

江苏中达新材料集团股份有限公司

600074

2014 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人童爱平、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、准确、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

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	财务报告（未经审计）.....	20
第十节	备查文件目录.....	98

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中达股份	指	江苏中达新材料集团股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	江苏中达新材料集团股份有限公司
公司的中文名称简称	中达股份
公司的外文名称	JIANGSU ZHONGDA NEW MATERIAL GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	Zhongda Co.
公司的法定代表人	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
电话	0510-86686352
传真	0510-86621021
电子信箱	zd600074@126.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	南京市经济技术开发区(新港高新技术工业园)
公司注册地址的邮政编码	210038
公司办公地址	江苏省江阴市滨江西路 589 号
公司办公地址的邮政编码	214443
公司网址	http://www.jszdm.com
电子信箱	zd600074@126.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	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	中达股份	600074	中达股份

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	373,674,809.11	680,339,968.51	-45.08
归属于上市公司股东的净利润	28,768,112.97	-75,704,637.94	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-16,461,725.83	-75,796,282.58	不适用
经营活动产生的现金流量净额	37,666,052.04	14,077,775.32	167.56
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	624,203,888.50	93,812,956.98	565.37
总资产	979,205,806.89	1,403,135,176.02	-30.21

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.032	-0.084	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.032	-0.084	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.018	-0.085	不适用
加权平均净资产收益率(%)	5.47		不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.13		不适用

二、 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	44,445,411.45
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	297,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	648,210.31
少数股东权益影响额	-122,462.49
所得税影响额	-38,320.47
合计	45,229,838.80

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

今年以来，公司破产重整工作顺利完成，企业债务规模大幅减少，降低了财务负担；顺利实现亏损资产剥离，提高了公司盈利水平；公司内部继续调整整合、完善统一经营管理体系；产品结构和客户结构持续改善；新品研发创新有效推进。

报告期内，公司以及所属企业共生产各类软塑包装材料 26,931.11 吨，较上年同期减少 50.38%；销售各类软塑包装材料 26,988.60 吨，较上年同期减少 48.69%。主要原因为公司根据重整计划的安排，于本报告期剥离了原 BOPP 平膜亏损资产，以及江阴金中达搬迁停机，使得公司整体产销规模较上年同期有大幅下降。

报告期内本公司实现主营业务收入为 36,102.85 万元，同比下降了 45.57%；实现主营业务成本为 31,750.16 万元，同比下降了 50.38%，但主营业务的毛利水平较上年同期增加了 8.51 个百分点。报告期内，受宏观经济不景气，同时软塑包装产品供过于求、价格竞争激烈影响，公司 BOPP 烟膜产品获利水平基本稳定，其他 BOPP 薄膜产品依旧低迷，BOPET 薄膜产品受行业产能大量释放，获利水平持续下滑，严重影响了公司的整体获利能力。

报告期内本公司实现利润总额 3,409.21 万元，较上年同期增加 12,716.22 万元。主要原因为：

1、本期剥离了 BOPP 平膜亏损资产，使得公司主营业务获利能力同比上升，毛利总额较上年同期增加 1,746 万元，同时管理费用较去年同期减少 2,646 万元。

2、本期企业借款规模大幅下降，财务负担降低，财务费用同比减少 3,300 万元。

3、本期剥离亏损资产实现投资收益，同时去年同期参股公司亏损，投资收益比去年增加 5,025 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 2,876.81 万元，较上年同期增加 10,447.28 万元。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	373,674,809.11	680,339,968.51	-45.08
营业成本	325,234,813.88	649,357,140.31	-49.91
销售费用	11,578,931.92	15,733,690.11	-26.41
管理费用	33,889,910.08	60,351,877.03	-43.85
财务费用	5,831,240.76	38,887,123.47	-85.00
经营活动产生的现金流量净额	37,666,052.04	14,077,775.32	167.56
投资活动产生的现金流量净额	-25,808,345.85	-5,591,484.42	
筹资活动产生的现金流量净额	-11,498,236.35	-39,210,373.14	
研发支出	7,840,715.73	9,051,574.66	-13.38

营业收入变动原因说明：本期公司合并报表范围变更,销售规模减少所致

营业成本变动原因说明：本期公司合并报表范围变更,销售规模减少所致

销售费用变动原因说明：本期公司合并报表范围变更,销售规模减少所致

管理费用变动原因说明：本期公司合并报表范围变更所致

财务费用变动原因说明：本期公司归还了贷款本金，利息减少所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期公司收到其他与经营活动有关的现金增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期公司支付的项目款增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期公司收到股份处置款，去年同期未发生所致

