

江苏中达新材料集团股份有限公司

600074

2012 年半年度报告

目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告.....	6
六、 重要事项.....	10
七、 财务会计报告（未经审计）.....	15
八、 备查文件目录.....	97

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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
杨祚民	董事	出差	童爱平

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

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

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）孙金山声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	江苏中达新材料集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	中达股份
公司的法定英文名称	JIANGSU ZHONGDA NEW MATERIAL GROUP CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	Zhongda Co.
公司法定代表人	童爱平

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	林硕奇
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	frog73@yeah.net

(三) 基本情况简介

注册地址	南京市经济技术开发区(新港高新技术工业园)
注册地址的邮政编码	210038
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	frog73@yeah.net

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	上海证券交易所： http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	江苏省江阴市滨江西路 589 号亚包商务大厦公司董秘办

(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	上海证券交易所	ST 中达	600074	中达股份

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期		1997 年 6 月 18 日
公司首次注册登记地点		南京市工商行政管理局
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
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 1 月 25 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	320192000000293
	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		立信会计师事务所(特殊普通合伙)
公司聘请的会计师事务所办公地址		南京市鼓楼区中山北路 26 号南京新晨国际大厦 8-10 层

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	2,735,287,778.40	2,926,998,954.52	-6.55
所有者权益(或股东权益)	278,569,511.25	379,447,922.54	-26.59
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	0.421	0.574	-26.66
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	-131,611,031.16	18,020,915.09	-830.32
利润总额	-129,911,650.97	18,344,569.73	-808.17
归属于上市公司股东的净 利润	-101,902,270.94	4,771,304.46	-2,235.73
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	-103,163,196.04	4,543,600.74	-2,370.52
基本每股收益(元)	-0.154	0.007	-2,300.00
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	-0.156	0.007	-2,328.57
稀释每股收益(元)	-0.154	0.007	-2,300
加权平均净资产收益率 (%)	-31.02	1.25	减少 32.27 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	11,261,504.14	47,385,041.12	-76.23
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.017	0.072	-76.39

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	300,953.75
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,395,426.44
所得税影响额	-420,922.34
少数股东权益影响额(税后)	-17,532.75
合计	1,260,925.10

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				49,138 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	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	质押 84,263,494
张维义	未知	0.46	3,046,998		0	未知
翁雨琴	未知	0.38	2,498,180		0	未知
姒望山	未知	0.36	2,384,312		0	未知
王起	未知	0.36	2,357,502		0	未知
上海恒懿轩投资发展有限公司	未知	0.33	2,200,000		0	未知
黄洁	未知	0.32	2,086,426		0	未知
孙文兰	未知	0.28	1,861,528		0	未知
余伟	未知	0.27	1,800,000		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
申达集团有限公司	143,217,360		人民币普通股 143,217,360			
江苏瀛寰实业集团有限公司	84,263,494		人民币普通股 84,263,494			
张维义	3,046,998		人民币普通股 3,046,998			
翁雨琴	2,498,180		人民币普通股 2,498,180			
姒望山	2,384,312		人民币普通股 2,384,312			
王起	2,357,502		人民币普通股 2,357,502			
上海恒懿轩投资发展有限公司	2,200,000		人民币普通股 2,200,000			
黄洁	2,086,426		人民币普通股 2,086,426			
孙文兰	1,861,528		人民币普通股 1,861,528			
余伟	1,800,000		人民币普通股 1,800,000			

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。
------------------	--

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变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012 年 6 月 21 日，因董监事会换届，独立董事王文凯不再担任公司独立董事，新聘沙智慧担任公司独立董事；监事蒋阿桃不再担任公司监事，新聘徐乙宁担任公司监事；王莉萍女士不再担任公司副总裁职务；邵虹先生不再担任公司总裁助理职务。

2012 年 5 月 29 日，张国伟先生辞去公司总裁职务，公司董事会聘任财务总监王务云先生兼任公司总裁。

2012 年 8 月 2 日，王务云先生辞去总裁职务，公司董事会聘任欧雪光先生担任公司总裁职务。

2012 年 8 月 18 日，公司董事会聘任金玉媛为公司副总裁，聘任潘世新为公司总裁助理。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

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

报告期内，受国内宏观经济形势下行和欧债危机蔓延的影响，以及软塑包装行业新产能的释放，导致整个行业供需矛盾非常突出，表现为总供给大大超过总需求，以及中低端产品严重过剩而高端产品紧俏的结构性失衡局面。而近年来，由于经济危机及债务危机的影响，公司投入创新能力受限，尽管在新产品、新技术的研发应用上虽然做了不少努力，但收效甚微。目前公司大多数产品还属于普通产品，盈利和竞争能力较弱。

报告期内本公司以及所属企业共生产各类软塑包装材料 67,725.86 吨，较上年同期增加 10.34%，销售各类软塑包装材料 65,074.18 吨，较上年同期增加 11.04%，主要是收回了出租的江阴美达新材料有限公司生产设备租赁，公司自己组织生产，同时公司紧紧抓住烟厂辅材招标工作，开拓新市场，有效增加了产、销量。

报告期内本公司实现主营业务收入为 83,197.33 万元，较上年同期下降了 12.31%，实现主营业务成本为 82,279.38 万元，较上年同期增加了 1.22%，主营业务的毛利水平较上年同期下降了 13.23 个百分点。主要原因为：公司 BOPET 薄膜产品受前两年的爆发行情影响，新增产能大量释放，导致整个行业产品供大于求矛盾非常突出，毛利水平比去年同期下降了 23.44 个百分点；BOPP 薄膜产品市场依旧低迷，产品毛利率较上年同期下降了 6.6 个百分

点，从而公司整体毛利水平较上年同期大幅下降。

报告期内本公司实现利润总额-12,991.17 万元，较上年同期减少了 14,825.62 万元。主要原因为：1 是本期主营业务获利能力大幅下降，使得效益较上年同期减少 13,582.72 万元；2 是本期公司权益法核算的参股企业亏损同比增加，同时去年同期收到股利，本期未发生，投资收益减少 291.79 万元；3 是三项期间费用增加 1,020.70 万元，主要是为了开拓新市场，增加销售费用 358.44 万元。为提高员工激励，增加工资等，管理费用增加 299.67 万元。同时报告期贷款利率比去年同期增高，财务费用增加 362.59 万元。

受上述因素影响，报告期内本公司实现归属于母公司所有者的净利润-10,190.23 万元，较上年同期减少 10,667.36 万元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
双向拉伸聚丙烯薄膜 (BOPP)	611,803,660.03	615,942,558.74	-0.68	2.27	9.44	减少 6.6 个百分点
双向拉伸聚酯薄膜 (BOPET)	204,299,877.94	193,144,427.97	5.46	-40.21	-20.50	减少 23.44 个百分点
其他	15,869,687.83	13,706,853.10	13.63	79.55	93.10	减少 6.06 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	740,430,631.68	-11.21
四川	91,542,594.12	-20.33

3、 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

公司 BOPET 薄膜产品受前两年的爆发行情影响，新增产能大量释放，导致整个行业产品供大于求矛盾非常突出，毛利水平比去年同期下降了 23.44 个百分点；BOPP 薄膜产品市场依旧低迷，产品毛利率较上年同期下降了 6.6 个百分点，从而公司整体毛利水平较上年同期大幅下降。

4、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报表项目	本期金额	上期金额	变动比率 (%)	变动原因
营业税金及附加	1,528,093.91	2,717,259.80	-43.76	(1)
销售费用	21,182,492.84	17,598,128.28	20.37	(2)

资产减值损失	4,159,080.49	2,290,077.23	81.61	(3)
投资收益	-4,028,049.48	-1,110,153.05	不适用	(4)
营业外收入	1,791,029.93	398,939.04	348.95	(5)
营业利润	-131,611,031.16	18,020,915.09	-830.32	(6)
利润总额	-129,911,650.97	18,344,569.73	-808.17	(7)
所得税费用	-2,146.58	8,800,292.22	-100.02	(8)
净利润	-129,909,504.39	9,544,277.51	-1,461.12	(9)

(1) 营业税金及附加同比减少的主要原因为本期公司产品毛利水平下降，应缴增值税下降所致；

(2) 销售费用同比增加的主要原因为本期公司为了开拓新市场、承担运费销售方式增加所致；

(3) 资产减值损失同比增加的主要原因为本期公司产品毛利水平下降明显，计提了库存商品减值准备所致；

(4) 投资收益同比变化的主要原因为本期公司权益法核算的投资损失增加，同时去年同期收到股利分红，本期未发生所致；

(5) 营业外收入增加的主要原因为本期公司的控股子公司四川中达新材料有限公司转销不需支付债务所致；

(6) — (9) 营业利润、利润总额、所得税费用、净利润减少的主要原因为本期公司毛利水平大幅下滑，公司整体效益下降所致；

5、公司在经营中出现的问题与困难

1)、主营产品方面

公司 BOPP 产品市场目前仍处于供大于求状态，企业处于盈亏边缘苦心经营；BOPET 产品由于市场需求的萎缩，以及大批新增产能的释放，产品价格自 2011 年 3 月开始出现了大幅回落，毛利空间迅速缩减，该产品也正面临新一轮的竞争和严峻考验。

2)、流动资金方面

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。具体还表现为，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，影响了公司的资金效率；同时正常应收款难度也在增加，给正常的货款回笼带来一定的风险。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

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

预计年初至下一报告期期末的累计净利润仍将为亏损。

公司 BOPET 薄膜产品受前两年的爆发行情影响，新增产能大量释放，导致整个行业产品供大于求矛盾非常突出，毛利水平比去年同期下降了 23.44 个百分点；BOPP 薄膜产品市场依旧低迷，产品毛利率较上年同期下降了 6.6 个百分点，从而公司整体毛利水平较上年同

