

广东新会美达锦纶股份有限公司

2005 年半年度报告

2005 年 8 月 2 日

目 录

一、重要提示-----	2
二、公司基本情况-----	2
三、股本变动和主要股东持股情况-----	4
四、董事、监事、高级管理人员情况-----	6
五、管理层讨论与分析 -----	6
六、重要事项-----	9
七、财务报告 -----	12
八、备查文件 -----	36

广东新会美达锦纶股份有限公司

二 五年半年度报告

一、重要提示

1.1 本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司于 2005 年 8 月 2 日召开 4 届 33 次董事会，会议应到董事九名，实到董事八名，赵小茵董事因公出差，委托宋文英董事代为出席会议并行使表决权。到会董事一致通过本报告及摘要。

公司董事长梁广义先生、副总经理兼财务负责人张磊乐先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

1.2 本公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

二、公司基本情况

- 1、公司法定中文名称：广东新会美达锦纶股份有限公司
公司法定英文名称：Guangdong Xi nhui Mei da Nyl on Co. , LTD.
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：美达股份
股票代码：000782
- 3、公司注册地址、办公地址：江门市新会区会城镇江会路上浅口
邮政编码：529100
互联网网址：mei danyl on. com
电子信箱 meida @ mei danyl on. com
- 4、公司法定代表人：梁广义
- 5、公司董事会秘书及授权代表：胡振华
联系地址：江门市新会区会城镇江会路上浅口
电话：0750—6107981
传真：0750—6107975
电子信箱：meida @ mei danyl on. com
- 6、公司选定的信息披露报纸：《证券时报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：本公司董事会秘书办公室

7、其他有关资料

公司已于2003年4月24日在广东省工商局办理法定代表人变更
注册登记。

企业法人营业执照注册号 4400001009232。

税务登记号码 440782194133986。

8、主要财务数据和指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	889,420,107.82	878,233,871.08	1.27%
流动负债	965,823,978.59	986,904,088.67	-2.14%
总资产	2,186,443,254.83	2,144,198,206.67	1.97%
股东权益(不含少数 股东权益)	910,723,467.59	912,301,702.60	-0.17%
每股净资产	2.66	2.67	-0.37%
调整后的每股净资产	2.65	2.66	-0.38%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	15,521,764.99	23,503,297.60	-33.96%
扣除非经常性损益后 的净利润	15,778,276.55	33,878,580.70	-53.43%
每股收益	0.05	0.07	-28.57%
每股收益(注)	-	-	-
净资产收益率	1.70%	2.58%	减少0.88个百分点
经营活动产生的现金 流量净额	93,330,981.49	43,190,171.90	116.09%

备注：扣除非经营性损益项目为

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
营业外收入	309,629.99
营业外支出	-566,141.55
合计	-256,511.56

三、股本变动和主要股东持股情况

1、报告期公司股份变动情况表

适用 不适用

2、本公司报告期末股东总数 43266 户。

3、公司前 10 名股东持股情况如下：

单位：股

报告期末股东总数	43,266					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内增减	报告期末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
广东天健实业集团有限公司	0.00	81,818,182.00	23.92%	未流通	81,818,182.00	其他
工商银行广东分行信托投资公司	0.00	20,000,000.00	5.85%	未流通		其他
广州市盈富创展投资有限公司	0.00	20,000,000.00	5.85%	未流通		其他
广州市天秀经济发展有限公司	0.00	17,600,000.00	5.15%	未流通		其他
江门市新会天健投资有限公司	0.00	15,000,000.00	4.39%	未流通		其他
新会市新联贸易发展公司	0.00	15,000,000.00	4.39%	未流通	15,000,000.00	其他
华夏证券有限公司	0.00	10,000,000.00	2.92%	未流通	10,000,000.00	其他
广东新会美达锦纶集团公司	0.00	6,181,818.00	1.81%	未流通		国有股东
全国社保基金104组合	-989,572.00	4,253,837.00	1.24%	已流通		其他
广发证券股份有限公司	0.00	4,000,000.00	1.17%	未流通		其他
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量		种类（A、B、H股或其它）			

全国社保基金104组合	4,253,837.00	A股
中国银行-金鹰成份股优选证券投资基金	3,298,332.00	A股
陈穗强	941,910.00	A股
中国工商银行-普华证券投资基金	617,500.00	A股
华宝信托投资有限责任公司-宝祥有价 证券组合投资信托	546,000.00	A股
上海建筑装饰集团申兴装饰工程公司	420,000.00	A股
郑寿全	400,000.00	A股
郑美兰	380,300.00	A股
郑贱民	350,000.00	A股
缪文琴	280,000.00	A股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上述股东中，江门市新会天健投资有限公司是广东天健实业集团有限公司全资子公司。广州市盈富创展投资有限公司与广州市天秀经济发展有限公司存在关联关系。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。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		
股东名称	约定持股期限	
无	无	

说明：1、持有本公司5%以上股份的股东有广东天健实业集团有限公司、中国工商银行广东省信托投资公司、广州市盈富创展投资有限公司、广州市天秀经济发展有限公司。

2、新会美达锦纶集团公司持有本公司国有法人股6181818股。

3、本公司前10名股东中没有外资股东。

4、广东天健实业集团有限公司为本公司控股股东。本报告期内没有变更。

5、广东天健实业集团有限公司所持本公司股份质押给交通银行广州分行。

四、董事、监事、高级管理人员情况

1、本报告期高级管理人员持股没有变化

2、本报告期公司高管人员新聘或解聘情况

2005年5月9日，本公司召开四届监事会六次会议，一致通过：李欢容女士因已提前退休离开工作岗位，同意其申请辞去公司职工监事职务。

2005年5月9日，本公司召开职工代表会议，选举杨志成先生担任公司职工监事。

五、管理层讨论与分析

（一）主要财务指标分析

本报告期与去年同期相比，因本期不再合并江门外海大桥有限公司过桥费收入，主营业务收入基本与上年同期持平。现金及现金等价物增加额与去年同比增加 2544 万元，主要是设备能力得到发挥，营销工作抓的较好，实现了生产经营的良性互动。

本报告期与年初数相比，总资产增加 4224 万元，主要是公司自筹资金投入新项目所致。股东权益同比基本持平。

（二）公司报告期内经营活动总体状况

2005年上半年，按照“开拓创新，深化管理，提高素质，增强效益”的指导思想，公司经营班子带领广大员工，克服困难，积极开展各项工作，较好的规避了原材料巨幅波动对公司可能产生的负面影响，减少经营风险。通过各层骨干的带动，锻炼和培养了大批工程技术人员和操作工人，队伍素质进一步提高，确保了生产经营活动正常开展。聚合切片因春节期间部分生产线停车进行扩产技改，总生产时