研发支出变动原因说明：本期公司子公司江阴金中达停机减少投入所致

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报表项目	本期金额	上期金额	变动比率	变动原因
营业收入	373,674,809.11	680,339,968.51	-45.08%	(1)
营业成本	325,234,813.88	649,357,140.31	-49.91%	(2)
管理费用	33,889,910.08	60,351,877.03	-43.85%	(3)
财务费用	5,831,240.76	38,887,123.47	-85.00%	(4)
资产减值损失	6,250,720.30	512,009.08	1120.82%	(5)
投资收益	44,220,041.13	-6,077,441.98	不适用	(6)
营业外收入	1,232,296.00	285,401.63	331.78%	(7)
营业外支出	354,141.33	151,247.52	134.15%	(8)
所得税费用	8,042,110.94	320,294.44	2410.85%	(9)

(1) - (3) 营业收入、营业成本和管理费用减少的主要原因为本期公司合并报表范围变更所致；

(4) 财务费用减少的主要原因为本期公司归还了贷款本金，利息减少所致；

(5) 资产减值损失增加主要原因为本期公司计提的坏账准备增加所致；

(6) 投资收益增加主要原因为本期公司处置长期投资实现收益，同时去年同期参股公司净利润亏损所致；

(7) 营业外收入增加主要原因为本期公司收到政府补助及非常收益增加所致；

(8) 营业外支出增加的主要原因为本期公司非常损失增加所致；

(9) 所得税费用增加主要原因为本期公司补提了上年汇算清缴所得税费用所致；

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014 年 5 月 27 日，公司披露了重大资产重组预案，进入重大资产重组程序。目前，重组有关的资产审计、评估及盈利预测等工作仍在进一步完善之中，独立财务顾问和律师正在起草和完善重大资产重组报告书及相关文件。

(3) 经营计划进展说明

2014 年 3 月，公司控股了常州中翎新材料科技有限公司。目前，该公司正在进行一条大功率锂电池隔膜中试线的安装和调试，该中试生产线正常生产后，产能约为 2500 万平米/年。

另外，公司 PPS（双向拉伸聚苯硫醚薄膜）新产品的研发、试制工作也在积极推进之中。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
BOPP 膜	230,632,912.04	200,065,901.31	13.25	-50.57	-55.70	增加 10.04 个百分点

PET 膜	125,234,645.06	112,934,762.41	9.82	-31.15	-35.80	增加 6.53 个百分点
其他	5,160,893.63	4,500,950.48	12.79	-65.19	-63.50	减少 4.04 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	248,711,348.03	-53.78
四川	112,317,102.70	-10.31

(三) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

2014 年 1 月 26 日, 本公司与江苏瀛寰实业集团有限公司签署了关于"江阴亚包新材料有限公司"、"江阴美达新材料有限公司"、"申鹏包装材料有限公司"之股权(以下简称"标的股权")转让协议。根据协议约定, 公司将所持上述三家公司的全部股权予以转让(详见公司 2014-010 号临时公告)。公司第六届第十三次董事会会议审议并决议通过。

上述标的股权价值经江苏华信资产评估有限公司出具的"苏华评报字【2013】第 291 号"评估报告评定。其中, 江阴亚包标的股权评估价值为 0, 转让作价 1 元; 江阴美达标的股权评估价值为 0, 转让作价 1 元; 江阴申鹏标的股权评估价值为 1103.22 万元, 转让作价 1110 万元。上述股权转让价款已于 2014 年 1 月末收讫, 并于 2014 年 3 月办理完毕工商变更登记。

2014 年 7 月 11 日, 江苏中达新材料集团股份有限公司第六届董事会第十九次会议, 决定成立全资子公司成都金中达包装材料有限公司, 注册资本 2000 万元, 并由成都金中达公司收购成都中达软塑新材料有限公司(下称"成都中达公司")经审计评估后的所有资产、负债, 并负责人员的安置(拟用于解决成都中达公司合资经营期限到期问题)。2014 年 7 月 16 日, 公司经注册登记并取得工商部门颁发的营业执照。