期大幅下降。同时公司债务负担巨大，财务负担沉重，运营资金匮乏，加之宏观经济的不景气导致的市场需求急剧低迷，也使得公司经营绩效的下滑。

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

根据会计师事务所非标准审计报告意见，公司董事会制定了专门的应对措施和解决方案。2012 年上半年，公司按照既定的经营目标计划和方案，积极推进落实。

1、在产品创新和市场拓展方面，公司 BOPET 产品通过技术创新，研发新品，走差异化、高端化、绿色环保包的发展道路，取得一定效果，逐步缓解并稳住了经营业绩急剧下滑的局面。

对南京金中达 PET 生产线正着手实施技术改造，以之为平台进行新品试制开发，为公司未来发展储备新的利润增长点。

烟膜产品紧紧抓住国内烟草行业招投标机遇，以品质为保障，加强战略合作，积极开拓和扩大烟膜、特种膜等高附加值的产品市场，力争公司烟膜产品产销量再上新台阶，增加公司盈利能力。

2、在生产经营管理方面，实施了管理创新。对 BOPET\BOPP\和烟膜三大产品系列实施了事业部管理模式，合理配置公司资源，提升管理效率；同时还引进了行业内高素质管理人员加盟公司，充实和提升公司经营管理水平，增强创效盈利能力。

3、在降债减负、合理财务负担方面，加强与银团的沟通和合作，确保银团的稳定，争取银团的理解和进一步的支持和帮助。

4、积极寻求和推进战略合作，进一步做强做精和做优主营业务。

总之，鉴于公司的经营现状、银团债务以及宏观经营环境等诸因素影响和限制，公司如何摆脱目前困境并规划好未来的生存发展，面临着极其严峻的挑战。为此，在未来的工作中，公司将继续加强与政府银团的沟通，积极向银团争取，力争取得银团的理解和支持，使银团债务得以妥善解决和处理；同时积极推进公司资产处置，公司产品结构调整和加强生产经营管理，全力以赴，以期扭转公司面临的不利局面。

(六) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、由于公司 2011 年度主营业务经营亏损，因政府财政贴息补助、资产处置和保险赔款和政府补助使公司 2011 年度实现盈利。但截止 2011 年末可供股东分配利润仍为-559,650,625.78 元，因此，公司决定 2011 年度不进行股利分配和公积金转增股本。

2、2012 年 8 月 2 日，公司董事会根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》要求，对公司章程中的利润分配政策条款进行了修订。明确了分红标准和比例，建立和完善了分红及调整和变更的决策程序和机制，明确了独立董事在执行和落实分红政策中的权利和义务，建立了中小股东充分表达意见和诉求的机制。2012 年 8 月 29 日，该章程修正已经临时股东大会审议后通过。

公司在制定利润分配方案时，严格按照公司章程的规定和要求，结合公司经营发展的实际情况，根据股东大会决议要求，严格执行和落实有关利润分配方案，充分维护中小股东及公司的合法权益。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会等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。

报告期内，根据中国证监会的有关规定，以及《江苏中达新材料集团股份有限公司审计委员会年报工作规程》和《江苏中达新材料集团股份有限公司独立董事年报工作制度》，各独立董事及审计委员会成员在公司 2011 年度报告编制和披露过程中做了大量的工作，切实履行了独立董事及审计委员会的责任和义务。根据国家财政部、证监会、审计署、银监会、保监会五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》以及中国证监会（2011）41 号公告要求，组织启动了企业内部控制规范建设工作，审议通过并披露了《实施内部控制规范工作方案》。2012 年上半年，内控建设工作按照既定目标积极推进。

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

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

由于公司 2011 年度主营业务经营亏损，因政府财政贴息补助、资产处置和保险赔款和政府补助使公司 2011 年度实现盈利。但截止 2011 年末可供股东分配利润仍为-559,650,625.78 元，因此，公司决定 2011 年度不进行股利分配和公积金转增股本。

本报告期内公司无利润分配方案执行情况发生。

(三) 重大诉讼仲裁事项

单位:万元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
江苏中达新材料集团股份有限公司	南京华东长征企业集团公司			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，本公司共代偿	1,590	鉴于查封的资产在本公司保全之前已设置了多重抵押，且相关产权属不清，处置进展缓慢，难度极大。	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	

				还本金、利息合计 1,590 万元,公司已依法查封了其相关资产。			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)。	
--	--	--	--	----------------------------------	--	--	---	--

该诉讼本报告期内未发生新的变化。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 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
江阴申复包装有限公司	其他关联人	购买商品	包装辅料及助剂	市场价		539,152.56	0.06			

江 阴 申 发 包 装 有 限 公 司	其 他 关 联 人	购 买 商 品	包 装 及 辅 助 材 料	市 场 价		5,662,458.42	0.63			
合 计				/	/	6,201,610.98	0.69	/	/	/

(八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对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)	12,126
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)	12,126
担保总额占公司净资产的比例(%)	43.53

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十二) 其他重大事项的说明

1、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，获得总额为 25,718 万元的银团贷款，其中：流动资金贷款期限为 2009 年 7 月 20 日至 2012 年 7 月 19 日，固定资产贷款期限为 2009 年 7 月 20 日至 2014 年 7 月 19 日。

鉴于，流动资金贷款即将到期，2012 年 7 月 9 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补充协议，将流动资金贷款进行了转贷，贷款期限为 2012 年 7 月 20 日至 2015 年 7 月 19 日。固定资产贷款期限不变。由本公司以土地使用权及成都中达软塑新材料有限公司以房屋及建筑物、土地使用权、机器设备提供最高额抵押担保；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。

2、2012 年 5 月 5 日，经公司第五届董事会第三十次会议审议决定，对公司控股子公司南京金中达新材料有限公司实施停产处置。截至报告披露日，该公司需处置人员的安置工作已经全部结束，公司正着手对设备进行技改论证，并拟用于新产品的研制开发。

3、2009 年 10 月 22 日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于对控股子公司四川中达新材料有限公司处置的议案》。2012 年 7 月 30 日，该公司已经四川省内江市工商行政管理局依法予以注销。

4、2012 年 3 月 6 日，因控股合资公司江阴申鹏包装材料有限公司合资期限到期，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于收购控股子公司江阴申鹏包装材料有限公司股权有关事宜的议案》，决定收购合作外方香港鹏隆实业有限公司持有申鹏公司 25% 的股权，收购后申鹏公司将成为公司的全资内资子公司。目前，相关变更登记手续正在办理之中。

5、截至本报告期末，公司银团贷款余额 195,260.36 万元，其中，江苏银团流动资金贷款本金 75,706.94 万元及相应利息已经逾期，同时江苏银团固定资产贷款在 2013 年 4 月即将到期。

6、除上述事项外，本公司无其他重要事项说明。

(十三) 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
ST 中达第六届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》B007、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 6 月 25 日	http://www.sse.com.cn/
ST 中达 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B007、《上海证券报》B007、《证券时报》	2012 年 6 月 25 日	http://www.sse.com.cn/
ST 中达第六届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》B007、《上海证券报》B007、《证券时报》	2012 年 6 月 25 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 中达关于撤销退市风险警示并实行其他特别处理的	《中国证券报》A39、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 6 月 11 日	http://www.sse.com.cn/

江苏中达新材料集团股份有限公司 2012 年半年度报告

公告			
*ST 中达关于变更 2011 年度股东大会召开时间的公告	《中国证券报》B014、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 6 月 8 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 中达第五届董事会第三十一次会议决议公告	《中国证券报》B021、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 5 月 30 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 中达 2011 年度股东大会会议资料	《中国证券报》B021、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 5 月 30 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 中达第五届监事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》B021、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 5 月 30 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 中达第五届董事会第三十次会议决议公告	《中国证券报》B021、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 5 月 8 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 中达股票交易异常波动公告	《中国证券报》B002、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 5 月 7 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 中达第五届董事会第二十九次会议决议公告	《中国证券报》B051、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 中达对控股子公司供担保的公告	《中国证券报》B051、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 中达第五届监事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》B051、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 中达第五届董事会第二十八次会议决议公告	《中国证券报》B072、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 中达关于日常关联交易事项公告	《中国证券报》B072、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 中达第五届监事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》B072、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 中达股票交易异常波动公告	《中国证券报》A37、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 4 月 10 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 中达第五届董事会第二十七次会议决议公告	《中国证券报》B018、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 中达第五届董	《中国证券报》B012、	2012 年 3 月 14 日	http://www.sse.com.cn/

事会第二十六次会议决议公告	《上海证券报》、《证券时报》	日	
*ST 中达股票交易异常波动公告	《中国证券报》B013、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 2 月 7 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 中达股票交易异常波动公告	《中国证券报》B006、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 2 月 2 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 中达关于业绩预测修正及业绩预盈的公告	《中国证券报》B014、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 30 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 中达 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》A39、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 13 日	http://www.sse.com.cn/
*ST 中达关于 2012 年第一次临时股东大会召开时间调整的公告	《中国证券报》B018、《上海证券报》、《证券时报》	2012 年 1 月 10 日	http://www.sse.com.cn/

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:江苏中达新材料集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		53,703,886.98	170,191,106.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		14,379,875.66	57,104,521.00
应收账款		101,718,555.90	92,282,571.65
预付款项		165,336,313.71	172,040,615.18
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		320,682.23	320,682.23
其他应收款		24,100,815.27	33,498,604.15
买入返售金融资产			
存货		216,187,750.24	182,030,091.54
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产		690,165.90	2,003,608.94
流动资产合计		576,438,045.89	709,471,800.95
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		118,252,574.62	122,007,820.30
投资性房地产		82,385,779.83	79,948,599.80
固定资产		1,261,545,198.14	1,325,234,899.80
在建工程		15,886,599.79	6,161,988.39
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		676,089,130.49	679,350,187.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		323,904.56	404,668.90
递延所得税资产		3,091,619.99	2,871,259.83
其他非流动资产		1,274,925.09	1,547,728.89
非流动资产合计		2,158,849,732.51	2,217,527,153.57
资产总计		2,735,287,778.40	2,926,998,954.52
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		60,619,087.12	46,442,268.20
预收款项		18,191,299.92	21,429,166.17
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,388,529.88	1,998,930.48
应交税费		326,013.55	2,160,781.14
应付利息		137,273,583.42	128,907,367.12
应付股利		17,690,874.99	17,690,874.99
其他应付款		148,804,062.63	144,654,976.05
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		845,814,369.53	847,069,369.53
其他流动负债			
流动负债合计		1,231,107,821.04	1,210,353,733.68
非流动负债：			
长期借款		1,106,789,306.20	1,182,054,306.20
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,106,789,306.20	1,182,054,306.20
负债合计		2,337,897,127.24	2,392,408,039.88
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		-660,529,037.07	-559,650,625.78
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		278,569,511.25	379,447,922.54
少数股东权益		118,821,139.91	155,142,992.10
所有者权益合计		397,390,651.16	534,590,914.64
负债和所有者权益总计		2,735,287,778.40	2,926,998,954.52

