

**江苏中达新材料集团股份有限公司**

**600074**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告（未经审计）.....	13
八、备查文件目录.....	60

### 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	童爱平
主管会计工作负责人姓名	王务云
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	季海波

公司负责人童爱平、主管会计工作负责人王务云及会计机构负责人（会计主管人员）季海波声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	江苏中达新材料集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中达股份
公司的法定英文名称	Jiangsu Zhongda New Material Group Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	Zhongda Co.
公司法定代表人	童爱平

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	赖业军
联系地址	江阴市申港镇滨江西路 589 号亚包商务大厦 903 室
电话	0510-86686352
传真	0510-86621021
电子信箱	njzdzqb@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	南京经济技术开发区高新技术工业园
注册地址的邮政编码	210038
办公地址	江阴市申港镇滨江西路 589 号亚包商务大厦
办公地址的邮政编码	214443
公司国际互联网网址	http://www.jszdzm.com
电子信箱	njzdzqb@163.com

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董秘办

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	中达股份	600074	

## (六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期：1997 年 6 月 18 日

公司首次注册登记地点：南京市工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：3201921000850

公司税务登记号码：320113608966137

公司聘请的境内会计师事务所名称：南京立信永华会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：南京市中山北路 26 号南京新晨国际大厦 8-10 层

## (七) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	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	3,185,882,075.15	3,279,784,601.31	-2.86
所有者权益(或股东权益)	567,459,267.46	634,796,051.60	-10.61
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	0.858	0.960	-10.63
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	-86,721,286.72	-67,161,838.57	不适用
利润总额	-81,108,100.96	-67,348,787.04	不适用
归属于上市公司股东的净 利润	-67,336,784.14	-55,997,152.50	不适用
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	-71,533,789.81	-55,649,656.03	不适用
基本每股收益(元)	-0.102	-0.085	不适用
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	-0.108	-0.084	不适用
稀释每股收益(元)	-0.102	-0.085	不适用
加权平均净资产收益率 (%)	-11.2	-6.61	减少 4.59 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	58,733,674.57	68,617,353.06	-14.40
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.09	0.10	-10.00

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	5,593,236.82

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	53,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,651.06
所得税影响额	-1,399,640.03
少数股东权益影响额（税后）	-16,540.06
合计	4,197,005.67

### 三、股本变动及股东情况

#### （一）股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### （二）股东和实际控制人情况

##### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		84,452 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
申达集团有限公司	境内非国有法人	21.66	143,217,360	0	0	质押 143,217,360
江苏瀛寰实业集团有限公司	境内非国有法人	12.74	84,263,494	0	0	质押 84,263,494
张维义	境内自然人	0.46	3,025,798	2,442,398	0	未知
中国工商银行股份有限公司—广发中证500 指数证券投资基金 (LOF)	其他	0.22	1,461,855	-560,050	0	未知
中国农业银行股份有限公司—南方中证500 指数证券投资基金	其他	0.17	1,101,482	247,580	0	未知

(LOF)						
无锡市国联发展(集团)有限公司	其他	0.15	1,013,626	0	0	未知
杨颖	境内自然人	0.13	844,382	-393,305	0	未知
徐文喜	境内自然人	0.13	827,061	827,061	0	未知
顾晓光	境内自然人	0.12	801,530	480,329	0	未知
刘运达	境内自然人	0.12	779,200	89,200	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
申达集团有限公司		143,217,360		人民币普通股 143,217,360		
江苏瀛寰实业集团有限公司		84,263,494		人民币普通股 84,263,494		
张维义		3,025,798		人民币普通股 3,025,798		
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)		1,461,855		人民币普通股 1,461,855		
中国农业银行股份有限公司—南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)		1,101,482		人民币普通股 1,101,482		
无锡市国联发展(集团)有限公司		1,013,626		人民币普通股 1,013,626		
杨颖		844,382		人民币普通股 844,382		
徐文喜		827,061		人民币普通股 827,061		
顾晓光		801,530		人民币普通股 801,530		
刘运达		779,200		人民币普通股 779,200		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东申达集团有限公司与前十名股东之间无关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人，公司未知其他股东之间是否存在关联关系。				

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员情况

##### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司第五届董事会第六次会议和公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过了公司董事变更议案：因个人工作变动原因，朱景文先生、邵虹先生向公司董事会辞去董事之职，公司 2010 年第一次临时股东大会选举王培琴女士、杨祚民先生接替朱景文先生、邵虹先生出任公司第五届董事会董事。

鉴于独立董事王祖裕先生连任期满提出辞职申请，公司第五届董事会第八次会议及公司 2009 年度股东大会审议通过了由费滨海先生接替王祖裕先生出任公司第五届董事会独立董事。

#### 五、董事会报告

##### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

本公司属于软塑包装新材料行业，是专业从事软塑材料研发、生产和销售的高新技术企业集团。主要生产销售双向拉伸聚丙烯薄膜（BOPP）、双向拉伸聚酯薄膜（BOPET）、多层共挤流延薄膜（CPP）等新型软塑材料。产品广泛用于包装、香烟、印刷、感光胶片、音像器材等众多领域。公司是国家烟草物资总公司卷烟配套材料生产基地定点企业。

报告期内本公司以及所属企业共生产各类软塑包装材料 76,478.16 吨，较上年同期减少 2.98%，销售各类软塑包装材料 76,284.92 吨，较上年同期增加了 1.02%，上半年软塑包装产品市场出现分化的局面，一方面 BOPP、CPP 产品市场处于供大于求的状态，产销矛盾突出，另一方面 BOPET 产品市场出现了持续向好的市场行情，产品供不应求。

报告期内本公司实现主营业务收入为 96,482.53 万元，同比增加了 16.12%，实现主营业务成本为 91,594.89 万元，同比增加了 20.63%，主营业务的毛利水平较上年同期下降了 3.55 个百分点。主要原因为：随着国际经济的逐步回暖，国际原油价格震荡攀升，受其影响，报告期原材料及产品价格同比上升明显，主营业务收入及成本也同比增加。受市场供求关系的影响，报告期各产品获利表现差异明显：占主营份额较大的 BOPP 薄膜产品，由于金融危机爆发前国内同行新增产能在近两年内的集中释放，导致行业产能过剩。加之随着外销市场的萎缩，原外销产品挤占国内市场，使得国内市场价格竞争异常激烈。虽受原油价格上涨的带动，产品价格同比有所上涨，但涨幅远低于原材料价格的涨幅，产品出现负毛利的情况；CPP 产品由于可适用的领域较窄，供需矛盾突出，毛利率同比下降 4.01 个百分点；BOPET 产品市场回暖明显，需求旺盛，产品毛利水平同比增长了 1.88 个百分点。虽然报告期 BOPET 产品有较好的盈利表现，但由于占公司主导地位的 BOPP 薄膜产品亏损严重，使得公司整体的获利能力同比仍下降明显。

报告期内本公司实现利润总额-8,110.81 万元。较上年同期减少了 1,375.93 万元。主要原因为：1、由于本期主营业务获利能力的下降，使得效益同比减少 2,274.58 万元；2、自成都银团组建后，公司贷款已全部为银团贷款，利率均按照中国人民银行公布的同期（人民币）贷款基准利率下浮 10% 计算，使得公司财务费用同比减少 24.96%，同比增加效益 1,833.64 万元；3、本期公司权益法核算的参股企业亏损同比增加，使得投资收益同比减少 801.51 万元；

受上述因素影响，报告期内本公司实现归属于母公司所有者的净利润-6,733.68 万元。加权平均净资产收益率为-11.2%，较上年同期减少了 4.59 个百分点。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
双向拉伸聚丙烯薄膜 (BOPP)	661,759,842.47	663,246,827.10	-0.22	12.46	19.87	减少 6.19 个百分点
双向拉伸聚酯薄膜 (BOPET)	244,192,555.81	196,516,431.13	19.52	31.59	28.59	增加 1.88 个百分点
多层共挤流延薄膜 (CPP)	47,038,162.95	49,100,780.89	-4.38	-6.19	-2.44	减少 4.01 个百分点
其它	11,834,772.86	7,084,899.95	40.13	75.19	151.22	减少 18.12 个百分点

### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
江苏	860,333,321.52	20.69
四川	104,492,012.57	-11.48

### 3、参股公司经营情况 (适用投资收益占净利润 10%以上的情况)

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
常州御源房地产有限公司	房地产	-23,332,448.89	-9,099,655.07	13.51

### 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

占公司主导地位的 BOPP 平膜产品，供大于求的情况十分严重，产能过剩引发激烈的价格战，盈利能力同比大幅下滑，已处于毛利亏损的状态。公司的 BOPET 产品报告期虽有较好的盈利表现，但不足以扭转公司主营业务整体获利水平下滑的局面。

### 5、公司在经营中出现的问题与困难

#### 1)、软塑包装行业仍面临激烈竞争的压力

今年上半年，公司主营产品 BOPP 平膜和 CPP 薄膜因行业产能过剩导致市场持续低迷，产品价格竞争异常激烈，毛利空间缩小严重，使得公司经营情况不尽人意，出现较大幅度亏损。

#### 2)、财务成本较高，资金压力较大

目前公司的存量贷款金额较大，面临较大的还本付息压力。

3)、受南京“7.28”爆炸事件影响，公司控股子公司南京金中达新材料有限公司遭受到较大损失，短时间内难以恢复正常生产，对公司整体经营造成不利影响。

针对以上问题与困难，公司采取以下措施：

- 1)、公司将加快产品结构调整,大力发展盈利能力强的烟膜产品与 BOPET 产品。对于亏损较严重的 BOPP 产品与 CPP 产品,公司将积极考虑采取适当措施,以减少其对公司业绩的不利影响。
- 2)、在烟膜与 BOPET 特膜方面加大技术研发和创新,加快推进高附加值新品的开发进度,并使之产业化。通过产销联动,积极拓展产品的适用领域,寻找市场突破口,以提升产品的整体获利能力。
- 3)、积极与政府沟通、协调,加快南京金中达新材料有限公司灾后重建工作,力争早日恢复正常生产,将损失降低到最小。
- 4)、抓细、抓实内部管理,双增双节、降本节耗,向管理要效益。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

### (四) 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说明

因公司主营产品 BOPP 平膜产能过剩,市场持续低迷,致使公司出现较大亏损,预计年初至下一报告期末公司的累计净利润仍将出现亏损。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规及中国证监会、上海证券交易所发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求,不断完善公司法人治理结构,规范公司运作,细化公司内部管理制度,进一步规范公司行为。

报告期内,根据中国证监会的有关规定,以及《江苏中达新材料集团股份有限公司审计委员会年报工作规程》和《江苏中达新材料集团股份有限公司独立董事年报工作制度》,各独立董事及审计委员会成员在公司 2009 年度报告编制和披露过程中做了大量的工作,切实履行了独立董事及审计委员会的责任和义务。

截至报告期末,公司现有的治理结构和运作与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件的要求相符合。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2009 年度亏损,不进行股利分配和公积金转增股本。本报告期内公司无利润分配方案执行情况发生。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、《公司章程》第一百五十五条规定:公司利润分配政策为:

(一) 兼顾公司发展的合理资金需求、实现公司价值提升的同时,实施积极、连续和稳定的利润分配政策,给予投资者合理的投资回报。

(二) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利,可以进行中期分配。

(三) 公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

(四) 公司董事会未提出现金利润分配预案的,应在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途,独立董事应对此发表独立意见。

(五) 存在股东违规占用公司资金情况的,公司应当扣减该股东所分配的现金红利,以偿还其占用的资金。

2、由于公司 2009 年度亏损,公司在报告期内未实施现金分红。

## (四) 重大诉讼仲裁事项

报告期内，本公司收到吉林省高级人民法院于 2010 年 4 月 21 日出具的 (2010) 吉民二初字第 1 号《民事调解书》，吉林华微电子股份有限公司与本公司担保纠纷一案正式终结，吉林华微电子股份有限公司与本公司签订的《保证反担保合同》及《质押反担保合同》全部终止，相关解除质押登记手续已办理完毕。（详见 2010 年 4 月 27 日的《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》上公司临时公告）

## (五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (八) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
江阴申建复合包装新材料有限公司	其他关联人	购买商品	购印刷品	市场价格	343,332.22	0.04
江阴申发包装有限公司	其他关联人	购买商品	购包装物	市场价格	5,540,403.53	0.72
合计				/	5,883,735.75	0.76

## (九) 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

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

江苏中达新材料集团股份有限公司	系												
	公司本部	吉林华微电子股份有限公司	4,000.00	2009年6月15日	2009年6月15日	2010年6月14日	连带责任担保	是	否		是	否	
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>													
报告期末对子公司担保余额合计 (B)								22,224.00					
<b>公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)</b>													
担保总额 (A+B)								22,224.00					
担保总额占公司净资产的比例 (%)								39.16					

## 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (十) 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

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	申达集团有限公司:自获得上市流通权之日起,持有的中达股份的原非流通股股份十二个月内不上市交易或转让;在上述禁售期满之后的二十四个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。在以上禁售期满之后持有的中达股份的原非流通股股份二十四个月内通过证券交易所挂牌交易出售的价格不低于 5 元。	报告期内严格按承诺履行。

(1) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

## (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
-------------	---

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

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十三) 其他重大事项的说明

2010 年 7 月 28 日，因南京栖霞区迈皋桥已搬迁停产的原南京塑料四厂厂区地下可燃气体管道破裂引发爆炸，致使位于其附近的本公司控股子公司南京金中达新材料有限公司遭受较大损失。（详见 2010 年 7 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》公司临时公告）

## (十四) 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
控股股东股权解冻公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 1 月 4 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
重大诉讼公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 1 月 13 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
业绩预亏公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 1 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第五届董事会第六次会议决议	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 2 月 9 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年第一次临时股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 2 月 9 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 3 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第五届董事会第七次会议决议	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 3 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009 年年报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第五届董事会第八次会议决议	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第五届监事会第四次会议决议	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于日常关联交易事项公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009 年度股东大会通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
重大诉讼进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年一季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010 年 4 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009 年度股东大会	《中国证券报》、《上	2010 年 6 月 1 日	上海证券交易所网站

决议公告	海证券报》、《证券时报》	日	www.sse.com.cn
第五届董事会第十次会议决议	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年6月1日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
重大事项公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年7月30日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

## （一）财务报表

## 合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：江苏中达新材料集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		54,214,764.04	69,918,219.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		24,974,236.27	56,318,323.88
应收账款		143,683,231.67	141,854,510.51
预付款项		140,485,472.07	120,537,808.54
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		25,051,251.21	25,231,832.62
买入返售金融资产			
存货		198,137,974.16	174,930,289.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		534,966.78	908,634.61
流动资产合计		587,081,896.20	589,699,619.39
<b>非流动资产：</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		39,455,800.13	42,196,026.07
投资性房地产		48,968,313.10	49,624,865.08
固定资产		1,770,603,137.60	1,855,613,834.56
在建工程		1,256,676.08	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		726,327,884.60	729,650,341.86

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		715,384.40	787,726.26
递延所得税资产		9,062,737.98	9,485,034.25
其他非流动资产		2,410,245.06	2,727,153.84
非流动资产合计		2,598,800,178.95	2,690,084,981.92
资产总计		3,185,882,075.15	3,279,784,601.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付账款		67,112,437.87	67,101,967.44
预收款项		22,697,256.07	21,975,853.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,950,815.98	8,000,383.88
应交税费		2,671,812.85	4,758,082.86
应付利息		108,787,721.46	114,739,164.93
应付股利		17,690,874.99	17,690,874.99
其他应付款		34,777,305.40	30,781,759.61
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			
其他流动负债			
流动负债合计		259,688,224.62	265,048,087.33
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,176,583,675.73	2,179,843,675.73
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			1,000,000.00
递延所得税负债		1,246,180.86	1,439,137.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,177,829,856.59	2,182,282,813.64
负债合计		2,437,518,081.21	2,447,330,900.97
<b>所有者权益（或股东权</b>			

<b>益)：</b>			
实收资本（或股本）		661,240,800.00	661,240,800.00
资本公积		228,792,807.69	228,792,807.69
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		49,064,940.63	49,064,940.63
一般风险准备			
未分配利润		-371,639,280.86	-304,302,496.72
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		567,459,267.46	634,796,051.60
少数股东权益		180,904,726.48	197,657,648.74
所有者权益合计		748,363,993.94	832,453,700.34
负债和所有者权益 总计		3,185,882,075.15	3,279,784,601.31

法定代表人：童爱平 主管会计工作负责人：王务云 会计机构负责人：季海波

## 母公司资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位:江苏中达新材料集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		14,172,329.25	25,118,603.95
交易性金融资产			
应收票据		2,425,380.00	12,000,893.35
应收账款		43,249,287.74	45,211,176.00
预付款项		53,807,216.44	58,233,298.33
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,155,268,918.58	2,109,913,833.21
存货		11,250.11	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,268,934,382.12	2,250,477,804.84
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,177,272,490.49	1,187,512,716.43
投资性房地产		9,408,296.06	9,565,294.10
固定资产		25,761,909.35	26,223,780.06
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		470,060,274.19	470,461,438.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,410,245.06	2,727,153.84
非流动资产合计		1,684,913,215.15	1,696,490,383.24
资产总计		3,953,847,597.27	3,946,968,188.08
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		26,791,265.51	41,015,600.62
预收款项		7,425,014.69	10,071,844.79
应付职工薪酬		10,000.00	162,298.31
应交税费		-794,890.98	-84,097.97
应付利息		108,787,721.46	114,401,664.93
应付股利		2,038,088.39	2,038,088.39
其他应付款		1,342,734,630.90	1,294,275,215.97
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,486,991,829.97	1,461,880,615.04
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,954,343,675.73	1,954,343,675.73
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			1,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,954,343,675.73	1,955,343,675.73
负债合计		3,441,335,505.70	3,417,224,290.77
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		661,240,800.00	661,240,800.00
资本公积		302,574,545.16	302,574,545.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		49,064,940.63	49,064,940.63
一般风险准备			
未分配利润		-500,368,194.22	-483,136,388.48
所有者权益（或股东权益） 合计		512,512,091.57	529,743,897.31
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,953,847,597.27	3,946,968,188.08

法定代表人：童爱平 主管会计工作负责人：王务云 会计机构负责人：季海波

**合并利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		968,655,998.99	832,798,571.42
其中:营业收入		968,655,998.99	832,798,571.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,044,820,150.99	897,418,361.40
其中:营业成本		917,638,998.39	759,618,251.44
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		938,518.88	883,869.71
销售费用		21,879,653.73	20,902,978.80
管理费用		48,338,554.41	41,285,764.41
财务费用		55,127,787.89	73,464,229.89
资产减值损失		896,637.69	1,263,267.15
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		-10,557,134.72	-2,542,048.59
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		-86,721,286.72	-67,161,838.57
加:营业外收入		5,876,268.58	839,045.21
减:营业外支出		263,082.82	1,025,993.68
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-81,108,100.96	-67,348,787.04
减:所得税费用		2,981,605.44	4,249,013.90
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		-84,089,706.40	-71,597,800.94
归属于母公司所有者的净利润		-67,336,784.14	-55,997,152.50
少数股东损益		-16,752,922.26	-15,600,648.44
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.102	-0.085

(二) 稀释每股收益		-0.102	-0.085
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：童爱平 主管会计工作负责人：王务云 会计机构负责人：季海波

**母公司利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		405,817,667.47	720,887,194.87
减: 营业成本		404,654,614.40	716,373,784.86
营业税金及附加		140,486.39	83,580.32
销售费用		2,373,455.70	4,145,681.20
管理费用		4,489,127.10	6,026,755.94
财务费用		153,738.65	194,076.18
资产减值损失		657,177.33	636,968.50
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)		-10,557,134.72	-2,542,048.59
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-17,208,066.82	-9,115,700.72
加: 营业外收入		16,313.00	38,785.00
减: 营业外支出		40,051.92	147,392.83
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-17,231,805.74	-9,224,308.55
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-17,231,805.74	-9,224,308.55
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			
七、综合收益总额			

法定代表人: 童爱平 主管会计工作负责人: 王务云 会计机构负责人: 季海波

**合并现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		904,668,078.85	850,678,016.67
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			949,717.64
收到其他与经营活动有关的现金		28,836,972.43	1,095,118.59
经营活动现金流入小计		933,505,051.28	852,722,852.90
购买商品、接受劳务支付的现金		784,063,601.70	693,738,319.44
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		34,013,186.27	31,561,724.68
支付的各项税费		27,864,828.33	35,356,861.23
支付其他与经营活动有关的现金		28,829,760.41	23,448,594.49
经营活动现金流出小计		874,771,376.71	784,105,499.84
经营活动产生的现金流量净额		58,733,674.57	68,617,353.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		119,500.00	500.00
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		119,500.00	500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,142,698.72	3,740,712.45
投资支付的现金		7,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,642,698.72	3,740,712.45
投资活动产生的现金流量净额		-10,523,198.72	-3,740,212.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金		3,260,000.00	33,360,402.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,448,968.85	10,551,469.12
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		180,000.00	150,000.00
筹资活动现金流出小计		63,888,968.85	44,061,871.59
筹资活动产生的现金流量净额		-63,888,968.85	-44,061,871.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,962.73	-81,297.36
五、现金及现金等价物净增加额		-15,703,455.73	20,733,971.66
加：期初现金及现金等价物余额		69,918,219.77	85,548,254.96
六、期末现金及现金等价物余额		54,214,764.04	106,282,226.62