间减少，1-6月累计生产量为35330吨，同比减少16.82%；锦纶长丝因九期机台陆续投入生产，1-6月生产量为22281吨，同比增长49.46%。

1、占主营收入或主营业务利润总额10%以上的主营行业或产品情况

单位：(人民币)万元

主营业务分行业情况						
	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
基本化学原料制造业	70,407.77	68,888.65	2.16%	21.09%	32.19%	减少8.22个百分点
纤维原料初步加工业	63,251.47	56,749.19	10.28%	36.83%	37.41%	减少0.38个百分点
公司内行业间相互抵消	55,943.85	55,943.85	0.00%			
主营业务分产品情况						
切片	70,407.77	68,888.65	2.16%	21.09%	32.19%	减少8.22个百分点
长丝	63,251.47	56,749.19	10.28%	36.83%	37.41%	减少0.38个百分点
公司内行业间相互抵消	55,943.85	55,943.85	0.00%			
关联交易的定价原则	按市场价进行					

主营业务分地区情况

单位：(人民币)万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
广东	35,593.00	34.00%
江浙	15,428.00	-28.00%
山东	6,200.00	-12.00%
福建	7,643.00	47.00%
河北	456.00	97.00%
出口及其他	12,834.00	150.00%
合计	77,715.00	-2.30%

2、报告期主营业务及其结构发生变化的原因说明

公司主营业务与上年同期相比，由于本期不再合并江门外海大桥有限公司，主营业务减少过桥费收入，公司主业化工和化纤占主营收

入达到 100%，并且由于公司纺丝产能不断扩大，化纤行业占主营收入比重逐渐加大。

3、报告期利润构成发生变化的原因说明

公司利润构成与上年同期相比，由于本期不再合并江门外海大桥有限公司，主营业务利润及营业利润因不含大桥收入利润而减少。

4、报告期没有来源于单个参股公司的投资收益对净利润影响达10%以上的情况

5、经营中的问题与困难

2005 年上半年，受国际石油和苯价格的影响，公司生产所需原材料己内酰胺价格高位频繁波动，市场供应异常紧张，给原材料的采购和生产计划安排造成了十分不利的影响。加上商务部对台湾地区销往大陆锦纶 6、66 长丝的反倾销终止裁定，美国和欧盟对华纺织品贸易设限，公司产品市场受到强烈冲击，销售工作也遇到前所未有的挑战。

（三）报告期投资情况

1、募集资金使用情况

本报告期无募集资金使用情况。

2、非募集资金使用情况

报告期公司用自有资金主要投资如下项目：

单位：元

项目名称	项目金额	项目进度
信息系统工程	1,087,186.00	95%
组建技术研究中心	4,281,312.00	80%
纺丝工程	217,068,721.00	95%
新印染工程	13,547,471.00	50%
聚合工程	5,730,584.00	1%
厂区扩建整改工程	12,984,934.00	95%
其他零星工程	7,414,770.00	
合计	262,114,980.00	-

上述工程资金投入已基本完成，工程预算款和实际投入相近。

(四) 本报告期公司无披露过盈利预测、有关计划或展望。

(五) 公司上年年度报告中披露的本年度经营计划无须做出修改调整。

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

六、重要事项

(一) 公司治理结构基本符合中国证监会文件要求

公司严格按照《公司法》、《证券法》及其它相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。制定了相应的规范管理制度。这些制度符合《上市公司治理准则》规范性文件的要求。

(二) 股利分配方案实施情况及中期股利分配方案

1、本公司 2004 年度利润分配。

本公司 2004 年度派息方案为：每 10 股派 0.50 元人民币现金。本公司已于 2005 年 6 月 29 日完成 2004 年度股利派发。

2、本公司本年度中期利润不分配。

(三) 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 公司收购及出售资产、吸收合并事项的简要情况

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

2、以前期间发生但持续到报告期的出售资产情况

(1) 2004 年 9 月 24 日，本公司与辽宁成大股份有限公司签订协议。本公司将所持有的广发证券股份有限公司 3449.46 万股股份，按每股 1.20 元的价格，以总价 41,393,520 元转让给辽宁成大。本公司本期收讫全部转让款。出售该部分股权所得收益已于 2004 年度列账。所涉股权已完成过户。

(2) 2004年9月30日,本公司与香港建旺投资有限公司签订“股权转让合同”,本公司以5300万元的价格,将在江门外海大桥有限公司中的40%股权转让给建旺投资。至本报告期末,本公司共收到股权转让款5240万元。出售该部分股权所得收益已于2004年度列账。所涉股权已完成过户。

(五) 关联债权债务往来

单位:(人民币)万元

关联方名称	与上市公司的关系	上市公司向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
江门外海大桥有限公司	联营公司	0.00	4,575.00	-6,300.00	92.00
广东美达投资有限公司	联营公司	-108.00	58.00	0.00	0.00
鹤山美华纺织有限公司	联营公司	3,019.00	4,308.00	0.00	0.00
合计		2,911.00	8,941.00	-6,300.00	92.00

其中:报告期内本公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额0万元,余额0万元。

本期本公司应收江门外海大桥有限公司股利4575万元,主要是该公司已通过以前年度利润分配方案但尚未实施分配。

本公司间接持有鹤山美华纺织有限公司100%的股权,本期本公司预付鹤山美华纺织有限公司工程账款3019万元,由于该公司尚处筹建期间,本公司本期尚未合并该公司会计报表。

本公司本期应收广东美达投资有限公司账款余额58万元,主要是本公司委托其管理的资产租金暂未收齐。

(六)、其他重大合同情况

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

2、重大担保事项。

报告期内新增及延伸到报告期的担保事项如下：

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期	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
报告期内担保发生额合计		0.00				
报告期内担保余额合计		0.00				
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计		8,000.00				
报告期末对控股子公司担保余额合计		18,112.00				
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额		18,112.00				
担保总额占公司净资产的比例		19.89%				
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方提供担保的金额		0.00				
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额		0.00				
担保总额超过净资产 50%部分的金额		0.00				
违规担保总额		0.00				

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司签署对控股子公司南充美华尼龙有限公司 2000 万元的担保合同，本报告期末发生余额为 800 万元。本公司签署对控股子公司新会德华尼龙有限公司 1800 万美元和 8000 万元人民币的担保合同，本报告期末发生余额为 1122 万美元和 8000 万元人民币。南充美华和新会德华是本公司控股子公司，本公司为其担保，利于其向银行贷款补充流动资金，确保生产经营正常运作，不会对公司整体利益造成负面影响。上述两子公司已为本公司对其的担保提供反担保。

3、报告期内无重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(七) 报告期内公司或持有 5%以上的股东无承诺事项。

(八) 深圳鹏城会计师事务所为本公司财务审计机构，本报告期没有变化。公司本报告期财务报告未经审计。

(九) 公司、公司董事会及董事和高级人员没有受到监管部门处罚。

(十) 其他事项

1、《关于生产经营宏观政策变化的公告》，刊登于 2005 年 4 月 30 日 A20 版，同时刊载于<http://www.cninfo.com.cn>, 在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

2、《2004 年度股东大会决议公告》，通过了《董事会工作报告》，《2004 年度分配方案》等事项。刊登于 2005 年 4 月 30 日 A20 版，同时刊载于<http://www.cninfo.com.cn>, 在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

