
江苏中达新材料集团股份有限公司
600074

2010 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要	3
四、 股本变动及股东情况	4
五、 董事、监事和高级管理人员	8
六、 公司治理结构	11
七、 股东大会情况简介	15
八、 董事会报告	15
九、 监事会报告	22
十、 重要事项	23
十一、 财务会计报告	28
十二、 备查文件目录	116

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) 南京立信永华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(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	许霞

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）许霞声明：保证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	江苏省江阴市滨江西路 589 号亚包商务大厦
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	210029
办公地址	江苏省江阴市滨江西路 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.jszdm.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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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) 其他有关资料

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	
首次变更	公司变更注册登记日期	2000 年 7 月 17 日
	公司变更注册登记地点	南京市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	3201921000850
	税务登记号码	320113608966137
	组织机构代码	60896613-7
公司聘请的会计师事务所名称	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	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-285,527,070.54
利润总额	-278,289,142.75
归属于上市公司股东的净利润	-256,667,318.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-263,598,340.27
经营活动产生的现金流量净额	317,925,697.77

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	5,401,923.56
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	389,632.85
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）	1,786,797.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-340,426.57
所得税影响额	-38,029.68
少数股东权益影响额（税后）	-268,876.33
合计	6,931,021.78

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
营业收入	2,060,847,876.68	1,851,234,345.46	11.32	2,078,052,997.35
利润总额	-278,289,142.75	-263,007,832.88	不适用	13,719,128.64
归属于上市公司股东的净利润	-256,667,318.49	-240,537,531.77	不适用	23,139,995.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-263,598,340.27	-232,637,959.50	不适用	-180,003,907.99
经营活动产生的现金流量净额	317,925,697.77	179,349,074.32	77.27	239,607,251.89
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
总资产	2,964,620,204.87	3,279,784,601.31	-9.61	3,597,198,347.47
所有者权益（或股东权益）	378,128,733.11	634,796,051.60	-40.43	875,333,583.37

主要财务指标	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年
基本每股收益（元 / 股）	-0.388	-0.364	不适用	0.035
稀释每股收益（元 / 股）	-0.388	-0.364	不适用	0.035
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.399	-0.352	不适用	-0.272
加权平均净资产收益率（%）	-50.68	-31.86	减少 18.82 个百分点	2.58
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-52.41	-30.81	减少 21.6 个百分点	-20.04
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	0.48	0.27	77.78	0.36
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	0.572	0.96	-40.42	1.324

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人									

持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	661,240,800	100					661,240,800	100	
1、人民币普通股	661,240,800	100					661,240,800	100	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	661,240,800	100					661,240,800	100	

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 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					83,295 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
南京中驰投资发展有	未知	0.61	4,054,400	4,054,400	0	无	

限公司						
雷兵	境内自然人	0.48	3,188,262	3,188,262	0	无
张维义	境内自然人	0.46	3,045,798	2,462,398	0	无
胡丽群	境内自然人	0.29	1,949,289	1,949,289	0	无
东方汇理银行	未知	0.23	1,553,300	1,553,300	0	无
高绪青	境内自然人	0.22	1,479,576	1,479,576	0	无
无锡市国联发展(集团)有限公司	国有法人	0.15	1,013,626	0	0	无
严国珠	境内自然人	0.15	1,000,000	350,000	0	无
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			
南京中驰投资发展有限公司	4,054,400		人民币普通股 4,054,400			
雷兵	3,188,262		人民币普通股 3,188,262			
张维义	3,045,798		人民币普通股 3,045,798			
胡丽群	1,949,289		人民币普通股 1,949,289			
东方汇理银行	1,553,300		人民币普通股 1,553,300			
高绪青	1,479,576		人民币普通股 1,479,576			
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			
严国珠	1,000,000		人民币普通股 1,000,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，社会法人股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，社会公众股股东之间未知是否存在关联关系。					

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本公司的控股股东为申达集团有限公司,实际控制人为自然人张国平,其拥有申达集团有限公司 70%的股份。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	申达集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张国平
成立日期	1989年8月8日
注册资本	11,000
主要经营业务或管理活动	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。

(3) 实际控制人情况

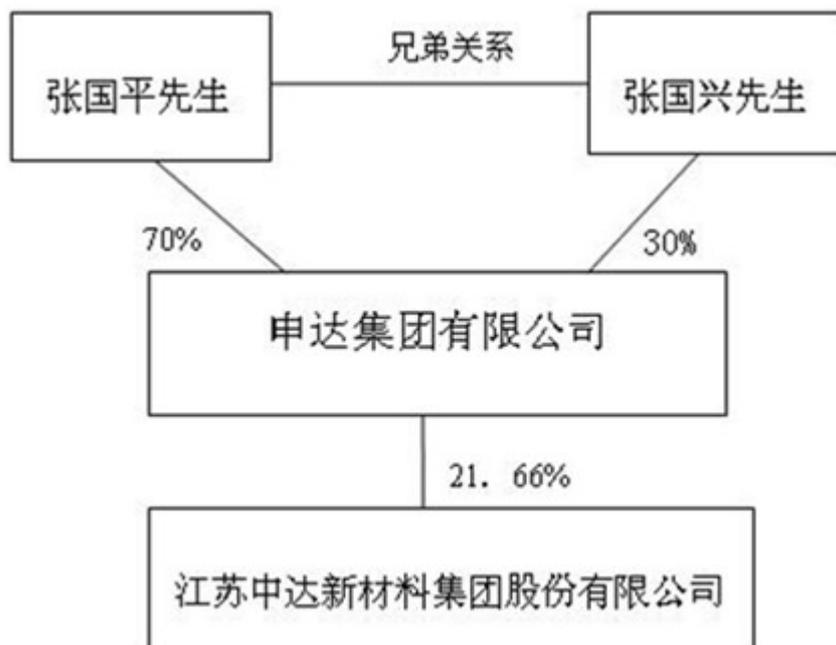
○ 自然人

姓名	张国平
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	无
最近 5 年内的职业及职务	2004 年至今担任申达集团有限公司董事长

(4) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:万元 币种:人民币

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
江苏瀛寰实业集团有限公司	费英	2000年4月18日	对新材料、基础设施、高科技及房地产项目的投资；投资咨询、投资管理、资产托管；国内贸易；网络工程设计、安装、维护。	22,500

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
童爱平	董事长	男	54	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		38	否
王务云	董事/副总裁兼总会计师	男	49	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		21	否
杨祚民	董事/副总裁	男	42	2010年3月2日	2012年6月30日	0	0		18	否
刘秋英	董事	女	37	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0			是
林硕奇	董事	男	37	2009年7月16日	2012年6月30日	0	0			是
王培琴	董事	女	28	2010年3月2日	2012年6月30日	0	0			是
王文凯	独立董事	男	42	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		5	否
茅建华	独立董事	男	64	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		5	否
费滨海	独立董事	男	48	2010年5月31日	2012年6月30日	0	0		2.1	否
张英	监事长	女	38	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		15	否
陈福清	监事	男	54	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		7.34	否

					日					
蒋阿桃	监事	女	31	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0			是
张国伟	总裁	男	48	2009年7月1日	2010年12月31日	0	0		60	否
王莉萍	副总裁	女	45	2009年7月1日	2010年12月31日	0	0		16.5	否
单卫忠	总工程师	男	48	2009年7月1日	2010年12月31日	0	0		18	否
邵虹	总裁助理	男	50	2009年7月1日	2010年12月31日	0	0		13	否
赖业军	董秘	男	39	2009年7月1日	2012年6月30日	0	0		10.8	否

童爱平：2001年2月~2002年5月任申达科技工业园常务副主任，2002年5月~2003年11月任本公司副总裁，2003年11月~2006年6月任本公司总裁，2006年7月至今任本公司董事长。

王务云：2002年1月~2003年12月任本公司总会计师，2003年12月~至今历任本公司董事、副总裁兼总会计师。

杨祚民：1999年12月至2001年8月在江苏申龙高科股份有限公司工作历任管理部经理、总经理助理、常务副总经理等职，2001年9月2005年3月任江阴申龙制版有限公司总经理。2005年4月~至今任本公司副总裁,2010年3月起任本公司董事。

刘秋英：1998年1月至今在申达集团公司财务部工作，任财务部经理。2006年7月至今任本公司董事。

林硕奇：1997年至2005年，在申达集团工作，历任办公室副主任、法务主管、发展部副经理；2005年--2006年，江阴申达房地产有限公司办公室主任兼销售部负责人；2006年—2008年，申达集团战略发展中心总监助理；2009年至今申达集团董事局主席秘书、总监助理。2009年7月起任本公司董事。

王培琴：2006年7月迄今在江苏瀛寰实业集团有限公司财务部工作，曾任出纳，资金计划主管，主管会计等职。2010年3月起任本公司董事。

王文凯：2000年9月至今任江苏公证会计师事务所有限公司副主任会计师。2006年7月~至今任本公司独立董事。

茅建华：2003年至今在常州市环华商贸有限公司任董事、董事长之职。2007年1月退休。2009年7月起任本公司独立董事。

费滨海：2004年-2007年在捷利实业股份有限公司任副董事长、总经理；2008年至今任上海清河文化传播有限公司董事长。2010年6月起任本公司独立董事。

张英：2001年至2007年任申达包装材料厂厂长,2008年-2009年任江阴万润包装有限公司总经理,2010年至今任江阴美达新材料有限公司总经理。2003年5月~至今任本公司监事长。

陈福清：2004-2009年3月在成都中达软塑新材料有限公司任财务部经理、总经理助理，2009年3月至今在江苏中达新材料集团公司任审计部经理。2009年7月起任本公司监事。

蒋阿桃：2001年8月至今在江苏瀛寰实业集团有限公司工作，任财务主管、财务经理，2006年12月~至今任本公司监事。

张国伟：1994年~2005年4月任申达集团公司副总经理、总经理。2005年5月~2006年6月任本公司董事长，2006年7月至2009年6月任本公司董事、总裁。2009年7月至今任本公司总裁。

王莉萍：1997年~2003年12月任本公司办公室主任、发展部经理、人力资源部经理、总裁助理等职，2003年12月~至今任本公司副总裁。

单卫忠：1999年-2003年5月在江阴申鹏包装材料有限公司任总经理；2003年5月至2004

年 12 月,在江阴亚包新材料有限公司任总经理。2005 年 3 月~2008 年 3 月任本公司副总裁。2008 年 3 月至 2010 年 12 月任本公司总工程师。

邵虹:曾任无锡红旗造船厂劳动工资科副科长;无锡太湖影视设施发展有限公司办公室负责人、党支部书记;江苏申龙高科股份有限公司总经理助理、董事、副总经理、党支部书记;2006 年 6 月至今历任江苏中达新材料集团股份有限公司办公室主任、总裁助理。2007 年 4 月至 2009 年 6 月任本公司董事会秘书。2009 年 7 月至 2010 年 2 月任本公司董事。

赖业军:1991 年参加工作,曾在蓝天股份有限公司、南京国际信托投资公司、南京市证券公司任职,2002 年进入江苏中达新材料集团股份有限公司,历任证券主管、投资经理、办公室副主任、总裁秘书等职,2006 年起兼任本公司证券事务代表。2009 年 7 月起任本公司董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘秋英	申达集团有限公司	财务部经理	2010 年 1 月 1 日	2010 年 12 月 31 日	是
林硕奇	申达集团有限公司	董事局主席秘书、总监助理	2010 年 1 月 1 日	2010 年 12 月 31 日	是
蒋阿桃	江苏瀛寰实业集团有限公司	财务经理	2010 年 1 月 1 日	2010 年 12 月 31 日	是
王培琴	江苏瀛寰实业集团有限公司	主管会计	2010 年 1 月 1 日	2010 年 12 月 31 日	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王文凯	江苏公证会计师事务所有限公司副主任会计师	副主任会计师	2000 年 9 月 1 日		是
茅建华	2003 年至今在常州市环华商贸有限公司	董事长	2003 年 1 月 1 日		是
费滨海	上海清河文化传播有限公司	董事长	2008 年 1 月 1 日		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬与考核委员会拟定薪酬草案并提交董事会或股东大会审议,董事会依据制度方案决定高管人员的考核与薪酬。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据《集团公司经营班子及高管人员年度考核分配办法》,按照相关岗位与经营业绩考核确定薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬均按规定实际支付,不存在应付未付董事、监事和高级管理人员报酬情形。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
朱景文	董事	离任	个人工作变动
王培琴	董事	聘任	新增董事
邵虹	董事	离任	个人工作变动
杨祚民	董事	聘任	新增董事
王祖裕	独立董事	离任	连任到期
费滨海	独立董事	聘任	新增独立董事

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,346
公司需承担费用的离退休职工人数	73
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	112
生产人员	707
技术人员	399
营销人员	87
财务人员	41
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科以上	132
大专	214
中专	558
高中及中专以下	442
具有专业技术职称	289

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，规范运作。公司在股东大会、董事会、监事会“三会”运作、公司的独立性、公司经理人员的聘用和管理人员的业绩评价激励、独立董事制度、以及信息披露等各方面均符合《上市公司治理准则》及相关规定的基本要求。

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开了一次年度股东大会，一次临时股东大会。公司股东大会的召集、召开等相关程序完全符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，公司能够确保所有股东的合法权益。公司股东大会在变更董事、独立董事候选人选举均采用了累积投票制。

2、控股股东与上市公司关系

公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动，没有出现损害上市公司及其他股东权益的情形。

3、关于董事与董事会

报告期内，公司共召开了9次董事会会议。公司完成了改选董事、独立董事，改选董事会各专业委员会委员，强化了董事会专业委员会和独立董事的工作职能，加强了董事会专业委员会和独立董事对公司年报审计，出售、租赁资产等相关内容的审核、监督。公司董事均能认真、诚信、勤勉地履行职务，对董事会和股东大会负责。

4、关于监事与监事会

报告期内，公司共召开了四次监事会，审议通过了公司年报、半年报和季度等内容。公司设有监事会主席，监事会所有成员均列席公司的董事会、股东大会，及时全面掌握公司的情况，实时对董事会和管理层进行监督。公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着为股东