法定代表人：童爱平 主管会计工作负责人：王务云 会计机构负责人：季海波

**母公司现金流量表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		202,982,745.61	426,418,000.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		81,862,748.65	70,695,328.31
经营活动现金流入小计		284,845,494.26	497,113,329.26
购买商品、接受劳务支付的现金		220,692,702.04	430,376,071.09
支付给职工以及为职工支付的现金		2,222,832.37	2,989,283.19
支付的各项税费		1,155,001.14	1,024,910.66
支付其他与经营活动有关的现金		15,927,075.53	25,472,029.92
经营活动现金流出小计		239,997,611.08	459,862,294.86
经营活动产生的现金流量净额		44,847,883.18	37,251,034.40
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,855.00	87,776.00
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		20,855.00	87,776.00
投资活动产生的现金流量净额		-20,855.00	-87,776.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			15,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,593,302.88	-1,944.00
支付其他与筹资活动有关的现金		180,000.00	150,000.00
筹资活动现金流出小计		55,773,302.88	15,648,056.00
筹资活动产生的现金流量净额		-55,773,302.88	-15,648,056.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,946,274.70	21,515,202.40
加：期初现金及现金等价物余额		25,118,603.95	3,173,162.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,172,329.25	24,688,364.60

法定代表人：童爱平 主管会计工作负责人：王务云 会计机构负责人：季海波



投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										

1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	661,240,800.00	228,792,807.69			49,064,940.63		-371,639,280.86		180,904,726.48	748,363,993.94

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	661,240,800.00	228,792,807.69			49,064,940.63		-63,764,964.95		230,198,208.27	1,105,531,791.64
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	661,240,800.00	228,792,807.69			49,064,940.63		-63,764,964.95		230,198,208.27	1,105,531,791.64
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-55,997,152.50		-15,600,648.44	-71,597,800.94
(一) 净利润							-55,997,152.50		-15,600,648.44	-71,597,800.94
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-55,997,152.50		-15,600,648.44	-71,597,800.94

(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期末余额	661,240,800.00	228,792,807.69			49,064,940.63		-119,762,117.45	214,597,559.83	1,033,933,990.70

法定代表人：童爱平 主管会计工作负责人：王务云 会计机构负责人：季海波



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							
四、本期期末余额	661,240,800.00	302,574,545.16			49,064,940.63	-500,368,194.22	512,512,091.57

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	661,240,800.00	302,574,545.16			49,064,940.63		-346,340,066.00	666,540,219.79
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	661,240,800.00	302,574,545.16			49,064,940.63		-346,340,066.00	666,540,219.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-9,224,308.55	-9,224,308.55
(一)净利润							-9,224,308.55	-9,224,308.55
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-9,224,308.55	-9,224,308.55
(三)所有者投入和减少资本								

1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	661,240,800.00	302,574,545.16			49,064,940.63		-355,564,374.55	657,315,911.24

法定代表人：童爱平 主管会计工作负责人：王务云 会计机构负责人：季海波

## 江苏中达新材料集团股份有限公司 2010 年中期财务报表附注

### 一、公司的基本情况

江苏中达新材料集团股份有限公司(以下简称“本公司/公司”)系经中国包装总公司“包企[1997]第 41 号”文和南京市人民政府“宁政复[1997]27 号”文批准,由南京塑料包装材料总厂、中国包装总公司内江包装材料总厂、申达集团公司、南京双惠新技术开发公司、北海中包工贸有限公司、江阴市黎明幕墙有限公司共同发起,以募集方式设立的股份有限公司。1998 年 4 月 9 日公司更名为:南京中达制膜(集团)股份有限公司;2003 年 9 月 20 日公司更名为:江苏中达新材料集团股份有限公司。

经中国证监会“证监发字[1997]283 号、284 号”文批准,本公司于 1997 年 6 月 5 日在上海证券交易所上网定价发行人民币流通普通股 3000 万股,并于 1997 年 6 月 23 日在上海证券交易所挂牌上市交易,股票代码 600074。

近几年来,经过送、转、配、增股,本公司总股本增至 66,124.08 万股。

2006 年 6 月 15 日,本公司股东大会审议通过了股权分置改革方案:以 2005 年 12 月 31 日公司总股本 375,408,000 股为基数,以资本公积金向全体股东转增股本每 10 股转增 7.61392405 股,转增共计 285,832,800 股,其中非流通股股东按每 10 股转增 3 股,共计转增 54,885,600 股,并放弃其余应转增股份 84,412,663 股,转送给流通股股东作为对价安排。2006 年 6 月 26 日,实施完毕。截止 2009 年 12 月 31 日,本公司发行在外的普通股已全部流通。

本公司属于塑料制膜行业。本公司主要生产销售双向拉伸聚脂薄膜、双向拉伸聚丙烯薄膜、聚乙烯薄膜、聚丙烯薄膜、聚酯切片、彩色印刷、复合制品。销售塑料制品、化工原料及制品(不含危险品);化工产品出口及本企业科研和生产所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表零配件的进口业务;生物医药、环保研发;信息工程;投资管理;房地产开发;酒店管理。

公司注册地:南京经济技术开发区高新技术工业园,总部办公地:江苏省江阴市滨江西路 589 号亚包商务大厦,公司的基本组织架构包括母公司、11 个直接或间接控股的子公司及 3 个联营企业。

### 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

#### (一) 财务报表的编制基础

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

#### (二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **(1) 同一控制下企业合并**

本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。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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

#### **(2) 非同一控制下的企业合并**

本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。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本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，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本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本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。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

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

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

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

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

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

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

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

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

### **（七）现金及现金等价物**

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

### **（八）外币业务和外币报表折算**

#### **1、外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

#### **2、外币财务报表的折算**

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表

折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

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

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

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

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本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。

本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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十）应收款项

本公司应收款项按合同或协议价款作为初始入账金额，并按下列标准确认坏账损失：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

期末对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：金额 100 万元以上。

本公司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是指经过单独减值测试，账龄逾期 3 年以上、负债率高或发生诉讼等原因，基本无望收回而根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备的应收款项。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

本公司按帐龄组合确认计提坏账准备的比例如下：

账龄	比例
1 年以内（含 1 年）	0.3%
1-2 年（含 2 年）	10%
2-3 年（含 3 年）	20%
3-4 年（含 4 年）	30%
4-5 年（含 5 年）	50%
5 年以上	100%

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （十一）存货

### 1、存货的分类

主要包括：材原材料、包装物、低值易耗品、委托加工材料、在产品及自制半成品、产成品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、其他成本。存货发出时，采用逐月加权平

均法计价。

低值易耗品、包装物在领用时按一次摊销法摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

### 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。

直接用于出售的商品存货，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；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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## （十二）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）后续计量

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

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

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

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

### （2）损益确认

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

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

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

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

#### 4、减值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。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### （十三）投资性房地产

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

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本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### （十四）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

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

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

#### 2、各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
电子设备	5	5	19
运输设备	8	5	11.88

专用设备	14	5	6.79
通用设备	14	5	6.79

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## （十五）在建工程

### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费

用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

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

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售

状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件使用权	5 年	使用期
土地使用权	30-40 年	土地使用权证

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：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

#### 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

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

#### （十八）长期待摊费用

主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用。有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无明确受益期的，一次性计入损益；如不能对以后会计期间带来经济利益流入时，将其摊余价值一次性计入损益。

## （十九）预计负债

本公司涉及诉讼、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，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

本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。

本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。

本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。

## （二十）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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公

允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (二十一) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本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。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## (二十三) 主要会计政策、会计估计的变更

## 1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

## 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

**(二十四) 前期会计差错更正**

## 1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

## 2、未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

**三、税项****(一) 公司主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税货物	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	流转税额	5-7%
教育费附加	流转税额	4%
企业所得税	应纳税所得额	10%、12.5%、15%、25%

**(二) 税收优惠**

1、子公司成都中达根据税收批文，2009 年所得税按 10%计征，2010 年按 22%计征，2011 年按 24%计征。

2、子公司亚包根据税收批文，享受外商投资企业税收优惠政策，2008 年至 2009 年免征所得税，2010 年至 2012 年所得税减按 12.5%计征。

3、子公司江阴软塑根据税收批文，享受高新技术企业税收优惠政策，2008 年至 2010 年所得税减按 15%计征。

4、子公司常州钟恒根据税收批文，享受外商投资企业税收优惠政策，2009 年至 2011 年所得税减按 12.5%计征。

**四、企业合并及合并财务报表**

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

**(一) 子公司情况**

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	公司类型	注册地点	业务性质	注册资本	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
江阴亚包新材料有限公司	有限责任	江阴	塑料包装	\$ 1666	\$ 1249.5	
江阴中达软塑新材料有限公司	有限责任	江阴	塑料包装	15000	15000	
江阴金中达新材料有限公司	有限责任	江阴	塑料包装	\$ 1500	\$ 1125	
江阴申瑞包装新材料科技有限公司	有限责任	江阴	塑料包装	500	280	
成都中达软塑新材料有限公司	有限责任	成都	塑料包装	\$ 1200	7449.03	
四川中达新材料有限公司	有限责任	成都	塑料包装	10000	10000	
南京金中达新材料有限公司	有限责任	南京	塑料包装	10500	10500	
常州钟恒新材料有限公司	有限责任	常州	塑料包装	\$ 3340	\$ 2505	
江苏中达新材料国际贸易有限公司	有限责任	江阴	贸易	6000	6000	

续上表

公司名称	持股比例	表决权比例	是否合并	少数股东权益	经营范围
江阴亚包新材料有限公司	75.00%	75.00%	是	321.87	光解膜
江阴中达软塑新材料有限公司	100.00%	100.00%	是		软塑
江阴金中达新材料有限公司	75.00%	75.00%	是	4101.33	软塑
江阴申瑞包装新材料科技有限公司	56.00%	56.00%	是	503.40	原料
成都中达软塑新材料有限公司	75.00	75.00	是	2200.55	软塑
四川中达新材料有限公司	100.00%	100.00%	是		软塑
南京金中达新材料有限公司	100.00%	100.00%	是		软塑
常州钟恒新材料有限公司	75.00	75.00	是	7270.65	光解膜
江苏中达新材料国际贸易有限公司	100.00%	100.00%	是		贸易

## 2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

公司名称	公司类型	注册地点	业务性质	注册资本	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
江阴申鹏包装材料有限公司	有限责任	江阴	塑料包装	\$ 1200	\$ 800	
江阴美达新材料有限公司	有限责任	江阴	塑料包装	\$ 4200	21728.59	

续上表

公司名称	持股比例	表决权比例	是否合并	少数股东权益	经营范围
江阴申鹏包装材料有限公司	75.00	75.00	是	792.13	光解膜
江阴美达新材料有限公司	75.00	75.00	是	2,900.54	光解膜

## (二) 合并范围变更情况

报告期本公司合并范围未发生变化。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

#### 1、货币资金按类别披露

项目	期末余额	年初余额
现金	3,403,651.99	2,723,745.92
银行存款	47,136,037.99	65,539,545.35
其他货币资金	3,675,074.06	1,654,928.50
合计	54,214,764.04	69,918,219.77

#### 2、期末外币资金分类

项目	币种	原币	汇率	折合人民币
银行存款	美元	453,188.39	6.8032	3,083,144.45
银行存款	欧元	1.05	8.2571	8.67
合计				3,083,153.12

3、截至 2010 年 6 月 30 日止，货币资金余额中除其他货币资金 2,674,734.14 元系信用证保证金外，不存在其他抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	24,974,236.27	56,318,323.88

2、期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额为 151,112,245.34 元，前五名如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
黄山永新股份有限公司	2010.6.28	2010.9.28	3,450,000.00	银行汇票

