天健实业集团有限公司的析产总协议》。

该析产总协议包括：将广东天健实业集团有限公司可分配财产权益中的美达股份权益、江西晶安权益、天昌投资权益，及仅持有美达股份权益和江西晶安权益之后的天健集团权益，定向分配给梁伟东；将梁伟东除所分配资产之外的可分配财产权益定向分配给梁广义。

截止报告批准日，具体分拆工作仍在进行中。

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
新会德华尼龙切片	控股子公司	中外合作	新会	郭敏	制造	386,501,793.27		100%	100%	61774032-4

有限公司	司									
新会新锦 纺织有限 公司	控股子公 司	中外合作	新会	郭敏	制造	113,373,267.50		100%	100%	63282575-6
导通投资 有限公司	控股子公 司	有限	香港	梁少勋	投资	223,671.00		100%	100%	-
南充美华 尼龙有限 公司	控股子公 司	中外合资	南充	郭敏	制造	25,921,103.00		100%	100%	72088135-2
新会美达 -DSM 尼龙 切片有限 公司	控股子公 司	中外合资	新会	郭敏	制造	157,266,410.36		75%	75%	72291477-9
美达尼龙 有限公司	控股子公 司	有限	香港	郭敏	投资、贸易	36,092,620.00		100%	100%	
鹤山市美 华纺织有 限公司	控股子公 司	中外合资	鹤山	梁少勋	制造	14,374,314.81		100%	100%	76841847-1
常德美华 尼龙有限 公司	控股子公 司	中外合资	常德	郭敏	制造	50,000,000.00		100%	100%	75801217-9
深圳市美 新投资有 限公司	控股子公 司	有限	深圳	苏建波	投资	50,000,000.00		100%	100%	69558764-4

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

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	币种	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	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
广东通用数字投资咨询有限公司	有限公司	广州	杨飞	投资	10,000,000.00	CNY	40%	40%						联营	
江门坚美化纤纸业有限公司	有限公司	江门	容淑君	制造	1,260,000.00	USD	25%	25%						联营	

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
美达股份	新会德华	400,000,000.00	2010年01月17日	2015年12月31日	否
新会德华鹤山美华南充美华	美达股份	988,000,000.00	2011年08月18日	2021年09月08日	否

关联担保情况说明

(1) 公司为关联方担保

截止 2012 年 06 月 30 日，公司为子公司新会德华尼龙切片有限公司提供最高结算融资担保的总额为人民币 40,000 万元，担保期限区间为 2010 年至 2015 年。截止 2012 年 06 月 30 日，新会德华尼龙切片有限公司实际由公司担保的借款余额折合人民币 3603.46 万元 (RMB1,200 万元和 USD380 万元)。

(2) 关联方为公司担保

截止 2012 年 06 月 30 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人民币 98,800 万元，担保期限区间为 2011 年至 2021 年。截止 2012 年 06 月 30 日，公司实际由以上公司担保的借款余额折合人民币约为 15,748.97 万元 (RMB7,917.35 万元和 USD1,238.22 万元)。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

5、股份支付的修改、终止情况

(十一) 或有事项

1、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。

2012年6月29日，深圳市福田区人民法院开庭审理本案。

截止公司董事会批准财务报告报出日，该案件尚在审理中。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响：

(十二) 承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

(十三) 资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、其他资产负债表日后事项说明

(十四) 其他重要事项说明

- 1、非货币性资产交换
- 2、债务重组
- 3、企业合并
- 4、租赁
- 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具
- 6、年金计划主要内容及重大变化
- 7、其他需要披露的重要事项

(十五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
一般特征的应收账款	17,705,419.07	73.38%	973,116.31	100%	21,912,164.92	44.24%	1,150,362.00	100%
信用证保证的应收账款	6,421,849.72	26.62%			27,620,624.61	55.76%		
组合小计	24,127,268.79	100%	973,116.31	100%	49,532,789.53	100%	1,150,362.00	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	24,127,268.79	--	973,116.31	--	49,532,789.53	--	1,150,362.00	--