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

(3) 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。

3、 主要子公司、参股公司分析

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 10,500 万元, 本公司占 100% 股份。报告期末总资产 6,525.87 万元, 税后利润-399.89 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 1,500 万美元, 本公司占 75% 股份。报告期末总资产 26,757.38 万元, 营业收入 5,136.17 万元, 营业利润-519.06 万元, 税后利润-1,177.20 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, 销售本

公司产品。注册资本 1,200 万美元，本公司占 75% 股份。报告期末总资产 16,556.90 万元，营业收入 12,166.70 万元,营业利润 365.18 万元,税后利润 365.32 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 15,000 万元人民币，本公司占 100% 股份。报告期末总资产 71,277.62 万元，营业收入 12,727.28 万元,营业利润 919.41 万元，税后利润 803.21 万元。

5)、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 3,340 万美元，其中：本公司出资 2,505 万美元，占注册资本的 75%。报告期末总资产 41,461.11 万元，营业收入 10,533.64 万元，营业利润-165.04 万元,税后利润-118.77 万元。

6)、常州中翎新材料科技有限公司

成立于 2013 年 7 月 26 日，主要从事锂电池隔膜材料、照明节能产品的研发、生产、销售；新能源汽车零部件、照明节能产品的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；合同能源管理服务。常州中翎新材料科技有限公司注册资本 1,000 万，其中：本公司出资 550 万元，占注册资本的 55%。报告期末总资产 909.79 万元，本报告期，公司尚处于筹建及中试设备安装阶段。

4、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。

二、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
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 2014 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法律手续, 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。	(详见 2009 年 4 月 18 日, 上海证券交易所网站: http://www.sse.com.cn 以及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》公司公告)

(二) 其他说明

已受理未判决诉讼事项:

本公司原控股子公司江苏中达新材料国际贸易有限公司(以下简称中达国际公司), 与中基嘉发进出口公司烟台分公司(以下简称中基烟台公司)有长期的 BOPP 塑料薄膜加工承揽业务关系, 中达国际公司为中基烟台公司加工定做 BOPP 塑料薄膜。截止 2011 年 7 月中基烟台公司仍欠中达国际公司加工定做款 2,191,699.74 元未支付。2011 年 7 月 28 日, 中基烟台公司法定代表人王裕良与本公司签署会谈纪要一份, 承诺由其归还上述欠款并尽快制定还款方案, 但其一直未兑现承诺。2011 年 11 月中达国际公司注销, 本公司和江阴中达软塑新材料有限公司依法享有对被告的上述债权。

2013 年 5 月, 本公司与江阴中达软塑新材料有限公司共同向江阴市人民法院提出对王裕良诉讼。经过两次开庭, 目前正在申请证据鉴定。本公司对上述债权已全额计提坏账准备。

二、 破产重整相关事项

2013 年 4 月 26 日, 公司收到江苏省无锡市中级人民法院(以下简称"无锡中院")(2013)锡法商清预字第 2 号《决定书》和《民事裁定书》, 决定受理公司重整一案并裁定本公司重整。(详见公司临 2013-013 号公告)

2013 年 10 月 15 日, 公司召开第二次债权人会议暨出资人组会议, 会议表决通过了《江苏中达新材料集团股份有限公司重整计划草案》。2013 年 11 月 21 日, 无锡中院作出的(2013)锡破字第 0007 号《民事裁定书》, 裁定批准中达股份重整计划。(详见公司临 2013-055 号公告)

2014 年 2 月 10 日, 公司向管理人提交了《江苏中达新材料集团股份有限公司重整计划执行报告》, 2014 年 2 月 12 日, 公司管理人向无锡中院提交了《重整计划执行情况监督报告》, 报告了管理人监督债务人公司执行重整计划的有关情况, 并认为《重整计划》已经执行完毕, 申请无锡中院下达重整计划执行完毕的裁定。

2014 年 2 月 21 日, 公司收到无锡中院(2013)锡破字第 0007-4 号民事裁定书, 裁定中达股份重整计划执行完毕; 中达股份管理人的监督职责终止; 债权人未依照本法规定申报债权的, 自本裁定生效之日起, 可以按照中达股份重整计划规定的同类债权的清偿条件行使权利。(详见公司临 2014-018 号公告)

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2014 年 1 月 26 日, 本公司与江苏瀛寰实业集	(详见 2014 年 01 月 28 日, 上海证券交易所