3、《2004 年度分红派息实施公告》。刊登于 2005 年 6 月 22 日 6 版，同时刊载于<http://www.cninfo.com.cn>, 在“个股资料查询”输入本公司股票代码查询。

七、财务报告（未经审计）

（一）会计报表

广东新会美达锦纶股份有限公司资产负债表

2005年6月30日

单位：（人民币）元

项目	2005-6-30		2004-12-31	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	203,814,087.02	13,242,311.49	139,989,962.65	29,950,470.44
短期投资	-	-	-	-
应收票据	42,465,030.07	3,112,389.23	154,752,755.48	3,511,360.00
应收股利	45,759,737.74	45,759,737.74	45,759,737.74	45,759,737.74
应收利息				
应收账款	49,132,475.43	16,125,134.21	17,173,975.51	3,421,409.79
其他应收款	31,268,761.30	25,186,336.18	44,149,403.79	33,691,605.48
预付账款	170,722,397.82	25,229,289.95	215,172,775.26	62,472,772.55

应收补贴款	2,968,334.08	-	-	-
存货	341,630,117.45	84,103,066.45	260,683,840.11	44,687,972.47
待摊费用	1,583,785.56	326,198.50	551,420.54	120,328.67
待处理流动资产净损失	75,381.35	-	-	-
内部往来	-	550,525,856.23	-	650,707,719.34
流动资产合计	889,420,107.82	763,610,319.98	878,233,871.08	874,323,376.48
长期投资：				
长期股权投资	63,550,989.07	608,000,859.78	84,924,448.37	579,616,714.17
长期债权投资	-	-	-	-
长期投资合计	63,550,989.07	608,000,859.78	84,924,448.37	579,616,714.17
其中：合并价差	-	-	-	-
固定资产：				
固定资产原价	1,515,886,590.72	344,924,050.80	1,375,345,324.33	305,163,796.39
减：累计折旧	566,966,463.36	195,279,503.81	530,639,095.56	190,509,994.18
固定资产净值	948,920,127.36	149,644,546.99	844,706,228.77	114,653,802.21
减：固定资产减值准备	16,865,429.33	8,076,669.88	26,384,376.22	8,301,421.10
固定资产净额	932,054,698.03	141,567,877.11	818,321,852.55	106,352,381.11
工程物资	115,847.56	-	275,703.07	-
在建工程	262,114,980.68	62,637,934.72	333,297,483.81	99,575,128.75
固定资产清理	-60,000.00	-60,000.00	-	-
固定资产合计	1,194,225,526.27	204,145,811.83	1,151,895,039.43	205,927,509.86
无形资产及其他资产：				
无形资产	37,691,650.20	28,763,830.20	29,085,681.60	29,085,681.60
长期待摊费用	1,495,820.85	-	-	-
其他长期资产	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	39,187,471.05	28,763,830.20	29,085,681.60	29,085,681.60
递延税项：				
递延税款借项	59,160.62	-	59,166.19	-
资产总计	2,186,443,254.83	1,604,520,821.79	2,144,198,206.67	1,688,953,282.11
流动负债：				
短期借款	626,108,623.61	483,448,058.44	627,162,711.05	519,634,216.05
应付票据	3,500,000.00	-	7,616,707.90	5,047,000.00
应付账款	267,436,402.81	56,550,445.90	229,400,684.78	46,275,970.88
预收账款	18,643,149.49	4,645,104.32	19,797,366.58	7,977,968.21
应付工资	1,216,592.18	805,801.47	6,849,716.00	5,688,974.85
应付福利费	697,797.75	232,135.00	1,435,511.11	917,349.14
应付股利	17,100,000.00	17,100,000.00	-	-
应交税金	-12,896,413.75	2,717,431.67	6,029,636.20	10,667,834.46
其他应交款	849,359.56	542,912.64	697,495.98	515,903.24
其他应付款	38,427,828.19	29,370,493.45	86,580,775.97	75,349,435.70
预提费用	4,740,638.75	846,911.55	1,333,483.10	-
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长期负债	-	-	-	-
流动负债合计	965,823,978.59	596,259,294.44	986,904,088.67	672,074,652.53
长期负债：				
长期借款	240,012,000.00	93,800,000.00	168,012,000.00	101,800,000.00

应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
其他长期负债	-	-	-	-
长期负债合计	240,012,000.00	93,800,000.00	168,012,000.00	101,800,000.00
递延税项：				
递延税款贷项	-	-	-	-
负债合计	1,205,835,978.59	690,059,294.44	1,154,916,088.67	773,874,652.53
少数股东权益	69,883,808.65	-	76,980,415.40	-
所有者权益：				
实收资本（或股本）	342,000,000.00	342,000,000.00	342,000,000.00	342,000,000.00
减：已归还投资				
实收资本净额	342,000,000.00	342,000,000.00	342,000,000.00	342,000,000.00
资本公积	388,888,207.11	388,888,207.11	388,888,207.11	388,888,207.11
盈余公积	54,439,791.57	54,439,791.57	54,439,791.57	54,439,791.57
其中：法定公益金	12,111,120.07	12,111,120.57	12,111,120.07	12,111,120.07
未分配利润	125,395,468.91	129,133,528.67	126,973,703.92	129,750,630.90
其中：现金股利			17,100,000.00	17,100,000.00
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益合计	910,723,467.59	914,461,527.35	912,301,702.60	915,078,629.58
负债和所有者权益合计	2,186,443,254.83	1,604,520,821.79	2,144,198,206.67	1,688,953,282.11

利润及利润分配表

2005年1-6月

（人民币）元

项目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	777,154,013.25	233,981,499.81	840,162,964.29	176,608,583.43
减：主营业务成本	696,918,653.95	196,801,689.55	698,656,320.99	154,861,412.13
主营业务税金及附加	1,976,706.41	820,682.16	5,582,009.80	1,307,681.11
二、主营业务利润	78,258,652.89	36,359,128.10	135,924,633.50	20,439,490.19
加：其他业务利润	2,205,568.53	1,304,678.77	1,100,046.05	1,025,824.23
减：营业费用	12,429,260.75	977,383.27	9,280,383.52	890,269.73
管理费用	32,190,255.18	18,294,826.21	31,754,023.08	6,361,045.05
财务费用	15,770,379.85	1,248,508.92	25,738,168.66	299,140.90
三、营业利润	20,074,325.64	17,143,088.47	70,252,104.29	13,914,858.74
加：投资收益	603,633.04	2,144,807.33	-12,451,238.60	12,607,090.51
补贴收入	-	-	-	-
营业外收入	309,629.99	231,272.55	-	-
减：营业外支出	566,141.55	486,960.50	10,375,283.10	521,816.06
四、利润总额	20,421,447.12	19,032,207.85	47,425,582.59	26,000,133.19
减：所得税	4,515,622.86	2,549,310.08	13,168,842.37	2,016,456.40
少数股东损益	384,059.27	-	10,753,442.62	-
加：未确认的投资 损失本期发生额				