负责的态度，对公司财务和公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、利益相关者

公司能够充分尊重和维持债权银行及其他债权人、员工、客户等其他利益相关者的合法权益，与其积极合作，共同发展。公司能够关注所在地区的公益事业、环境保护等问题，不断增加对环保治理的投入，积极响应国家提出的“节能减排”号召，重视公司的社会责任。

6、关于信息披露与透明度

公司按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息。公司董秘办通过接待股东来访、回答咨询、热线电话等方式来增强信息披露的透明度，并指定《中国证券报》、《上海证券报》和《证券时报》为公司信息披露的报纸，使所有股东都有平等的机会获得信息。

7、公司治理专项活动情况

2010年5月下旬，公司顺利通过了江苏证监局对公司的现场检查。报告期内，公司按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的相关要求进一步建立健全内部控制体系。

公司治理以及内控制度的完善是一项长期的系统工程，需要持续地改进和提高。公司将一如既往地积极根据有关规定及时更新完善公司内部制度，及时发现问题解决问题，夯实管理基础，不断提高公司规范运作意识和治理水平，以促进公司的规范健康发展。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
童爱平	否	9	8	1	0	0	否
王务云	否	9	8	1	0	0	否
邵虹	否	1	1	0	0	0	否
杨祚民	否	8	7	1	0	0	否
刘秋英	否	9	8	1	0	0	否
林硕奇	否	9	8	1	0	0	否
朱景文	否	1	1	0	0	0	否
王培琴	否	8	7	1	0	0	否
王祖裕	是	4	4	0	0	0	否
费滨海	是	5	4	1	0	0	否
茅建华	是	9	8	1	0	0	否
王文凯	是	9	8	1	0	0	否

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	8
通讯方式召开会议次数	1
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司已建立了《公司独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》等多项制度。报告期内，

公司独立董事均能依照有关法律和公司章程勤勉尽职地履行职责和义务,根据有关规定对公司出售资产、对外租赁、董事候选人资格等相关议案发表独立董事意见并根据《独立董事年报工作制度》在公司年报编制过程中积极履行了独立董事的责任,进一步保障了公司的规范运作同时也促进了董事会决策的科学性和客观性。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司全部业务都由公司自主经营,独立运作,业务运营不受股东单位及关联方控制和影响,能独立面向市场参与竞争。		
人员方面独立完整情况	是	公司建立了完全独立的劳动、人事和工资制度,与员工签定劳动合同,为员工缴纳社会保险;公司董事会成员、监事会成员依据合法程序产生,公司高管人员由董事会聘任。		
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立完整的公司财产,也不存在股东占用,支配公司资产的行为。		
机构方面独立完整情况	是	公司具有健全的内部组织机构和职能体系,独立行使职权,不受控股股东的干涉,公司具有独立的办公机构和生产经营场所,不存在混合经营、合署办公的情况。		
财务方面独立完整情况	是	公司设立独立的财务部门,并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度,独立做出财务决策和安排,并对各部门及子公司实行有效的监督与控制。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据《企业内部控制基本规范》等法律法规的要求，结合公司实际情况，建立健全完善的内部控制制度并得到有效执行。公司内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	根据财政部等五部委下发的《企业内部控制基本规范》等相关规定，逐步对公司的内部控制制度进行全面、系统的梳理和评估，发现内部控制薄弱环节和控制缺陷并进行规范和改进。目前处于制度及流程梳理并进一步完善的过程。
内部控制检查监督部门的设置情况	董事会下设审计委员会，公司内设审计部。审计委员会负责审查企业内部控制、监督内部控制的有效实施等内容；审计部负责具体组织协调内部控制的建立、实施及日常管理工作。审计委员会协同审计部一起对内部控制的健全性、有效性进行独立的监督检查和审计评估，发现内控薄弱环节和管理不完善之处，提出整改意见，促使公司各类管理制度日益规范并有效执行。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司目前已经基本建立了内部监督和内部控制体系，但尚未开展自我评价工作。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司通过董事会审计委员会和公司审计部，进一步完善公司的内控制度，并对内控制度的执行情况进行检查、整改。公司计划于 2011 年完成内控基础工作，达到规范要求。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司及控股子公司统一按照《会计法》、《企业会计准则》等规定执行，不断建立健全与财务核算相关的内部控制制度。
内部控制存在的缺陷及整改情况	目前公司尚未发现内控制度中存在重大缺陷。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

高级管理人员年薪收入与其经营责任、经营风险和经营业绩紧密挂钩。2011 年 1 月 23 日，公司薪酬与考核委员会听取了公司高级管理人员的年度述职，并根据《2010 年江苏中达集团经营班子及高管人员年度考核分配办法》对公司高级管理人员的考核及分配方案进行了研究、确定。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司按照《信息披露管理制度》规定，严格按照法律、法规及公司章程规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，根据规定，信息披露义务人或知情人因工作失职或违反制度规定，致使公司信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，应查明原因，依据情节轻重追究当事人责任。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

公司第五届董事会第八次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年度股东大会	2010 年 5 月 31 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 6 月 1 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年第 1 次临时股东大会	2010 年 3 月 2 日	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》	2010 年 3 月 3 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

一、报告期内公司经营情况的回顾

1、公司经营情况

报告期内本公司以及所属企业共生产各类软塑包装材料 143,820.67 吨，较上年同期减少 11.90%，销售各类软塑包装材料 146,482.36 吨，较上年同期减少了 9.70%，主要原因为报告期内 BOPP 薄膜市场未有明显改观，仍处供大于求状态，产品价格竞争异常激烈，获利能力较低，处于严重亏损状态。为应对市场，最大限度的减少损失，公司先后对所属企业江阴申鹏包装材料有限公司、江阴美达新材料有限公司进行了计划性停产，加之南京金中达新材料有限公司受“7.28”爆炸事件影响持续停产五个月，使得公司整体产销规模下降明显。

报告期内本公司实现主营业务收入为 203,319.12 万元，同比增加了 10.26%，实现主营业务成本为 177,148.12 万元，同比增加了 2.65%，主营业务的毛利水平较上年同期增加了 6.46 个百分点。主要原因为：自 5 月份以来 BOPET 薄膜市场出现了爆发性的市场行情，产品供不应求，价格持续攀升，获利能力大幅提高，产品毛利率同比增长了 18.16 个百分点。虽如此，但由于占公司总体份额近 60% 的 BOPP 薄膜及 CPP 薄膜产品处于市场持续低迷的状态，产品获利能力仍处较低水平，从而影响了公司整体获利水平的进一步提高。

报告期内本公司实现利润总额-27,828.91 万元，较上年同期增加亏损 1528.13 万元。主要原因为：1、由于江阴申鹏包装材料有限公司、江阴美达新材料有限公司、江阴亚包新材料有限公司三家公司 BOPP 生产线及南京金中达新材料有限公司 CPP 生产线及商标发生减值，使得本期资产减值损失同比增加 15,701.30 万元；2、在 BOPET 产品带动下公司产品整体获利水平有所提高，使得主营产品毛利总额同比增加 14,345.72 万元。

由于上述因素影响，报告期内本公司实现归属于母公司所有者的净利润-25,666.73 万元，较上年同期增加亏损 1,612.98 万元。

2、公司主要的供应商、客户情况

1) 公司向前五名供应商合计采购金额 964,342,575.62 元，占年度采购总额的 60.56%。

2)公司向前五名客户销售总额为 192,298,275.02 元,占公司本期全部主营业务收入的 9.46%。

3、公司资产构成同比发生变化的情况说明

单位:元 币种:人民币

项目	2010.12.31	2009.12.31	同比变化情况
货币资金	222,739,167.38	69,918,219.77	218.57%
应收票据	81,659,661.49	56,318,323.88	45.00%
应收股利	605,580.63		不适用
投资性房地产	148,485,454.85	49,624,865.08	199.22%
递延所得税资产	3,333,100.48	9,485,034.25	-64.86%
在建工程	17,891,146.78		不适用
应交税费	24,313,433.05	4,758,082.86	410.99%
预计负债		1,000,000.00	-100.00%
递延所得税负债		1,439,137.91	-100.00%
未分配利润	-560,969,815.21	-304,302,496.72	不适用

(1)货币资金增加的主要原因为本期公司 BOPET 产品销售结算方式变化所致,本期 BOPET 产品销售以现销为主。

(2) 应收票据增加的主要原因为本期公司销售额增加所致。

(3) 应收股利增加的主要原因为本期应收江阴申瑞股权转让交割日与基准日期间收益增加所致

(4) 投资性房地产增加的主要原因为本期公司控股子公司江阴美达厂房及相关土地对外出租所致。

(5) 递延所得税资产减少的主要原因为本期控股子公司江阴美达公司资产组的合并报表账面价值已反映了其公允价值,冲回合并日确认的递延所得税资产所致。

(6) 在建工程增加的主要原因为本期公司控股子公司常州钟恒新建厂房项目所致。

(7) 应缴税费增加的主要原因为本期公司的 BOPET 产品毛利增加,流转税及企业所得税增加所致。

(8) 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。

(9) 递延所得税负债减少的主要原因为本期控股子公司江阴申鹏公司资产组的合并报表账面价值已反映了其公允价值,冲回合并日确认的递延所得税负债所致。

(10) 未分配利润减少的主要原因为本期公司利润亏损所致。

4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位:元 币种:人民币

项目	2010 年 1—12 月	2009 年 1—12 月	同比变化情况
营业税金及附加	3,469,308.00	2,405,398.44	44.23%
管理费用	129,449,781.60	76,035,244.71	70.25%
资产减值损失	248,671,859.57	91,658,888.19	171.30%
营业外收入	8,300,317.38	2,757,335.08	201.03%
营业外支出	1,062,389.59	10,282,170.72	-89.67%
所得税费用	25,898,058.65	10,070,258.42	157.17%

(1) 营业税金及附加增加的主要原因为本期公司的 BOPET 产品销售毛利增加,流转税金额增加所致。

(2) 管理费用增加的主要原因为本期公司相关控股子公司生产线停产,设备折旧转入所致。

(3) 资产减值损失增加的主要原因为本期公司的控股子公司江阴美达、江阴申鹏、江阴亚

包、南京金中达 4 家公司的生产线资产组计提的减值准备所致。

(4) 营业外收入增加的主要原因为本期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。

(5) 营业外支出减少的主要原因为本期公司发生的资产处置等损失同比减少所致。

(6) 所得税费用增加的主要原因为本期公司的 BOPET 产品销售毛利增加，企业所得税金额增加所致。

5、公司现金流量情况

单位:元 币种:人民币

项目	本期	上年同期	同比变化情况
经营活动产生的现金流量净额	317,925,697.77	179,349,074.32	77.27%
投资活动产生的现金流量净额	-17,156,062.76	-11,897,268.12	不适用

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比增加主要原因为本期 BOPET 类产品市场行情向好，现款销售大幅增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额同比变化的主要原因为本期控股子公司常州钟恒新建厂房项目现金流支出增加所致。

6、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

1)、南京金中达新材料有限公司

成立于 2001 年 1 月 11 日，主要从事聚酯薄膜和聚丙烯薄膜生产与销售。注册资本 10500 万元，本公司占 100% 股份。报告期末总资产 11,995.54 万元，税后利润 -6,262.62 万元。

2)、江阴金中达新材料有限公司

成立于 2002 年 6 月 27 日，主要从事光解膜、多功能膜的开发与生产，销售公司产品（涉及专项审批的，凭许可证经营）。注册资本 1500 万美元，本公司占 75% 股份。报告期末总资产 51,982.33 万元，营业收入 27,308.74 万元，营业利润 6,160.43 万元，税后利润 5,267.32 万元。

3)、成都中达软塑新材料有限公司

成立于 2002 年 7 月 15 日，主要从事光解膜、多功能膜等软塑新材料的研制、生产，销售公司产品。注册资本 1200 万美元，本公司占 75% 股份。报告期末总资产 32,953.23 万元，营业收入 27,473.80 万元，营业利润 -614.55 万元，税后利润 -635.10 万元。

4)、江阴中达软塑新材料有限公司

成立于 2003 年 3 月 31 日，主要从事 BOPP 烟膜及其他多功能包装膜在内的软塑新材料产品的开发与生产、销售；销售化工产品（不含危险品）。注册资本 15000 万元人民币，本公司占 100% 股份。报告期末总资产 77,294.98 万元，营业收入 23,254.56 万元，营业利润 378.34 万元，税后利润 281.88 万元。

5)、江阴亚包新材料有限公司

成立于 2003 年 6 月 13 日，主要从事光解膜、多功能膜的开发与生产；销售自产产品。注册资本 1666 万美元，其中：本公司出资 1249.5 万美元，占注册资本的 75%。报告期末总资产 49,963.50 万元，营业收入 52,201.52 万元，营业利润 -12,072.39 万元，税后利润 -12,039.83 万元。

6)、江苏中达新材料国际贸易有限公司

成立于 2003 年 4 月 30 日，主要从事国内贸易（国家禁止的不准经营，涉及专项审批的经批准后经营）、（进出口业务凭批准文件经营）。注册资本为人民币 6000 万元，本公司占 93% 股份，江阴中达软塑新材料有限公司占 7% 股份。报告期末总资产 11,785.96 万元，税后利润 -76.84 万元。

7)、常州钟恒新材料有限公司

成立于 2003 年 10 月 21 日，主要从事光解膜及多功能膜的开发、制造，销售自产产品（凡涉及国家专项规定的，取得专项许可手续后经营）。常州钟恒新材料有限公司注册资本 3340 万美元，其中：本公司出资 2505 万美元，占注册资本的 75%。报告期末总资产 72,873.61 万元，营业收入 32,795.60 万元，营业利润 8,752.16 万元，税后利润 7,733.81 万元。

8)、江阴申鹏包装材料有限公司

成立于 1999 年 8 月 31 日,主要从事生产销售塑料包装材料。注册资本 1200 万美元,本公司占 75%股份。报告期末总资产 21,903.18 万元,营业收入 1,675.86 万元,营业利润 -5,666.69 万元,税后利润-5,506.70 万元。

9)、江阴美达新材料有限公司

成立于 2002 年 11 月 25 日,主要从事光解膜、多功能膜的开发与生产,销售自产品。注册资本 4200 万美元,本公司占 75%股份。报告期末总资产 51,869.51 万元,营业收入 38,054.35 万元,营业利润 -13,240.45 万元,税后利润 -13,841.38 万元。