无锡北美胶粘制品有限公司	2010. 2. 9	2010. 8. 9	3, 300, 000. 00	银行汇票
汕头万顺包装材料股份有限公司	2010. 2. 4	2010. 8. 4	3, 000, 000. 00	银行汇票
杭州顶正包装材料有限公司	2010. 05. 26	2010. 07. 20	2, 962, 021. 97	银行汇票
黄山永新股份有限公司	2010. 5. 24	2010. 8. 24	2, 500, 000. 00	银行汇票
合计			15, 212, 021. 97	

## 3、期末公司已经贴现但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
宿迁市彩塑包装有限公司	2010. 04. 01	2010. 10. 01	3, 000, 000. 00	银行汇票
川渝中烟工业公司	2010. 4. 7	2010. 10. 7	2, 000, 000. 00	银行汇票
川渝中烟工业公司	2010. 4. 8	2010. 10. 7	2, 000, 000. 00	银行汇票
成都瑞威商贸有限公司	2009. 12. 28	201. 7. 27	1, 500, 000. 00	银行汇票
成都瑞威商贸有限公司	2010. 1. 6	2010. 7. 5	500, 000. 00	银行汇票
合计			9, 000, 000. 00	

## (三) 应收账款

## 1、应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款	120, 258, 400. 52	67. 86%	9, 267, 427. 06	7. 71%
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	8, 144, 937. 69	4. 60%	8, 144, 937. 69	100. 00%
其他不重大应收账款	48, 810, 290. 82	27. 54%	16, 118, 032. 61	33. 02%
合计	177, 213, 629. 03	100. 00%	33, 530, 397. 36	18. 92%

续上表

种类	年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款	118, 126, 045. 03	67. 63%	9, 460, 489. 17	8. 01%
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	8, 213, 749. 73	4. 70%	8, 213, 749. 73	100. 00%

的应收账款				
其他不重大应收账款	48,332,559.52	27.67%	15,143,604.87	31.33%
合计	174,672,354.28	100.00%	32,817,843.77	18.79%

## 2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
第一名	10,238,175.40	30,714.53	0.30%	账龄
第二名	7,702,304.39	23,106.91	0.30%	账龄
第三名	6,582,376.74	19,747.13	0.30%	账龄
第四名	6,522,651.75	19,567.96	0.30%	账龄
第五名	5,497,650.40	16,492.95	0.30%	账龄
第六名至第四十七名	83,715,241.84	9,157,797.59	10.94%	账龄
合计	120,258,400.52	9,267,427.07	7.71%	

## 3、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:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内				243,682.58	2.96%	243,682.58
1-2年	177,272.90	2.18%	177,272.90	289,688.87	3.53%	289,688.87
2-3年	289,688.87	3.56%	289,688.87	71,233.92	0.87%	71,233.92
3年以上	7,677,975.92	94.26%	7,677,975.92	7,609,144.36	92.64%	7,609,144.36
合计	8,144,937.69	100.00%	8,144,937.69	8,213,749.73	100.00%	8,213,749.73

## 4、其他不重大的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	31,288,649.14	64.10%	93,865.94	30,799,270.26	63.72%	92,397.81
1-2年	1,621,593.05	3.32%	162,159.30	1,620,571.36	3.35%	162,057.15
2-3年	4,198.44	0.00%	839.69	684,775.92	1.42%	136,955.18

3 年以上	15,895,850.19	32.58%	15,861,167.68	15,227,941.98	31.51%	14,752,194.73
合计	48,810,290.82	100.00%	16,118,032.61	48,332,559.52	100.00%	15,143,604.87

5、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、期末应收账款中关联方单位欠款

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
江阴申达包装材料厂	控股股东控制的企业	4,180.00	0.00%

7、应收账款中欠款金额前五名

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	客户	10,238,175.40	1 年以内	5.78%
第二名	客户	7,702,304.39	1 年以内	4.35%
第三名	客户	6,582,376.74	1 年以内	3.71%
第四名	客户	6,522,651.75	1 年以内	3.68%
第五名	客户	5,497,650.40	1 年以内	3.10%
合计		36,543,158.68		20.62%

#### （四）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的其他应收款	37,690,434.62	70.38%	20,447,669.50	54.25%
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	2,796,237.81	5.22%	2,378,810.12	85.07%
其他不重大其他应收款	13,069,631.67	24.40%	5,678,573.27	43.45%
合计	53,556,304.10	100.00%	28,505,052.89	53.22%

续上表

种类	年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的其他应收款	37,540,566.37	72.20%	18,947,219.89	50.47%
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	2,796,237.81	5.38%	2,378,810.12	85.07%
其他不重大其他应收款	11,656,018.93	22.42%	5,434,960.48	46.63%
合计	51,992,823.11	100.00%	26,760,990.49	51.47%

## 2、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款坏账准备计提:

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
第一名	15,898,697.36	15,898,697.36	100.00%	预计损失
第二名	9,828,685.12	29,486.06	0.30%	账龄
第三名	5,000,000.00	1,000,000.00	20.00%	账龄
第四名	3,810,032.05	366,465.99	10.00%	账龄
第五名	1,653,020.09	1,653,020.09	100.00%	账龄
第六名	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	账龄
合计	37,690,434.62	20,447,669.50	54.25%	

## 3、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:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1-2 年				1,010,483.36	36.14%	593,055.67
2-3 年	1,010,483.36	36.14%	593,055.67	1,357,040.00	48.53%	1,357,040.00
3 年以上	1,785,754.45	63.86%	1,785,754.45	428,714.45	15.33%	428,714.45
合计	2,796,237.81	100.00%	2,378,810.12	2,796,237.81	100.00%	2,378,810.12

## 4、其他不重大的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,673,336.56	43.41%	11,909.32	3,475,826.88	29.81%	10,427.50
1-2 年	527,423.00	4.04%	52,742.30	1,794,794.49	15.40%	179,479.45
2-3 年	531,522.17	4.07%	152,700.23	998,407.57	8.57%	199,681.51
3 年以上	6,337,349.94	48.48%	5,461,221.42	5,386,989.99	46.22%	5,045,372.02
合计	13,069,631.67	100.00%	5,678,573.27	11,656,018.93	100.00%	5,434,960.48

5、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、期末其他应收款中关联方单位欠款：无

7、其他应收款中欠款金额前五名

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 (%)	性质或内容
第一名	业务单位	15,898,697.36	3 年以上	29.69%	担保诉讼
第二名	业务单位	9,828,685.12	1 年以内	18.35%	未结算原料款
第三名	业务单位	5,000,000.00	1—2 年	9.34%	未结算水电费
第四名	业务单位	3,810,032.05	1 年以内	7.11%	未结算原料款
第五名	业务单位	1,653,020.09	5 年以上	3.09%	未结算原料款
合计		36,190,434.62		67.58%	

## (五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	34,650,341.64	24.66%	85,310,916.27	70.77%
1 至 2 年	86,409,787.01	61.51%	34,674,781.32	28.77%
2 至 3 年	18,893,180.47	13.45%	48,757.79	0.04%
3 年以上	532,162.95	0.38%	503,353.16	0.42%
合计	140,485,472.07	100.00%	120,537,808.54	100.00%

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	业务单位	84,941,618.17	1-2 年	预付材料款
第二名	业务单位	18,237,880.88	1 年以内	预付水电费
第三名	业务单位	9,041,387.17	1 年以内	预付材料款
第四名	业务单位	6,981,378.22	1 年以内	预付材料款
第五名	业务单位	2,713,530.62	1 年以内	预付材料款
合计		121,915,795.06		

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、期末预付款项中关联方单位欠款：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例
江阴申达包装材料厂	控股股东控制的企业	342,816.55	0.24%
江阴申建复合包装有限公司	关联自然人控制的企业	21,273.00	0.02%

## (六) 存货

## 1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料物资	89,163,489.28	1,669,182.06	87,494,307.22
库存商品	91,240,724.68	4,681,599.21	86,559,125.47
在产品	15,081,621.52	286,972.13	14,794,649.39
周转材料	8,266,570.80	2,123,542.15	6,143,028.65
在途物资			
发出商品	3,146,863.43		3,146,863.43
合计	206,899,269.71	8,761,295.55	198,137,974.16

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
材料物资	70,907,208.74	2,013,625.40	68,893,583.34
库存商品	84,092,471.67	4,747,650.16	79,344,821.51

在产品	13,804,954.88	286,972.13	13,517,982.75
周转材料	9,192,993.51	2,289,688.39	6,903,305.12
在途物资	2,666,666.67		2,666,666.67
发出商品	3,603,930.07		3,603,930.07
合计	184,268,225.54	9,337,936.08	174,930,289.46

## 2、存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额	计提或转回的依据
			转回	转销		
原材料	2,013,625.40		259,978.30	84,465.04	1,669,182.06	销售结转
库存商品	4,747,650.16			66,050.95	4,681,599.21	清理转销
周转材料	2,289,688.39			166,146.24	2,123,542.15	清理转销
在产品	286,972.13				286,972.13	
合计	9,337,936.08		259,978.30	316,662.23	8,761,295.55	

注：期末本公司对存货价值进行复核，以前减记存货价值的影响因素已经部分消失，因此将原已计提的存货跌价准备金额部分转回。

3、期末存货抵押或担保情况：本公司及子公司以房屋建筑物等有形资产和土地使用权为本公司银团贷款和子公司成都中达软塑新材料有限公司银团贷款提供抵押。上述抵押物的期末账面价值分别为存货 148,478,000.00 元、固定资产 1,607,159,624.83 元、无形资产 288,444,084.02 元、投资性房地产 48,968,313.10 元。

## (七) 对合营企业投资和联营企业投资

被投资企业名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持 股比例(%)	本企业在被投资单位 表决权比例(%)
成都御源置业有限公司	有限责任	成都	汪嘉炜	房地产	13000	37.46%	37.46%
常州御源房地产有限公司	有限责任	常州	张国平	房地产	12000	39.00%	39.00%
江阴申达房地产有限公司	有限责任	江阴	张国伟	房地产	5000	49.00%	49.00%

续上表

被投资企业名称	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
成都御源置业有限公司	914,544,613.90	865,630,511.46	48,914,102.44		-13,044,770.08
常州御源房地产有限公司	666,077,612.27	656,732,950.55	9,344,661.72	138,248,609.84	-23,332,448.89
江阴申达房地产有限公司	1,291,240,345.02	1,403,290,048.60	-112,049,703.58	-	-23,755,372.17

**(八) 长期股权投资**

## 1、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
成都御源置业有限公司	权益法	49,674,995.30	19,434,618.82	-1,140,570.87	18,294,047.95
常州御源房地产有限公司	权益法	57,737,467.42	12,561,408.81	-9,099,655.07	3,461,753.74
江阴申达房地产有限公司	权益法	23,553,880.78			
权益法小计		130,966,343.50	31,996,027.63	-10,240,225.94	21,755,801.69
无锡普润典当有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
武汉中达软塑包装材料有限公司	成本法	199,998.44	199,998.44		199,998.44
常州贝斯塔德机械科技有限公司	成本法	7,500,000.00		7,500,000.00	7,500,000.00
成本法小计		17,699,998.44	10,199,998.44	7,500,000.00	17,699,998.44
合计		148,666,341.94	42,196,026.07	-2,740,225.94	39,455,800.13