五、净利润	15,521,764.99	16,482,897.77	23,503,297.60	23,983,676.79
加：年初未分配利润	126,973,703.92	129,750,630.90	45,924,680.01	46,691,508.07
其他转入	-	-	-	-
六、可供分配的利润	142,495,468.91	146,233,528.67	69,427,977.61	70,675,184.86
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
七、可供投资者分配的利润	142,495,468.91	146,233,528.67	69,427,977.61	70,675,184.86
减：应付优先股股利	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	17,100,000.00	17,100,000.00	-	-
转作资本(或股本)的普通股股利	-	-	-	-
八、未分配利润	125,395,468.91	129,133,528.67	69,427,977.61	70,675,184.86
利润表(补充资料)				
1出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2自然灾害发生的损失				
3会计政策变更增加利润总额				
4会计估计变更增加利润总额	-	-	-	-
5债务重组损失	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-

现金流量表

2005年1-6月

单位：(人民币)元

项目	2005年1-6月	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	1,008,076,293.64	257,598,326.38
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	28,293,929.09	118,953,412.47
现金流入小计	1,036,370,222.73	376,551,738.85
购买商品、接受劳务支付的现金	834,586,921.88	188,698,825.91
支付给职工以及为职工支付的现金	25,887,266.94	18,913,268.88
支付的各项税费	35,072,515.57	14,983,082.16
支付的其他与经营活动有关的现金	47,492,536.85	99,599,160.65
现金流出小计	943,039,241.24	322,194,337.60
经营活动产生的现金流量净额	93,330,981.49	54,357,401.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	6,496,408.20	6,496,408.20
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	6,496,408.20	6,496,408.20

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	78,376,089.46	15,255,048.40
投资所支付的现金	10,700,060.00	5,400,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	89,076,149.46	20,655,048.40
投资活动产生的现金流量净额	-82,579,741.26	-14,158,640.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	768,857,823.90	465,779,941.42
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流入小计	768,857,823.90	465,779,941.42
偿还债务所支付的现金	697,911,911.34	509,966,099.03
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	17,873,028.42	12,720,762.39
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
现金流出小计	715,784,939.76	522,686,861.42
筹资活动产生的现金流量净额	53,072,884.14	-56,906,920.00
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	63,824,124.37	-16,708,158.95
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,521,764.99	16,482,897.77
加：计提的资产减值准备	961,132.78	-
固定资产折旧	42,720,592.85	8,385,525.97
无形资产摊销	321,851.40	321,851.40
长期待摊费用摊销	-	-
待摊费用减少（减：增加）	-1,032,365.02	-205,869.83
预提费用增加（减：减少）	3,407,155.65	846,911.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-155,948.93	-159,272.55
财务费用	15,770,379.85	1,248,508.92
投资损失（减：收益）	-603,633.04	-2,144,807.33
递延税款贷项（减：借项）	-	-
存货的减少（减：增加）	-80,946,277.34	-39,415,093.98
经营性应收项目的减少（减：增加）	91,910,852.79	93,049,514.87
经营性应付项目的增加（减：减少）	5,071,416.24	-24,052,765.54
少数股东损益	384,059.27	-
经营活动产生的现金流量净额	93,330,981.49	54,357,401.25
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	203,814,087.02	13,242,311.49
减：现金的期初余额	139,989,962.65	29,950,470.44
加：现金等价物期末余额	-	-

减：现金等价物期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	63,824,124.37	-16,708,158.95

(二) 会计报表附注

一、公司简介

广东新会美达锦纶股份有限公司(“本公司”)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,本公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]258号文批准,发行5000万股社会公众股,每股面值一元。本公司于1998年1月8日经股东大会决议转增股本,转增后总股本为34200万股。

本公司于2000年4月在广东省工商行政管理局变更注册登记,持有注册号为4400001009232号的企业法人营业执照,注册资金为人民币34200万元。

本公司经营范围:主营锦纶6切片、纺丝、织造、染整。

本公司法定地址:广东江门市新会区江会路上浅口。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

采用公历制,即自每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础,资产(除另有说明外)以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

涉及外币的经济业务按每月月初的中国人民银行公布的市场汇率的中间价折合为本位币记账;月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇率的中间价进行调整,所发生的汇兑损益,属于资本性支出的,记入资产价值;属于收益性支出的,记入当期损

益。

6. 外币会计报表的折算方法

以外币为本位币的子公司，在编制折合人民币会计报表时，采用现行汇率法，即所有资产、负债及损益类项目按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

7. 现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

8. 短期投资核算方法

短期投资以取得时的实际成本计价。短期投资持有期间所获得的现金股利和利息，除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资账面价值。

短期投资期末采用成本与市价孰低计价，按投资类别计算并计提短期投资跌价准备，并将市价低于成本的金额确认为当期损益。

9. 坏账核算方法

坏账确认标准

a 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

b 债务单位资不抵债，现金流量严重不足的应收款项；

c 债务单位发生严重自然灾害等导致停产无法偿付债务的应收款项；

d 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回或收回的可能性极小的应收款项。

坏账准备的计提方法和标准

坏账准备的核算采用备抵法。经董事会确认，本公司于每年中期期末或年度终了，按照应收款项期末余额采用账龄分析法提取坏账准备。坏账准备的提取比例为：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3 年以上	40%

10. 存货分类及核算方法

存货的计价

存货盘存制度采用永续盘存法。存货的取得按实际成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品在领用时采用一次性摊销法核算。

存货跌价准备的确认标准及计提方法

本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并记入当期损益。

11. 长期投资核算方法

长期股权投资

a. 长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

b. 股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资，对长期投资取得时（购买日）的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额，以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，确认为“股权投资差额”。期末时，对借方差额按 10 年的期限平均摊销，贷方差额计入资本公积，不进行摊销。

c. 收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额 20%以下或虽占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响的长期投资采用

成本法核算；对占投资单位有表决权资本总额 20%(含 20%)以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足 20%，但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的冲回冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

长期投资减值准备

本公司于期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可回收金额低于账面价值的，按可回收金额低于其账面价值的差额提取长期投资减值准备，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

12. 固定资产计价及其折旧方法

本公司固定资产以使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过两年的为标准，按照历史成本或重估价值计价。

固定资产采用直线法计提折旧，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和估计残值（按原价的 5%计算）确定其分类折旧率如下：

类 别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	30	3.17%
发电及供热设备	20	4.75%
通用设备	18	5.28%

专用设备	14	6.79%
其他设备	14	6.79%
运输设备	12	7.92%

固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

a、固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

b、不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

c、固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

d、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

e、经营租赁方式租入的固定资产发生的固定资产的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

固定资产减值准备

期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，分

单项按可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。

13. 在建工程及其减值准备核算方法

在建工程核算方法

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，并在达到预定可使用状态时确认为固定资产。用借款进行的工程发生的借款利息支出及外汇汇兑损益，在建工程在达到预定可使用状态时，停止利息资本化。