二、对公司未来发展的展望

1、公司所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2011 年世界经济形势仍然严峻复杂,原油价格持续上涨,将对公司原料成本产生压力,压缩了产品的盈利空间。产品市场方面: BOPP 产品供大于求的情况依然存在,市场需求不旺,产品毛利空间有限;与此同时, BOPET 产品从去年年底的暴利行情理性回归,目前产品价格出现快速回落,随着 2011 年下半年国内 BOPET 新增产能大量释放,供求平衡势必打破,价格竞争将随之加剧。然而,我们也应该看到,随着软塑包装产品在新领域的不断扩展,市场需求也会不断增加,尤其是在新能源、高科技、节能环保等领域的应用日益广泛,软塑行业的前景还是光明的。

2、公司发展战略:

公司坚持以用户和市场为导向的经营理念,专注于软塑包装主业;在营造主导产品规模优势和专业人才聚集优势的平台上,以技术创新、管理创新、营销创新和资本运作为依托,培育自己的核心竞争能力;通过实施有效的营销创新战略、资本运营战略以及人力资源规划战略,确立起中国软塑包装产业的龙头地位,并致力于成为亚洲软塑包装行业中领袖级制造商及国际一流的软塑包装企业集团。

3、公司为实现未来发展战略所需的资金需求及使用计划,以及资金来源情况

由于公司存在较大数量的银团贷款,财务负担较重,目前尚无新增资金来源计划。2011 年公司将着力抓好生产经营,积极调整产品结构,努力缩减银团贷款规模,以降低财务负担。

4、可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

1)、软塑包装行业所面临的风险

BOPP 产品市场目前仍处于供大于求状态,整个行业在低谷徘徊,业内企业在盈亏边缘苦心经营,激烈的竞争将加速与推动行业内的重组与联合; BOPET 市场经历了去年下半年来的一轮暴涨行情后,在 2011 年 3 月产品价格开始出现了大幅回归,毛利空间迅速缩减,随着今年下半年大批新增产能的释放, BOPET 将面临新一轮优胜劣汰的竞争。

2)、资金不足的问题仍然存在

由于公司银团贷款数额较大,财务负担过重,使得公司流动资金较为紧张,影响了公司的进一步发展。

3)、经营过程中面临的风险

受政策调控影响,市场资金面收紧,企业销售过程中承兑汇票增加,影响了公司的资金使用效率,将给正常的货款回笼带来一定的风险。

5、公司新年度经营计划和应对未来发展的主要工作

2011 年,在国际经济形势不明朗及国内宏观调控的背景下,公司将从调整产品结构,转变经营模式入手,以科技创兴,新品开发为抓手,以效益为中心,以产品质量为保障,积极提升经营质量,力争公司 2011 年能扭亏为盈。

1)、从调整结构入手,对闲置的 CPP 资产进行处置,对 BOPP 薄膜产品进行结构性优化,减少其对公司经营业绩的影响。

2)、充分利用国内烟草招投标机遇,采用战略合作等各种方式,积极开拓烟膜市场,力增 2011 年公司烟膜产品产销量再上新台阶。

3)、以创新发展为主线,积极研发和推广高清晰膜等 BOPET 薄膜产品,做精公司 BOPET

薄膜产品，走产品差异化发展的道路。

4)、抓好原料采购波段操作，强化内部挖潜，全面压降各项费用支出，降低成本。

5)、加强风险防范意识，确保资本金安全无损：

建立起行之有效的风险管控体系，将资本金安全问题放在首要位置，加强对营销授信额与授信期的管控，妥善处理承兑汇票，确保资本金安全无损。

6)、提高干部员工素质，优化人力资源配置

加强领导班子建设，积极推进人力资源优化配置，进一步完善承包经营考核及岗效挂钩机制，以提高工作质量与运营效率。

6、公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

7、公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

三、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

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(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分产品						
双向拉伸聚丙烯薄膜(BOPP)	1,326,194,551.97	1,297,648,722.41	2.15	2.15	2.93	减少 0.74 个百分点
双向拉伸聚酯薄膜(BOPET)	627,119,760.11	397,639,429.78	36.59	49.76	16.41	增加 18.16 个百分点
多层共挤流延薄膜(CPP)	54,100,481.45	56,824,493.61	-5.04	-53.78	-51.16	减少 5.63 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(%)
江苏地区	1,793,337,367.06	11.37
四川地区	239,853,857.97	2.61

(二) 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。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

1、2010年12月31日，本公司之子公司江阴亚包、江阴美达、江阴申鹏、南京金中达对生产BOPP平膜和CPP流延膜产品的生产线进行了减值测试。减值测试结果表明上述生产线设备在会计剩余使用年限和其剩余经济使用寿命上存在了差异。

本公司从 2011 年 1 月 1 日开始，将按上述设备减值后账面价值和剩余经济使用年限计提固定资产折旧。由于此项会计估计变更（折旧年限变更），在未来固定资产折旧年限内，将每年影响利润金额为增加税前利润 13,330,310.41 元（其中归属于母公司 10,352,680.50 元）。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第五届董事第六次会议	2010 年 2 月 5 日		《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 2 月 9 日
第五届董事第七次会议	2010 年 3 月 2 日		《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 3 月 3 日
第五届董事第八次会议	2010 年 4 月 22 日		《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 4 月 24 日
第五届董事第九次会议	2010 年 4 月 28 日	审议《2010 年一季度报告》		
第五届董事第十次会议	2010 年 5 月 31 日		《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 6 月 1 日
第五届董事第十一次会议	2010 年 8 月 26 日	审议《2010 年半年度报告》		
第五届董事第十二次会议	2010 年 9 月 30 日	审议《关于转让控股子公司常州钟恒公司持有的常州贝斯塔德机械科技有限公司 25% 股权的议案》		
第五届董事第十三次会议	2010 年 10 月 21 日		《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 10 月 23 日
第五届董事第十四次会议	2010 年 12 月 10 日		《中国证券报》、 《上海证券报》、 《证券时报》	2010 年 12 月 11 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开一次年度股东大会和一次临时股东大会，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求，严格行使股东大会赋予的各项职权，诚信尽责地执行了公司股东大会决议。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

2007 年 8 月、2009 年 4 月公司第四届董事会审议通过了《董事会专业委员会实施细则》和《董事会审计委员会年报工作规程》，2010 年 5 月 31 日公司第五届董事会第十次会议审议通过了调整后的公司第五届董事会审计委员会由王文凯主任委员（召集人），茅建华，王务云三位董事组成。

根据中国证监会的有关规定和要求，董事会审计委员会在公司 2010 年年度报告编制期间，在不干扰会计师事务所按照相关规定行使审计职权的情况下，全程参与了年度报告的审计工作。

在负责公司年度审计的南京立信永华会计师事务所有限公司正式进场前,审计委员会认真审阅了公司编制的财务会计初步报表后,与公司财务部门、会计师事务所等单位就公司 2010 年审计工作进行了充分沟通,出具了书面审阅意见,同意将公司财务报表提交会计师事务所审计,并协商确定了 2010 年度审计工作时间安排。会计师进场后,审计委员会与会计师双方就年度报告审计过程中的问题及委员会所关注的问题进行了充分、及时的沟通,并敦促其按照时间计划推进审计工作。

在会计师出具初步审核意见后,审计委员会再一次审阅了公司 2010 年度财务报告并与会计师进行了沟通,大家认为:公司财务会计报表能够真实、准确、完整地反映公司财务状况和经营情况。

在南京立信永华会计师事务所有限公司出具了 2010 年度审计报告后,审计委员会召开会议,就公司 2010 年度财务报告以及 2011 年度公司财务审计机构的聘任等事项形成了决议,提交公司董事会审议。审计委员会在对南京立信永华会计师事务所有限公司所提供的 2010 年度审计服务工作情况进行了总结后认为:南京立信永华会计师事务所有限公司在公司 2010 年度财务报告审计工作中恪尽职守,遵循独立、客观及公正的执业准则,较好地完成了公司委托的各项工作,建议公司继续聘请南京立信永华会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务审计机构。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

2010 年 5 月 31 日公司第五届董事会第十次会议审议通过了调整后的公司第五届董事会薪酬委员会由费滨海主任委员(召集人),王文凯,童爱平三位董事组成。

2011 年 1 月 23 日,公司董事会薪酬与考核委员会按照公司有关文件精神,听取了公司高管人员的年度述职报告,并认真考核了在公司领取薪酬或津贴的董事、监事和高级管理人员的履职情况,严格审查上述人员的薪酬或津贴兑现情况,深入研究并拟定了《江苏中达集团 2011 年高管人员薪酬考核方案》和《江苏中达集团绩效管理辦法》,并形成议案提交公司第五届董事会第十五次会议审议通过。

截至报告期末,公司尚未实施股权激励计划。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司已建立《外部信息使用人管理制度》,并在公司第五届董事会第八次会议审议通过。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会认为,报告期内,公司不存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

7、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查,内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况?否

报告期内,公司根据相关法律、法规有关要求,制定了《内幕信息知情人管理制度》,并经公司第五届董事会第八次会议审议通过。该制度制定后,公司以董事会培训的方式组织公司董事、监事、高级管理人员、控股股东进行了深入学习。通过该制度的制定进一步加强了公司对内幕信息知情人的管理。

经公司自查,报告期内公司未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经南京立信永华会计师事务所有限公司审计,本公司 2010 年度实现税后利润-256,667,318.49 元,加上期初未分配利润-304,302,496.72 元,可供股东分配利润为-560,969,815.21 元。

由于公司 2010 年度经营亏损,公司决定 2010 年度不进行股利分配和公积金转增股本。本预案尚需公司股东大会审议批准。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2009	0	-240,537,531.77	0
2008	0	23,139,995.86	0
2007	0	-148,770,833.98	0

(七) 其他披露事项

报告期内，公司选定的信息披露报纸未发生变更，仍为《上海证券报》、《中国证券报》和《证券时报》三家。

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
公司于 2010 年 4 月 22 日召开第五届监事会第四次会议	审议通过了《2009 年度监事会工作报告》；审议通过了《2009 年度报告正文及其摘要》；审议通过了《2009 年度财务决算报告》；审议通过了《关于 2009 年度分配预案》；审议通过了《关于公司日常关联交易的议案》；审议通过了《关于公司商标减值事项的议案》。
公司于 2010 年 4 月 28 日召开第五届监事会第五次会议	审议通过了《2010 年一季度报告》。
公司于 2010 年 8 月 26 日召开第五届监事会第六次会议	审议通过了《2010 年半年度报告》。
公司于 2010 年 10 月 21 日召开第五届监事会第七次会议	审议通过了《2010 年三季度报告》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司依法规范运作，决策程序合法，并建立了较为完善的内部控制制度，董事会按照股东大会的决议，认真履行了职责，各项决策符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司董事、总裁及其他高级管理人员能够严格依法履行职责；没有违反有关法律、法规、《公司章程》及损害公司和股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会对公司的财务工作和财务状况进行了监督、检查，审核了公司定期财务报告。监事会认为：南京立信永华会计师事务所有限公司出具的审计报告客观公正，真实、准确地反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司未募集资金，亦无利用募集资金投资的项目。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司收购、出售资产以及对外租赁资产交易价格合理，未发现内幕交易和损害部分股东权益或造成公司资产流失的行为。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司与关联方的关联交易是公平的，没有损害公司及非关联股东的利益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

1、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 2008 年 12 月 31 日，本公司共代为偿还本金、利息合计 1,590 万元，公司已依法查封了其相关资产。鉴于查封的资产在本公司保全之前已设置了多重抵押，处置难度较大，预计该款项收回的可能性已极小，本着谨慎性的原则，公司第四届董事会第三十八次会议审议通过《关于公司计提减值准备的议案》，决定对该笔款项在 2008 年度全额计提坏帐准备（详见 2009 年 4 月 18 日公司公告）。本年度未发生新的变化。

2、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）

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
毛炳健	江阴申瑞新材料科技有限公司 56% 股权	2010 年 12 月 31 日	276	41.68	38.01	否	以江苏华信资产评估有限公司评估净资产价值为基础，双方协商确定。	否	是		控股子公司的控股子公司

具体情况详见 2010 年 12 月 11 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) 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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
江阴申复建包装有限公司	其他关联人	购买商品	包装材料	市场价		319,466.55	0.02			
江阴申复建包装有限公司	其他关联人	购买商品	周转材料	市场价		366,649.39	0.02			
江阴申发包装有限公司	其他关联人	购买商品	包装材料	市场价		7,510,425.39	0.37			
江阴申发包装有限公司	其他关联人	购买商品	周转材料	市场价		3,328,791.75	0.16			
合计				/	/	11,525,333.08	0.57	/	/	/

上述关联方与公司之间的业务合作时间较长,质量、信誉保证较好,双方相互合作,互惠互利,公司与上述关联方之间的日常关联交易均遵循公允的价格和条件,不会造成对公司利益的损害。

(六) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
江中新材料集团股份有限公司	苏达材集股有限公司 山东泗水康新复合材料有限公司	江美新材料有限公司 BOPP 生产线 阴达材有限公司	28,466	2010年12月16日	2013年12月15日		根据市场及行业情况,双方协商确定	减少 BOPP 产品亏损对公司不利影响	否	

公司第五届董事会第十四次会议审议通过《关于控股子公司江阴美达新材料有限公司对外租赁的议案》，同意将美达公司资产租赁给山东泗水康新复合材料有限公司经营。经双方协商，本次租赁押金 600 万元人民币，租赁期原则上定为 3 年。租赁期内租赁费每年协商一次，按照市场情况上下浮动，第一年的租赁费为每月 180 万元人民币。美达公司资产对外租赁，一方面每年能获得二千万以上的租金收入，另一方面可以降低 BOPP 通用膜在公司产品中所占比例，减少 BOPP 通用膜产品对公司业绩的不利影响。

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	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	

公司对控股子公司的担保情况	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	19,762.00
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	19,762.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	52.26

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 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。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
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
境内会计师事务所报酬	80
境内会计师事务所审计年限	13

(九) 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) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单: 否