<p>团有限公司签署了关于“江阴亚包新材料有限公司”、“江阴美达新材料有限公司”、“申鹏包装材料有限公司”之股权（以下简称“标的股权”）转让协议。根据协议约定，公司将所持上述三家公司的全部股权予以转让（详见公司 2014-010 号临时公告）。公司第六届第十三次董事会会议审议并决议通过。</p> <p>上述标的股权价值经江苏华信资产评估有限公司出具的“苏华评报字【2013】第 291 号”评估报告评定。其中，江阴亚包标的股权评估价值为 0，转让作价 1 元；江阴美达标的股权评估价值为 0，转让作价 1 元；江阴申鹏标的股权评估价值为 1103.22 万元，转让作价 1110 万元。上述股权转让价款已于 2014 年 1 月末收讫，并于 2014 年 3 月办理完毕工商变更登记。</p>	<p>网站：http://www.sse.com.cn 以及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》公司公告）</p>
<p>2014 年 3 月，本公司与常州万德福投资有限公司签署股权转让协议，万福德公司将其持有的常州中翎新材料科技有限公司 55% 股权转让给本公司，转让价格 550 万元。上述股权受让价款已于 2014 年 3 月末付讫，并于 2014 年 3 月截止本报告期末办理完毕工商变更登记。</p>	<p>（详见 2014 年 03 月 18 日，上海证券交易所网站：http://www.sse.com.cn 以及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》公司公告）</p>
<p>2014 年 2 月 24 日，公司董事会审议并披露了由控股子公司常州钟恒新材料有限公司收购同为公司控股子公司的江阴金中达新材料有限公司经审计评估后的所有资产、负债、业务，并负责其人员安置。目前，江阴金中达设备已全部搬迁至常州钟恒公司，进行集中统一经营管理；其所属土地及地上附属物根据政府规划由政府收储补偿；有关资产收购的账务处理正在处理之中。</p>	<p>（详见 2014 年 02 月 25 日、2014 年 8 月 16 日，上海证券交易所网站：http://www.sse.com.cn 以及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》公司公告）</p>

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

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	其他	购买	包装	市场		334,654.00	0.09			

申建复合包装有限公司		商品	及辅料	价					
江阴申发包装有限公司	其他	购买商品	包装及辅料	市场价		2,980,773.61	0.81		
合计				/	/	3,315,427.61		/	/

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。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>2014年1月26日，本公司与江苏瀛寰实业集团有限公司签署了关于“江阴亚包新材料有限公司”、“江阴美达新材料有限公司”、“申鹏包装材料”之股权（以下简称“标的股权”）转让协议。根据协议约定，公司将所持上述三家公司的全部股权予以转让（详见公司2014-010号临时公告）。公司第六届第十三次董事会会议审议并决议通过。</p> <p>上述标的股权价值经江苏华信资产评估有限公司出具的“苏华评报字【2013】第291号”评估报告评定。其中，江阴亚包标的股权评估价值为0，转让作价1元；江阴美达标的股权评估价值为0，转让作价1元；江阴申鹏标的股权评估价值为1103.22万元，转让作价1110万元。上述股权转让价款已于2014年1月末收讫，并于2014年3月办理完毕工商变更登记。</p>	<p>（详见2014年01月28日，上海证券交易所网站：http://www.sse.com.cn 以及《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》公司公告）</p>

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	江阴市金凤凰投资有限公司一致行动人元王刘林、东、平	承诺本次受让的标的股份完成复牌之日起 6 个月内不上市交易。	至 2014 年 11 月 27 日止。	是	是		