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：孙金山

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：江苏中达新材料集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		23,123,916.63	10,050,460.10
交易性金融资产			

江苏中达新材料集团股份有限公司 2012 年半年度报告

应收票据		1,511,151.00	
应收账款		27,926,511.84	15,675,734.33
预付款项		91,574,923.57	96,185,932.69
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,217,250,617.02	2,222,509,685.48
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		2,361,387,120.06	2,344,421,812.60
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		781,324,841.24	777,789,327.83
投资性房地产		8,780,303.90	8,937,301.94
固定资产		24,171,421.87	24,545,804.94
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		431,455,615.71	431,856,780.33
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		1,274,925.09	1,547,728.89
非流动资产合计		1,247,007,107.81	1,244,676,943.93
资产总计		3,608,394,227.87	3,589,098,756.53
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		49,463,921.54	35,833,073.66
预收款项		9,108,813.56	5,736,744.65
应付职工薪酬			
应交税费		-287,520.93	-166,129.88
应付利息		114,255,180.97	105,903,339.67
应付股利		2,038,088.39	2,038,088.39
其他应付款		1,547,114,319.34	1,480,422,318.65

一年内到期的非流动负债		757,069,369.53	757,069,369.53
其他流动负债			
流动负债合计		2,478,762,172.40	2,386,836,804.67
非流动负债：			
长期借款		1,074,274,306.20	1,137,274,306.20
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,074,274,306.20	1,137,274,306.20
负债合计		3,553,036,478.60	3,524,111,110.87
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		-957,522,536.52	-947,892,640.13
所有者权益（或股东权益）合计		55,357,749.27	64,987,645.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,608,394,227.87	3,589,098,756.53

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：孙金山

合并利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		851,108,704.17	978,372,120.50
其中：营业收入		851,108,704.17	978,372,120.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		978,691,685.85	959,241,052.36
其中：营业成本		837,186,593.15	828,622,829.63
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		1,528,093.91	2,717,259.80
销售费用		21,182,492.84	17,598,128.28
管理费用		54,698,235.90	51,701,439.72
财务费用		59,937,189.56	56,311,317.70
资产减值损失		4,159,080.49	2,290,077.23
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）		-4,028,049.48	-1,110,153.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,755,245.68	-2,837,349.25
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-131,611,031.16	18,020,915.09
加：营业外收入		1,791,029.93	398,939.04
减：营业外支出		91,649.74	75,284.40
其中：非流动资产处置损失		9,979.41	2,979.47
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-129,911,650.97	18,344,569.73
减：所得税费用		-2,146.58	8,800,292.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-129,909,504.39	9,544,277.51
归属于母公司所有者的净利润		-101,902,270.94	4,771,304.46
少数股东损益		-28,007,233.45	4,772,973.05
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.154	0.007
（二）稀释每股收益		-0.154	0.007
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-129,909,504.39	9,544,277.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		-101,902,270.94	4,771,304.46
归属于少数股东的综合收益总额		-28,007,233.45	4,772,973.05

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：孙金山

母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入		417,260,390.00	504,637,092.82
减：营业成本		414,416,067.39	504,206,598.81
营业税金及附加		130,565.95	108,932.96
销售费用		2,723,710.58	91,888.45
管理费用		5,183,865.35	4,163,837.86
财务费用		124,071.98	936,550.77
资产减值损失		295,078.09	288,777.14
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）		-4,028,049.48	-3,110,153.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,755,245.68	-2,837,349.25
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-9,641,018.82	-8,269,646.22
加：营业外收入		12,736.90	18,544.08
减：营业外支出		1,614.47	0.52
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-9,629,896.39	-8,251,102.66
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-9,629,896.39	-8,251,102.66
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		-9,629,896.39	-8,251,102.66

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：孙金山

合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		820,229,933.03	945,666,236.46
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			
收到其他与经营活动有关的现金		1,543,873.78	2,243,955.63
经营活动现金流入小计		821,773,806.81	947,910,192.09
购买商品、接受劳务支付的现金		732,408,542.07	783,967,501.32
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		37,298,479.83	35,179,807.17
支付的各项税费		15,781,498.19	54,434,172.59
支付其他与经营活动有关的现金		25,023,782.58	26,943,669.89
经营活动现金流出小计		810,512,302.67	900,525,150.97
经营活动产生的现金流量净额		11,261,504.14	47,385,041.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,284,898.40

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,228,800.00	238,862.50
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		10,228,800.00	12,523,760.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,784,582.20	7,838,801.29
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		9,784,582.20	7,838,801.29
投资活动产生的现金流量净额		444,217.80	4,684,959.61
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			
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		76,520,000.00	62,670,510.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,504,121.72	42,620,234.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		180,000.00	180,000.00
筹资活动现金流出小计		128,204,121.72	105,470,744.33
筹资活动产生的		-128,204,121.72	-105,470,744.33

现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,180.50	-98,814.75
五、现金及现金等价物净增加额		-116,487,219.28	-53,499,558.35
加：期初现金及现金等价物余额		169,191,106.26	222,739,167.38
六、期末现金及现金等价物余额		52,703,886.98	169,239,609.03

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：孙金山

母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		417,158,864.34	325,306,797.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		96,860,730.29	107,332,291.78
经营活动现金流入小计		514,019,594.63	432,639,089.73
购买商品、接受劳务支付的现金		383,437,320.92	339,563,053.37
支付给职工以及为职工支付的现金		2,093,864.95	979,026.81
支付的各项税费		1,022,284.06	631,258.12
支付其他与经营活动有关的现金		3,263,888.68	9,368,782.49
经营活动现金流出小计		389,817,358.61	350,542,120.79
经营活动产生的现金流量净额		124,202,236.02	82,096,968.94
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,060.00	33,539.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,060.00	33,539.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,060.00	-33,539.00
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		63,000,000.00	13,450,510.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,944,719.49	38,403,694.60
支付其他与筹资活动有关的现金		180,000.00	180,000.00
筹资活动现金流出小计		111,124,719.49	52,034,204.69
筹资活动产生的现金流量净额		-111,124,719.49	-52,034,204.69
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		13,073,456.53	30,029,225.25
加：期初现金及现金等价物余额		9,050,460.10	30,955,160.19

江苏中达新材料集团股份有限公司 2012 年半年度报告

六、期末现金及现金等价物余额		22,123,916.63	60,984,385.44
----------------	--	---------------	---------------

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：孙金山

合并所有者权益变动表
2012 年 1—6 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		-559,650,625.78		155,142,992.10	534,590,914.64
加:会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	661,240,800.00	228,792,807.69			49,064,940.63		-559,650,625.78		155,142,992.10	534,590,914.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-100,878,411.29		-36,321,852.19	-137,200,263.48
(一)净							-101,902,270.94		-28,007,233.45	-129,909,504.39

江苏中达新材料集团股份有限公司 2012 年半年度报告

利润										
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-101,902,270.94		-28,007,233.45	-129,909,504.39
(三)所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配							1,023,859.65		-8,314,618.74	-7,290,759.09
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							1,023,859.65		-8,314,618.74	-7,290,759.09
(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										

江苏中达新材料集团股份有限公司 2012 年半年度报告

(七)其他										
四、本期末余额	661,240,800.00	228,792,807.69			49,064,940.63		-660,529,037.07		118,821,139.91	397,390,651.16

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		-560,969,815.21		145,289,043.39	523,417,776.50
: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年初余额	661,240,800.00	228,792,807.69			49,064,940.63		-560,969,815.21		145,289,043.39	523,417,776.50
三、本期增减变动金额							4,771,304.46		4,772,973.05	9,544,277.51

(减少以“-”号填列)										
(一) 净利润							4,771,304.46		4,772,973.05	9,544,277.51
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							4,771,304.46		4,772,973.05	9,544,277.51
(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										

江苏中达新材料集团股份有限公司 2012 年半年度报告

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		-556,198,510.75		150,062,016.44	532,962,054.01

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：孙金山

母公司所有者权益变动表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	661,240,800.00	302,574,545.16			49,064,940.63		-947,892,640.13	64,987,645.66
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		-947,892,640.13	64,987,645.66
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-9,629,896.39	-9,629,896.39
(一)净利润							-9,629,896.39	-9,629,896.39
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-9,629,896.39	-9,629,896.39
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入								

江苏中达新材料集团股份有限公司 2012 年半年度报告

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		-957,522,536.52	55,357,749.27

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
----	--------	--	--	--	--	--	--	--

江苏中达新材料集团股份有限公司 2012 年半年度报告

	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		-942,010,353.93	70,869,931.86
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		-942,010,353.93	70,869,931.86
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-8,251,102.66	-8,251,102.66
(一) 净利润							-8,251,102.66	-8,251,102.66
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-8,251,102.66	-8,251,102.66
(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		-950,261,456.59	62,618,829.20

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：孙金山

江苏中达新材料集团股份有限公司 二〇一二年半年度财务报表附注

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。本公司的母公司为申达集团有限公司，本公司的实际控制人为张国平先生。

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

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

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

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

公司注册地：南京经济技术开发区高新技术工业园，总部办公地：江苏省江阴市滨江西路 589 号亚包商务大厦。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》

(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(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。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，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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

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。

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，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入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。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股