续上表

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	减值准备	本期计提减 值准备	本期现金红利
成都御源置业有限公司	37.46%	37.46%			
常州御源房地产有限公司	39.00%	39.00%			
江阴申达房地产有限公司	49.00%	49.00%			
权益法小计					
无锡普润典当有限公司	8.42%	8.42%			
武汉中达软塑包装材料有限公司	20.00%	20.00%			
常州贝斯塔德机械科技有限公司	25.00%	25.00%			
成本法小计					
合计					

注：江阴申达房地产出现超额亏损，按权益法核算长期股权投资减记至零，尚未弥补的超额亏损为 5,788.39 万元。

**(九) 投资性房地产**

## 1、投资性房地产分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 原值	54,749,596.59			54,749,596.59
房屋、建筑物	42,327,538.12			42,327,538.12
土地使用权	12,422,058.47			12,422,058.47
(2) 累计折旧和累计摊销	5,124,731.51	656,551.98		5,781,283.49
房屋、建筑物	4,648,998.52	502,877.04		5,151,875.56
土地使用权	475,732.99	153,674.94		629,407.93
(3) 减值准备				
房屋、建筑物				
土地使用权				
(4) 净值	49,624,865.08	-656,551.98		48,968,313.10

注：本期折旧和摊销 656,551.98 元。

2、期末投资性房地产抵押或担保情况：本公司及子公司以房屋建筑物等有形资产和土地使用权为本公司银团贷款和子公司成都中达软塑新材料有限公司银团贷款提供抵押。上述抵押物的期末账面价值分别为存货 148,478,000.00 元、固定资产 1,607,159,624.83 元、无形资产 288,444,084.02 元、投资性房地产 48,968,313.10 元。

**(十) 固定资产**

## 1、固定资产按类别列示

项目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,910,320,627.64	2,920,071.79	47,742,702.99	2,865,497,996.44
房屋及建筑物	562,916,464.27	1,156,539.34		564,073,003.61
通用设备	99,981,298.69	259,984.15	46,046,992.98	54,194,289.86
专用设备	2,229,892,358.53	887,752.17		2,230,780,110.70
运输设备	10,585,255.15	575,214.08	416,217.58	10,744,251.65
电子、办公设备	6,945,251.00	40,582.05	1,279,492.43	5,706,340.62
二、累计折旧合计：	1,022,896,403.62	87,750,355.57	23,511,261.80	1,087,135,497.39
房屋及建筑物	77,264,675.86	6,717,395.39	-	83,982,071.25
通用设备	45,125,698.47	1,687,744.86	22,126,827.10	24,686,616.23

专用设备	887,587,219.19	78,600,054.29		966,187,273.48
运输设备	6,944,456.17	640,256.73	293,413.90	7,291,299.00
电子、办公设备	5,974,353.93	104,904.30	1,091,020.80	4,988,237.43
三、固定资产账面净值合计	1,887,424,224.02	-84,830,283.78	24,231,441.19	1,778,362,499.05
房屋及建筑物	485,651,788.41	-5,560,856.05		480,090,932.36
通用设备	54,855,600.22	-1,427,760.71	23,920,165.88	29,507,673.63
专用设备	1,342,305,139.34	-77,712,302.12		1,264,592,837.22
运输设备	3,640,798.98	-65,042.65	122,803.68	3,452,952.65
电子、办公设备	970,897.07	-64,322.25	188,471.63	718,103.19
四、减值准备合计	31,810,389.46		24,051,028.01	7,759,361.45
房屋及建筑物	3,573,229.77			3,573,229.77
通用设备	24,121,891.93		23,920,165.88	201,726.05
专用设备	3,973,680.07			3,973,680.07
运输设备	10,725.56			10,725.56
电子、办公设备	130,862.13		130,862.13	
五、固定资产账面价值合计	1,855,613,834.56	-84,830,283.78	180,413.18	1,770,603,137.60
房屋及建筑物	482,078,558.64	-5,560,856.05		476,517,702.59
通用设备	30,733,708.29	-1,427,760.71		29,305,947.58
专用设备	1,338,331,459.27	-77,712,302.12		1,260,619,157.15
运输设备	3,630,073.42	-65,042.65	122,803.68	3,442,227.09
电子、办公设备	840,034.94	-64,322.25	57,609.50	718,103.19

注：本期折旧额 87,750,355.57 元。

本期固定资产减少，主要原因为子公司四川中达新材料有限公司处置机器设备所致。

## 2、未办妥产权证书的固定资产

类别	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间
房屋建筑物-常州钟恒房产	75,679,935.48	正在办理	2010 年

3、期末固定资产对外抵押或担保情况：本公司及子公司以房屋建筑物等有形资产和土地使用权为本公司银团贷款和子公司成都中达软塑新材料有限公司银团贷款提供抵押。上述抵押物的期末账面价值分别为存货 148,478,000.00 元、固定资产 1,607,159,624.83 元、无形资产 288,444,084.02 元、投资性房地产 48,968,313.10 元。

**(十一) 无形资产**

## 1、无形资产构成

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 无形资产原价	837,748,835.62	10,000.00		837,758,835.62
土地使用权	306,350,880.62			306,350,880.62
专利权	10,955.00			10,955.00
商标权	530,000,000.00			530,000,000.00
软件	1,387,000.00	10,000.00		1,397,000.00
(2) 累计摊销	16,098,493.76	3,332,457.26		19,430,951.02
土地使用权	14,965,631.09	3,259,809.50		18,225,440.59
专利权	7,120.62	547.74		7,668.36
商标权				
软件	1,125,742.05	72,100.02		1,197,842.07
(3) 减值准备	92,000,000.00			92,000,000.00
土地使用权				
专利权				
商标权	92,000,000.00			92,000,000.00
软件				
(4) 账面价值	729,650,341.86			726,327,884.60

2、期末无形资产抵押或担保情况：本公司及子公司以房屋建筑物等有形资产和土地使用权为本公司银团贷款和子公司成都中达软塑新材料有限公司银团贷款提供抵押。上述抵押物的期末账面价值分别为存货 148,478,000.00 元、固定资产 1,607,159,624.83 元、无形资产 288,444,084.02 元、投资性房地产 48,968,313.10 元。

**(十二) 商誉**

## 1、商誉的构成

被投资单位名称	形成来源	年初余额	本期变动	期末余额	减值准备
江阴申鹏包装材料有限公司	投资差额	1,243,722.13		1,243,722.13	1,243,722.13

2、以上商誉系初始投资时被投资单位可辨认资产公允价值与帐面价值差异形成。已全额计提减值准备。

**(十三) 长期待摊费用**

项目	原始发生额	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
长江饮水费	300,000.00	47,500.00		15,000.00	32,500.00
地平费	242,949.00	210,049.64		15,184.32	194,865.32
办公室改造油漆	187,000.00	143,366.62		18,700.02	124,666.60
办公室改造	493,800.00	386,810.00		49,380.00	337,430.00
屋面防水工程	51,845.00		51,845.00	25,922.52	25,922.48
合计	1,275,594.00	787,726.26	51,845.00	124,186.86	715,384.40

**(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

## 1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,058,595.71	3,055,656.34
待抵扣清理损失	66,119.13	66,119.13
企业合并公允价值	5,938,023.14	6,363,258.78
小计	9,062,737.98	9,485,034.25
递延所得税负债：		
企业合并公允价值	1,246,180.86	1,439,137.91
小计	1,246,180.86	1,439,137.91

## 2、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	21,723,084.99
企业合并公允价值	18,767,369.15
待抵扣清理损失	440,794.18
合计	40,931,248.32

**(十五) 资产减值准备**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	59,578,834.26	1,785,303.88	628,687.89	-1,300,000.00	62,035,450.25
存货跌价准备	9,337,936.08		259,978.30	316,662.23	8,761,295.55
固定资产减值准备	31,810,389.46			24,051,028.01	7,759,361.45
无形资产减值准备	92,000,000.00				92,000,000.00
商誉减值准备	1,243,722.13				1,243,722.13
合计	193,970,881.93	1,785,303.88	888,666.19	23,067,690.24	171,799,829.38

**(十六) 应付账款**

## 1、应付账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	40,957,135.26	41,212,373.95
1-2 年	908,467.45	2,101,830.40
2-3 年	1,692,314.34	9,153,401.00
3 年以上	23,554,520.82	14,634,362.09
合 计	67,112,437.87	67,101,967.44

2、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 3、期末余额中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
江阴市申发包装有限公司	2,335,014.44	2,632,843.19
江阴申建复合包装有限公司	178,642.72	166,292.70
江阴申达包装材料厂	6,497.46	6,497.46
合 计	2,520,154.62	2,805,633.35

## 4、账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	金 额	未结转原因	报表日后已还款
香港鹏隆实业有限公司	9,388,848.52	未结算	
常州市森禾物资有限公司	7,566,600.00	未结算	
江阴市申港镇西街村委会	2,731,742.00	未结算	

江苏正大国际物流有限公司	1,225,950.56	未结算	
合 计	20,913,141.08		

**(十七) 预收账款**

## 1、预收账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	17,265,361.06	17,691,988.09
1-2 年	2,323,845.37	1,592,006.07
2-3 年	1,285,516.66	1,494,569.08
3 年以上	1,822,532.98	1,197,290.38
合计	22,697,256.07	21,975,853.62

2、期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中无预收关联方情况。

4、无账龄超过 1 年的大额预收款项。

**(十八) 应付职工薪酬**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,665,629.71	25,513,908.48	27,678,616.80	2,500,921.39
2、职工福利费		1,253,505.04	1,171,820.84	81,684.20
3、社会保险费	172,123.74	4,228,313.09	4,262,010.66	138,426.17
4、住房公积金	-1,665.00	982,313.80	895,876.00	84,772.80
5、工会经费和职工教育经费	3,164,295.43	547,191.91	566,475.92	3,145,011.42
6、非货币性福利				
7、因解除劳动关系给予的补偿		219,062.46	219,062.46	-
8、其他				
合计	8,000,383.88	32,744,294.78	34,793,862.68	5,950,815.98

**(十九) 应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
所得税	-424,749.77	267,992.31

增值税	692,232.41	1,415,958.30
营业税	330.05	159.60
城建税	31,147.99	123,215.57
教育费附加	71,207.51	136,096.44
个人所得税	242,109.13	392,435.53
房产税	860,674.73	1,019,033.74
其他税费	1,198,860.80	1,403,191.37
合计	2,671,812.85	4,758,082.86

**(二十) 应付股利**

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
无锡国联发展（集团）有限公司	1,987,864.57	1,987,864.57	暂未领取
美国隋帕瓦公司	15,652,786.59	15,652,786.59	暂未领取
其他	50,223.83	50,223.83	暂未领取
合计	17,690,874.99	17,690,874.99	