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

九、其他重大事项的说明

(一) 其他

在内部控制规范实施进度方面，公司由于受破产重整工作影响，公司未能完全按照《实施内部控制规范工作方案》计划的进度开展相关工作。2014 年 2 月公司又启动了重大资产重组事宜。按照相关规定，公司将在相关交易完成后迅速启动并在下一个会计年度年报披露的同时，披露内部控制自我评价报告和审计报告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 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) 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、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数						50,538
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	15.98	143,217,360			质押 143,217,360
江苏瀛寰实业集团有限公司	境内非国有法人	7.44	66,704,321	-17,559,173		质押 4,260,000
江阴市金凤凰投资有限公司	境内非国有法人	6.70	60,000,000		60,000,000	无
任元林	境内自然人	4.06	36,400,000		36,400,000	无
唐朝美	境内自然人	3.34	30,000,000		30,000,000	无
刘平	境内自然人	3.13	28,000,000		28,000,000	无
南京澄观投资有限公司	境内非国有法人	1.79	16,000,000		16,000,000	质押 16,000,000
王东	境内自然人	1.74	15,600,000		15,600,000	无
陈东	境内自然人	1.67	15,000,000		15,000,000	无
谢寅	境内自然人	1.00	9,000,000		9,000,000	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	66,704,321	人民币普通股	66,704,321
孙文兰	3,790,000	人民币普通股	3,790,000
中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	3,457,867	人民币普通股	3,457,867
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	3,136,099	人民币普通股	3,136,099
张维	3,047,398	人民币普通股	3,047,398
钟德霞	2,423,650	人民币普通股	2,423,650
国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,399,122	人民币普通股	2,399,122
胡婧	2,330,701	人民币普通股	2,330,701
黄洁	2,100,000	人民币普通股	2,100,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	江阴市金凤凰投资有限公司、任元林、刘平、王东为一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江阴市金凤凰投资有限公司	60,000,000	2014年11月27日		承诺自中达股份根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定实际复牌之日起六个月内不卖出本次受让的股份。
2	任元林	36,400,000	2014年11月27日		承诺自中达股份根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定实际复牌之日起六个月内不卖出本次受让的股份。
3	唐朝美	30,000,000	2014年11月27日		承诺自中达股份根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定实际复牌之日起六个月内不卖出本次受让的股份。
4	刘平	28,000,000	2014年11月27日		承诺自中达股份根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定实际复牌之日起六个月内不卖出本次受让的股份。
5	南京澄观投资有限公司	16,000,000	2014年11月27日		承诺自中达股份根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定实际复牌之日起六个月内不卖出本次受让的股份。
6	王东	15,600,000	2014年11月27日		承诺自中达股份根据《上

			日		海证券交易所股票上市规则》有关规定实际复牌之日起六个月内不卖出本次受让的股份。
7	陈东	15,000,000	2014 年 11 月 27 日		承诺自中达股份根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定实际复牌之日起六个月内不卖出本次受让的股份。
8	谢寅	9,000,000	2014 年 11 月 27 日		承诺自中达股份根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定实际复牌之日起六个月内不卖出本次受让的股份。
9	上海长鑫投资有限公司	5,000,000	2014 年 11 月 27 日		承诺自中达股份根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定实际复牌之日起六个月内不卖出本次受让的股份。
10	秦小明	5,000,000	2014 年 11 月 27 日		承诺自中达股份根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定实际复牌之日起六个月内不卖出本次受让的股份。
上述股东关联关系或一致行动的说 明			江阴市金凤凰投资有限公司、任元林、刘平、王东为一致行动人。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

- (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 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
王莉萍	总裁助理	聘任	

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014 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		24,666,838.83	24,306,285.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		12,596,559.48	13,519,068.19
应收账款		66,873,552.51	62,279,709.67
预付款项		35,747,282.86	153,612,818.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		54,273,800.39	24,389,782.23
买入返售金融资产			
存货		93,294,828.64	100,388,957.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,631,042.91	2,423,920.96
流动资产合计		289,083,905.62	380,920,542.72
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		5,917,572.48	1,009,998.44
投资性房地产		114,375,813.44	115,877,787.38
固定资产		332,860,344.58	622,946,372.85

在建工程		48,172,234.05	12,995,126.14
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		186,441,163.94	269,296,773.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,354,772.78	88,575.08
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		690,121,901.27	1,022,214,633.30
资产总计		979,205,806.89	1,403,135,176.02
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	647,550,000.00
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		24,644,025.35	44,912,111.01
预收款项		4,664,986.08	26,264,165.69
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,609,469.93	10,607,006.82
应交税费		57,651,967.16	69,865,501.94
应付利息		322,580.65	38,633,577.74
应付股利		2,038,088.39	17,690,874.99
其他应付款		20,473,379.51	36,061,560.37
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			10,825,000.00
其他流动负债			