权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将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将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；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

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指：应收款项余额在 100 万元以上的款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.3	0.3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由

- (1) 债务单位破产，但清算尚未结束；
- (2) 债务单位资不抵债，无力偿付到期债务；
- (3) 债务单位现金流量严重不足，财务状况恶化；
- (4) 债务单位发生严重自然灾害导致其停产，在短期内无法偿付债务；
- (5) 债务单位逾期三年以上未偿付债务以及其他足以证明可能应收账款发生坏账的证据。但对应收款项进行债务重组、或以其他方式进行重组的除外。

坏账准备的计提方法

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。

(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、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

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

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

(2) 损益确认

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

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与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。

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投

资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产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执行。

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

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	40	5-10	2.25-2.38
电子设备	5	5-10	18-19
运输设备	8	5-10	11.25-11.88
专用设备	14	5-10	6.43-6.79
通用设备	14	5-10	6.43-6.79

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

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数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	预计经济年限
土地使用权	30-40 年	土地使用权证载明

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。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行

估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十一) 预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十二) 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。

(二十三) 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

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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十五) 经营租赁

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

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

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

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

(二十六) 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

(二十七) 主要会计政策、会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十八) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%-7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	10%、12.5%、15%、25%

(二) 税收优惠及批文

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，2011 年至 2013 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，2012 年享受高新技术企业税收优惠政策，所得税减按 15% 计征。

5、子公司江阴金中达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，2009 年至 2011 年所得税减按 15% 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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江阴亚包新材料有限公司	有限责任	江阴	塑料包装	\$ 1666	光解膜	\$ 1249.5		75.00	75.00	是	-2,896.35		
江阴中达软塑新材料有限公司	有限责任	江阴	塑料包装	15000	软塑	15000		100.00	100.00	是			
江阴金中达新材料有限公司	有限责任	江阴	塑料包装	\$ 1500	软塑	\$ 1125		75.00	75.00	是	5,604.74		
成都中达软塑新材料有限公司	有限责任	成都	塑料包装	\$ 1200	软塑	7449.03		75.00	75.00	是	1,592.86		
四川中达新材料有限公司	有限责任	成都	塑料包装	10000	软塑	10000		100.00	100.00	是			
南京金中达新材料有限公司	有限责任	南京	塑料包装	10500	软塑	10500		100.00	100.00	是			
常州钟恒新材料有限公司	有限责任	常州	塑料包装	\$ 3340	光解膜	\$ 2505		75.00	75.00	是	9,258.36		

2、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
江阴申鹏包装材料有限公司	有限责任	江阴	塑料包装	\$ 1200	光解膜	\$ 800		75.00	75.00	是	-771.68		
江阴美达新材料有限公司	有限责任	江阴	塑料包装	\$ 4200	光解膜	21728.59		75.00	75.00	是	-905.79		

(二) 合并范围发生变更的说明

无

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			1,393,339.77			2,002,746.54
小计			1,393,339.77			2,002,746.54
银行存款						
人民币			50,699,874.16			166,399,873.44
美元	254,608.68	6.3249	1,610,374.43	283,824.10	6.3009	1,788,347.29
欧元	1.05	8.2476	8.66	1.05	8.1714	8.58
小计			52,310,257.25			168,188,229.31
其他货币资金						
人民币			289.96			130.41
小计			289.96			130.41
合 计			53,703,886.98			170,191,106.26

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	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

截至 2012 年 6 月 30 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	14,379,875.66	57,104,521.00
合 计	14,379,875.66	57,104,521.00

2、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

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	2012-6-26	2012-9-26	4,770,000.00	银行承兑汇票
黄山永新股份有限公司	2012-5-25	2012-8-25	3,800,000.00	银行承兑汇票
江阴新光镭射包装材料有限公司	2012-1-10	2012-7-10	3,000,000.00	银行承兑汇票

黄山永新股份有限公司	2012-4-28	2012-7-28	2,500,000.00	银行承兑汇票
上海绿新包装材料科技股份有限公司	2012-2-3	2012-8-3	2,300,000.00	银行承兑汇票
合计			16,370,000.00	

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

(三) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	101,264,276.88	77.54	870,618.65	0.86	89,457,170.48	74.09	665,034.88	0.74
1-2 年 (含 2 年)	7,619.23	0.01	761.92	10.00	1,980,443.71	1.64	198,044.36	10.00
2-3 年 (含 3 年)	70,318.93	0.05	14,063.79	20.00	643,438.34	0.53	280,846.79	43.65
3-4 年 (含 4 年)	671,518.96	0.51	334,593.18	49.83	2,211,753.40	1.83	866,308.25	39.17
4-5 年 (含 5 年)	2,139,410.24	1.64	1,214,550.80	56.77	71,233.92	0.06	71,233.92	100.00
5 年以上	26,446,841.01	20.25	26,446,841.01	100.00	26,385,184.60	21.85	26,385,184.60	100.00
合计	130,599,985.25	100.00	28,881,429.35	22.11	120,749,224.45	100.00	28,466,652.80	23.58

2、 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								
组合 1:	128,986,352.70	98.76	27,267,796.80	21.14	119,063,180.26	98.60	26,780,608.61	22.49
组合小计	128,986,352.70	98.76	27,267,796.80	21.14	119,063,180.26	98.60	26,780,608.61	22.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,613,632.55	1.24	1,613,632.55	100.00	1,686,044.19	1.40	1,686,044.19	100.00
合计	130,599,985.25	100	28,881,429.35	22.11	120,749,224.45	100.00	28,466,652.80	23.58

应收账款种类的说明:

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				年初余额			
	账面余额		坏账准备	比例 (%)	账面余额		坏账准备	比例 (%)
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内	100,864,904.48	78.20	471,246.25	89,059,313.51	74.80	267,177.91		
1-2 年	7,619.23	0.01	761.92	1,980,443.71	1.66	198,044.37		
2-3 年	70,318.93	0.05	14,063.79	453,239.45	0.38	90,647.90		
3-4 年	481,322.55	0.37	144,396.77	1,922,064.53	1.61	576,619.37		
4-5 年	1,849,718.89	1.43	924,859.45					
5 年以上	25,712,468.62	19.94	25,712,468.62	25,648,119.06	21.55	25,648,119.06		
合计	128,986,352.70	100.00	27,267,796.80	119,063,180.26	100.00	26,780,608.61		

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	399,372.40	399,372.40	100%	无法收回
1-2 年	0.00	0.00	100%	无法收回
2-3 年	0.00	0.00	100%	无法收回
3 年以上	1,214,260.15	1,214,260.15	100%	无法收回
合计	1,613,632.55	1,613,632.55	100%	

3、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
娄底市四正光电材料有限公司	货款	141.75	清算	否
汕头市金平区松发塑胶公司	货款	690.58	清算	否
汕头市金平区汕深印刷公司	货款	4,565.18	清算	否
合计		5,397.51		

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情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	8,084,251.10	1 年以内	6.19
第二名	客户	6,268,142.45	1 年以内	4.80
第三名	客户	6,148,866.97	1 年以内	4.71
第四名	客户	4,542,740.01	1 年以内	3.48
第五名	客户	4,313,079.73	1 年以内	3.30
合计		29,357,080.26		22.48

6、 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(%)
江阴市申达包装材料厂	受同一母公司控制	346,996.55	0.27
合计		346,996.55	0.27

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5,625,417.53	10.37	60,724.13	1.08	26,965,043.90	43.41	80,895.12	0.30
1-2 年（含 2 年）	17,759,738.02	32.72	1,775,973.81	10.00	5,503,802.10	8.86	550,380.23	10.00
2-3 年（含 3 年）	1,273,122.50	2.35	254,624.50	20.00	299,818.74	0.48	61,403.75	20.48
3-4 年（含 4 年）	770,109.82	1.42	231,032.94	30.00	1,918,976.91	3.09	1,307,562.19	68.14
4-5 年（含 5 年）	4,357,332.90	8.03	3,362,550.12	77.17	3,097,447.57	4.99	2,286,243.78	73.81
5 年以上	24,485,585.71	45.11	24,485,585.71	100.00	24,332,488.21	39.17	24,332,488.21	100.00
合计	54,271,306.48	100.00	30,170,491.21	55.59	62,117,577.43	100.00	28,618,973.28	46.07

2、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								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1:	51,901,739.15	95.63	27,800,923.88	53.56	59,595,210.11	95.94	26,096,605.96	43.79
组合小计	51,901,739.15	95.63	27,800,923.88	53.56	59,595,210.11	95.94	26,096,605.96	43.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,369,567.33	4.37	2,369,567.33	100.00	2,522,367.32	4.06	2,522,367.32	100.00
合计	54,271,306.48	100.00	30,170,491.21	55.59	62,117,577.43	100.00	28,618,973.28	46.07

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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,625,417.53	10.84	59,464.13	26,965,043.90	45.25	80,895.12
1—2 年	17,759,738.02	34.22	1,775,973.81	5,503,802.11	9.24	550,380.22
2—3 年	1,273,122.50	2.45	254,624.50	298,018.74	0.50	59,603.75
3—4 年	768,309.82	1.48	230,492.94	873,449.58	1.47	262,034.87
4—5 年	1,989,565.57	3.83	994,782.79	1,622,407.57	2.72	811,203.79
5 年以上	24,485,585.71	47.18	24,485,585.71	24,332,488.21	40.82	24,332,488.21
合计	51,901,739.15	100.00	27,800,923.88	59,595,210.11	100.00	26,096,605.96

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				
3 年以上	2,369,567.33	2,369,567.33	100%	无法收回
合计	2,369,567.33	2,369,567.33	100%	

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
成都成发机械厂	业务往来	8,000.00	清算	否
市中区国土局	业务往来	1,000.00	清算	否
电费	业务往来	102.50	清算	否
合计		9,102.50		