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	23,633,067.82	97.95%	860,560.91	49,256,134.76	99.44%	1,081,775.51
1 年以内小计	23,633,067.82	97.95%	860,560.91	49,256,134.76	99.44%	1,081,775.51
1 至 2 年	249,985.32	1.04%	24,998.53	101,573.12	0.21%	10,157.31
2 至 3 年	101,293.87	0.42%	30,388.16	116,034.77	0.23%	34,810.43
3 年以上	142,921.78	0.59%	57,168.71	59,046.88	0.12%	23,618.75
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	24,127,268.79	--	973,116.31	49,532,789.53	--	1,150,362.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 ✓ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 ✓ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 ✓ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

合计	--	--		--	--
----	----	----	--	----	----

应收账款核销说明:

(4) 本报告期应收账款中持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联	2,082,101.25	1年以内	8.63%
第二名	非关联	1,194,961.25	1年以内	4.95%
第三名	非关联	1,066,167.97	1年以内	4.42%
第四名	非关联	1,003,354.56	1年以内	4.16%
第五名	非关联	913,458.36	1年以内	3.79%
合计	--	6,260,043.39	--	25.95%

(7) 应收关联方账款情况

单位: 元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--		

(8) 不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的,需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位: 元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
一般特征的其他应收款	1,291,700.71	66.32%	74,985.04	10.26%	937,222.40	58.64%	46,969.12	6.63%
组合小计	1,291,700.71	66.32%	74,985.04	10.26%	937,222.40	58.64%	46,969.12	6.63%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	656,000.00	33.68%	656,000.00	89.74%	661,000.00	21.58%	661,000.00	93.37%
合计	1,947,700.71	--	730,985.04	--	1,598,222.40	--	707,969.12	--

其他应收款种类的说明:

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	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						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	1,092,340.71	56.09%	54,617.04	2,682,490.89	72.46%	54,899.78
1 至 2 年	197,200.00	10.12%	19,936.00	338,700.00	9.15%	200.00
2 至 3 年	2,160.00	0.11%	432.00	2,000.00	0.05%	400.00
3 年以上	656,000.00	33.68%	656,000.00	678,890.18	18.34%	620,890.18
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	1,947,700.71	--	730,985.04	3,702,081.07	--	676,389.96

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
押金	156,000.00	156,000.00	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
合计	656,000.00	656,000.00	89.74%	--

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
押金	收回押金	无法收回	5,000.00	5,000.00
合计	--	--	5,000.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用 不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
新会市电力开发公司	无关联关系	500,000.00	3 年以上	25.67%
押金	无关联关系	156,000.00	3 年以上	8.01%
广州市捷成汽车服务有限公司	无关联关系	105,481.00	1 年以内	5.42%
中国化学纤维工业协会	无关联关系	102,400.00	1 年以内	5.26%
江门市新会区收费与基金管理办公室	无关联关系	64,004.28	1 年以内	3.29%
合计	--	927,885.28	--	47.65%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
合计	--		

(8) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	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	计提减值准备	本期现金红利
广东通用	权益法	4,000,000.00	3,509,855.76		3,509,855.76	40	40%				

数字投资咨询有限公司												
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%						
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%					
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%					
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 (原江门信用联社)	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	1.32							1,386,000.00
江门新会农商行	成本法	59,400,000.00	59,400,000.00	59,400,000.00	1.8							2,880,000.00
合计	--	682,629,942.41	682,139,798.17	682,139,798.17	--	--	--					4,266,000.00

长期股权投资的说明

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	933,017,936.62	996,904,935.50
其他业务收入	86,218,514.34	79,614,876.53
营业成本	964,603,136.87	1,016,642,982.48
合计		

(2) 主营业务（分行业）

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 化工	361,692,513.55	355,383,735.92	425,574,182.93	435,630,556.92
(2) 化纤	571,325,423.07	526,603,300.70	571,330,752.57	502,598,144.43
合计	933,017,936.62	881,987,036.62	996,904,935.50	938,228,701.35