在建工程减值准备的计提标准及方法

期末对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

14. 无形资产及其减值准备

无形资产计价和摊销方法

无形资产按取得时实际成本计价，并按受益期采用直线法平均摊销。具体摊销年限如下：

<u>类 别</u>	<u>摊销年限</u>
土地使用权	50
商标	2
耐寒尼龙技术费	3

无形资产减值准备的计提方法

本公司在期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，如果由于无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或由于市价当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；或无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有使用价值；或存在其他足以证明无形资产实质上已经发生了减值情形的情况下，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

15. 其他资产核算方法

其他资产按实际发生额计价。开办费在公司开始生产经营当月一

次性计入当月损益；长期待摊费用在受益期内平均摊销。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认条件

借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2) 资本化金额的确定

至当期止购建固定资产资本化利息的资本化金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- b. 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(4) 停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

17. 收入实现的确认原则

商品销售

本公司对已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实

施控制，与交易相关的经济利益能够流入，且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

他人使用本公司资产取得收入

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量。

18. 所得税的会计处理方法

所得税会计处理采用应付税款法。

19. 合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则

对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的长期投资单位合并其会计报表。

编制方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。

根据财政部财会函字[1999]10号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》，投资企业确认的亏损分担额，一般以长期股权投资减记至零为限。其未确认的被投资单位的亏损分担额，在编制合并会计报表时，可以在合并会计报表的“未分配利润”项目上增设“未确认的投资损失”项目；同时，在利润表的“少数股东损益”项目下增设“未确认的投资损失”项目。这两个项目反映母公司未确认子公司的投资亏损额。

三、税项

流转税

税 项	计 税 基 础	税 率
增值税—内销销项税	销售收入，加工及修理修配劳务收入	17%
—内销进项税		17%
城市维护建设税	应缴纳税金为基数计缴，应缴纳税金包括营业税、增值税	7%
教育费附加	应缴纳税金为基数计缴，应缴纳税金包括营业税、增值税	3%
地方教育费附加	应缴纳税金为基数计缴，应缴纳税金包括营业税、增值税	10%

本公司出口销售按规定实行“免、抵、退”办法，切片出口退税率为 13%，各种丝出口退税率为 13%。

企业所得税

a. 本公司在 2004 年 5 月继续被认定为高新技术企业，认定证书统一编号为 9544007B0029，根据相关规定 2005 年按 15%计征企业所得税。

b. 本公司之子公司新会冠华尼龙有限公司、新会德华尼龙切片有限公司、新会新锦纺织有限公司、新会粤新热电联供有限公司、南充美华尼龙有限公司、新会美达-DSM 尼龙切片有限公司皆为中外合作经营企业，其所得税依据税法规定，从获利年度起二年免缴，三年减半征收。其中：新会冠华尼龙有限公司、新会德华尼龙切片有限公司已过税收优惠期，从 2001 年起按 27% 征收所得税；新会新锦纺织有限公司已过税收优惠期，从 2002 年起按 27%征收所得税；新会粤新热电联供有限公司尚未获利；新会美达-DSM 尼龙切片有限公司 2005 年度为自经营起第四个获利年度，因此按 12%减半征收。

四、控股子公司及合营企业、联营企业有关情况

1. 所控制的境内外所有子公司和合营企业情况：

企业名称	成立年度	注册地点	注册资金	拥有权益	主营业务	法定代表人	是否合并
新会德华尼龙切片有限公司	1996	新会	2861 万美元	100%	锦纶 6 干切片	梁伟东	是
新会冠华尼龙有限公司	1994	新会	705 万美元	100%	锦纶 6 长丝、弹力丝	梁伟东	是
新会市新锦纺织有限公司	1997	新会	1365 万美元	100%	生产经营合成纤维机织物印染深加工	梁伟东	是
新会粤新热电联供有限公司	1995	新会	500 万美元	100%	燃油气轮机发电机及蒸汽生产	梁伟东	是
导通投资有限公司	1988	香港	21 万港币	100%	进出口贸易	梁伟东	是
南充美华尼龙有限公司	2000	南充	241 万美元	100%	生产尼龙原料及相关产品	梁湛潮	是
新会美达-DSM 尼龙切片有限公司	2000	新会	1899.7 万美元	75%	生产锦纶 6 干切片	梁广义	是
美达尼龙有限公司	2003	香港	10 万港币	100%	进出口贸易	梁伟东	是
美通投资有限公司	2003	香港	1 万港币	100%	投资	梁伟东	是
美新投资有限公司	2004	香港	10 万港币	100%	投资	梁伟东	否
常德美华尼龙有限公司	2004	常德	5000 万人民币	100%	功能性化纤产品的生产及产品自销	梁伟东	是
鹤山市美华纺织有限公司	2004	鹤山	152 万美元	100%	生产经营各类经纬编织针织品、化纤布	梁伟东	否
江门市新会美达营销有限公司	2005	新会	300 万人民币	100%	国内贸易、货物进出口技术进出口	梁广华	否
江门市新会美达贸易发展有限公司	2005	新会	300 万人民币	100%	国内贸易、货物进出口技术进出口	杨志成	否

本公司持有股权超过 50%未合并会计报表情况

a. 本报告期美达尼龙有限公司于香港投资设立美新投资有限公司，本公司间接持有 100%的股权，由于该公司尚处筹办阶段，故本报告期不合并该公司会计报表；

b. 本报告期新会新锦纺织有限公司与美新投资有限公司合作投资成立鹤山美华纺织有限公司，本公司间接持有该公司 100%的股权，由于该公司尚处筹建期间，故本报告期不合并该公司会计报表。

c. 本报告期公司投资设立江门市新会美达营销有限公司，本公司直接持有 100%的股权，由于该公司尚处筹办阶段，故本报告期不合并该公司会计报表；

d. 本报告期公司投资设立江门市新会美达贸易发展有限公司，本公司直接持有 100%的股权，由于该公司尚处筹办阶段，故本报告期不合并该公司会计报表；

2. 联营公司的有关情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
交通银行广州分行	广州	殷介炎	70 亿元	2,390,000.00	0.02%	商业银行业务
广东发展银行	广州	李若虹	35 亿元	4,800,000.00	0.1187%	商业银行业务
广东通用数字投资咨询有限公司	广州	杨飞	1000 万元	4,000,000.00	40%	信息开发与服 务、网络工程等
中国化纤交易网	上海	郑植艺	1500 万元	750,000.00	10%	网络服务
江门坚美化纤纸业制品有限公司	江门	邱德厚	126 万美元	2,690,154.65	25%	化纤纸筒系列产品
江门外海大桥有限公司	江门	林育德	4763 万美元	53,370,000.00	30%	大桥经营维护、 保养
广东美达投资有限公司	广州	梁广华	500 万元	2,000,000.00	40%	实业投资、投资 策划及咨询等