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单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
第一名	业务单位	16,800,000.00	1-2 年	30.96	业务往来款
第二名	业务单位	15,898,697.36	5 年以上	29.29	担保诉讼
第三名	业务单位	1,820,026.00	1 年以内	3.35	业务往来款
第四名	业务单位	1,653,020.09	5 年以上	3.05	业务往来款
第五名	业务单位	1,500,000.00	5 年以上	2.76	业务往来款
合计		37,671,743.45		69.41	

6、 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(%)
成都御源置业公司	联营企业	10,715.34	0.02
合计		10,715.34	0.02

(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	110,842,572.54	68.10	117,164,422.21	68.10
1 至 2 年	52,296,647.20	31.14	53,575,854.63	31.14
2 至 3 年	2,018,151.08	0.70	1,205,348.81	0.70
3 年以上	178,942.89	0.06	94,989.53	0.06
合计	165,336,313.71	100.00	172,040,615.18	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	113,876,011.20	1 年以内； 1-2 年	预付材料款
第二名	业务单位	25,840,146.37	1 年以内	预付水电费
第三名	业务单位	3,766,516.41	1 年以内	预付材料款
第四名	业务单位	3,416,843.46	1 年以内	预付运费
第五名	业务单位	3,301,500.75	1 年以内	预付水电费
合计		150,201,018.19		

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。

(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	98,235,175.01	1,639,335.63	96,595,839.38	101,663,847.01	2,413,472.24	99,250,374.77
周转材料	8,580,698.12	2,123,542.15	6,457,155.97	8,922,085.17	2,123,542.15	6,798,543.02
在产品	13,799,319.57		13,799,319.57	11,503,931.36		11,503,931.36
库存商品	101,114,649.67	4,436,069.04	96,678,580.63	64,018,392.26	1,956,260.97	62,062,131.29
在途物资	2,656,854.69		2,656,854.69	2,415,111.10		2,415,111.10
发出商品						
合计	224,386,697.06	8,198,946.82	216,187,750.24	188,523,366.90	6,493,275.36	182,030,091.54

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	2,413,472.24	72,402.51	373,924.58	472,614.54	1,639,335.63
周转材料	2,123,542.15				2,123,542.15
在产品					
库存商品	1,956,260.97	2,479,808.07			4,436,069.04
合计	6,493,275.36	2,552,210.58	373,924.58	472,614.54	8,198,946.82

(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	690,165.90	2,003,608.94
合计	690,165.90	2,003,608.94

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
联营企业	20,008,563.24	23,763,808.92
其他股权投资	98,244,011.38	98,244,011.38
小计	118,252,574.62	122,007,820.30
减：减值准备		
合计	118,252,574.62	122,007,820.30

2、 联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
成都御源置业有限公司	37.46	37.46	127,663.64	122,314.54	5,349.10		-1,002.47
常州御源房地产有限公司	39.00	39.00	64,179.93	67,002.27	-4,063.71	36.17	-727.17
江阴申达房地产有限公司	49.00	49.00	186,136.80	222,559.55	-36,422.75		-14,770.35

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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
成都御源置业有限公司	权益法	49,674,995.30	23,763,808.92	-3,755,245.68		20,008,563.24	37.46	37.46				
常州御源房地产有限公司	权益法	57,737,467.42					39.00	39.00				
江阴申达房地产有限公司	权益法	23,553,880.78					49.00	49.00				
权益法小计		130,966,343.50	23,763,808.92	-3,755,245.68		20,008,563.24						
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	19.80	19.80				
江苏中达国际贸易有限公司	成本法	98,044,012.94	98,044,012.94			98,044,012.94	100.00		已宣告清算，报告期尚未清算完毕			
成本法小计		108,244,011.38	98,244,011.38			98,244,011.38						
合计		229,210,354.88	122,007,820.30	-3,755,245.68		118,252,574.62						

(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为 16,032,658.74 元，其中属于当期未确认的投资损失为 2,835,954.00 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 160,099,772.14 元，其中属于当期未确认的投资损失为 72,374,716.52 元。

(九) 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	88,403,471.84	3,787,881.25			92,191,353.09
(1) 房屋、建筑物	75,981,413.37	3,787,881.25			79,769,294.62
(2) 土地使用权	12,422,058.47				12,422,058.47
		本期增加	本期计提		
2. 累计折旧和累计摊销合计	8,454,872.04	307,370.85	1,043,330.37		9,805,573.26
(1) 房屋、建筑物	7,364,439.29	307,370.85	889,655.43		8,561,465.57
(2) 土地使用权	1,090,432.75		153,674.94		1,244,107.69
3. 投资性房地产净值合计	79,948,599.80				82,385,779.83
(1) 房屋、建筑物	68,616,974.08				71,207,829.05
(2) 土地使用权	11,331,625.72				11,177,950.78
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	79,948,599.80				82,385,779.83
(1) 房屋、建筑物	68,616,974.08				71,207,829.05
(2) 土地使用权	11,331,625.72				11,177,950.78

投资性房地产的说明：

(1) 本期投资性房地产计提折旧和摊销金额为 1,043,330.37 元。

(2) 本期增加主要是子公司成都中达新材料有限公司部分房屋对外出租，自改变用途之日起，转入核算。

(3) 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 50,854,292.58 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) 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:	2,737,153,759.49	3,871,881.72		12,353,655.40	2,728,671,985.81
房屋及建筑物	565,052,087.60			3,787,881.25	561,264,206.35
通用设备	45,768,209.80	357,529.22			46,125,739.02
专用设备	2,113,530,631.77	2,959,289.63		6,881,878.87	2,109,608,042.53
运输设备	9,161,963.50	539,404.00		1,683,895.28	8,017,472.22
电子、办公设备	3,640,866.82	15,658.87			3,656,525.69
		本期增加	本期计提		
二、累计折旧合计:	1,243,947,790.24	63,278,199.81		6,639,506.71	1,300,586,483.34
房屋及建筑物	104,144,150.40	6,717,560.27		307,370.85	110,554,339.82
通用设备	24,905,188.74	1,878,436.11			26,783,624.85
专用设备	1,105,449,865.80	54,335,287.38		4,775,357.04	1,155,009,796.14
运输设备	6,084,251.95	312,368.85		1,556,778.82	4,839,841.98
电子、办公设备	3,364,333.35	34,547.20			3,398,880.55
三、固定资产账面净值合计:	1,493,205,969.25				1,428,085,502.47
房屋及建筑物	460,907,937.20				450,709,866.53
通用设备	20,863,021.06				19,342,114.17
专用设备	1,008,080,765.97				954,598,246.39
运输设备	3,077,711.55				3,177,630.24
电子、办公设备	276,533.47				257,645.14
四、减值准备合计:	167,971,069.45			1,430,765.12	166,540,304.33
房屋及建筑物	3,573,229.77				3,573,229.77
通用设备	206,509.29				206,509.29
专用设备	164,180,604.83			1,420,039.56	162,760,565.27
运输设备	10,725.56			10,725.56	
电子、办公设备					
五、固定资产账面价值合计:	1,325,234,899.80				1,261,545,198.14
房屋及建筑物	457,334,707.43				447,136,636.76
通用设备	20,656,511.77				19,135,604.88
专用设备	843,900,161.14				791,837,681.12
运输设备	3,066,985.99				3,177,630.24
电子、办公设备	276,533.47				257,645.14

(1) 本期折旧额 63,278,199.81 元。

(2) 本期减少的房屋建筑主要为本公司之子公司成都中达新材料有限公司将房屋出租，自改变用途之日起，从固定资产转换为投资性房地产核算。

(3) 本期减少的专用设备主要为本公司之子公司南京金中达新材料有限公司将 CPP 生产线附属设备对外出售。

2、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

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
房屋及建筑物	79,354,990.88	正在办理	2012 年
合计	79,354,990.88		

3、 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 1,115,812,425.86 元。其中，房屋及建筑物账面价值为 340,737,183.62 元，机器设备账面价值为 775,075,242.24 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) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
常州钟恒研发基地	15,886,599.79		15,886,599.79	6,161,988.39		6,161,988.39
合 计	15,886,599.79		15,886,599.79	6,161,988.39		6,161,988.39

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
常州钟恒研发基地	18,000,000.00	6,161,988.39	9,724,611.40			88	88%				自筹	15,886,599.79
合计		6,161,988.39	9,724,611.40									15,886,599.79

3、 期末在建工程无抵押担保情况。

(十二) 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	837,725,835.62			837,725,835.62
(1) 土地使用权	306,350,880.62			306,350,880.62
(2) 专有技术	10,955.00			10,955.00
(3) 商标权	530,000,000.00			530,000,000.00
(4) 软件	1,364,000.00			1,364,000.00
2、累计摊销合计	29,375,647.96	3,261,057.17		32,636,705.13
(1) 土地使用权	28,004,869.23	3,258,559.41		31,263,428.64
(2) 专有技术	9,311.60	547.74		9,859.34
(3) 商标权				
(4) 软件	1,361,467.13	1,950.02		1,363,417.15
3、无形资产账面净值合计	808,350,187.66			805,089,130.49
(1) 土地使用权	278,346,011.39			275,087,451.98
(2) 专有技术	1,643.40			1,095.66
(3) 商标权	530,000,000.00			530,000,000.00
(4) 软件	2,532.87			582.85
4、减值准备合计	129,000,000.00			129,000,000.00
(1) 土地使用权				
(2) 专有技术				
(3) 商标权	129,000,000.00			129,000,000.00
(4) 软件				
无形资产账面价值合计	679,350,187.66			676,089,130.49
(1) 土地使用权	278,346,011.39			275,087,451.98
(2) 专有技术	1,643.40			1,095.66
(3) 商标权	401,000,000.00			401,000,000.00
(4) 软件	2,532.87			582.85

2、 本期摊销额 3,261,057.17 元。

3、 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 275,590,649.22 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。

(十三) 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。已全额计提减值准备。

(十四) 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
地平费	146,812.36		12,684.32		134,128.04
办公室改造油漆	68,566.54		18,700.02		49,866.52
办公室改造	189,290.00		49,380.00		139,910.00
合计	404,668.90		80,764.34		323,904.56