**(二十一) 其他应付款**

## 1、其他应付款按账龄列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	10,578,738.94	6,235,285.56
1-2 年	4,444,786.59	4,782,849.68
2-3 年	2,983,014.27	14,387,840.65
3 年以上	16,770,765.60	5,375,783.72
合 计	34,777,305.40	30,781,759.61

## 2、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况。

## 3、期末余额中欠关联方情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
江阴市申发包装有限公司	关联自然人控制的企业	10,000.00	0.02%

## 4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金 额	未偿还原因	报表日后已还款
南京广恒投资管理有限公司	5,492,425.54	尚未结算	
常州市森禾物资有限公司	3,800,689.68	尚未结算	
江苏申龙高科集团股份有限公司	2,468,783.31	尚未结算	
合计	11,761,898.53		

## 5、金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
山东泗水中天薄膜有限公司	7,800,000.00	业务往来	
南京广恒投资管理有限公司	5,492,425.54	资金往来	
常州市森禾物资有限公司	3,800,689.68	业务往来	
江苏申龙高科集团股份有限公司	2,468,783.31	资金往来	
合计	19,561,898.53		

## (二十二) 长期借款

## 1、长期借款明细项目列示如下：

贷款单位	币种	借款条件	期末余额	年初余额
银团贷款-江苏	人民币	抵押+担保	1,954,343,675.73	1,954,343,675.73
银团贷款-成都	人民币	抵押+担保	222,240,000.00	225,500,000.00
合计			2,176,583,675.73	2,179,843,675.73

## 2、上述借款中无逾期未归还的借款。

## (二十三) 预计负债

## 1、预计负债按类别列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未执行诉讼	1,000,000.00		1,000,000.00	

2、本公司为南京华东长征企业集团公司贷款人民币 1,250 万元提供了信用担保，截止 2010 年 6 月 30 日，本公司共代为偿还本金、利息合计 1590 万元，公司依法办理了相关资产查封手续，根据谨慎性原则，公司已对该项债权全额计提了减值准备，并将因该事项确认的预计负债 100 万元予以转销。

## (二十四) 股本

## 1、股本按类别列示

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)		期末余额
		其他	小计	
1. 有限售条件股份				
(1). 国家持股				
(2). 其他内资持股				
其中：境内非国有法人持股				
境内自然人持股				
有限售条件股份合计				
2. 无限售条件流通股份				
(1). 人民币普通股	661,240,800.00			661,240,800.00
无限售条件流通股份合计	661,240,800.00			661,240,800.00
合计	661,240,800.00			661,240,800.00

## 2、股本变动情况的说明：无

## (二十五) 资本公积

## 1、资本公积按类别列示：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	243,026,281.26			243,026,281.26
其他资本公积	-14,233,473.57			-14,233,473.57
合计	228,792,807.69			228,792,807.69

2、其他资本公积系对于联营企业损益以外其他原因导致的所有者权益变动，本公司根据应享有的份额调整资本公积。

## (二十六) 盈余公积

明细项目内容	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,064,940.63			49,064,940.63

**(二十七) 未分配利润**

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	-304,302,496.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-67,336,784.14	
减：提取法定盈余公积		
加：所有者权益内部结转		
期末未分配利润	-371,639,280.86	

**(二十八) 营业收入及营业成本**

## 1、营业收入及营业成本构成

项目	本期金额		
	主营业务	其他业务	小计
营业收入	964,825,334.09	3,830,664.90	968,655,998.99
营业成本	915,948,939.07	1,690,059.32	917,638,998.39
营业利润	48,876,395.02	2,140,605.58	51,017,000.60

**(续上表)**

项目	上期金额		
	主营业务	其他业务	小计
营业收入	830,915,660.62	1,882,910.80	832,798,571.42
营业成本	759,293,502.88	324,748.56	759,618,251.44
营业利润	71,622,157.74	1,558,162.24	73,180,319.98

## 2、主营业务按产品列示

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
BOPP 膜	661,759,842.47	588,453,762.31	663,246,827.10	553,326,700.10
PET 膜	244,192,555.81	185,565,372.56	196,516,431.13	152,818,880.05
CPP 膜	47,038,162.95	50,140,976.04	49,100,780.89	50,327,721.08
其他	11,834,772.86	6,755,549.71	7,084,899.95	2,820,201.65
合计	964,825,334.09	830,915,660.62	915,948,939.07	759,293,502.88

## 3、主营业务按地区列示

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
江苏	860,333,321.52	712,873,182.13	819,070,431.66	656,361,205.11
四川	104,492,012.57	118,042,478.49	96,878,507.41	102,932,297.77
合计	964,825,334.09	830,915,660.62	915,948,939.07	759,293,502.88

## (二十九) 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	5%	82,141.10	
城建税	5-7%	328,523.55	429,756.81
教育费附加	4%	325,616.92	454,112.90
房产税	12%	202,237.31	
合计		938,518.88	883,869.71

## (三十) 投资收益

## 1、投资收益构成

项目或被投资单位名称	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-10,240,225.94	-2,225,139.81
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他（股权投资差额摊销）	-316,908.78	-316,908.78
合计	-10,557,134.72	-2,542,048.59

## 2、权益法核算的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	增减变动原因
成都御源置业有限公司	-1,140,570.87	-2,054,895.87	被投资单位净利润变动
常州御源房地产有限公司	-9,099,655.07	-170,243.94	被投资单位净利润变动
合计	-10,240,225.94	-2,225,139.81	

3、本公司投资收益汇回无重大限制。

**(三十一) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	1,156,615.99	1,263,267.15
存货跌价准备	-259,978.30	
固定资产减值准备		
商誉减值准备		
无形资产减值准备		
合计	896,637.69	1,263,267.15

**(三十二) 财务费用**

## 1、财务费用按类别列示：

类别	本期金额	上期金额
利息支出	54,598,441.32	73,742,591.42
减：利息收入	116,544.52	135,900.60
汇兑损益	85,294.61	-521,972.39
其他	560,596.48	379,511.46
合计	55,127,787.89	73,464,229.89

**(三十三) 营业外收入**

## 1、营业外收入按类别列示：

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	5,613,329.25	
其中：处置固定资产利得	5,613,329.25	
政府补助	53,600.00	
其他	209,339.33	839,045.21
合计	5,876,268.58	839,045.21

## 2、政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
节能及发展循环经济专项资金	53,600.00		常州市财政局
合计	53,600.00		

**(三十四) 营业外支出**

## 1、营业外支出按类别列示：

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	20,092.43	4,226.31
其中：固定资产处置损失	20,092.43	4,226.31
赔偿金		
基金规费		800,000.00
滞纳金	66.10	
其他	242,924.29	221,767.37
合计	263,082.82	1,025,993.68

**(三十五) 所得税费用**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,752,266.22	3,950,300.10
递延所得税费用	229,339.22	298,713.80
合计	2,981,605.44	4,249,013.90

**(三十六) 基本每股收益的计算过程**

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

项 目		本期金额	上期金额
期初股份总数	S0	661,240,800	661,240,800
报告期月份数	M0		
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		

项 目		本期金额	上期金额
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
发行在外的普通股加权平均数	S	661,240,800	661,240,800
归属于公司普通股股东的净利润	P0	-67,336,784.14	-55,997,152.50
基本每股收益		-0.102	-0.085

### (三十七) 现金流量表附注

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
营业外收入	262,939.33
利息收入	116,544.52
终止职工福利计划收回的退房款	17,500,000.00
其他单位往来	10,957,488.58
合 计	28,836,972.43

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
销售费用	12,597,436.23
管理费用	10,579,537.14
财务费用	115,393.52
营业外支出	183,774.55
其他单位往来	5,353,618.97
合 计	28,829,760.41

### (三十八) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-84,089,706.40	-71,597,800.94
加：资产减值准备	896,637.69	1,263,267.15

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	88,253,232.61	89,104,252.52
无形资产摊销	3,486,132.20	3,593,849.66
长期待摊费用摊销	124,186.86	98,264.34
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)	-5,593,236.82	4,226.31
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)	55,135,931.32	73,592,082.60
投资损失(收益以“—”号填列)	10,557,134.72	2,542,048.59
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	422,296.27	461,000.65
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-192,957.05	-162,286.85
存货的减少(增加以“—”号填列)	-22,947,706.40	-64,406,478.16
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	8,953,767.15	36,503,826.18
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,727,962.42	-2,378,898.99
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	58,733,674.57	68,617,353.06
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	54,214,764.04	106,282,226.62
减：现金的年初余额	69,918,219.77	85,548,254.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,703,455.73	20,733,971.66
<b>2、现金和现金等价物的构成：</b>		
项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	54,214,764.04	69,918,219.77

其中：库存现金	3,403,651.99	2,723,745.92
可随时用于支付的银行存款	50,811,112.05	67,194,473.85
可随时用于支付的其他货币资金		
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	54,214,764.04	69,918,219.77

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

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
申达集团有限公司	控股股东	有限责任公司	江阴	张国平	塑料制品、纸制品、机械设备、家具的生产销售；经营广告及国内贸易（法律法规需专项审批的除外）；进口生产科研所需材料设备、出口自产产品及相关技术，经营本企业的进料加工和“三来一补”业务，投资。

续上表

母公司名称	注册资本	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
申达集团有限公司	11000 万元	29.22%	29.22%	张国平	14221121-7

注：张国平先生持有申达集团有限公司 70% 股权。

### (二) 本企业的子公司情况：

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
江阴亚包新材料有限公司	控股	有限责任	江阴	缪金焕	塑料包装
江阴中达软塑新材料有限公司	控股	有限责任	江阴	童爱平	塑料包装
江阴金中达新材料有限公司	控股	有限责任	江阴	邵虹	塑料包装
江阴申瑞包装新材料科技有限公司	控股	有限责任	江阴	邵虹	塑料包装

成都中达软塑新材料有限公司	控股	有限责任	成都	童爱平	塑料包装
四川中达新材料有限公司	控股	有限责任	成都	童爱平	塑料包装
南京金中达新材料有限公司	控股	有限责任	南京	杨祚民	塑料包装
常州钟恒新材料有限公司	控股	有限责任	常州	王务云	塑料包装
江苏中达新材料国际贸易有限公司	控股	有限责任	江阴	杨祚民	贸易
江阴申鹏包装材料有限公司	控股	有限责任	江阴	邵虹	塑料包装
江阴美达新材料有限公司	控股	有限责任	江阴	邵虹	塑料包装

续上表

子公司名称	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例	组织机构代码
江阴亚包新材料有限公司	\$ 1666	75.00%	75.00%	74941063-4
江阴中达软塑新材料有限公司	15000	100.00%	100.00%	74733148-1
江阴金中达新材料有限公司	\$ 1500	75.00%	75.00%	73781295-1
江阴申瑞包装新材料科技有限公司	500	56.00%	56.00%	66897801-7
成都中达软塑新材料有限公司	\$ 1200	75.00%	75.00%	74031103-1
四川中达新材料有限公司	10000	100.00%	100.00%	72322565-X
南京金中达新材料有限公司	10500	100.00%	100.00%	72606423-0
常州钟恒新材料有限公司	\$ 3340	75.00%	75.00%	75324753-4
江苏中达新材料国际贸易有限公司	6000	100.00%	100.00%	74941036-X
江阴申鹏包装材料有限公司	\$ 1200	75.00%	75.00%	71683064-0
江阴美达新材料有限公司	\$ 4200	75.00%	75.00%	74310703-6