五、合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	币种	2004-12-31		2005-06-30	
		原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB	-	15,455.95	-	58,070.28
	USD			7,225.00	60,092.87
	HKD	35,566.30	37,831.87	129,278.20	137,500.30
	GBP			700.00	10,944.44
	EUR	2.68	30.00	127.75	1,386.08
小计			53,317.82		267,993.97

银行存款	RMB	-	61,054,263.50	-	157,069,878.19
	HKD	2,030,754.35	2,160,114.01	1,890,604.06	2,011,382.85
	JPY			2,702,340.00	218,439.87
	USD	9,258,597.83	76,628,784.95	1,781,405.66	13,434,850.75
	EUR	595.02	6,649.20	2,700,000.00	29,291,545.30
小计		139,849,811.66		202,026,096.96	
其他货币资金	RMB		86,833.17	-	86,833.17
	USD			172,310.00	1,433,162.92
小计					1,519,996.09
合计			139,989,962.65		203,814,087.02

2. 应收票据

应收票据期末余额为 42,465,030.07 元，票据种类均为银行承兑汇票，应收票据期末余额比期初余额减少 112,287,725.41 元，减幅为 72.55%，主要原因是应收票据到期兑现。

3. 应收股利

项 目	2004-12-31	2005-06-30
江门外海大桥有限公司	45,759,737.74	45,759,737.74-

4. 应收账款

账龄	2004-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	13,274,681.73	52.90%	913,773.64	12,360,908.09
1-2年	3,479,647.66	13.86%	347,964.77	3,131,682.89
2-3年	606,457.68	2.42%	181,937.30	424,520.38
3年以上	7,734,902.14	30.82%	6,478,037.99	1,256,864.15
合计	25,095,689.21	100.00%	7,921,713.70	17,173,975.51
账龄	2005-06-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	46,961,444.38	81.37%	2,348,072.22	44,613,372.16
1-2年	3,479,647.66	6.02%	347,964.77	3,131,682.89
2-3年	606,457.68	1.05%	181,937.30	424,520.38
3年以上	6,676,582.10	11.56%	5,713,682.10	962,900.00
合计	57,724,131.82	100.00%	8,591,656.39	49,132,475.43

应收账款期末前五名单位欠款合计 10,609,197.18 元，占期末应收帐款余额的 18.4%。

应收账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款

账 龄	2004-12-31			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	45,857,030.11	98.53%	2,147,706.74	43,709,323.37
1-2年	74,606.02	0.16%	7,460.60	67,145.42

2-3年	87,050.00	0.19%	26,115.00	60,935.00
3年以上	<u>520,000.00</u>	<u>1.12%</u>	<u>208,000.00</u>	<u>312,000.00</u>
合计	<u>46,538,686.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,389,282.34</u>	<u>44,149,403.79</u>

账龄	2005-06-30			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	32,451,243.03	97.95%	1,622,562.15	30,828,680.88
1-2年	74,606.02	0.22%	7,460.60	67,145.42
2-3年	87,050.00	0.26%	26,115.00	60,935.00
3年以上	<u>520,000.00</u>	<u>1.57%</u>	<u>208,000.00</u>	<u>312,000.00</u>
合计	<u>33,132,899.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,864,137.75</u>	<u>31,268,761.30</u>

于 2005 年 06 月 30 欠款较大单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
锦华企业集团公司	22,402,513.60	1年以内	往来款
员工借款	4,940,664.61	1年以内	员工借款
新会电力开发公司	500,000.00	3年以上	保证金
江门市外海联昌制衣厂	55,752.00	1年以上	往来款
中国纺织品进出口商会	52,000.00	1年以上	往来款

其他应收款期末前五名单位欠款合计 27,950,930.21 元，占期末其他应收款余额 84.36%。

其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

6. 预付账款

账龄	2004-12-31		2005-06-30	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	214,500,422.14	99.68%	170,050,044.70	99.61%
1-2年	581,850.81	0.27%	581,850.81	0.34%
2-3年	77,801.00	0.04%	77,801.00	0.04%
3年以上	12,701.31	0.01%	12,701.31	0.01%
合计	<u>215,172,775.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>170,722,397.82</u>	<u>100.00%</u>

预付账款期末前五名单位欠款合计 126,832,335.16 元，占期末预付账款余额 74.29%。

预付账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

7. 应收补贴款

项 目	2004-12-31	2005-06-30
应收出口退税款	0.00	2,968,334.08

合计

0.00

2,968,334.08

期末应收补贴款是公司之子公司新会德华尼龙切片有限公司本期产品出口应收出口退税款。

8. 存货及存货跌价准备

项目	2004-12-31			2005-06-30		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
库存商品	141,372,942.37	1,502,578.35	139,870,364.02	226,581,985.65	1,502,578.35	225,079,407.30
库存材料	113,644,106.35	13,900,308.25	99,743,798.10	101,177,661.49	13,900,308.25	87,277,353.24
在产品	20,864,668.27	-	20,864,668.27	28,991,949.15	-	28,991,949.15
在途物资	10,366.44	-	10,366.44	10,366.44	-	10,366.44
低值易耗品	1,339.95	-	1,339.95	1,904.75	-	1,904.75
包装物	193,303.33	-	193,303.33	269,136.57	-	269,136.57
合计	276,086,726.71	15,402,886.60	260,683,840.11	357,033,004.05	15,402,886.60	341,630,117.45

存货期末余额比期初余额增加 80,946,277.34 元,增幅为 29.32%。

存货的可变现净额以市场售价扣除适当的销售费用后确定。

9. 待摊费用

类别	2004-12-31	本期增加	本期摊销	2005-06-30
财产保险费	550,595.43	487,260.66	766,744.04	271,112.05
税金		989,735.15	499,955.07	489,780.08
运输费		25,879.40		25,879.40
贴息		1,084,150.58	482,093.76	602,056.82
其他	825.11	324,255.41	130,123.31	194,957.21
合计	551,420.54	2,911,281.20	1,878,916.18	1,583,785.56

10. 长期投资

(1) 长期投资列示如下：

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
长期股权投资	84,924,448.37	15,941,175.86	37,314,635.16	63,550,989.07
减：减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净额	84,924,448.37	15,941,175.86	37,314,635.16	63,550,989.07
长期债权投资	-	-	-	-
减：减值准备	-	-	-	-
长期债权投资净额	-	-	-	-
合计	84,924,448.37	15,941,175.86	37,314,635.16	63,550,989.07

本期减少其中 32,618,134.00 元为本期合并抵消减少。

(2) 长期股权投资

a. 其他股权投资

被投资单位	股权比例	初始投资额	2004-12-31	本期权益调整	累计权益调整	本期增(减)	2005-6-30
一. 权益法核算单位：							
广东通用数字投资咨询有限公司	40.00%	4,000,000.00	3,334,663.40		-665,336.60	-	3,334,663.40
江门坚美化纤纸业制品有限公司	25.00%	2,690,154.65	-91,200.96		-662,739.02	-14,758.82	-105,959.78