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,091,619.99	2,871,259.83
小计	3,091,619.99	2,871,259.83

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	金额
资产减值准备	20,768,869.11
小计	20,768,869.11

(十六) 资产减值准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	57,085,626.08	1,999,449.39	18,654.90	14,500.01	59,051,920.56
存货跌价准备	6,493,275.36	2,552,210.58	373,924.58	472,614.54	8,198,946.82
固定资产减值准备	167,971,069.45			1,430,765.12	166,540,304.33
无形资产减值准备	129,000,000.00				129,000,000.00
商誉减值准备	1,243,722.13				1,243,722.13
合计	361,793,693.02	4,551,659.97	392,579.48	1,917,879.67	364,034,893.84

(1) 坏账准备本期转销 14,500.01 元，系子公司四川中达新材料有限公司核销应收账款 5,397.51 元和其他应收款 9,102.50 元。

(2) 固定资产减值准备本期转销 1,430,765.12 元，系子公司南京金中达新材料有限公司出售 CPP 生产线辅助设备转销相应的固定资产减值准备。

(十七) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
一年以内	36,128,950.37	23,059,306.54
一年以上	24,490,136.75	23,382,961.66
合计	60,619,087.12	46,442,268.20

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	2,270,381.68	2,009,228.80
江阴申建复合包装有限公司	251,508.55	146,168.55
江阴市申达包装材料厂	6,497.46	6,497.46
合 计	2,528,387.69	2,161,894.81

4、 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	10,210,092.50	未结算	
江阴市申港镇西街村委会	2,731,742.00	未结算	

(十八) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
一年以内	13,195,153.12	16,734,767.15
一年以上	4,996,146.80	4,694,399.02
合 计	18,191,299.92	21,429,166.17

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、 账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注
江苏申龙高科集团股份有限公司	1,163,184.57	未结算	
运城市宇峰实业有限公司	721,921.87	未结算	

(十九) 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	1,655,870.19	33,819,150.54	33,505,580.84	1,969,439.89
(2) 职工福利费		1,055,160.33	1,055,160.33	
(3) 社会保险费	152,684.33	4,121,899.94	4,060,683.90	213,900.37
(4) 住房公积金	5,277.00	554,579.00	554,579.00	5,277.00
(7) 辞退福利		238,974.00	238,974.00	
(8) 其他	185,098.96	713,144.73	698,331.07	199,912.62
合计	1,998,930.48	40,502,908.54	40,113,309.14	2,388,529.88

本期因解除劳动关系给予补偿 238,974.00 元。

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-1,477,861.19	-569,351.13
营业税	577.50	
企业所得税	-880,795.14	-873,325.36
个人所得税	253,823.49	308,200.70
城市维护建设税	100,103.41	135,622.76
房产税	1,543,364.66	1,034,072.92
土地使用税	629,694.33	1,765,478.25
教育费附加	89,153.96	120,894.13
其他税费	67,952.53	239,188.87
合计	326,013.55	2,160,781.14

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
银团借款利息	137,273,583.42	128,907,367.12
合计	137,273,583.42	128,907,367.12

(二十二) 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	

(二十三) 其他应付款

1、 其他应付款情况:

项目	期末余额	年初余额
一年以内	5,339,470.13	6,228,525.83
一年以上	143,464,592.50	138,426,450.22
合计	148,804,062.63	144,487,476.05

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		10,000.00
合计		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
江苏中达国际贸易有限公司	111,027,659.93	尚未结算	
常州市森禾物资有限公司	9,867,289.68	尚未结算	
南京广恒投资管理有限公司	5,492,425.54	尚未结算	
山东泗水康得新复合材料有限公司	5,012,000.00	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
江苏中达国际贸易有限公司	111,027,659.93	资金往来	
常州市森禾物资有限公司	9,867,289.68	资金往来	
南京广恒投资管理有限公司	5,492,425.54	资金往来	
山东泗水康得新复合材料有限公司	5,012,000.00	押金	
江苏申龙高科集团股份有限公司	2,468,783.31	资金往来	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1、 一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	845,814,369.53	847,069,369.53
合计	845,814,369.53	847,069,369.53

2、 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
银团借款-江苏	757,069,369.53	757,069,369.53
银团借款-成都	88,745,000.00	90,000,000.00
合计	845,814,369.53	847,069,369.53

(1) 一年内到期的长期借款 88,745,000.00 元为成都银团三年期贷款。期限：2009.8.20-2012.7.19。利率按同期银行贷款基准利率下浮 10% 执行。

(2) 一年内到期的长期借款 757,069,369.53 元为江苏银团贷款，目前已逾期。

(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)、4 关联方担保情况”。

(二十五) 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	1,074,274,306.20	1,137,274,306.20
银团贷款-成都	32,515,000.00	44,780,000.00
合计	1,106,789,306.20	1,182,054,306.20

(1) 长期借款期末余额中，未按照银团贷款合同约定的分期还款计划偿还贷款的金额为 726,700,000.00 元。

(2) 长期借款的抵押担保情况详见本附注“六、(五)、4 关联方担保情况”。

(二十六) 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

(二十七) 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。

(二十八) 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

(二十九) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-559,650,625.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-101,902,270.94	
其他	1,023,859.65	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-660,529,037.07	

说明：“其他”本期发生金额 1,023,859.65 元，系公司受让原子公司江苏中达国际贸易有限公持有的南京金中达新材料有限公司 5%股权所致。

(三十) 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	831,973,225.80	948,779,830.97
其他业务收入	19,135,478.37	29,592,289.53
营业成本	837,186,593.15	828,622,829.63

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
工 业	831,973,225.80	822,793,839.81	948,779,830.97	812,851,520.18
合 计	831,973,225.80	822,793,839.81	948,779,830.97	812,851,520.18

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	611,803,660.03	615,942,558.74	598,220,994.11	562,796,639.05
PET 膜	204,299,877.94	193,144,427.97	341,720,237.79	242,956,734.43
其他	15,869,687.83	13,706,853.10	8,838,599.07	7,098,146.70
合 计	831,973,225.80	822,793,839.81	948,779,830.97	812,851,520.18

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	740,430,631.68	728,614,825.99	833,872,365.95	705,996,226.65
四川	91,542,594.12	94,179,013.82	114,907,465.02	106,855,293.53
合 计	831,973,225.80	822,793,839.81	948,779,830.97	812,851,520.18

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	25,344,853.41	2.98
第二名	25,279,354.91	2.97
第三名	24,112,321.84	2.83
第四名	21,200,379.84	2.49
第五名	20,241,620.85	2.38
合计	116,178,530.85	13.65

(三十一) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	142,069.46	99,484.54	5%
城市维护建设税	597,461.83	1,366,664.67	5-7%
教育费附加	511,555.92	1,015,383.70	4-5%
房产税	277,006.70	235,726.89	12%
合计	1,528,093.91	2,717,259.80	

(三十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	11,130,745.20	8,427,248.36
业务费	4,494,373.17	4,702,847.80
职工薪酬	1,979,787.63	1,657,218.51
差旅费	653,084.25	776,153.07
开发费	184,260.00	47,915.29
其他	2,740,242.59	1,986,745.25
合计	21,182,492.84	17,598,128.28

(三十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	16,098,245.13	8,846,761.21
新品研究与开发费用	8,968,176.71	11,587,119.09
折旧费	8,828,300.72	11,393,257.87
税金	3,775,188.06	3,808,003.79
无形资产摊销	3,062,140.69	2,716,032.37
保险费	2,007,515.33	1,349,751.29
业务招待费	1,371,220.29	2,274,805.02
聘请中介机构费差旅费	1,190,000.00	200,000.00
土地租赁费	852,858.00	901,200.00
其他	8,544,590.97	8,624,509.08
合计	54,698,235.90	51,701,439.72

(三十四) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	59,944,017.94	56,102,665.47
减：利息收入	219,711.66	441,431.27
汇兑损益	-18,603.27	383,035.89
其他	231,486.55	267,047.61
合计	59,937,189.56	56,311,317.70

(三十五) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		2,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,755,245.68	-2,837,349.25
其他	-272,803.80	-272,803.80
合计	-4,028,049.48	-1,110,153.05

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	1,928,555.44	2,290,077.23
存货跌价损失	2,230,525.05	
固定资产减值损失		
无形资产减值损失		
合计	4,159,080.49	2,290,077.23

(三十七) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	310,933.16	60,015.40	310,933.16
其中：处置固定资产利得	310,933.16	60,015.40	310,933.16
政府补助	3,000.00	190,125.72	3,000.00
其他	1,477,096.77	148,797.92	1,477,096.77
合计	1,791,029.93	398,939.04	1,791,029.93

说明：“其他”本期发生金额 1,477,096.77 元，主要是本公司的子公司四川中达新材料有限公司将长期挂账应付未付款项 1,326,632.04 元核销。

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
专项补助	执行住房公积金制度先进企业奖励资金		2012 年度	3,000.00	
专项补助	困难企业补贴资金		2011 年度		160,125.72
专项补助	科技奖励资金		2011 年度		10,000.00
专项补助	节能减排奖励资金		2011 年度		20,000.00
合计				3,000.00	190,125.72

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,979.41	2,979.47	9,979.41
其中：固定资产处置损失	9,979.41	2,979.47	9,979.41
滞纳金	5,903.96		5,903.96
其他	75,766.37	72,304.93	75,766.37
合计	91,649.74	75,284.40	91,649.74

(三十九) 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	218,213.58	8,487,468.61
递延所得税调整	-220,360.16	312,823.61
补缴上年汇算清缴所得税费用		
合计	-2,146.58	8,800,292.22

(四十) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

1、 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

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

2、 稀释每股收益

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换}$$

债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。计算过程：

(1) 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-101,902,270.94	4,771,304.46
本公司发行在外普通股的加权平均数	661,240,800.00	661,240,800.00
基本每股收益（元/股）	-0.154	0.007

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	661,240,800.00	661,240,800.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	661,240,800.00	661,240,800.00