(3) 主营业务（分产品）

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 切片	361,692,513.55	355,383,735.92	425,574,182.93	435,630,556.92
(2) 锦纶丝	571,325,423.07	526,603,300.70	571,330,752.57	502,598,144.43
合计	933,017,936.62	881,987,036.62	996,904,935.50	938,228,701.35

(4) 主营业务（分地区）

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广东	480,286,983.35	445,239,422.70	546,918,446.52	504,731,755.62
福建	135,236,412.44	131,480,125.05	133,531,888.69	124,387,715.95
江浙	239,774,151.02	234,361,787.15	275,038,733.52	272,939,863.60
其他	77,720,386.81	70,905,701.72	41,415,866.77	36,169,366.18
合计	933,017,936.62	881,987,036.62	996,904,935.50	938,228,701.35

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

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	28,668,393.16	2.81%
第二名	28,587,123.86	2.8%
第三名	28,493,675.22	2.8%

第四名	27,915,555.55	2.74%
第五名	23,351,794.84	2.29%
合计	137,016,542.63	13.44%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,266,000.00	1,780,950.00
权益法核算的长期股权投资收益		
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	309,543.00	
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	4,575,543.00	1,780,950.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江门融农村商业银行股份有限公司	2,880,000.00	1,780,950.00	
江门新会农村商业银行股份有限公司	1,386,000.00		
合计	4,266,000.00	1,780,950.00	--

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明：

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-1,877,440.71	1,331,209.65
加：资产减值准备	3,221,030.66	

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,187,292.09	8,760,157.64
无形资产摊销	400,902.66	400,902.66
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	8,936.90	168,011.66
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）	20,986,208.52	5,400,439.44
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,575,543.00	-1,780,950.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,150,473.34	
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）	62,113,483.30	-90,545,650.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	142,834,881.05	186,015,457.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-182,404,658.44	-182,069,881.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,045,566.37	-72,320,303.91
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	91,115,999.17	167,398,322.09
减：现金的期初余额	77,210,596.33	227,224,462.62
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	13,905,402.84	-59,826,140.53

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

(十六) 补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	1.94%	0.049	0.049
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.71%	0.043	0.043

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末金额	年初金额	变动比例	原因
货币资金	209,834,084.47	303,037,597.51	-30.76%	还款及购置固定资产增加
应收票据	172,666,638.50	321,609,766.83	-46.31%	票据贴现增加
应收账款	89,699,519.58	132,094,688.95	-32.09%	产品销售价格下降
预付款项	50,827,050.03	114,849,881.14	-55.74%	材料采购减少
存货	305,645,033.31	405,776,577.64	-24.68%	材料和产品价格下降
在建工程	70,568,352.25	28,053,169.18	151.55%	扩建工程投资
短期借款	291,310,057.72	346,410,732.61	-15.91%	还款
应付票据	228,192,412.66	564,269,563.45	-59.56%	材料采购减少
预收款项	51,473,500.64	108,713,188.03	-52.65%	产品价格下滑,市场趋势不明确,客户订单减少。
应付职工薪酬	13,757,756.00	33,179,059.11	-58.53%	效益奖金提取降低
应交税费	13,008,602.08	30,292,159.57	-57.06%	企业所得税及增值税减少
	本期发生	上年同期发生	变动比例	原因
营业收入	1,981,642,553.21	2,237,648,945.79	-11.44%	产品售价下降
营业成本	1,840,699,419.57	2,025,126,049.75	-9.11%	材料单价下降
管理费用	40,837,769.80	82,563,278.60	-50.54%	职工奖金和业务宣传费用减少
财务费用	40,269,662.37	14,240,538.53	182.78%	票据贴现融资成本和汇兑损失增大
资产减值损失	5,069,643.97	365,092.00	1288.59%	材料和产品单价下降
所得税费用	3,256,585.98	6,881,530.53	-52.68%	盈利减少

董事长：梁伟东

董事会批准报送日期：2012年8月25日