江门外海大桥有限公司	30.00%	53,370,000.00	-35,121,133.55	5,241,115.86	4,638,596.06		-29,880,017.69	
广东美达投资有限公司	40.00%	2,000,000.00	2,000,000.00-	-	-		2,000,000.00	
美新投资有限公司	100.00%	106,070.00				106,360.00	106,360.00	
鹤山美华纺织有限公司	100.00%	5,193,700.00				5,193,700.00	5,193,700.00	
江门市新会美达营销有限公司	100.00%	2,700,000.00				2,700,000.00	2,700,000.00	
江门市新会美达贸易发展有限公司	100.00%	2,700,000.00				2,700,000.00	2,700,000.00	
小计		67,566,224.65	-29,877,671.11	5,241,115.86	3,310,520.44	10,685,301.18	-13,951,254.07	
二、成本法核算单位								
交通银行广州分行	0.02%	2,390,000.00	2,390,000.00	-	-	-	2,390,000.00	
广东发展银行	0.1187%	4,800,000.00	4,800,000.00	-	-	-	4,800,000.00	
中国化纤交易网	10%	750,000.00	750,000.00	-	-	-	750,000.00	
小计		7,940,000.00	7,940,000.00	-	-	-	7,940,000.00	
合计		75,506,224.65	-21,937,671.11	5,241,115.86	3,310,520.44	10,685,301.18	-6,011,254.07	

本公司按权益法核算之被投资单位与本公司会计政策不存在重大差异，投资变现及投资收益收回不存在重大限制。

b. 股权投资差额

被投资单位	形成原因	摊销期限	初始金额	摊销				
				2004-12-31	本期增(减)	本期摊销	本期累计摊销	2005-06-30
江门外海大桥有限公司	溢价收购	10年	287,168,489.96	72,549,092.21		4,534,318.26	4,534,318.26	68,014,773.95
江门坚美化纤纸业制品有限公司	溢价转入	10年	2,118,616.59	1,694,893.27	-44,259.52	103,164.56	103,164.56	1,547,469.19
合 计			289,287,106.55	74,243,985.48	-44,259.52	4,637,482.82	4,637,482.82	69,562,243.14

11. 固定资产及累计折旧

类 别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
固定资产原值				
房屋建筑物	267,892,262.43	14,467,429.71	30,324,603.98	252,035,088.16
通用设备	54,408,749.36	3,549,540.42	180,314.09	57,777,975.69
运输工具	6,360,234.82	540,302.67	50,000.00	6,850,537.49
专用设备	1,034,592,316.18	196,024,994.24	46,260,543.52	1,184,356,766.90
其他设备	12,091,761.54	3,049,510.53	275,049.59	14,866,222.48
合 计	1,375,345,324.33	217,631,777.57	77,090,511.18	1,515,886,590.72
累计折旧				
房屋建筑物	75,361,021.96	3,666,196.59	4,170,116.86	74,857,101.69
通用设备	17,105,517.63	1,443,773.55	22,214.92	18,527,076.26
运输工具	2,521,421.44	229,582.14	15,833.28	2,735,170.30
专用设备	427,974,275.01	36,940,986.58	1,913,408.14	463,001,853.45
其他设备	7,676,859.52	440,053.99	271,651.85	7,845,261.66
合 计	530,639,095.56	42,720,592.85	6,393,225.05	566,966,463.36
净 值	844,706,228.77			948,920,127.36

12. 固定资产减值准备

类 别	2004-12-31	本期增加	本期转出	2005-06-30
房屋及建筑物	7,467,187.54		6,572,207.63	894,979.91

通用设备	158,099.17		158,099.17	0.00
运输工具	7,284.93			7,284.93
专用设备	18,478,961.65		2,788,640.09	15,690,321.56
其他设备	272,842.93			272,842.93
合计	<u>26,384,376.22</u>		<u>9,518,946.89</u>	<u>16,865,429.33</u>

13. 在建工程

工程项目名称	2004.12.31 (其中:利息资本化金额)	本期增加 (其中:利息资本化金额)	本期转入固定资产(其中:利息资本化金额)	其他减少 (其中:利息资本化金额)	2005.3.31 (其中:利息资本化金额)	资金来源	项目进度
信息系统工程	959,346.09	190,340.23	62,500.00		1,087,186.32	自有资金	95%
组建技术研究中心	3,779,080.96	502,231.30			4,281,312.26	自有资金	80%
纺丝工程	311,410,655.16 (5,128,252.07)	193,472,717.58 (2,736,007.97)	287,814,651.74		217,068,721.00 (7,864,260.04)	银行借款及自有资金	95%
3线干燥工程	-	1,217,698.12	1,217,698.12			自有资金	100%
厂区扩建整改工程	6,442,794.60	8,614,876.11	2,072,735.81		12,984,934.90	自有资金	95%
新印染工程	7,909,623.81	5,637,847.69			13,547,471.50	自有资金	50%
聚合工程	1,507,564.11	4,223,020.56			5,730,584.67	自有资金	1%
其他零星工程	1,288,419.08	6,142,585.31	16,234.36		7,414,770.03	自有资金	
合计	<u>333,297,483.81 (5,128,252.07)</u>	<u>220,001,316.90 (2,736,007.97)</u>	<u>291,183,820.03</u>		<u>262,114,980.68 (7,864,260.04)</u>		

14. 无形资产

类别	取得方式	原始金额	2004-12-31	本期增加(转出)	本期摊销	2005-06-30	剩余摊销年限
土地使用权	购入	37,941,681.25	29,085,681.60	8,927,820.00	321,851.40	37,691,650.20	42-48
合计		<u>37,941,681.25</u>	<u>29,085,681.60</u>	<u>8,927,820.00</u>	<u>321,851.40</u>	<u>37,691,650.20</u>	

15. 短期借款

借款类别	2004-12-31	2005-06-30
抵押借款	108,222,600.00	104,085,630.00
担保借款	160,136,200.00	193,621,997.33
信用借款	358,803,911.05	328,400,996.28
合计	<u>627,162,711.05</u>	<u>626,108,623.61</u>

本公司本报告期短期借款减少 1,054,087.44 元，主要是到期归还部分借款所致。

16. 应付票据

应付票据期末余额 3,500,000.00 元，主要是用于购货的银行承兑汇票，无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

17. 应付账款

应付账款期末余额 267,436,402.81 元，比上期余额增加 38,035,718.03 元，增幅为 16.58%，主要原因是增加原材料购买未付款所致。

应付账款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

应付账款期末余额无账龄超过三年的应付款项。

18. 应交税金

公司本期应交税金余额是-12,896,413.75 元，主要是公司期末的留抵进项税额。

19. 其他应付款

其他应付款期末余额同比减少 48,152,947.78 元，减幅为 55.61%，主要原因是本期支付应付款项导致其他应付款期末余额减少。

其他应付款期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

其他应付款期末余额无账龄超过三年的应付款项。

20. 预提费用

项目	2004-12-31	2005-06-30
利息	115,808.60	1,732,454.57
运输费	742,538.24	498,805.18
外方员工交通及住房补贴	7,500.00	7,500.00
已胺保管费		396,044.87
拓展费	-	957,240.00
修理费		356,400.00
出口产品不予抵扣的进项税		381,011.85
其他	467,636.26	411,182.28
合计	1,333,483.10	4,740,638.75