(2) 稀释每股收益

本公司不存在稀释股份因素

(四十一) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
政府补助	3,000.00
财务费用/利息收入	219,711.66
其他往来款	1,321,162.12
合计	1,543,873.78

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	7,391,860.27
业务招待费	3,955,032.17
财产保险	2,943,766.67
业务费	1,768,493.25

项 目	本期金额
咨询费(含顾问费)	1,190,000.00
差旅费	942,962.58
职工餐费及住宿费	803,352.41
办公费	480,787.91
水电费	295,767.43
环卫绿化费	251,919.31
通讯费	248,526.35
其他往来及费用性支出	4,751,314.23
合 计	25,023,782.58

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	180,000.00
合 计	180,000.00

(四十二) 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	-129,909,504.39	9,544,277.51
加：资产减值准备	4,159,080.49	2,290,077.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,167,855.24	70,012,332.48
无形资产摊销	3,414,732.11	3,079,970.54
长期待摊费用摊销	80,764.34	98,264.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-310,933.16	-57,035.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	9,979.41	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	60,024,782.52	57,200,505.72
投资损失(收益以“-”号填列)	4,028,049.48	1,110,153.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-220,360.16	312,823.61
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)	-35,863,330.16	-63,533,699.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	35,953,949.11	7,498,176.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,726,439.31	-40,170,804.80
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	11,261,504.14	47,385,041.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	本期金额	上期金额
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	52,703,886.98	169,239,609.03
减：现金的期初余额	169,191,106.26	222,739,167.38
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	-116,487,219.28	-53,499,558.35

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	52,703,886.98	169,191,106.26
其中：库存现金	1,393,339.77	2,002,746.54
可随时用于支付的银行存款	51,310,257.25	165,399,873.44
可随时用于支付的其他货币资金	289.96	130.41
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	52,703,886.98	169,191,106.26

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

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	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

本公司的母公司情况的说明:

张国平先生持有申达集团有限公司 70% 股权。

(二) 本公司的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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) 本公司的联营企业情况

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	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
联营企业									
成都御源置业有限公司	有限责任	成都	张国平	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	张国平	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) 本公司的其他关联方情况

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	实际控制人弟弟	
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) 关联交易情况

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

2、 采购商品/接受劳务情况

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	包装及辅助材料	市场价	539,152.56	0.06	521,934.72	0.06
江阴申发包装有限公司	包装及辅助材料	市场价	5,662,458.42	0.63	5,272,356.89	0.58
合计			6,201,610.98		5,794,291.61	

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、 关联担保情况

(1) 截止 2012 年 6 月 30 日，本公司和其他关联方为子公司成都中达软塑新材料有限公司银团贷款提供担保情况：

被担保单位	担保金额（万元）	债务到期日	对本公司影响
成都中达软塑新材料有限公司	12,126.00	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 25,718 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 13,592 万元，贷款余额 12,126 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（截至本报告期末张国兴先生担保已解除）。

本公司和其他关联方为该银团贷款同时提供资产抵押担保，抵押资产如下表：

担保单位	抵押资产	抵押资产账面价值
成都御源置业有限公司	土地使用权	*
成都中达软塑新材料有限公司	房屋建筑物	52,735,090.75
成都中达软塑新材料有限公司	投资性房地产	42,073,988.68
成都中达软塑新材料有限公司	设备	118,335,121.83
江苏中达新材料集团股份有限公司	土地使用权	12,418,857.33
合计		225,563,058.59

注：成都御源置业有限公司非本公司合并关联方

(2) 截止 2012 年 6 月 30 日，本公司和子公司为本公司银行贷款提供抵押、质押担保情况：

被担保单位	担保金额(万元)	债务到期日	对本公司影响
江苏中达新材料集团股份有限公司	1,831,343,675.73	2013-4-27	无

本公司银团贷款总额 203,264.37 万元，贷款余额 1,831,343,675.73 万元，由申达集团有限公司、张国兴先生、童爱平先生提供连带责任保证，并同时由本公司和子公司提供资产抵押担保，抵押资产如下表：

担保单位	账面价值				
	存货	设备	投资性房地产	房屋建筑物	土地使用权
江苏中达新材料集团股份有限公司			8,780,303.90	23,763,414.45	18,035,662.70
江阴金中达新材料有限公司	12,689,000.00	93,819,868.85		30,094,859.55	18,758,680.58
江阴亚包新材料有限公司	36,683,800.00	196,752,025.15		97,848,443.04	29,747,488.00
江阴中达软塑新材料有限公司	30,481,900.00	7,353,636.84		34,766,614.27	18,563,159.56
常州钟恒新材料有限公司		163,931,413.88			123,674,103.60
南京金中达新材料有限公司	21,522,200.00				
江阴申鹏包装材料有限公司	13,915,100.00	47,487,395.90		39,257,046.53	21,527,634.00
江阴美达新材料有限公司	33,186,000.00	147,395,779.79		62,271,715.03	32,865,063.45
合计	148,478,000.00	656,740,120.41	8,780,303.90	288,002,092.87	263,171,791.89

5、 除上述事项外，本公司无其他应披露未披露的关联交易。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

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	346,996.55	346,996.55	4,180.00	4,180.00
其他应收款	成都御源置业有限公司	10,715.34	32.15	6,497.21	19.49

(2) 应付关联方款项

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	251,508.55	146,168.55
	江阴申发包装有限公司	2,270,381.68	2,009,228.80
其他应付款			
	江阴申发包装有限公司		10,000.00

七、或有事项

(一) 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 2012 年 6 月 30 日，本公司共代为偿还本金、利息合计 1590 万元，公司已依法办理了相关资产查封手续，并根据谨慎性原则，对该项债权全额计提了减值准备，公司仍将密切关注该事项进展。

(二) 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 12,126.00 万元提供抵押，上述抵押物的账面价值见本附注六、(五)、4、(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 183,134.37 万元提供抵押，上述抵押物的账面价值见本附注六、(五)、4、(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

2012 年半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

1、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，获得总额为 25,718 万元的银团贷款，其中：流动资金贷款期限为 2009 年 7 月 20 日至 2012 年 7 月 19 日，固定资产贷款期限为 2009 年 7 月 20 日至 2014 年 7 月 19 日。

鉴于，流动资金贷款即将到期，2012 年 7 月 9 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补充协议，将流动资金贷款进行了转贷，贷款期限为 2012 年 7 月 20 日至 2015 年 7 月 19 日。固定资产贷款期限不变。由本公司以土地使用权及成都中达软塑新材料有限公司以房屋及建筑物、土地使用权、机器设备提供最高额抵押担保；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。

2、2012 年 5 月 5 日，经公司第五届董事会第三十次会议审议决定，对公司控股子公司南京金中达新材料有限公司实施停产处置。截至报告披露日，该公司需处置人员的安置工作已经全部结束，公司正着手对设备进行技改论证，并拟用于新产品的研制开发。

3、2009 年 10 月 22 日，公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于对控股子公司四川中达新材料有限公司处置的议案》。2012 年 7 月 30 日，该公司已经四川省内江市工商行政管理局依法予以注销。

4、2012 年 3 月 6 日，因控股合资公司江阴申鹏包装材料有限公司合资期限到期，公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于收购控股子公司江阴申鹏包装材料有限公司股权有关事宜的议案》，决定收购合作外方香港鹏隆实业有限公司持有申鹏公司 25%的股权，收购后申鹏公司将成为公司的全资内资子公司。目前，相关变更登记手续正在办理之中。

5、截至本报告期末，公司银团贷款余额 195,260.36 万元，其中，江苏银团流动资金贷款本金 75,706.94 万元及相应利息已经逾期，同时江苏银团固定资产贷款在 2013 年 4 月即将到期。

6、除上述事项外，本公司无其他重要事项说明。

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、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	28,010,543.47	92.93	84,031.63	0.30	15,616,202.29	87.41	46,848.61	0.30
1-2 年 (含 2 年)					118,200.72	0.66	11,820.07	10.00
2-3 年 (含 3 年)								
3-4 年 (含 4 年)								
4-5 年 (含 5 年)								
5 年以上	2,131,342.15	7.07	2,131,342.15	100.00	2,131,342.15	11.93	2,131,342.15	100.00
合计	30,141,885.62	100.00	2,215,373.78	7.28	17,865,745.16	100.00	2,190,010.83	12.26

2、 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								
组合 1:	30,141,885.62	100.00	2,215,373.78	7.28	17,865,745.16	100.00	2,190,010.83	12.26
组合小计	30,141,885.62	100.00	2,215,373.78	7.28	17,865,745.16	100.00	2,190,010.83	12.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	30,141,885.62	100.00	2,215,373.78	7.28	17,865,745.16	100.00	2,190,010.83	12.26

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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	28,010,543.47	92.93	84,031.63	15,616,202.29	87.41	46,848.61
1-2 年				118,200.72	0.66	11,820.07
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上	2,131,342.15	7.07	2,131,342.15	2,131,342.15	11.93	2,131,342.15
合计	30,141,885.62	100.00	2,215,373.78	17,865,745.16	100.00	2,190,010.83

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	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	6,268,142.45	1 年以内	20.80
第二名	客户	4,542,740.01	1 年以内	15.07
第三名	客户	4,313,079.73	5 年以上	14.31
第四名	客户	2,866,239.35	1 年以内	9.51
第五名	客户	2,323,762.00	1 年以内	7.71
合计		20,313,963.54		67.40

5、 期末无应收关联方账款。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	95,824,143.87	4.27	124,804.21	0.13	144,038,842.24	6.41	113,351.54	0.08
1-2 年 (含 2 年)	106,355,494.32	4.74	10,050.00	0.01	95,492,900.60	4.25	133,000.73	0.14
2-3 年 (含 3 年)	90,475,574.17	4.04	215,176.24	0.24	88,613,703.22	3.94	26,704.64	0.03
3-4 年 (含 4 年)	93,467,880.38	4.17	67,350.00	0.07	1,894,758,487.48	84.33	138,341.15	0.01
4-5 年 (含 5 年)	1,833,123,027.48	81.77	1,578,122.75	0.09	1,391,340.00	0.06	1,374,190.00	98.77
5 年以上	22,643,521.00	1.01	22,643,521.00	100.00	22,583,721.00	1.01	22,583,721.00	100.00
合计	2,241,889,641.22	100.00	24,639,024.20	1.10	2,246,878,994.54	100.00	24,369,309.06	1.08