(十一) 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,报告期末,南京金中达新材料有限公司 BOPET 生产线已恢复生产。(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)

(十二) 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年度股东大会决议公告	《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
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
第五届董事会第十三次会议决议	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年10月23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10月23日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第五届董事会第十四次会议决议	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2010年12月11日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经南京立信永华会计师事务所有限公司注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审 计 报 告

宁信会审字（2011）0526 号

江苏中达新材料集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏中达新材料集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2010 年度的利润表和合并利润表、2010 年度的现金流量表和合并现金流量表、2010 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、 注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

南京立信永华会计师事务所有限公司 中国注册会计师：肖厚祥

中国注册会计师：潘大亮

中国·南京

二〇一一年四月二十一日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2010 年 12 月 31 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
流动资产:			
货币资金		222,739,167.38	69,918,219.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		81,659,661.49	56,318,323.88
应收账款		95,031,818.15	141,854,510.51
预付款项		130,003,333.51	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		605,580.63	
其他应收款		23,391,636.34	25,231,832.62
买入返售金融资产			
存货		145,207,591.62	174,930,289.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,610,898.51	908,634.61
流动资产合计		700,249,687.63	589,699,619.39
非流动资产:			
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		33,431,166.17	42,196,026.07
投资性房地产		148,485,454.85	49,624,865.08
固定资产		1,406,539,194.53	1,855,613,834.56
在建工程		17,891,146.78	0.00
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		652,005,920.36	729,650,341.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		591,197.58	787,726.26
递延所得税资产		3,333,100.48	9,485,034.25
其他非流动资产		2,093,336.49	2,727,153.84
非流动资产合计		2,264,370,517.24	2,690,084,981.92
资产总计		2,964,620,204.87	3,279,784,601.31
流动负债:			
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		61,422,659.87	67,101,967.44
预收款项		20,677,090.39	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		10,255,616.06	8,000,383.88
应交税费		24,313,433.05	4,758,082.86
应付利息		112,118,353.82	114,739,164.93
应付股利		17,690,874.99	17,690,874.99
其他应付款		42,760,724.46	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		757,069,369.53	
其他流动负债			
流动负债合计		1,046,308,122.17	265,048,087.33
非流动负债：			
长期借款		1,394,894,306.20	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			1,439,137.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,394,894,306.20	2,182,282,813.64
负债合计		2,441,202,428.37	2,447,330,900.97
所有者权益（或股东权 益）：			
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		-560,969,815.21	-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		378,128,733.11	634,796,051.60
少数股东权益		145,289,043.39	197,657,648.74
所有者权益合计		523,417,776.50	832,453,700.34
负债和所有者权益总计		2,964,620,204.87	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：许霞

母公司资产负债表
2010 年 12 月 31 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
流动资产:			
货币资金		30,955,160.19	25,118,603.95
交易性金融资产			
应收票据		20,026,761.59	12,000,893.35
应收账款		19,609,325.66	45,211,176.00
预付款项		65,099,529.93	58,233,298.33
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,200,627,842.97	2,109,913,833.21
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,336,318,620.34	2,250,477,804.84
非流动资产:			
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		777,256,686.64	1,187,512,716.43
投资性房地产		9,251,298.02	9,565,294.10
固定资产		25,313,444.16	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		432,659,109.57	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		2,093,336.49	2,727,153.84
非流动资产合计		1,246,573,874.88	1,696,490,383.24
资产总计		3,582,892,495.22	3,946,968,188.08
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		45,705,980.60	41,015,600.62
预收款项		6,007,080.60	10,071,844.79
应付职工薪酬			162,298.31
应交税费		-533,879.75	-84,097.97
应付利息		107,987,930.59	114,401,664.93

应付股利		2,038,088.39	2,038,088.39
其他应付款		1,396,473,687.20	1,294,275,215.97
一年内到期的非流动 负债		757,069,369.53	
其他流动负债			
流动负债合计		2,314,748,257.16	1,461,880,615.04
非流动负债：			
长期借款		1,197,274,306.20	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		1,197,274,306.20	1,955,343,675.73
负债合计		3,512,022,563.36	3,417,224,290.77
所有者权益（或股东权 益）：			
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		-942,010,353.93	-483,136,388.48
所有者权益（或股东权益） 合计		70,869,931.86	529,743,897.31
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,582,892,495.22	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：许霞

合并利润表
2010 年 1—12 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		2,060,847,876.68	1,851,234,345.46
其中: 营业收入		2,060,847,876.68	1,851,234,345.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,337,356,394.19	2,072,691,857.54
其中: 营业成本		1,794,382,741.53	1,728,809,940.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		3,469,308.00	2,405,398.44
销售费用		46,332,594.83	41,122,639.11
管理费用		129,449,781.60	76,035,244.71
财务费用		115,050,108.66	132,659,746.44
资产减值损失		248,671,859.57	91,658,888.19
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)		-9,018,553.03	-34,025,485.16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-9,398,677.25	-33,391,667.60
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-285,527,070.54	-255,482,997.24
加: 营业外收入		8,300,317.38	2,757,335.08
减: 营业外支出		1,062,389.59	10,282,170.72
其中: 非流动资产处置损失		211,405.69	9,112,596.22
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-278,289,142.75	-263,007,832.88
减: 所得税费用		25,898,058.65	10,070,258.42
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-304,187,201.40	-273,078,091.30
归属于母公司所有者的净利润		-256,667,318.49	-240,537,531.77
少数股东损益		-47,519,882.91	-32,540,559.53
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.388	-0.364
(二) 稀释每股收益		-0.388	-0.364
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-304,187,201.40	-273,078,091.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		-256,667,318.49	-240,537,531.77
归属于少数股东的综合收益总额		-47,519,882.91	-32,540,559.53

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: 许霞

母公司利润表
2010 年 1—12 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		1,087,630,142.83	1,652,958,828.14
减: 营业成本		1,085,765,219.19	1,642,779,549.51
营业税金及附加		252,721.93	278,822.16
销售费用		2,288,712.87	10,854,910.95
管理费用		10,365,324.42	8,220,842.13
财务费用		-519,359.39	273,372.67
资产减值损失		438,963,550.65	93,288,568.77
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)		-9,398,677.25	-34,025,485.16
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-9,398,677.25	-33,391,667.60
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		-458,884,704.09	-136,762,723.21
加: 营业外收入		50,813.00	163,915.80
减: 营业外支出		40,074.36	197,515.07
其中: 非流动资产处置损失			50,122.24
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-458,873,965.45	-136,796,322.48
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-458,873,965.45	-136,796,322.48
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		-458,873,965.45	-136,796,322.48

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: 许霞

合并现金流量表
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,000,264,524.98	2,445,491,717.92
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		857,469.62	2,225,045.92
收到其他与经营活动有关的现金		29,669,360.93	6,235,715.50
经营活动现金流入小计		2,030,791,355.53	2,453,952,479.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,502,409,894.54	2,068,293,078.95
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		66,695,163.34	59,582,498.73
支付的各项税费		85,536,525.08	71,824,325.42
支付其他与经营活动有关的现金		58,224,074.80	74,903,501.92
经营活动现金流出		1,712,865,657.76	2,274,603,405.02

小计			
经营活动产生的现金流量净额		317,925,697.77	179,349,074.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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	4,224,461.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,335,670.67	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,455,170.67	4,224,461.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,611,233.43	16,121,729.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,611,233.43	16,121,729.87
投资活动产生的现金流量净额		-17,156,062.76	-11,897,268.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			256,760,000.00
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			256,760,000.00
偿还债务支付的现金		27,880,000.00	417,124,432.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,711,162.48	21,713,479.43
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		572,516.13	
筹资活动现金流出		146,163,678.61	438,837,912.04

小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-146,163,678.61	-182,077,912.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-130,080.29	157,190.10
五、现金及现金等价物净增加额		154,475,876.11	-14,468,915.74
加：期初现金及现金等价物余额		68,263,291.27	82,732,207.01
六、期末现金及现金等价物余额		222,739,167.38	68,263,291.27

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：许霞

母公司现金流量表
2010 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		619,893,736.74	1,886,024,028.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		147,037,812.00	124,740,344.71
经营活动现金流入小计		766,931,548.74	2,010,764,373.61
购买商品、接受劳务支付的现金		628,812,728.29	1,884,887,356.91
支付给职工以及为职工支付的现金		2,041,075.36	4,325,261.43
支付的各项税费		1,427,134.99	2,520,170.22
支付其他与经营活动有关的现金		22,371,676.04	16,930,202.22
经营活动现金流出小计		654,652,614.68	1,908,662,990.78
经营活动产生的现金流量净额		112,278,934.06	102,101,382.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			64,052.00
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			64,052.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,735.00	1,850,028.83
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		29,735.00	1,850,028.83
投资活动产生的现金流量净额		-29,735.00	-1,785,976.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			78,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,052,386.53	70,077.93
支付其他与筹资活动有关的现金		360,000.00	
筹资活动现金流出小计		106,412,386.53	78,370,077.93
筹资活动产生的现金流量净额		-106,412,386.53	-78,370,077.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,836,812.53	21,945,328.07
加：期初现金及现金等价物余额		25,118,347.66	3,173,019.59
六、期末现金及现金等价物余额		30,955,160.19	25,118,347.66

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：许霞

合并所有者权益变动表
2010 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	661,240,800.00	228,792,807.69			49,064,940.63		-304,302,496.72		197,657,648.74	832,453,700.34
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		-304,302,496.72		197,657,648.74	832,453,700.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-256,667,318.49		-52,368,605.35	-309,035,923.84
(一)净利润							-256,667,318.49		-47,519,882.91	-304,187,201.40
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-256,667,318.49		-47,519,882.91	-304,187,201.40

(三)所有者投入和减少资本										-3,281,781.24	-3,281,781.24
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										-3,281,781.24	-3,281,781.24
(四)利润分配										-1,566,941.20	-1,566,941.20
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										-1,566,941.20	-1,566,941.20
4. 其他											
(五)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积											

弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	661,240,800.00	228,792,807.69			49,064,940.63		-560,969,815.21		145,289,043.39	523,417,776.50

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							-240,537,531.77		-32,540,559.53	-273,078,091.30

动金额（减少以“－”号填列）									
（一）净利润						-240,537,531.77		-32,540,559.53	-273,078,091.30
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						-240,537,531.77		-32,540,559.53	-273,078,091.30
（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									
(七) 其他									
四、本期期末余额	661,240,800.00	228,792,807.69		49,064,940.63		-304,302,496.72		197,657,648.74	832,453,700.34

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：许霞

母公司所有者权益变动表

2010 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	661,240,800.00	302,574,545.16			49,064,940.63		-483,136,388.48	529,743,897.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年年初余额	661,240,800.00	302,574,545.16			49,064,940.63		-483,136,388.48	529,743,897.31
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-458,873,965.45	-458,873,965.45
(一) 净利润							-458,873,965.45	-458,873,965.45
(二) 其他综合								

收益								
上述(一)和(二)小计							-458,873,965.45	-458,873,965.45
(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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	661,240,800.00	302,574,545.16			49,064,940.63		-942,010,353.93	70,869,931.86

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)							-136,796,322.48	-136,796,322.48
(一) 净利润							-136,796,322.48	-136,796,322.48
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-136,796,322.48	-136,796,322.48
(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								
(七) 其他								
四、本期期末余额	661,240,800.00	302,574,545.16			49,064,940.63		-483,136,388.48	529,743,897.31

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：许霞

江苏中达新材料集团股份有限公司 二〇一〇年度财务报表附注

一、 公司基本情况

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以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、10 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，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) 现金及现金等价物的确定标准

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

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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。

2、 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。

本公司按账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

存货分类为：材料物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 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。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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有

关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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一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：

本公司所拥有的“申达”牌驰名商标确认为使用寿命不确定的无形资产。依据：

- (1) 商标权利人可以无限期申请续展注册商标，且续展费用相对较低；
- (2) 该商标权所依附的产品寿命是长期的；
- (3) 该商标权所依附产品的市场需求是长期的

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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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

1、 确认递延所得税资产的依据

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

2、 确认递延所得税负债的依据

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

(二十三) 经营租赁、融资租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：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用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

主要会计估计变更情况：

2010 年 12 月 31 日，本公司之子公司江阴亚包、江阴美达、江阴申鹏、南京金中达对生产 BOPP 平膜和 CPP 流延膜产品的生产线进行了减值测试。减值测试结果表明上述生产线设备在会计剩余使用年限和其剩余经济使用寿命上存在了差异。

本公司从 2011 年 1 月 1 日开始，将按上述设备减值后账面价值和剩余经济使用年限计提固定资产折旧。由于此项会计估计变更（折旧年限变更），在未来固定资产折旧年限内，将每年影响利润金额为增加税前利润 13,330,310.41 元（其中归属于母公司 10,352,680.50 元）。

(二十五) 前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

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、子公司成都中达软塑新材料有限公司根据税收批文，2009 年所得税按 10% 计征，2010 年按 22% 计征，2011 年按 24% 计征。

2、子公司江阴亚包新材料有限公司根据税收批文，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、子公司江阴中达软塑新材料有限公司根据税收批文，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、子公司常州钟恒新材料有限公司根据税收批文，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	-
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	-1956.24	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	5294.73	软塑
成都中达软塑新材料有限公司	75.00%	75.00%	是	2115.55	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	9005.17	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	-144.46	光解膜
江阴美达新材料有限公司	75.00%	75.00%	是	214.15	光解膜

(三) 合并范围发生变更的说明

1、 本年减少合并单位 1 家，原因为：出售股权。

2010 年 12 月本公司与毛炳健签订“股权转让协议”，转让本公司之子公司江阴亚包新材料有限公司、江阴美达新材料有限公司、江阴申鹏包装材料有限公司、江阴中达软塑新材料有限公司、成都中达软塑新材料有限公司持有的江阴申瑞包装新材料科技有限公司合计 56% 的股权，转让价款为 276 万元，于 2010 年 12 月 31 日收到，此次股权转让后，本公司不再拥有的江阴申瑞包装新材料科技有限公司的股权。

(四) 本期不再纳入合并范围的主体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
江阴申瑞包装新材料科技有限公司	5,661,657.02	947,305.02