**(三) 本企业的联营企业情况:**

子公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系
成都御源置业有限公司	有限责任	成都	汪嘉炜	房地产	13000	37.46%	37.46%	重大影响
江阴申达房地产有限公司	有限责任	江阴	张国伟	房地产	5000	49.00%	49.00%	重大影响
常州御源房地产有限公司	有限责任	常州	张国平	房地产	12000	39.00%	39.00%	重大影响

续上表

子公司名称	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	组织机构代码
成都御源置业有限公司	914,544,613.90	865,630,511.46	48,914,102.44		-13,044,770.08	74031105-8
江阴申达房地产有限公司	1,291,240,345.02	1,403,290,048.60	-112,049,703.58	-	-23,755,372.17	76241339-7
常州御源房地产有限公司	666,077,612.27	656,732,950.55	9,344,661.72	138,248,609.84	-23,332,448.89	75272181-2

#### (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
江苏瀛寰实业集团有限公司	持有本公司 5%以上股权	71865463-6
申达包装材料厂	控股股东控制的企业	25038889-6
江阴申达置业投资有限公司	控股股东控制的企业	66764150-0
江阴申申市政工程有限公司	关联自然人控制的企业	74624536-2
江阴申建复合包装有限公司	关联自然人控制的企业	72443742-7
江阴申发包装有限公司	关联自然人控制的企业	71864897-3

#### (五) 关联方交易

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

##### 2、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	定价方式和决策程序	交易内容	本期发生数		上期发生数	
			金额（不含税）	比例	金额（不含税）	比例
江阴申建复合包装新材料有限公司	市场价	购印刷品	343,332.22	0.04%	284,538.29	0.05%
江阴申发包装有限公司	市场价	购包装物	5,540,403.53	0.72%	5,164,167.05	0.82%
合计			5,883,735.75		5,448,705.34	

3、销售商品、提供劳务的关联交易：无

4、关联方资产转让情况：无

##### 5、关联方应收、应付款项

项目	关联方	期末余额	年初余额
应收账款			
	申达包装材料厂	4,180.00	4,180.00
预付帐款			

	申达包装材料厂	342,816.55	349,542.15
	常州御源置业有限公司		17,500,000.00
	江阴申建复合包装有限公司	21,273.00	8,424.00
其他应收款			
	江阴申申市政工程有限公司		144,519.19
应付帐款			
	申达包装材料厂	6,497.46	6,497.46
	江阴申建复合包装有限公司	178,642.72	166,292.70
	江阴申发包装有限公司	2,335,014.44	2,632,843.19
其他应付款			
	江阴申发包装有限公司	10,000.00	10,000.00

#### 6、关联方担保情况

(1) 截止 2010 年 6 月 30 日，本公司和其他关联方为子公司成都中达软塑新材料有限公司银团贷款提供担保情况：

被担保单位	担保金额（万元）	债务到期日	对本公司影响
成都中达软塑新材料有限公司	22,224.00	2014.7	无

2009 年 7 月 20 日，成都中达软塑新材料有限公司与相关银行签订银团贷款协议，从相关银行获得总额为 25718 万元的银团贷款。截至报告期成都中达软塑新材料有限公司已归还 3494 万元，贷款余额 22224 万元。该银团贷款由本公司、申达集团有限公司、成都御源置业有限公司、和张国平先生提供连带责任保证，并由张国兴先生提供最高金额担保（担保余额 3051 万元）。

本公司和其他关联方为该银团贷款同时提供资产抵押担保，抵押资产如下表：

担保单位	抵押资产	抵押资产账面价值
成都御源置业有限公司	土地使用权	
成都中达软塑新材料有限公司	房屋建筑物	59,496,448.70
成都中达软塑新材料有限公司	投资性房地产	39,560,017.04
成都中达软塑新材料有限公司	设备	152,847,856.98
江苏中达新材料集团股份有限公司	土地使用权	13,125,143.01
合计		265,029,465.73

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，本公司和子公司为本公司银行贷款提供抵押、质押担保情况：

被担保单位	担保金额（万元）	债务到期日	对本公司影响
江苏中达新材料集团股份有限公司	195,434.37	2013-4-27	无

本公司银团贷款总额 203,264.37 万元，贷款余额 195,434.37 万元，由申达集团有限公司、张国兴先生、童爱平先生提供连带责任保证，并同时由本公司和子公司提供资产抵押担保，抵押资产如下表：

担保单位	账面价值				
	存货	设备	投资性房地产	房屋建筑物	土地使用权
江苏中达新材料集团股份有限公司			9,408,296.06	25,352,304.71	18,931,844.54
江阴金中达新材料有限公司	12,689,000.00	123,481,229.21		31,882,979.57	19,482,764.34
江阴亚包新材料有限公司	36,683,800.00	317,723,022.87		103,518,213.42	31,228,572.64
江阴中达软塑新材料有限公司	30,481,900.00	29,119,021.22		37,184,642.71	19,485,018.20
常州钟恒新材料有限公司		195,527,180.12			129,060,997.20
南京金中达新材料有限公司	21,522,200.00	55,042,074.82			
江阴申鹏包装材料有限公司	13,915,100.00	82,428,614.79		41,802,183.89	22,631,634.00
江阴美达新材料有限公司	33,186,000.00	285,662,973.55		66,090,878.27	34,498,110.09
合计	148,478,000.00	1,088,984,116.58	9,408,296.06	305,831,202.57	275,318,941.01

7、除上述事项外，本公司无其他应披露未披露的关联交易。

## 七、或有事项

### (一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

报告期本公司无未决诉讼或仲裁情况。

### (二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无对外提供债务担保形成的或有负债。

### (三) 已判决未执行诉讼事项

本公司为南京华东长征企业集团公司贷款人民币 1,250 万元提供了信用担保，截止 2010 年 6 月 30 日，本公司共代为偿还本金、利息合计 1590 万元，公司已依法办理了相关资产查封手续，并根据谨慎性原则，对该项债权全额计提了减值准备，公司仍将密切关注该事项进展。

### (四) 其他或有负债

本公司无其他需要披露的或有事项。

## 八、承诺事项

1、本公司及子公司以房屋建筑物等有形资产和土地使用权为子公司成都中达软塑新材料有限公司银团贷款 22,224 万元提供抵押，上述抵押物的账面价值见本附注六、（五）、6、（1）所述。

2、本公司及子公司以房屋建筑物等有形资产和土地使用权为本公司银团贷款 195,434.37 万元提供抵押，上述抵押物的账面价值见本附注六、（五）、6、（2）所述。

3、除上述事项外，本公司无其他需要披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

1、根据本公司 2010 年 8 月 26 日第五届第十一次董事会决议，2010 年中期不进行利润分配。

2、2010 年 7 月 28 日，因南京栖霞区迈皋桥已搬迁停产的原南京塑料四厂厂区地下可燃气体管道破裂引发爆炸，致使位于其附近的本公司控股子公司南京金中达新材料有限公司遭受较大损失。（详见 2010 年 7 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》公司临时公告）

3、本公司无其他需要披露的日后事项。

## 十、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）应收账款

#### 1、应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款	31,142,006.94	68.16%	2,238,086.91	7.19%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	14,544,213.61	31.84%	198,845.90	1.37%
合计	45,686,220.55	100.00%	2,436,932.81	5.33%

续上表

种类	年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的应收账款	33,938,903.60	72.05%	1,503,273.42	4.43%
单项金额不重大但按信用风险				

特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	13,166,356.78	27.95%	390,810.96	2.97%
合计	47,105,260.38	100.00%	1,894,084.38	4.02%

## 2、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例(%)	理由
第一名	3,440,089.67	10,320.27	0.30%	账龄
第二名	3,059,064.83	9,177.19	0.30%	账龄
第三名	2,485,958.74	7,457.88	0.30%	账龄
第四名	2,365,350.47	7,096.05	0.30%	账龄
第五名	2,347,575.06	7,042.73	0.30%	账龄
第六名至第十八名	17,443,968.17	2,196,992.79	12.59%	账龄
合计	31,142,006.94	2,238,086.91	7.19%	

## 3、其他不重大的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	13,994,444.77	96.22%	41,983.32	11,624,231.57	88.29%	34,872.69
1-2年	403,682.26	2.78%	40,368.23	702,411.67	5.33%	70,241.17
2-3年				684,775.92	5.20%	136,955.18
3年以上	146,086.58	1.00%	116,494.35	154,937.62	1.18%	148,741.92
合计	14,544,213.61	100.00%	198,845.90	13,166,356.78	100.00%	390,810.96

4、期末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、期末应收账款中无关联方单位欠款。

## 6、应收账款中欠款金额前五名

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	业务单位	3,440,089.67	1年以内	7.53%
第二名	业务单位	3,059,064.83	1年以内	6.70%
第三名	业务单位	2,485,958.74	1年以内	5.44%

第四名	业务单位	2,365,350.47	1 年以内	5.18%
第五名	业务单位	2,347,575.06	3 年以上	5.14%
合计		13,698,038.77		29.99%

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的其他应收款	2,172,007,162.97	99.66%	19,051,717.45	0.88%
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	1,487,552.89	0.07%	1,487,552.89	100.00%
其他不重大其他应收款	5,949,374.33	0.27%	3,635,901.27	61.11%
合计	2,179,444,090.19	100.00%	24,175,171.61	1.11%

续上表

种类	年初余额			
	账面金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例
单项金额重大的其他应收款	2,126,638,773.56	99.70%	18,051,717.45	0.85%
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	1,487,552.89	0.07%	1,487,552.89	100.00%
其他不重大其他应收款	4,848,349.47	0.23%	3,521,572.37	72.63%
合计	2,132,974,675.92	100.00%	23,060,842.71	1.08%

### 2、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款坏账准备计提:

应收款项内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例 (%)	理由
江阴亚包新材料有限公司	518,769,570.00			子公司
江阴美达新材料有限公司	437,849,115.60			子公司
江阴中达软塑新材料有限公司	366,131,070.00			子公司
常州钟恒有限公司	319,384,785.00			子公司

江阴金中达新材料有限公司	259,384,785.00			子公司
江阴申鹏包装材料有限公司	183,770,765.00			子公司
南京金中达新材料有限公司	67,665,354.92			子公司
南京华东长征企业(集团)公司	15,898,697.36	15,898,697.36	100.00%	分析计提
北京度辰	1,653,020.09	1,653,020.09	100.00%	账龄
连云港巨力橡胶有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	账龄
合计	2,172,007,162.97	19,051,717.45	0.88%	

## 3、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：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1-2年				19,853.75	1.33%	19,853.75
2-3年	19,853.75	1.33%	19,853.75	1,357,040.00	91.23%	1,357,040.00
3年以上	1,467,699.14	98.67%	1,467,699.14	110,659.14	7.44%	110,659.14
合计	1,487,552.89	100.00%	1,487,552.89	1,487,552.89	100.00%	1,487,552.89