21. 长期借款

借款类别	2004-12-31	2005-06-30
抵押借款	168,012,000.00	160,012,000.00
担保借款	-	80,000,000.00
信用借款	-	-

合 计	168,012,000.00	240,012,000.00
-----	----------------	----------------

22. 股本

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、尚未流通股份				
发起人股份	41,181,818.00	-	-	41,181,818.00
其中：国家拥有股份	6,181,818.00	-	-	6,181,818.00
境内法人持有股份	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00
募集法人股	71,500,000.00	-	-	71,500,000.00
其他法人股	101,818,182.00	-	-	101,818,182.00
小计	214,500,000.00	-	-	214,500,000.00
二、已流通股份				
境内人民币普通股	127,500,000.00	-	-	127,500,000.00
三、股份总数	342,000,000.00	-	-	342,000,000.00

23. 资本公积

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
股本溢价	372,106,439.04	-	-	372,106,439.04
股权投资准备	421,768.07	-	-	421,768.07
其他资本公积	16,360,000.00	-	-	16,360,000.00
合计	388,888,207.11	-	-	388,888,207.11

本公司其他资本公积 16,360,000.00 元系政府政策性贴息及补助。

24. 盈余公积

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
法定盈余公积	42,328,671.50	-	-	42,328,671.50
法定公益金	12,111,120.07	-	-	12,111,120.07
合计	54,439,791.57	-	-	54,439,791.57

25. 未分配利润

项目	备注	金额
年初未分配利润		126,973,703.92
加：本年度净利润		15,521,764.99
减：本年度利润分配		17,100,000.00
其中：应付股利		17,100,000.00
提取法定盈余公积金		0.00
提取法定公益金		0.00
年末未分配利润		125,395,468.91

26. 主营业务收入及成本

(1) 分行业列示如下：

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
化工行业	704,077,726.07	581,460,248.53	688,865,214.76	521,109,192.33	15,212,511.31	60,351,056.20
化纤行业	632,514,741.34	462,258,320.59	567,491,893.35	412,991,494.63	65,022,847.99	49,266,825.96
印染行业		7,665,332.07		20,523,473.93		-12,858,141.86
过桥费收入		44,746,903				44,746,903.
公司内行业间相互抵消	559,438,454.16	255,967,839.9	559,438,454.16	255,967,839.9		
合计	777,154,013.25	840,162,964.29	696,918,653.95	698,656,320.99	80,235,359.30	141,506,643.30

27. 财务费用

财务费用本期比去年同期减少 9,967,788.81 元，减幅 38.73%，主要原因是公司本期不再合并江门外海大桥有限公司而减少财务费用 10,508,398.56 元所致。

28. 投资收益

类别	2004年1-6月	2005年1-6月
成本法核算联营公司分配的利润		
权益法核算公司所有者权益变动额		5,241,115.86
股票投资收益	122,050.50	0.00
其他		-
股权投资差额摊销	-12,573,289.10	-4,637,482.82
合计	-12,451,238.60	603,633.04

29. 营业外支出

项目	2004年1-6月	2005年1-6月
处理固定资产净损失	922,296.50	
捐赠支出		108,000.00
固定资产减值准备	8,935,221.78	
补偿费		254,516.00
其他	517,764.82	203,625.55
合计	10,375,283.10	566,141.55

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方概况

存在控制关系的关联方

与本公司存在控制关系的关联方，包括已于附注“四、1”列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东。

企业名称	注册 地址	注册资本	拥有本公司 股份比例	主营业务	与本公司 关系	经济性质	法定 代表人
广东天健实业 集团有限公司	江门市	人民币 15000 万元	23.92%	本企业产品及相关 技术出口	控股股东	民营	梁广义

(二) 关联方应收应付款项余额

关联方名称	金额		占各项目款项余额比例	
	2005-06-30	2004-12-31	2005-06-30	2004-12-31
应收股利：				
江门外海大桥有限公司	45,759,737.74	45,759,737.74	100.00%	100.00%
小计	45,759,737.74	45,759,737.74	100.00%	100.00%
应收账款：				
湖南常德美华尼龙有限公司		557,235.00		2.22%
小计		557,235.00		2.22%
其他应收款：				
江门外海大桥有限公司		3,000,000.00		6.45%
广东美达投资有限公司	585,903.82	1,671,647.03	1.77%	3.59%
小计	585,903.82	4,671,647.03	1.77%	10.04%
预付账款：				
湖南常德美华尼龙有限公司		125,697,332.46		58.42%
鹤山市美华纺织有限公司	43,082,407.11	12,890,446.71	25.23%	5.99%
小计	43,082,407.11	138,587,779.17	25.23%	64.41%
其他应付款：				
江门外海大桥有限公司	922,164.09	63,922,164.09	2.34%	73.83%
小计	922,164.09	63,922,164.09	2.34%	73.83%

(三) 关联方交易事项

1. 采购货物

本报告期内不存在需披露的对关联方的采购交易。

八、或有事项

本报告期内本公司不存在应披露而未披露的或有事项。

九、承诺事项

本报告期内本公司没有需要特别说明的承诺事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截至本报告批准日，本公司没有需要特别说明的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重大事项

本报告期内本公司没有需要特别说明的其他重大事项。

十二、会计报表补充资料

1. 资产减值准备明细表

项目	2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-6-30
一、坏账准备	10,310,996.04	1,448,262.73	1,303,464.63	10,455,794.14
其中：应收账款	7,921,713.70	1,448,262.73	778,320.04	8,591,656.39
其他应收款	2,389,282.34		525,144.59	1,864,137.75
二、短期投资跌价准备	-			-
其中：股票投资	-			-
三、存货跌价准备	15,402,886.60			15,402,886.60
其中：产成品及库存商品	1,502,578.35			1,502,578.35
库存材料	13,900,308.25			13,900,308.25
四、固定资产减值准备	26,384,376.22		9,518,946.89	16,865,429.33
其中：房屋、建筑物	7,467,187.54		6,572,207.63	894,979.91
通用设备	158,099.17		158,099.17	0.00
运输设备	7,284.93			7,284.93
专用设备	18,478,961.65		2,788,640.09	15,690,321.56
其他设备	272,842.93			272,842.93
合计	52,098,258.86	1,448,262.73	10,822,411.52	42,724,110.07

本年减少数全部系处置资产而转出。

2. 根据《公开发行证券公司信息披露编制规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的有关规定，本公司净资产收益率和每股收益情况如下：

报告期利润 2005年1-6月	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	8.59%	8.59%	0.23	0.23
营业利润	2.20%	2.20%	0.06	0.06
净利润	1.70%	1.70%	0.045	0.045
扣除非经营性损益后的净利润	1.73%	1.73%	0.046	0.046

八、备查文件

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