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			2,066,589.91			2,723,745.92
小计			2,066,589.91			2,723,745.92
银行存款						
人民币			218,614,442.86			63,710,140.23
美元	254,247.46	6.6227	1,683,804.65	267,917.58	6.8282	1,829,394.83
欧元				1.05	9.8000	10.29
小计			220,298,247.51			65,539,545.35
其他货币资金						
人民币			374,329.96			1,654,928.50
小计			374,329.96			1,654,928.50
合 计			222,739,167.38			69,918,219.77

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
用于担保的定期存款	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司以人民币 100 万元三个月银行定期存单为质押，为江苏银团贷款的利息做担保。

(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	81,659,661.49	56,318,323.88
合 计	81,659,661.49	56,318,323.88

2、 公司已经背书给其他方但尚未到期的票据总额为 127,801,795.31 元，其中前五名如下：

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	2010-8-22	2011-1-21	4,500,000.00	银行承兑汇票
贵州中烟工业有限责任公司	2010-12-1	2011-6-1	3,000,000.00	银行承兑汇票
贵州中烟工业有限责任	2010-9-20	2011-3-20	2,200,000.00	银行承兑汇票

公司				
黄山永新股份有限公司	2010-11-23	2011-2-23	2,050,000.00	银行承兑汇票
黄山永新股份有限公司	2010-12-23	2011-3-23	2,000,000.00	银行承兑汇票
合计			13,750,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	126,695,211.43	98.00	31,663,393.28	24.99	166,458,604.55	95.30	24,604,094.04	14.78
组合：账龄	126,695,211.43	98.00	31,663,393.28	24.99	166,458,604.55	95.30	24,604,094.04	14.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,585,066.37	2.00	2,585,066.37	100.00	8,213,749.73	4.70	8,213,749.73	100.00
合计	129,280,277.80	100	34,248,459.65	26.49	174,672,354.28	100	32,817,843.77	18.79

本期对期初“单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款”和“按组合计提坏账准备的应收账款”两者之间的分类进行了重述。即，将期初单项金额虽重大但经测试后未单独计提减值的全部归入了“按组合计提坏账准备的应收账款”类别。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	89,918,641.93	70.97	269,755.91
1—2 年	2,264,491.00	1.79	226,449.10
2—3 年	1,960,811.12	1.55	392,162.22
3 年以上	32,551,267.38	25.69	30,775,026.05
合计	126,695,211.43	100	31,663,393.28

续上表：

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	133,818,569.08	80.39	401,455.67
1—2 年	3,070,392.51	1.85	307,039.27
2—3 年	2,696,961.38	1.62	539,392.27

3 年以上	26,872,681.58	16.14	23,356,206.83
合计	166,458,604.55	100.00	24,604,094.04

本期对期初“单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款”和“按组合计提坏账准备的应收账款”两者之间的分类进行了重述。即，将期初单项金额虽重大但经测试后未单独计提减值的全部归入了“按组合计提坏账准备的应收账款”类别。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1 年以内	446,777.73	446,777.73	100%	款项已无法收回
1-2 年	187,553.02	187,553.02	100%	款项已无法收回
2-3 年	718,223.48	718,223.48	100%	款项已无法收回
3 年以上	1,232,512.14	1,232,512.14	100%	长期无往来，款项已无法收回
合计	2,585,066.37	2,585,066.37	100%	

2、 本期收回应收账款情况

应收账款内容	收回原因	确定原坏账准备的依据	收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
泗水勇嘉包装印刷有限公司	催收回款	账龄	300,000.00	300,000.00
合计			300,000.00	300,000.00

3、 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。

4、 应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	7,990,514.72	1 年以内	6.18%
第二名	客户	6,199,091.11	1 年以内	4.80%
第三名	客户	5,686,994.93	1 年以内	4.40%
第四名	客户	5,074,933.50	1 年以内	3.93%
第五名	客户	4,872,708.82	1 年以内	3.77%
合计		29,824,243.08		

5、 应收关联方账款情况

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

(四) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露:

种类	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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	15,898,697.35	30.02	15,898,697.35	100.00	15,898,697.36	30.58	14,898,697.36	93.71
按组合计提坏账准备的其他应收款	33,236,432.19	62.76	11,041,195.84	33.22	33,297,887.94	64.04	9,483,483.01	28.48
组合: 账龄	33,236,432.19	62.76	11,041,195.84	33.22	33,297,887.94	64.04	9,483,483.01	28.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,823,679.80	7.22	2,627,279.81	68.71	2,796,237.81	5.38	2,378,810.12	85.07
合计	52,958,809.34	100	29,567,173.00	55.83	51,992,823.11	100.00	26,760,990.49	51.47

本期对期初“单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款”和“按组合计提坏账准备的其他应收款”两者之间的分类进行了重述。即，将期初单项金额虽重大但经测试后未单独计提减值的归入了“按组合计提坏账准备的其他应收款”类别。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京华东长征企业(集团)公司	15,898,697.36	15,898,697.36	100%	诉讼担保, 账龄较长
合计	15,898,697.36	15,898,697.36	100%	

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	13,558,947.69	40.80	40,676.86
1-2年	490,104.81	1.47	49,010.48

2-3 年	9,536,857.35	28.69	1,907,371.46
3 年以上	9,650,522.34	29.04	9,044,137.04
合计	33,236,432.19	100	11,041,195.84

续上表:

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	13,304,512.00	39.95	39,913.56
1-2 年	10,454,958.29	31.40	1,045,495.83
2-3 年	998,407.57	3.00	199,681.51
3 年以上	8,540,010.08	25.65	8,198,392.11
合计	33,297,887.94	100.00	9,483,483.01

本期对期初“单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款”和“按组合计提坏账准备的其他应收款”两者之间的分类进行了重述。即，将期初单项金额虽重大但经测试后未单独计提减值的归入了“按组合计提坏账准备的其他应收款”类别。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
2-3 年	1,445,283.36	1,046,483.36	72.41%	款项对方已不认可
3 年以上	2,378,396.44	1,580,796.44	66.46%	长期无往来, 款项已无法收回
合计	3,823,679.80	2,627,279.80	68.71%	

2、 本期无转回或收回其他应收款情况

3、 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。

4、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
第一名	业务单位	15,898,697.36	5 年以上	30.02	担保诉讼
第二名	业务单位	8,660,163.80	2-3 年	16.35	业务往来款
第三名	业务单位	7,800,000.00	1 年以内	14.73	业务往来款
第四名	业务单位	1,653,020.09	5 年以上	3.12	业务往来款
第五名	业务单位	1,500,000.00	5 年以上	2.83	业务往来款
合计		35,511,881.25			

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例 (%)
成都御源置业有限公司	联营企业	13,443.56	0.03
合计		13,443.56	0.03

(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	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	129,062,475.43	99.28	85,310,916.27	70.77
1 至 2 年	414,280.99	0.32	34,674,781.32	28.77
2 至 3 年	19,967.74	0.01	48,757.79	0.04
3 年以上	506,609.35	0.39	503,353.16	0.42
合计	130,003,333.51	100	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	账面余额	时间	未结算原因
第一名	业务单位	28,600,000.28	1 年以内	预付材料款
第二名	业务单位	7,308,054.50	1 年以内	预付材料款
第三名	业务单位	4,904,201.21	1 年以内	预付水电费
第四名	业务单位	3,553,054.61	1 年以内	预付材料款
第五名	业务单位	2,370,694.64	1 年以内	能源采购款
合计		46,736,005.24		

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
申达包装材料厂	控股股东控制的企业	342,816.55	0.28%

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	85,961,590.29	1,716,732.50	84,244,857.79	70,907,208.74	2,013,625.40	68,893,583.34
周转材料	8,659,565.14	2,123,542.15	6,536,022.99	9,192,993.51	2,289,688.39	6,903,305.12
在产品	8,830,497.64	50,852.94	8,779,644.70	13,804,954.88	286,972.13	13,517,982.75
库存	40,022,833.82	1,955,847.02	38,066,986.80	84,092,471.67	4,747,650.16	79,344,821.51

商品						
在途物资				2,666,666.67		2,666,666.67
发出商品	7,580,079.34		7,580,079.34	3,603,930.07		3,603,930.07
合计	151,054,566.23	5,846,974.61	145,207,591.62	184,268,225.54	9,337,936.08	174,930,289.46

期末存货抵押情况：期末已抵押的存货价值为 148,478,000.00 元，系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。

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,013,625.40	310,837.52	523,265.38	84,465.04	1,716,732.50
周转材料	2,289,688.39			166,146.24	2,123,542.15
在产品	286,972.13		236,119.19		50,852.94
库存商品	4,747,650.16	255,304.34	706,139.15	2,340,968.33	1,955,847.02
合计	9,337,936.08	566,141.86	1,465,523.72	2,591,579.61	5,846,974.61

3、 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值大于账面余额	价值回升	0.61%
在产品		预计账面余额大于可变现净值	2.67%
库存商品	可变现净值大于账面余额	价值回升	1.76%

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
已出库未开票计征的销项税	1,610,898.51	908,634.61
合计	1,610,898.51	908,634.61

(八) 对联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
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

续上表:

被投资单位名称	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	886,876,474.51	824,782,660.95	62,093,813.56	131,530,282.02	10,134,941.04
常州御源房地产有限公司	684,177,922.28	690,216,754.91	-6,038,832.63	331,864,834.60	-38,719,870.48
江阴申达房地产有限公司	1,356,616,440.50	1,480,701,296.63	-124,084,856.13		-35,778,524.72

(九) 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	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	3,796,548.91	23,231,167.73
常州御源房地产有限公司	权益法	57,737,467.42	12,561,408.81	-12,561,408.81	-
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	-8,764,859.90	23,231,167.73
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
成本法小计		10,199,998.44	10,199,998.44		10,199,998.44
合计		141,166,341.94	42,196,026.07	-8,764,859.90	33,431,166.17

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			
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	19.80	19.80			

(1) 本公司期末对联营企业常州御源房地产有限公司的长期股权投资账面价值已减至 0,

本期末累计尚未确认的投资损失分别为 2,539,340.68 元，其中属于当期末确认的投资损失为 2,539,340.68 元。

(2) 本公司期末对联营企业江阴申达房地产有限公司的长期股权投资账面价值已减至 0，本期末累计尚未确认的投资损失为 63,775,277.11 元，其中属于当期末确认的投资损失为 17,531,477.11 元。

(十) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	54,749,596.59	117,955,633.00		172,705,229.59
(1) 房屋、建筑物	42,327,538.12	81,485,975.58		123,813,513.70
(2) 土地使用权	12,422,058.47	36,469,657.42		48,891,715.89
2. 累计折旧和累计摊销合计	5,124,731.51	19,095,043.23		24,219,774.74
(1) 房屋、建筑物	4,648,998.52	16,277,909.50		20,926,908.02
(2) 土地使用权	475,732.99	2,817,133.73		3,292,866.72
3. 投资性房地产净值合计	49,624,865.08	98,860,589.77		148,485,454.85
项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 房屋、建筑物	37,678,539.60	65,208,066.08		102,886,605.68
(2) 土地使用权	11,946,325.48	33,652,523.69		45,598,849.17
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1) 房屋、建筑物				
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	49,624,865.08	98,860,589.77		148,485,454.85
(1) 房屋、建筑物	37,678,539.60	65,208,066.08		102,886,605.68
(2) 土地使用权	11,946,325.48	33,652,523.69		45,598,849.17

(1) 本期折旧和摊销额 1,322,673.45 元。

(2) 期末投资性房地产抵押情况：期末已抵押的投资性房地产价值为 148,615,429.71 元，系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。

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

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	4,750,593.65	134,665,490.07	2,780,405,731.22
房屋及建筑物	562,916,464.27	1,276,077.34	80,401,744.94	483,790,796.67
通用设备	97,083,224.46	620,566.80	47,861,005.10	49,842,786.16

专用设备	2,230,149,219.93	1,909,796.61	4,690,650.02	2,227,368,366.52
运输设备	10,373,373.23	675,939.63	432,597.58	10,616,715.28
电子、办公设备	9,798,345.75	268,213.27	1,279,492.43	8,787,066.59
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	1,022,896,403.62	0.00	174,782,234.04	41,192,430.65
房屋及建筑物	77,264,675.86	0.00	13,446,056.73	15,265,717.81
通用设备	42,733,337.65	0.00	3,398,746.34	23,740,213.84
专用设备	887,587,219.19	0.00	156,371,419.26	786,503.30
运输设备	6,947,837.10	0.00	1,195,835.58	308,974.90
电子、办公设备	8,363,333.82	0.00	370,176.13	1,091,020.80
三、固定资产账面净值合计:	1,887,424,224.02	/	/	1,623,919,524.21
房屋及建筑物	485,651,788.41	/	/	408,345,781.89
通用设备	54,349,886.81	/	/	27,450,916.01
专用设备	1,342,562,000.74	/	/	1,184,196,231.37
运输设备	3,425,536.13	/	/	2,782,017.50
电子、办公设备	1,435,011.93	/	/	1,144,577.44
四、减值准备合计:	31,810,389.46	/	/	217,380,329.68
房屋及建筑物	3,573,229.77	/	/	3,573,229.77
通用设备	24,121,891.93	/	/	201,726.05
专用设备	3,973,680.07	/	/	213,594,648.30
运输设备	10,725.56	/	/	10,725.56
电子、办公设备	130,862.13	/	/	/
五、固定资产账面价值合计:	1,855,613,834.56	/	/	1,406,539,194.53
房屋及建筑物	482,078,558.64	/	/	404,772,552.12
通用设备	30,227,994.88	/	/	27,249,189.96
专用设备	1,338,588,320.67	/	/	970,601,583.07
运输设备	3,414,810.57	/	/	2,771,291.94
电子、办公设备	1,304,149.80	/	/	1,144,577.44

注：本期折旧额 174,782,234.04 元。

2、 本期不存在由在建工程转入固定资产的情况。

3、 本期减少的固定资产减值准备为子公司四川中达出售固定资产结转。

4、 本期增加的固定资产减值准备：

系生产 BOPP 平膜产品和 CPP 产品的子公司其固定资产按照可回收金额与账面价值的差异计提。详见本报告附注“十、其他重要事项说明、(二)”。

5、期末通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
专用设备	185,434,700.00
合 计	185,434,700.00