## 4、其他不重大的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,637,648.92	27.53%	4,912.95	662,260.24	13.66%	1,986.79
1-2年	175,623.00	2.95%	17,562.30	469,391.50	9.68%	46,939.15
2-3年	463,958.00	7.80%	139,187.40	206,300.00	4.26%	41,260.00
3年以上	3,672,144.41	61.72%	3,474,238.62	3,510,397.73	72.40%	3,431,386.43
合计	5,949,374.33	100.00%	3,635,901.27	4,848,349.47	100.00%	3,521,572.37

## 5、期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

## 6、期末其他应收款中关联方单位欠款：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
江阴亚包新材料有限公司	子公司	518,769,570.00	23.80%

江阴美达新材料有限公司	子公司	437,849,115.60	20.09%
江阴中达软塑新材料有限公司	子公司	366,131,070.00	16.80%
常州钟恒有限公司	子公司	319,384,785.00	14.65%
江阴金中达新材料有限公司	子公司	259,384,785.00	11.90%
江阴申鹏包装材料有限公司	子公司	183,770,765.00	8.43%
南京金中达新材料有限公司	子公司	67,665,354.92	3.10%
成都中达软塑新材料有限公司	子公司	183,911.72	0.01%
合计		2,153,139,357.24	98.78%

## 7、其他应收款中欠款金额前五名

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 (%)	性质或内容
江阴亚包新材料有限公司	子公司	518,769,570.00	1-2 年	23.80%	统借统还本金及利息
江阴美达新材料有限公司	子公司	437,849,115.60	1-2 年	20.09%	统借统还本金及利息
江阴中达软塑新材料有限公司	子公司	366,131,070.00	1-2 年	16.80%	统借统还本金及利息
常州钟恒有限公司	子公司	319,384,785.00	1-2 年	14.65%	统借统还本金及利息
江阴金中达新材料有限公司	子公司	259,384,785.00	1-2 年	11.90%	统借统还本金及利息
合计		1,901,519,325.60		87.24%	

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
成都御源置业有限公司	权益法	49,674,995.30	19,434,618.82	-1,140,570.87	18,294,047.95
常州御源房地产有限公司	权益法	57,737,467.42	12,561,408.81	-9,099,655.07	3,461,753.74
江阴申达房地产有限公司	权益法	23,553,880.78			
权益法小计		130,966,343.50	31,996,027.63	-10,240,225.94	21,755,801.69
南京金中达新材料有限公司	成本法	99,750,000.00	99,750,000.00		99,750,000.00
四川中达新材料有限公司	成本法	95,000,000.00	95,000,000.00		95,000,000.00
江阴金中达新材料有限公司	成本法	93,111,750.00	93,111,750.00		93,111,750.00
成都中达软塑新材料有限公司	成本法	194,424,300.00	74,490,300.00		74,490,300.00
江苏中达新材料国际贸易有限公司	成本法	89,896,903.12	89,896,903.12		89,896,903.12

江阴中达软塑新材料有限公司	成本法	145,000,000.00	156,081,028.30		156,081,028.30
江阴亚包新材料有限公司	成本法	106,704,087.00	106,704,087.00		106,704,087.00
江阴美达新材料有限公司	成本法	82,285,877.99	217,285,877.99		217,285,877.99
江阴申鹏包装材料有限公司	成本法	37,001,204.90	77,501,204.90		77,501,204.90
常州钟恒新材料有限公司	成本法	205,041,534.67	205,041,534.67		205,041,534.67
成本法小计		1,148,215,657.68	1,214,862,685.98		1,214,862,685.98
合计		1,279,182,001.18	1,246,858,713.61	-10,240,225.94	1,236,618,487.67

## 续上表

被投资单位	在被投资单位持股 比例(%)	在被投资单位表决 权比例(%)	减值准备	本期计提减值 准备	本期现金红利
成都御源置业有限公司	37.46%	37.46%			
常州御源房地产有限公司	39.00%	39.00%			
江阴申达房地产有限公司	49.00%	49.00%			
权益法小计					
南京金中达新材料有限公司	95.00%	95.00%			
四川中达新材料有限公司	95.00%	95.00%	59,345,997.18		
江阴金中达新材料有限公司	75.00%	75.00%			
成都中达软塑新材料有限公司	75.00%	75.00%			
江苏中达新材料国际贸易有限公司	93.00%	93.00%			
江阴中达软塑新材料有限公司	100.00%	100.00%			
江阴亚包新材料有限公司	75.00%	75.00%			
江阴美达新材料有限公司	75.00%	75.00%			
江阴申鹏包装材料有限公司	75.00%	75.00%			
常州钟恒新材料有限公司	75.00%	75.00%			
成本法小计			59,345,997.18		
合计			59,345,997.18		

注：（1）江阴申达房地产出现超额亏损，按权益法核算长期股权投资减记至零，尚未弥补的超额亏损为 5,788.39 万元。

## （四）应付账款

## 1、应付账款按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	26,786,665.51	41,011,000.62
1-2 年		
2-3 年		4,000.00
3 年以上	4,600.00	600.00
合 计	26,791,265.51	41,015,600.62

2、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 3、期末余额中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
江阴美达新材料有限公司	13,205,483.01	
江阴亚包新材料有限公司	10,561,510.24	
江阴申鹏包装材料有限公司	2,919,851.93	
合 计	26,686,845.18	

4、无账龄超过一年的大额应付账款。

**（五）其他应付款**

## 1、其他应付款按账龄列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	321,923,868.48	268,932,659.31
1-2 年	957,595,329.11	959,658,340.04
2-3 年	54,076,216.67	62,037,425.52
3 年以上	9,139,216.64	3,646,791.10
合 计	1,342,734,630.90	1,294,275,215.97

2、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况。

## 3、期末余额中欠关联方情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
江阴中达软塑新材料有限公司	子公司	534,472,884.09	39.80%
江阴金中达新材料有限公司	子公司	221,027,413.51	16.46%
常州钟恒有限公司	子公司	175,470,042.82	13.07%

江阴美达新材料有限公司	子公司	145,612,737.43	10.84%
江苏中达新材料国际贸易有限公司	子公司	108,801,298.10	8.10%
江阴申鹏包装材料有限公司	子公司	69,022,803.39	5.14%
四川中达新材料有限公司	子公司	37,650,202.24	2.80%
南京金中达新材料有限公司	子公司	21,769,913.89	1.62%
江阴亚包新材料有限公司	子公司	14,855,180.39	1.11%
江阴申瑞包装新材料科技有限公司	子公司	530,000.00	0.04%
合计		1,329,212,475.86	98.98%

## 4、金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备 注
江阴中达软塑新材料有限公司	534,472,884.09	往来款	
江阴金中达新材料有限公司	221,027,413.51	往来款	
常州钟恒有限公司	175,470,042.82	往来款	
江阴美达新材料有限公司	145,612,737.43	往来款	
江苏中达新材料国际贸易有限公司	108,801,298.10	往来款	
江阴申鹏包装材料有限公司	69,022,803.39	往来款	
四川中达新材料有限公司	37,650,202.24	往来款	
南京金中达新材料有限公司	21,769,913.89	往来款	
江阴亚包新材料有限公司	14,855,180.39	往来款	
南京广恒投资管理有限公司	5,492,425.54	往来款	
江苏申龙高科集团股份有限公司	2,468,783.31	往来款	
合计	1,336,643,684.71		

## (六) 营业收入及营业成本

## 1、营业收入及营业成本构成

项目	本期金额		
	主营业务	其他业务	小计
营业收入	361,190,882.77	44,626,784.70	405,817,667.47
营业成本	360,401,839.11	44,252,775.29	404,654,614.40
营业利润	789,043.66	374,009.41	1,163,053.07

(续上表)

项目	上期金额		
	主营业务	其他业务	小计
营业收入	686,570,843.30	34,316,351.57	720,887,194.87
营业成本	682,459,294.77	33,914,490.09	716,373,784.86
营业利润	4,111,548.53	401,861.48	4,513,410.01

## 2、主营业务按产品列示

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
BOPP 膜	154,678,887.08	364,433,672.64	153,889,843.29	360,322,073.60
其他	206,511,995.69	322,137,170.66	206,511,995.82	322,137,221.17
合计	361,190,882.77	686,570,843.30	360,401,839.11	682,459,294.77

## 3、主营业务按地区列示

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
江苏	361,190,882.77	686,570,843.30	360,401,839.11	682,459,294.77

## (七) 投资收益

## 1、投资收益构成

项目或被投资单位名称	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,240,225.94	-2,225,139.81
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他（股权投资差额摊销）	-316,908.78	-316,908.78
合计	-10,557,134.72	-2,542,048.59

## 2、权益法核算的投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	增减变动原因
成都御源置业有限公司	-1,140,570.87	-2,054,895.87	被投资单位净利润变动
常州御源房地产有限公司	-9,099,655.07	-170,243.94	被投资单位净利润变动
合计	-10,240,225.94	-2,225,139.81	

## 3、本公司投资收益汇回无重大限制。

**(八) 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	-17,231,805.74
加：资产减值准备	657,177.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	621,133.71
无形资产摊销	401,164.62
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）	
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）	180,000.00
投资损失（收益以“-”号填列）	10,557,134.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,250.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,917,245.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,757,083.46
其 他	
经营活动产生的现金流量净额	44,847,883.18
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	14,172,329.25
减：现金的年初余额	25,118,603.95

加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的年初余额	
现金及现金等价物净增加额	-10,946,274.70

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,593,236.82	
计入当期损益的政府补助	53,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,651.06	
减：所得税影响额	1,399,640.03	
少数股东权益影响额（税后）	16,540.06	
合 计	4,197,005.67	

### (二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.20%	-0.102	-0.102
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.90%	-0.108	-0.108

### (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### 1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上年金额）	变动比率	变动原因
应收票据	24,974,236.27	56,318,323.88	-55.66%	(1)
应交税费	2,671,812.85	4,758,082.86	-43.85%	(2)
预计负债		1,000,000.00	-100.00%	(3)
投资收益	-10,557,134.72	-2,542,048.59	不适用	(4)
营业外收入	5,876,268.58	839,045.21	600.35%	(5)
营业外支出	263,082.82	1,025,993.68	-74.36%	(6)

注：（1）应收票据同比减少的主要原因为本期公司提高了银行承兑汇票的周转使用效率。

（2）应交税费减少的主要原因为本期发生的税费减少所致。

（3）预计负债减少的主要原因为本期公司转销因担保诉讼事项计提的预计负债所致。

（4）投资收益同比变化的主要原因为权益法核算的参股企业报告期亏损同比增加所致。

（5）营业外收入同比增加的主要原因为公司处置四川中达新材料有限公司的设备，在报告期实现处置损益所致。

（6）营业外支出同比减少的主要原因为本期公司基金规费支出同比减少所致。

### 十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2010 年 8 月 30 日批准报出。

### 八、 备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的财务报告文本。
- 3、本年度在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、载有公司法定代表人、公司主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

董事长：童爱平

江苏中达新材料集团股份有限公司

2010 年 8 月 30 日