2、 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	2,213,728,591.37	98.75	117,867.91	0.01	2,219,244,502.10	98.77	108,551.74	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1:	26,784,156.10	1.19	23,144,262.54	87.15	26,257,598.69	1.17	22,883,863.57	87.15
组合小计	26,784,156.10	1.19	23,144,262.54	86.41	26,257,598.69	1.17	22,883,863.57	87.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,376,893.75	0.06	1,376,893.75	100.00	1,376,893.75	0.06	1,376,893.75	100.00
合计	2,241,889,641.22	100.00	24,639,024.20	1.10	2,246,878,994.54	100.00	24,369,309.06	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
江阴亚包新材料有限公司	573,219,967.91	-	-	子公司-银团贷款统借统还本金及利息
江阴中达软塑新材料有限公司	406,989,090.37	-	-	子公司-银团贷款统借统还本金及利息
江阴美达新材料有限公司	355,296,140.76	-	-	子公司-银团贷款统借统还本金及利息
常州钟恒新材料有限公司	286,609,983.96	-	-	子公司-银团贷款统借统还本金及利息
江阴金中达新材料有限公司	286,609,983.96	-	-	子公司-银团贷款统借统还本金及利息
江阴申鹏包装材料有限公司	203,070,446.64	-	-	子公司-银团贷款统借统还本金及利息
南京金中达新材料有限公司	62,643,675.73	-	-	子公司-银团贷款统借统还本金及利息
成都中达软塑新材料有限公司	39,289,302.04	117,867.91	0.3%	子公司-一般往来款项
合计	2,213,728,591.37	117,867.91	0.01%	

说明：本公司对于应收的分配给子公司统借统还的银团贷款不计提坏账准备；对于应收子公司一般往来款项按期末余额的 0.3% 计提坏账准备。

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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,340,054.60	8.74	7,488.04	1,783,847.92	6.79	5,351.54
1—2 年	100,500.00	0.38	10,050.00	1,330,007.27	5.07	133,000.73
2—3 年	1,073,122.50	4.01	214,624.50	130,764.50	0.50	26,152.90
3—4 年	224,500.00	0.84	67,350.00	394,958.00	1.50	118,487.40
4—5 年	402,458.00	1.50	201,229.00	34,300.00	0.13	17,150.00
5 年以上	22,643,521.00	84.53	22,643,521.00	22,583,721.00	86.01	22,583,721.00
合计	26,784,156.10	100.00	23,144,262.54	26,257,598.69	100.00	22,883,863.57

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
3-4 年				
4-5 年	1,376,893.75	1,376,893.75	100%	无法收回
合计	1,376,893.75	1,376,893.75	100%	无法收回

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
江阴亚包新材料有 限公司	子公司	573,219,967.91	5 年以内	25.57	统借统还本 金及利息
江阴中达软塑新材 料有限公司	子公司	406,989,090.37	5 年以内	18.15	统借统还本 金及利息
江阴美达新材料有 限公司	子公司	355,296,140.76	5 年以内	15.85	统借统还本 金及利息
常州钟恒新材料有 限公司	子公司	286,609,983.96	5 年以内	12.78	统借统还本 金及利息
江阴金中达新材料 有限公司	子公司	286,609,983.96	5 年以内	12.78	统借统还本 金及利息
合计		1,908,725,166.96		85.13	

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(%)
江阴亚包新材料有限公司	子公司	573,219,967.91	25.57
江阴中达软塑新材料有限公司	子公司	406,989,090.37	18.15
江阴美达新材料有限公司	子公司	355,296,140.76	15.85
常州钟恒有限公司	子公司	286,609,983.96	12.78
江阴金中达新材料有限公司	子公司	286,609,983.96	12.78
江阴申鹏包装材料有限公司	子公司	203,070,446.64	9.06
南京金中达新材料有限公司	子公司	62,643,675.73	2.79
成都中达软塑新材料有限公司	子公司	39,289,302.04	1.75
合计		2,213,728,591.37	98.73

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	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	23,763,808.92	-3,755,245.68		20,008,563.24	37.46	37.46				
常州御源房地产有限公司	权益法	57,737,467.42	0.00			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			0.00	49.00	49.00				
权益法小计		130,966,343.50	23,763,808.92	-3,755,245.68		20,008,563.24						
子公司：												
南京金中达新材料有限公司	成本法	107,040,759.09	99,750,000.00	7,290,759.09		107,040,759.09	100.00	100.00				
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				
江阴申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		
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		
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		
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				
其他被投资单位：												
江苏中达国际贸易有限公司	成本法	89,896,903.12	89,896,903.12			89,896,903.12	93.00		已被宣告清算			
成本法小计		1,148,215,657.68	1,214,862,685.98	7,290,759.09		1,222,153,445.07				460,837,167.07		
合计		1,279,182,001.18	1,238,626,494.90	3,535,513.41		1,242,162,008.31				460,837,167.07		

长期股权投资的说明:

(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为 16,032,658.74 元, 其中属于当期未确认的投资损失为 2,835,954.00 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 160,099,772.14 元, 其中属于当期未确认的投资损失为 72,374,716.52 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	416,508,101.77	463,187,612.43
其他业务收入	752,288.23	41,449,480.39
营业成本	414,416,067.39	504,206,598.81

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
工业	416,508,101.77	414,246,779.76	463,187,612.43	463,187,610.42
合计	416,508,101.77	414,246,779.76	463,187,612.43	463,187,610.42

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	416,508,101.77	414,246,779.76	463,187,612.43	463,187,610.42
合计	416,508,101.77	414,246,779.76	463,187,612.43	463,187,610.42

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	416,508,101.77	414,246,779.76	463,187,612.43	463,187,610.42
合计	416,508,101.77	414,246,779.76	463,187,612.43	463,187,610.42

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	28,976,025.05	6.94
第二名	25,344,853.41	6.07

第三名	21,200,379.84	5.08
第四名	18,408,056.64	4.41
第五名	13,869,269.23	3.32
合计	107,798,584.17	25.82

(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	-3,755,245.68	-2,837,349.25
其他	-272,803.80	-272,803.80
合计	-4,028,049.48	-3,110,153.05

(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	-9,629,896.39	-8,251,102.66
加：资产减值准备	295,078.09	288,777.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	537,616.67	580,432.49
无形资产摊销	401,164.62	401,164.62
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	180,000.00	1,030,946.67
投资损失（收益以“-”号填列）	4,028,049.48	3,110,153.05
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）	52,109,631.77	17,772,967.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	76,280,591.78	67,163,630.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	124,202,236.02	82,096,968.94
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	22,123,916.63	60,984,385.44
减：现金的期初余额	9,050,460.10	30,955,160.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,073,456.53	30,029,225.25

十二、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	300,953.75	
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)	3,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,395,426.44	
减: 所得税影响额	420,922.34	
减: 少数股东权益影响额(税后)	17,532.75	
合计	1,260,925.10	

(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(元)	
		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	-31.02	-0.154	-0.154
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.40	-0.156	-0.156

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率(%)	变动原因
货币资金	53,703,886.98	170,191,106.26	-68.44	(1)
应收票据	14,379,875.66	57,104,521.00	-74.82	(2)
其他应收款	24,100,815.27	33,498,604.15	-28.05	(3)
在建工程	15,886,599.79	6,161,988.39	157.82	(4)
应付帐款	60,619,087.12	46,442,268.20	30.53	(5)
应交税费	326,013.55	2,160,781.14	-84.91	(6)
营业税金及附加	1,528,093.91	2,717,259.80	-43.76	(7)
销售费用	21,182,492.84	17,598,128.28	20.37	(8)
资产减值损失	4,159,080.49	2,290,077.23	81.61	(9)
投资收益	-4,028,049.48	-1,110,153.05	不适用	(10)
营业外收入	1,791,029.93	398,939.04	348.95	(11)
营业利润	-131,611,031.16	18,020,915.09	-830.32	(12)
利润总额	-129,911,650.97	18,344,569.73	-808.17	(13)
所得税费用	-2,146.58	8,800,292.22	-100.02	(14)
净利润	-129,909,504.39	9,544,277.51	-1,461.12	(15)

(1) 货币资金减少减少的主要原因为本期公司经营效益下滑, 新增现金流较少, 同时偿还贷款本金所致;

(2) 预应收票据减少的主要原因为本期公司提高了银行承兑汇票的周转使用效率所致;

(3) 其他应收款减少的主要原因为本期公司结算期上期末结算的其他应收款项所致;

(4) 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材料有限公司新厂房项目持续投入增加所致;

(5) 应付账款增加的主要原因为本期公司未结算的应付账款增加所致;

(6) 应缴税费减少的主要原因为本期公司缴纳了期初应缴未缴的税费所致;

(7) 营业税金及附加同比减少的主要原因为本期公司产品毛利水平下降, 应缴增值税下降所致;

(8) 销售费用同比增加的主要原因为本期公司为了开拓新市场、承担运费销售方式增加所致;

(9) 资产减值损失同比增加的主要原因为本期公司产品毛利水平下降明显, 计提了库存商品减值准备所致;

(10) 投资收益同比变化的主要原因为本期公司权益法核算的投资损失增加, 同时去年同期收到股利分红, 本期未发生所致;

(11) 营业外收入增加的主要原因为本期公司的控股子公司四川中达新材料有限公司转销不需支付债务所致;

(12) — (15) 营业利润、利润总额、所得税费用、净利润减少的主要原因为本期公司毛利水平大幅下滑, 公司整体效益下降所致;

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2012 年 8 月 29 日批准报出。

八、备查文件目录

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

董事长: 童爱平
江苏中达新材料集团股份有限公司
2012 年 8 月 29 日