期末通过经营租赁租出的固定资产系控股子公司江阴美达 BOPP 生产线对外出租。详见本报告附注“十、其他重要事项说明、(一)”。

6、期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋建筑物-常州钟恒产房	82,347,975.95	正在办理	2011 年
合 计	82,347,975.95		

7、期末固定资产对外抵押或担保情况：

期末已抵押的固定资产价值为 1,255,771,248.54 元。其中，房屋及建筑物账面价值为 294,662,707.59 元，机器设备账面价值为 961,108,540.95 元，系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。

(十二) 在建工程

1、在建工程

项 目	期末余额		年初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
常州钟恒厂房项目	17,891,146.78		17,891,146.78			
合 计	17,891,146.78		17,891,146.78			

2、期末在建工程无抵押担保情况

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	837,748,835.62	10,000.00	36,502,657.42	801,256,178.20
(1).土地使用权	306,350,880.62	0.00	36,469,657.42	269,881,223.20
(2).专有技术	10,955.00	0.00	0.00	10,955.00
(3) 商标权	530,000,000.00		0.00	530,000,000.00
(4) 软件	1,387,000.00	10,000.00	33,000.00	1,364,000.00
2、累计摊销合计	16,098,493.76	6,671,829.81	2,520,065.73	20,250,257.84
(1).土地使用权	14,965,631.09	6,522,750.96	2,512,915.73	18,975,466.32
(2) .专有技术	7,120.62	1,095.48	0.00	8,216.10
(3) 商标权		0.00	0.00	-
(4) 软件	1,125,742.05	147,983.37	7,150.00	1,266,575.42
3、无形资产账面净值合计	821,650,341.86	-6,661,829.81	33,982,591.69	781,005,920.36
(1).土地使用权	291,385,249.53	-6,522,750.96	33,956,741.69	250,905,756.88
(2).专有技术	3,834.38	-1,095.48	0.00	2,738.90
(3) 商标权	530,000,000.00	0.00	0.00	530,000,000.00
(4) 软件	261,257.95	-137,983.37	25,850.00	97,424.58
4、减值准备合计	92,000,000.00	37,000,000.00		129,000,000.00
(1).土地使用权				-
(2).专有技术				-
(3) 商标权	92,000,000.00	37,000,000.00		129,000,000.00
(4) 软件				
无形资产账面价值合计	729,650,341.86	-43,661,829.81	33,982,591.69	652,005,920.36
(1).土地使用权	291,385,249.53	-6,522,750.96	33,956,741.69	250,905,756.88
(2).专有技术	3,834.38	-1,095.48	0.00	2,738.90
(3) 商标权	438,000,000.00	-37,000,000.00	0.00	401,000,000.00
(4) 软件	261,257.95	-137,983.37	25,850.00	97,424.58

2、本期摊销额 6,671,829.81 元。

3、本公司商标权确定为使用寿命不确定的无形资产，期末经复核后仍为使用寿命不确定的无形资产并需做减值测试。本期末商标权经北京北方亚事资产评估有限责任公司评估测试，并出具“北方亚事评报字[2011]第 047 号”《江苏中达新材料集团股份有限公司拥有的“申达 SD 及图”商标资产评估报告》，确定其评估价值 40,100 万元；本期按评估测试结果与账面值差异计提减值准备 3,700 万元。

4、期末无形资产抵押或担保情况：期末已抵押的无形资产价值为 251,090,564.39 元，系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。

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
江阴申鹏包装材料有限公司	1,243,722.13			1,243,722.13	1,243,722.13
合 计	1,243,722.13			1,243,722.13	1,243,722.13

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。上年已全额计提减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
长江饮水费	47,500.00		30,000.00		17,500.00
地平费	210,049.64		30,368.64		179,681.00
办公室改造油漆	143,366.62		37,400.04		105,966.58
办公室改造	386,810.00		98,760.00		288,050.00
屋面防水工程		51,845.00	51,845.00		0.00
合计	787,726.26	51,845.00	248,373.68		591,197.58

(十六) 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	2,989,712.46	3,055,656.34
预提费用	343,388.02	
待抵扣清理损失		66,119.13
企业合并公允价值		6,363,258.78
小 计	3,333,100.48	9,485,034.25
递延所得税负债：		
企业合并公允价值	-	1,439,137.91
小计	-	1,439,137.91

(1) 企业合并公允价值产生的递延所得税资产减少的主要原因为本期控股子公司江阴美达新材料有限公司资产组的合并报表账面价值已反映了其公允价值，冲回合并日确认的递延所得税资产所致。

(2) 企业合并公允价值产生的递延所得税负债减少的主要原因为本期控股子公司江阴申鹏包装材料有限公司资产组的合并报表账面价值已反映了其公允价值, 冲回合并日确认的递延所得税负债所致。

2、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	214,247,106.42	58,254,761.98
待弥补亏损	97,676,189.83	121,533,707.33
合计	311,923,296.25	179,788,469.31

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

项 目	期末余额	年初余额	备注
2010 年		73,055,692.38	
2011 年	48,011,311.23	48,011,311.23	
2012 年	90,356,416.01	90,356,416.01	
2013 年	132,355,995.08	132,355,995.08	
2014 年	181,480,763.35	181,480,763.35	
2015 年	209,223,995.97		
合计	661,428,481.64	525,260,178.05	

4、 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	22,843,926.12
预提费用	2,530,601.97
小计	25,374,528.09

(十七) 资产减值准备

1、

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
应收帐款坏账准备	32,817,843.77	1,214,026.59	71,757.86	-288,347.15	34,248,459.65
其他应收款坏账准备	26,760,990.49	1,915,540.88	107,536.42	-998,178.05	29,567,173.00
存货跌价准备	9,337,936.08	566,141.86	1,465,523.72	2,591,579.61	5,846,974.61
固定资产减值准备	31,810,389.46	209,620,968.23		24,051,028.01	217,380,329.68
无形资产减值准备	92,000,000.00	37,000,000.00			129,000,000.00
商誉减值准备	1,243,722.13				1,243,722.13
合计	193,970,881.93	250,316,677.56	1,644,818.00	25,356,082.42	417,286,659.07

2、 应收账款坏账准备本期转销-288,347.15 元, 系子公司江阴美达新材料有限公司

收回前期已核销应收账款 300,000.00 元和本期资产负债表不再纳入合并范围的原子公司江阴申瑞包装新材料科技有限公司期末应收账款坏账准备余额 11,652.85 元。

3、其他应收款坏账准备本期转销-998,178.05 元，系本公司预计负债 1,000,000.00 元转入（详见本附注“五、（二十五）预计负债”）；以及本期资产负债表不再纳入合并范围的原子公司江阴申瑞包装新材料科技有限公司期末其他应收款坏账准备余额 1,821.95 元。

(十八) 应付账款

1、

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	34,835,880.07	41,212,373.95
1-2 年	2,554,165.22	2,101,830.40
2-3 年	740,765.94	9,153,401.00
3 年以上	23,291,848.64	14,634,362.09
合 计	61,422,659.87	67,101,967.44

2、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
江阴申发包装有限公司	1,342,768.65	2,632,843.19
江阴申建复合包装有限公司	117,119.22	166,292.70
申达包装材料厂	6,497.46	6,497.46
合 计	1,466,385.33	2,805,633.35

3、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
香港鹏隆实业有限公司	10,258,216.90	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	

(十九) 预收账款

1、

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	15,234,555.20	17,691,988.09
1-2 年	1,635,370.42	1,592,006.07

2-3 年	1,204,130.48	1,494,569.08
3 年以上	2,603,034.29	1,197,290.38
合 计	20,677,090.39	21,975,853.62

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

3、期末数中无预收关联方款项。

4、账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
江苏申龙高科集团股份有 限公司	1,163,184.57	未结算	

(二十) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,665,629.71	50,010,376.53	47,666,035.70	7,009,970.54
(2) 职工福利费		4,060,040.71	4,060,040.71	
(3) 社会保险费	172,123.74	9,848,128.78	9,948,385.63	71,866.89
(4) 住房公积金	-1,665.00	1,823,533.08	1,816,591.08	5,277.00
(5) 工会经费	1,221,744.01	644,440.59	874,268.93	991,915.67
(6) 职工教育经费	1,942,551.42	443,611.58	209,577.04	2,176,585.96
(7) 辞退福利		3,087,434.72	3,087,434.72	
(8) 其他				
合计	8,000,383.88	69,917,565.99	67,662,333.81	10,255,616.06

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	8,348,982.71	1,415,958.30
消费税		
营业税	136.64	159.60
企业所得税	10,191,434.17	267,992.31
个人所得税	308,643.74	392,435.53
城市维护建设税	570,646.70	123,215.57
房产税	2,158,230.25	1,019,033.74
土地使用税	2,066,315.50	1,116,840.33
教育费附加	429,392.83	136,096.44
其他税费	239,650.51	286,351.04
合计	24,313,433.05	4,758,082.86

(二十二) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
银团借款利息	112,118,353.82	114,739,164.93
合 计	112,118,353.82	114,739,164.93

(二十三) 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 ZPOWER	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	

(二十四) 其他应付款

1、

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	18,719,458.92	6,235,285.56
1-2 年	2,152,892.25	4,782,849.68
2-3 年	3,846,337.49	14,387,840.65
3 年以上	18,042,035.80	5,375,783.72
合 计	42,760,724.46	30,781,759.61

2、期末数中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

3、期末数中欠关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
江阴申发包装有限公司	10,000.00	10,000.00
合 计	10,000.00	10,000.00

4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
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	

5、金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
山东泗水康得新复合材料有限公司	6,000,000.00	押金	
南京广恒投资管理有限公司	5,492,425.54	资金往来	
南京市栖霞区迈皋桥办事处	4,405,080.00	爆炸恢复重建补偿资金	
常州市森禾物资有限公司	3,800,689.68	材料款	

江苏申龙高科集团股份有限公司	2,468,783.31	资金往来	
中国大地财产保险股份有限公司江苏分公司	1,000,000.00	爆炸理赔款	

(二十五) 预计负债

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	
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	

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 12 月 31 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。

(二十六) 一年内到期的非流动负债**1、 一年内到期的长期借款情况：**

项目	期末余额	年初余额
银团贷款-江苏	757,069,369.53	
合计	757,069,369.53	

2、一年内到期的长期借款为江苏银团三年期贷款。期限：2008.4.28-2011.4.28。利率按同期银行贷款基准利率下浮 10% 执行

3、一年内到期的长期借款的抵押担保情况详见本附注“六、（五）、5 关联方担保情况”。

(二十七) 长期借款**1、 长期借款分类**

借款类别	期末余额	年初余额
银团贷款-江苏	1,197,274,306.20	1,954,343,675.73
银团贷款-成都	197,620,000.00	225,500,000.00
合计	1,394,894,306.20	2,179,843,675.73

长期借款的抵押担保情况详见本附注“六、（五）、5 关联方担保情况”。

(二十八) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
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
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	661,240,800.00						661,240,800.00
合计	661,240,800.00						661,240,800.00

(二十九) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

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。

(三十) 盈余公积

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

(三十一) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	-304,302,496.72	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	-304,302,496.72	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	-256,667,318.49	
减： 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-560,969,815.21	

(三十二) 营业收入和营业成本**1、 营业收入、营业成本**

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,033,191,225.03	1,844,047,397.63
其他业务收入	27,656,651.65	7,186,947.83
营业成本	1,794,382,741.53	1,728,809,940.65

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	2,033,191,225.03	1,771,481,228.62	1,844,047,397.63	1,725,794,583.46
(2) 商 业				
合 计	2,033,191,225.03	1,771,481,228.62	1,844,047,397.63	1,725,794,583.46

3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
BOPP 膜	1,326,194,551.97	1,297,648,722.41	1,298,256,866.01	1,260,657,419.66
PET 膜	627,119,760.11	397,639,429.78	418,747,629.78	341,572,513.71
CPP 膜	54,100,481.45	56,824,493.61	117,050,498.50	116,354,997.99
其他	25,776,431.50	19,368,582.82	9,992,403.34	7,209,652.10
合 计	2,033,191,225.03	1,771,481,228.62	1,844,047,397.63	1,725,794,583.46

4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江苏	1,793,337,367.06	219,320,852.21	1,610,294,821.40	1,514,177,530.02
四川	239,853,857.97	1,552,160,376.41	233,752,576.23	211,617,053.44
合 计	2,033,191,225.03	1,771,481,228.62	1,844,047,397.63	1,725,794,583.46

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部主营业务收入的比例(%)
第一名	49,619,333.10	2.44
第二名	40,469,362.50	1.99
第三名	38,054,989.28	1.87
第四名	32,852,331.10	1.62
第五名	31,302,259.04	1.54
合 计	192,298,275.02	

(三十三) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	204,901.97	63,990.90	5%
城市维护建设税	1,377,330.01	1,119,438.80	5-7%
教育费附加	1,404,456.66	1,070,622.58	4%
房产税	482,619.36	151,346.16	12%
合计	3,469,308.00	2,405,398.44	

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	26,988,824.61	21,233,955.06
业务费	7,409,587.28	7,601,925.44
职工薪酬	4,567,985.41	5,656,901.86
差旅费	2,061,459.84	1,988,598.20
会务费	1,013,870.00	
其他	4,290,867.69	4,641,258.55
合计	46,332,594.83	41,122,639.11

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	34,235,127.51	21,750,070.22
折旧费	31,316,197.32	8,983,606.63
研究费用	12,070,043.25	2,797,215.42
新品开发	10,695,684.13	6,672,739.07
无形资产摊销	5,468,988.16	5,676,517.19
聘请中介机构费	3,752,337.40	2,573,913.82
土地使用税	3,744,068.97	3,408,570.58
业务招待费	3,575,423.08	3,468,591.79
房产税	3,155,413.87	3,291,828.98
差旅费	2,915,303.74	2,998,240.97
保险费	2,144,343.41	2,046,914.18
水电费	1,769,599.86	731,507.92
会务费	1,680,886.00	67,398.00
土地租赁费	1,546,600.00	1,546,600.00
印花税	1,011,558.30	698,448.58
咨询费(含顾问费)		1,000,000.00
其他	10,368,206.60	8,323,081.36
合计	129,449,781.60	76,035,244.71

(三十六) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	113,171,837.19	132,553,546.97
减：利息收入	365,925.73	333,440.74
汇兑损益	1,242,504.37	-157,190.10
其他	1,001,692.83	596,830.31
合计	115,050,108.66	132,659,746.44

(三十七) 投资收益**1、 投资收益明细情况**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,764,859.90	-33,391,667.60
处置长期股权投资产生的投资收益	380,124.22	
其他（股权投资差额摊销）	-633,817.35	-633,817.56
合计	-9,018,553.03	-34,025,485.16

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
成都御源置业有限公司	3,796,548.91	-6,951,478.74	被投资单位净利润变动
常州御源房地产有限公司	-12,561,408.81	-26,440,188.86	被投资单位净利润变动
合计	-8,764,859.90	-33,391,667.60	

3、本公司投资收益汇回无重大限制。**(三十八) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,950,273.20	-1,142,166.62
存货跌价损失	-899,381.86	801,054.81
固定资产减值损失	209,620,968.23	
无形资产减值损失	37,000,000.00	92,000,000.00
合计	248,671,859.57	91,658,888.19

(三十九) 营业外收入**1、**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,613,329.25	63,734.26	5,613,329.25
其中：处置固定资产利得	5,613,329.25	63,734.26	5,613,329.25
政府补助	1,786,797.95	2,460,045.92	1,786,797.95
其他	900,190.18	233,554.90	900,190.18
合计	8,300,317.38	2,757,335.08	8,300,317.38

2、 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
收社保补贴款	2,369.76		成都社保局
收成都经济和信息委员会多样化能种替换奖励资金	15,911.60		
收江阴市财政所职业培训补贴	18,500.00		江阴市财政所
税收返还	228,095.63	2,225,045.92	江阴市税务局
收申港财政所奖励	50,000.00		申港财政所
受金融危机影响的困难企业”失业保险	837,270.96		南京市人力资源和社会保障局
收专利申请资助费	1,050.00	20,000.00	常州市财政局
江苏省常州钟楼经济开发区管委会财政局拨款	53,600.00		常州财政局
财政局拨付包装行业高新技术研发资金	550,000.00		常州财政局
省级强制性清洁生产审核环保初助	30,000.00		
2008 年度品牌及技术标准战略奖励		100,000.00	申港财政所
节能及发展循环经济专项资金		100,000.00	常州市财政局
国际电子商务促进项目		10,000.00	常州市财政局
其他补贴款		5,000.00	江阴市政府申港办事处
合计	1,786,797.95	2,460,045.92	

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	211,405.69	9,112,596.22	211,405.69
其中：固定资产处置损失	211,405.69	6,501,780.12	211,405.69
无形资产处置损失		2,610,816.10	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其中：公益性捐赠支出			
滞纳金	41,105.01		41,105.01
其他*	809,878.89	1,169,574.50	809,878.89
合计	1,062,389.59	10,282,170.72	1,062,389.59

*：其他主要是子公司南京金中达受周边爆炸事故影响发生的善后费用 25.53 万元；以及子公司常州钟恒发生的地方三项基金 28.81 万元。

(四十一) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	21,265,357.69	8,599,847.45
递延所得税调整	4,709,427.16	1,470,410.97
补缴上年汇算清缴所得税费用	-76,726.20	
合计	25,898,058.65	10,070,258.42

(四十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**基本每股收益**

基本每股收益 = $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：

项 目		本年金额	上年金额
为归属于公司普通股股东的净利润	P	-256,667,318.49	-240,537,531.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P	-263,598,340.27	-232,637,959.50
期初股份总数	S0	661,240,800.00	661,240,800.00
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		-
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		-
报告期因回购等减少股份数	Sj		-
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		-
报告期月份数	M0	12	12
报告期缩股数	Sk		-
基本每股收益		-0.388	-0.364
稀释每股收益		-0.388	-0.364

稀释每股收益

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通$

股加权平均数)

本公司本报告期内无已确认为费用的稀释性潜在普通股利息和转换费用，以及无认股权证、无股份期权和无可转换债券等情况

(四十三) 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
财务费用/利息收入	365,925.73
政府补助	1,786,797.95
子公司南京金中达 7.28 事件爆炸恢复重建补偿资金	4,405,080.00
子公司南京金中达 7.28 事件爆炸保险理赔款	1,000,000.00
收退回福利房款	17,500,000.00
上期末受限货币资金本期解限	1,654,928.50
其他单位往来款	2,956,628.75
合 计	29,669,360.93

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
产品运输费用	23,786,627.53
业务费	7,409,587.28
聘请中介机构费	3,752,337.40
业务招待费	3,575,423.08
差旅费	4,976,763.58
保险费	2,144,343.41
水电费	1,769,599.86
土地租赁费	1,546,600.00
咨询费(含顾问费)	900,000.00
职工餐费	635,786.90
信息披露费	606,000.00
办公费	594,052.64
维修费	591,852.67
环卫绿化费	524,108.00
职工餐费及住宿费	464,800.00
信息建设费	434,923.70
通讯费	415,865.43
财产保险	329,511.41
其他单位往来	3,765,891.91
合 计	58,224,074.80

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
融资费用	572,516.13
合 计	572,516.13

(四十四) 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	-304,187,201.40	-273,078,091.30
加：资产减值准备	248,671,859.57	91,658,888.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	176,104,907.49	178,577,109.59
无形资产摊销	6,671,829.81	7,192,771.35
长期待摊费用摊销	248,373.68	196,528.68
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)	-5,401,923.56	9,048,861.96
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)	114,774,341.56	132,396,356.87
投资损失(收益以“-”号填列)	9,018,553.03	34,025,485.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,151,933.77	1,794,984.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,439,137.91	-324,573.69
存货的减少(增加以“-”号填列)	33,213,659.31	-37,456,954.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,619,227.67	20,040,261.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	24,479,274.75	15,277,445.42
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	317,925,697.77	179,349,074.32
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	222,739,167.38	68,263,291.27
减：现金的期初余额	68,263,291.27	82,732,207.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	154,475,876.11	-14,468,915.74

2、 本期处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	2,760,000.00	
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	2,760,000.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	424,329.33	
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,335,670.67	
4、处置子公司的净资产	5,661,657.02	
流动资产	9,497,065.82	
非流动资产	3,499,776.21	
流动负债	7,335,185.01	
非流动负债		

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	222,739,167.38	68,263,291.27
其中：库存现金	2,066,589.91	2,723,745.92
可随时用于支付的银行存款	220,298,247.51	65,539,545.35
可随时用于支付的其他货币资金	374,329.96	
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	222,739,167.38	68,263,291.27

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

六、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(单位: 万元 币种: 人民币)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
申达集团有限公司	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。	11000	21.66	21.66	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:

(单位: 万元 币种: 人民币)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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	控股	有限责任	江阴	缪金换	塑料包装	\$ 1666	75.00	75.00	74941063-4
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	15000	100.00	100.00	74733148-1

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	\$ 1500	75.00	75.00	73781295-1
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	\$1,200	75.00	75.00	74031103-1
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	10000	100.00	100.00	72322565-X
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	10500	100.00	100.00	72606423-0
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	\$3,340	75.00	75.00	75324753-4
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	6000	100.00	100.00	74941036-X
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	\$1,200	75.00	75.00	71683064-0
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	\$4,200	75.00	75.00	74310703-6

(三) 本企业的合营和联营企业情况

(单位: 万元 币种: 人民币)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
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	74031105-8
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	76241339-7
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	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
张国平	实际控制人	
张国兴	实际控制人哥哥	
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、 采购商品/接受劳务情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
江阴申建复合包装有限公司	包装材料	市场价	319,466.55	0.02		
江阴申建复合包装有限公司	周转材料	市场价	366,649.39	0.02	708,724.27	0.04
江阴申发包装有限公司	包装材料	市场价	7,510,425.39	0.37	11,987,025.75	0.69
江阴申发包装有限公司	周转材料	市场价	3,328,791.75	0.16		
合计			11,525,333.08	0.57	12,695,750.02	0.73

3、 出售商品/提供劳务情况

本期未发生关联方出售商品/提供劳务情况

4、 关联方应收应付款项**(1) 上市公司应收关联方款项**

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	申达包装材料厂	4,180.00	4,180.00	4,180.00	4,180.00
预付账款					
	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			8,424.00	
其他应收款					
	江阴申申市政工程有限公司			144,519.19	28,903.84
	成都御源置业有限公司	13,443.56	40.33		

(2) 上市公司应付关联方款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	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	117,119.22	166,292.70
	江阴申发包装有限公司	1,342,768.65	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

5、 关联担保情况

(1) 截止 2010 年 12 月 31 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	19,762.00	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 5956 万元，贷款余额 19762 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：

单位：元 币种：人民币

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	58,674,362.60
成都中达软塑新材料有限公司	投资性房地产	40,138,256.13
成都中达软塑新材料有限公司	设备	144,402,916.93
江苏中达新材料集团股份有限公司	土地使用权	12,948,571.59
合计		265,029,465.73

注：成都御源置业有限公司非本公司合并关联方

(2) 截止 2010 年 12 月 31 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：

单位：元 币种：人民币

担保单位	账面价值（元，人民币）				
	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			9,251,298.02	24,716,748.59	18,707,799.08
江阴金中达新材料有限公司	12,689,000.00	116,065,889.15		31,435,949.57	19,251,743.40
江阴亚包新材料有限公司	36,683,800.00	230,430,300.00		102,089,611.68	30,858,301.48
江阴中达软塑新材料有限公司	30,481,900.00	22,425,183.66		36,580,135.60	19,254,241.04
常州钟恒新材料有限公司		187,628,238.55			127,714,273.80
南京金中达新材料有限公司	21,522,200.00	16,602,334.19			
江阴申鹏包装材料有限公司	13,915,100.00	63,860,397.81		41,165,899.55	22,355,634.00
江阴美达新材料有限公司	33,186,000.00	179,693,280.66	99,225,875.56		
合计	148,478,000.00	816,705,624.02	108,477,173.58	235,988,344.99	238,141,992.80

6、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 12 月 31 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 12 月 31 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

本公司无需要披露的其他或有负债。

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 19,762 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

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

本报告期无需披露重要的资产负债表日后事项

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2011 年 4 月 21 日公司第五届董事会第十七次会议决议，2010 年度不进行股利分配和公积金转增股本。

十、 其他重要事项说明

(一) 本公司之子公司江阴美达新材料有限公司已将生产资料（包括房屋、设备等）租赁给山东泗水康得新复合材料有限公司江阴分公司经营。租赁期限原则上定为三年，不少于两年。

(二) 有关公司资产组减值准备的计提：

鉴于目前 BOPP 与 CPP 产品的市场环境，及本公司两大类产品的毛利贡献水平低，经营亏损数额较大，我们认为本公司所属子公司江阴亚包新材料有限公司（简称“江阴亚包”）、江阴美达新材料有限公司（简称“江阴美达”）、江阴申鹏包装材料有限公司（简称“江阴申鹏”）三家公司的 BOPP 生产线及南京金中达新材料有限公司（简称“南京金中达”）CPP 生产线资产组存在减值迹象，按照会计准则第 8 号的规定，当企业资产出现减值迹象时应进行资产减值测试。为此，本公司聘请江苏华信资产评估有限公司对上述 4 家公司出现减值迹象的生产线资产组的 2010 年 12 月 31 日的可回收价值进行评估，并出具专业的资产评估报告。

(1) 经评估：

A、江阴亚包 BOPP 生产线资产组的账面净值为 31,091.62 万元，评估值为 23,682.99 万元，评估减值 7,408.63 万元，减值率 23.83%。

B、江阴美达 BOPP 生产线资产组的账面净值为 27,161.05 万元，评估值为 18,543.47 万元，评估减值 8,617.58 万元，减值率 31.73%。

C、江阴申鹏 BOPP 生产线资产组的账面净值为 8,236.70 万元，评估值为 6,831.92 万元，评估减值 1,404.78 万元，减值率 17.06%。

D、南京金中达 CPP 生产线资产组的账面净值为 6,076.37 万元，评估值为 1,275.10 万元，评估减值 4,801.27 万元，减值率 79.02%。

(2) 根据评估结论和上述资产组的实际情况，公司第五届董事会第十六次会议审议通过《关于公司亏损资产组减值事项的议案》，决定对上述资产组分别计提如下减值准备：

A、江阴亚包 BOPP 生产线资产组计提减值准备 7408.63 万元。

B、江阴美达 BOPP 生产线资产组子公司账面计提减值准备 8,617.58 万元，因其账面价值与合并公允价值存在差异，合并报表计提减值准备 6,600.50 万元。

C、江阴申鹏 BOPP 生产线资产组子公司账面计提减值准备 1,404.78 万元，因其账面价值与合并公允价值存在差异，合并报表计提减值准备 2,151.69 万元。

D、南京金中达 CPP 生产线资产组计提减值准备 4,801.27 万元。

(3) 上述减值准备的计提，减少 2010 年合并净利润 209,620,968.23 元，减少 2010 年归属于母公司股东的净利润 169,218,907.37 元。

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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,928,541.32	100.00	2,319,215.66	10.58
组合:账龄组合	21,928,541.32	100.00	2,319,215.66	10.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	21,928,541.32	100.00	2,319,215.66	100.00

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
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	47,105,260.38	100.00	1,894,084.38	4.02%
组合: 账龄组合	47,105,260.38	100.00	1,894,084.38	4.02%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	47,105,260.38	100.00	1,894,084.38	4.02%

本期对期初“单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款”和“按组合计提坏账准备的应收账款”两者之间的分类进行了重述。即，将期初单项金额虽重大但经测试后未单独计提减值的全部归入了“按组合计提坏账准备的应收账款”类别。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	18,472,643.35	84.24	55,417.93
1—2年	1,324,555.82	6.04	132,455.58
2—3年	-		
3年以上	2,131,342.15	9.72	2,131,342.15
合计	21,928,541.32	100	2,319,215.66

续上表:

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	41,528,703.85	88.16	124,586.09
1—2 年	702,411.67	1.49	70,241.17
2—3 年	2,696,961.38	5.73	539,392.27
3 年以上	2,177,183.48	4.62	1,159,864.85
合计	47,105,260.38	100.00	1,894,084.38

本期对期初“单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款”和“按组合计提坏账准备的应收账款”两者之间的分类进行了重述。即，将期初单项金额虽重大但经测试后未单独计提减值的全部归入了“按组合计提坏账准备的应收账款”类别。

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、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	2,574,349.62	1 年以内	11.74
第二名	客户	2,384,148.62	1 年以内	10.87
第三名	客户	2,022,245.86	5 年以上	9.22
第四名	客户	1,505,620.16	1 年以内	6.87
第五名	客户	1,489,325.05	1 年以内	6.79
合计		9,975,689.31		

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,212,704,293.42	99.46	15,898,697.36	0.72
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,370,777.13	0.47	6,731,890.2	64.91
组合：账龄组合	10,370,777.13	0.47	6,731,890.2	64.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,660,864.61	0.07	1,477,504.63	88.96
合计	2,224,735,935.16	100.00	24,108,092.19	1.08

续上表:

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,126,638,773.56	99.70	18,051,717.45	0.85
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,848,349.47	0.23	3,521,572.37	72.63
组合: 账龄组合	4,848,349.47	0.23	3,521,572.37	72.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,487,552.89	0.07	1,487,552.89	100.00
合计	2,132,974,675.92	100.00	23,060,842.71	1.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京华东长征企业(集团)公司	15,898,697.36	15,898,697.36	100%	诉讼担保
常州钟恒新材料有限公司	325,588,659.00	-	-	子公司
江阴金中达新材料有限公司	265,588,659.00	-	-	子公司
江阴美达新材料有限公司	448,193,502.00	-	-	子公司
其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江阴申鹏包装材料有限公司	188,170,201.00	-	-	子公司
江阴亚包新材料有限公司	531,177,318.00	-	-	子公司
江阴中达软塑新材料有限公司	375,443,581.33	-	-	子公司
南京金中达新材料有限公司	62,643,675.73	-	-	子公司
合计	2,212,704,293.42	15,898,697.36	0.72%	

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	3,046,508.96	29.38	9,139.53
1-2年	266,045.67	2.57	26,604.57
2-3年	397,958.00	3.84	79,591.60
3年以上	6,660,264.50	64.21	6,616,554.50
合计	10,370,777.13	100.00	6,731,890.20

续上表:

账龄	年初余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内	662,260.24	13.66	1,986.79
1—2 年	469,391.50	9.68	46,939.15
2—3 年	206,300.00	4.26	41,260.00
3 年以上	3,510,397.73	72.40	3,431,386.43
合计	4,848,349.47	100.00	3,521,572.37

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1 年以内				
1-2 年	183,911.72	551.74	0.3%	子公司往来
2-3 年	19,853.75	19,853.75	100%	款项对方已不认可
3 年以上	1,457,099.14	1,457,099.14	100%	长期无往来, 款项已无法收回
合计	1,660,864.61	1,477,504.63		

3、其他应收款中关联方单位欠款:

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
南京金中达新材料有限公司	子公司	62,643,675.73	2.82
江阴亚包新材料有限公司	子公司	531,177,318.00	23.88
江阴美达新材料有限公司	子公司	448,193,502.00	20.15
常州钟恒有新材料有限公司	子公司	325,588,659.00	14.63
江阴金中达新材料有限公司	子公司	265,588,659.00	11.94
江阴申鹏包装材料有限公司	子公司	188,170,201.00	8.46
江阴中达软塑新材料有限公司	子公司	375,443,581.33	16.88
成都中达软塑新材料有限公司	子公司	183,911.72	0.01
合计		2,196,989,507.78	98.77

4、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。**5、其他应收款金额前五名情况**

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
江阴亚包新材料有限公司	子公司	531,177,318.00	3 年以内	23.88	统借统还本金及利息
江阴美达新材料有	子公司	448,193,502.00	3 年以内	20.15	统借统还本金及利

限公司					息
江阴中达软塑新材料有限公司	子公司	375,443,581.33	3 年以内	16.88	统借统还本金及利息
常州钟恒有限公司	子公司	325,588,659.00	3 年以内	14.63	统借统还本金及利息
江阴金中达新材料有限公司	子公司	265,588,659.00	3 年以内	11.94	统借统还本金及利息

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业:											
成都御源置业有限公司	权益法	49,674,995.30	19,434,618.82	3,796,548.91	23,231,167.73	37.46	37.46				
常州御源房地产有限公司	权益法	57,737,467.42	12,561,408.81	-12,561,408.81	0.00	39.00	39.00				
江阴申达房地产有限公司	权益法	23,553,880.78			0.00	49.00	49.00				
权益法小计		130,966,343.50	31,996,027.63	-8,764,859.90	23,231,167.73						
被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

子公司:											
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	95.00	95.00				
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	95.00	95.00		59,345,997.18		
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	75.00	75.00				
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	75.00	75.00				
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	93.00	93.00				
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	100.00	100.00				
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	75.00	75.00		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	75.00	75.00		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	75.00	75.00		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	75.00	75.00				
成本法小计		1,148,215,657.68	1,214,862,685.98		1,214,862,685.98				460,837,167.07	401,491,169.89	
合计		1,279,182,001.18	1,246,858,713.61	-8,764,859.90	1,238,093,853.71				460,837,167.07	401,491,169.89	

1、期末对联营企业常州御源房地产有限公司的长期股权投资账面价值已减至 0，期末累计未确认的投资损失为 2,539,340.68 元，其中属于本期未确认的投资损失为 2,539,340.68 元；

2、期末对联营企业江阴申达房地产有限公司的长期股权投资账面价值已减至 0，期末累计未确认的投资损失为 63,775,277.11 元，其中属于本期未确

认的投资损失为 17,531,477.11 元；

3、长期股权投资减值准备的计提：

本公司目前生产 BOPP 产品的主要控股子公司江阴申鹏包装材料有限公司（简称：“江阴申鹏”）、江阴美达新材料有限公司（简称：“江阴美达”）和江阴亚包新材料有限公司（简称：“江阴亚包”）。由于技术进步，公司现有的 BOPP 生产线与目前行业新线相比在生产效率、能耗、产品适应性等方面均处于劣势，进一步加剧了公司的竞争压力。自金融危机爆发以来上述三家企业经营持续亏损，其中：江阴申鹏累计亏损额 12,873.24 万元（其中本期资产组减值损失 1,404.78 万元），期末净资产-245.60 万元；江阴美达累计亏损额 31,856.50 万元（其中本期资产组减值损失 8,617.58 万元），期末净资产 1,057.85 万元；江阴亚包累计亏损额 18,800.50 万元（其中本期资产组减值损失 7,408.63 万元），期末净资产-4,651.03 万元。江阴申鹏、江阴美达和江阴亚包，目前已处于无现金流贡献的状态。参考本期北京北方亚事资产评估有限责任公司为我公司商标减值测试过程中对上述三家公司的未来现金流量的现值估计，我们发现江阴美达与江阴申鹏两公司企业未来现金流量现值为负数，企业价值为零。江阴亚包的企业未来现金流量现值约 620 万元（剔除商标价值贡献与少数股东权益），根据谨慎性原则，考虑到未来利率上升趋势和原料类成本的上升，能源、人工成本等一系列不确定因素影响，企业价值也将趋向于零。根据企业会计准则第 8 号，当资产出现减值迹象时应进行减值测试。鉴于江阴申鹏、江阴美达、江阴亚包当前的财务状况及未来的盈利能力很难对本公司相应的长期股权投资产生实质上的现金流贡献。为此公司第五届董事会第十七次会议审议通过《关于公司长期股权投资计提资产减值准备的议案》，决定对公司所持江阴申鹏、江阴美达、江阴亚包的长期股权投资计提减值准备，减值金额分别为 77,501,204.90 元、217,285,877.99 元和 106,704,087.00 元。上述长期股权投资减值准备的计提，减少 2010 年母公司净利润 401,491,169.89 元。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	998,215,218.72	1,579,144,296.07
其他业务收入	89,414,924.11	73,814,532.07
营业成本	1,085,765,219.19	1,642,779,549.51

2、 主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工 业	998,215,218.72	997,426,172.47	1,579,144,296.07	1,569,929,752.30
(2) 商 业				
(3) 房地产业				
合 计	998,215,218.72	997,426,172.47	1,579,144,296.07	1,569,929,752.30

3、 主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
BOPP 膜	998,215,218.72	997,426,172.47	1,579,144,296.07	1,569,929,752.30
合 计	998,215,218.72	997,426,172.47	1,579,144,296.07	1,569,929,752.30

4、 主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
江苏	998,215,218.72	997,426,172.47	1,579,144,296.07	1,569,929,752.30
合 计	998,215,218.72	997,426,172.47	1,579,144,296.07	1,569,929,752.30

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	294,466,737.42	29.50
第二名	161,831,898.30	16.21
第三名	19,629,126.31	1.97
第四名	17,904,971.59	1.79
第五名	17,736,724.72	1.78
合 计	511,569,458.34	

(五) 投资收益**1、 投资收益明细**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,764,859.90	-33,391,667.60
其他（股权投资差额摊销）	-633,817.35	-633,817.56
合 计	-9,398,677.25	-34,025,485.16

3、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
成都御源置业有限公司	3,796,548.91	-6,951,478.74	被投资单位净利润变动
常州御源房地产有限公司	-12,561,408.81	-26,440,188.86	被投资单位净利润变动
合计	-8,764,859.90	-33,391,667.60	

4、本公司投资收益汇回无重大限制。**(六) 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-458,873,965.45	-136,796,322.48
加：资产减值准备	438,963,550.65	93,288,568.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,239,185.73	1,270,616.59
无形资产摊销	802,329.24	802,329.24
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）		50,122.24
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）	360,000.00	-7,482.08
投资损失（收益以“－”号填列）	9,398,677.25	34,025,485.16
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,755,106.78	51,454,048.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	112,634,049.86	58,014,016.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	112,278,934.06	102,101,382.83
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	30,955,160.19	25,118,347.66
减：现金的期初余额	25,118,347.66	3,173,019.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,836,812.53	21,945,328.07

十四、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	5,401,923.56	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	389,632.85	
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）	1,786,797.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-340,426.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	38,029.68	
少数股东权益影响额（税后）	268,876.33	
合 计	6,931,021.78	

（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	-50.68%	-0.388	-0.388
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-52.41%	-0.399	-0.399

(四) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	年末余额（或 本年金额）	年初余额（或 上年金额）	变动比率	变动原因
货币资金	222,739,167.38	69,918,219.77	219%	(1)
应收票据	81,659,661.49	56,318,323.88	45%	(2)
应收账款	95,031,818.15	141,854,510.51	-33%	(3)
其他流动资产	1,610,898.51	908,634.61	77%	(4)
投资性房地产	148,485,454.85	49,624,865.08	199%	(5)
在建工程	17,891,146.78	-	100%	(6)
递延所得税资产	3,333,100.48	9,485,034.25	-65%	(7)
应交税费	24,313,433.05	4,758,082.86	411%	(8)
其他应付款	42,760,724.46	30,481,759.61	40%	(9)
递延所得税负债	-	1,439,137.91	-100%	(10)
营业税金及附加	3,469,308.00	2,405,398.44	44%	(11)
管理费用	129,449,781.60	76,035,244.71	70%	(12)
资产减值损失	248,671,859.57	91,658,888.19	171%	(13)
投资收益	-9,018,553.03	-34,025,485.16	不适用	(14)
营业外收入	8,300,317.38	2,757,335.08	201%	(15)
营业外支出	1,062,389.59	10,282,170.72	-90%	(16)
所得税费用	25,898,058.65	10,070,258.42	157%	(17)

(1) 货币资金增加的主要原因为本期公司 BOPET 产品销售结算方式变化所致，本期 BOPET 产品销售以现销为主。

(2) 应收票据增加的主要原因为本期公司销售额增加所致。

(3) 应收账款减少的主要原因为本期公司信用折扣销售减少所致。

(4) 其他流动资产增加主要原因为公司控股子公司江阴软塑期末发出商品余额增加，相应的产品销项税金（确认为其他流动资产）增加所致。

(5) 投资性房地产增加的主要原因为本期公司控股子公司江阴美达厂房及相关土地对外出租所致。

(6) 在建工程增加的主要原因为本期公司控股子公司常州钟恒新建厂房项目所致。

(7) 递延所得税资产减少的主要原因为本期控股子公司江阴美达公司资产组的合并报表账面价值已反映了其公允价值，冲回合并日确认的递延所得税资产所致。

(8) 应缴税费增加的主要原因为本期公司的 BOPET 产品毛利增加，流转税及企业所得税增加所致。

(9) 其他应付款增加主要原因为本公司之子公司南京金中达受南京 7.28 爆炸事件影响，政府给予的恢复生产补偿资金及保险公司赔偿资金，目前该补偿和赔偿事项尚未了结。

(10) 递延所得税负债减少的主要原因为本期控股子公司江阴申鹏公司资产组的合并报表账面价值已反映了其公允价值，冲回合并日确认的递延所得税负债所致。

(11) 营业税金及附加增加的主要原因为本期公司的 BOPET 产品销售毛利增加, 流转税金额增加所致。

(12) 管理费用增加的主要原因为本期公司相关控股子公司生产线停产, 设备折旧转入所致。

(13) 资产减值损失增加的主要原因为本期公司的控股子公司江阴美达、江阴申鹏、江阴亚包、南京金中达 4 家公司的生产线资产组计提的减值准备所致。

(14) 投资收益同比变化的主要原因为权益法核算的参股企业常州御源报告期亏损同比减少所致。

(15) 营业外收入增加的主要原因为本期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。

(16) 营业外支出减少的主要原因为本期公司发生的资产处置等损失同比减少所致。

(17) 所得税费用增加的主要原因为本期公司的 BOPET 产品销售毛利增加, 企业所得税金额增加所致。

十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2011 年 4 月 21 日批准报出。

十二、备查文件目录

- 1、 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。
- 2、 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 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。

董事长: 童爱平

江苏中达新材料集团股份有限公司
2011 年 4 月 21 日