流动负债合计		212,404,497.07	902,409,798.56
非流动负债：			
长期借款			303,021,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		18,036,191.13	
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		18,036,191.13	303,021,000.00
负债合计		230,440,688.20	1,205,430,798.56
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		895,981,284.00	895,981,284.00
资本公积		509,845,430.44	-4,786,706.52
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		-830,687,766.57	-846,446,561.13
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		624,203,888.50	93,812,956.98
少数股东权益		124,561,230.19	103,891,420.48
所有者权益合计		748,765,118.69	197,704,377.46
负债和所有者权益总计		979,205,806.89	1,403,135,176.02

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

2014 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		8,945,397.41	1,554,119.29
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			82,740.50

预付款项		43,224.00	119,098,706.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款		169,190,173.15	168,578,913.74
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		178,178,794.56	289,314,480.17
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		499,910,500.97	494,410,500.97
投资性房地产		8,152,311.74	8,309,309.78
固定资产		22,686,441.58	23,099,070.31
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		32,842,052.71	33,242,669.59
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			
非流动资产合计		563,591,307.00	559,061,550.65
资产总计		741,770,101.56	848,376,030.82
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		89,791.28	77,303,050.86
预收款项		96,909.17	171,994.25
应付职工薪酬			-3,240.00
应交税费		131,544.52	563,513.11

应付利息			
应付股利		2,038,088.39	2,038,088.39
其他应付款		650,104,075.50	1,188,091,071.38
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		652,460,408.86	1,268,164,477.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		4,600,000.00	
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		4,600,000.00	
负债合计		657,060,408.86	1,268,164,477.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		895,981,284.00	895,981,284.00
资本公积		509,845,430.44	8,222,611.89
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		-1,370,181,962.37	-1,373,057,283.69
所有者权益（或股东权益）合计		84,709,692.70	-419,788,447.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计		741,770,101.56	848,376,030.82

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

2014 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		373,674,809.11	680,339,968.51
其中：营业收入		373,674,809.11	680,339,968.51
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		384,680,899.02	767,466,774.81
其中：营业成本		325,234,813.88	649,357,140.31
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		1,895,282.08	2,624,934.81
销售费用		11,578,931.92	15,733,690.11
管理费用		33,889,910.08	60,351,877.03
财务费用		5,831,240.76	38,887,123.47
资产减值损失		6,250,720.30	512,009.08
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）		44,220,041.13	-6,077,441.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-292,425.96	-5,877,694.75
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		33,213,951.22	-93,204,248.28
加：营业外收入		1,232,296.00	285,401.63
减：营业外支出		354,141.33	151,247.52
其中：非流动资产处置损失		67,922.15	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		34,092,105.89	-93,070,094.17
减：所得税费用		8,042,110.94	320,294.44
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		26,049,994.95	-93,390,388.61
归属于母公司所有者的净利润		28,768,112.97	-75,704,637.94
少数股东损益		-2,718,118.02	-17,685,750.67
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.032	-0.084
（二）稀释每股收益		0.032	-0.084
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		26,049,994.95	-93,390,388.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		28,768,112.97	-75,704,637.94
归属于少数股东的综合收益总额		-2,718,118.02	-17,685,750.67

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
2014 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		868,290.00	253,108,052.45
减：营业成本		156,998.04	248,191,802.33
营业税金及附加		144,976.12	175,826.17
销售费用		-439,471.21	6,111,765.76
管理费用		4,767,251.41	6,495,435.95
财务费用		-81,953.44	172,623.19
资产减值损失		6,536,616.01	49,474.51
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）		12,957,770.65	-6,077,441.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-5,877,694.75
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,741,643.72	-14,166,317.44
加：营业外收入		273,505.56	10,454.61
减：营业外支出		139,827.96	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,875,321.32	-14,155,862.83
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,875,321.32	-14,155,862.83
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：童爱平

主管会计工作负责人：王务云

会计机构负责人：孙金山

合并现金流量表
2014 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		275,746,675.54	575,152,475.53
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		56,993,937.78	1,033,740.08
经营活动现金流入小计		332,740,613.32	576,186,215.61
购买商品、接受劳务支付的现金		211,986,746.91	486,328,765.07
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		31,496,869.15	36,685,251.32
支付的各项税费		21,156,189.52	19,425,000.52
支付其他与经营活动有关的现金		30,434,755.70	19,669,423.38
经营活动现金流出小计		295,074,561.28	562,108,440.29
经营活动产生的现金流量净额		37,666,052.04	14,077,775.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,100,002.00	
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		8,024,341.74	800.00
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		3,442,811.06	
投资活动现金流入小计		22,567,154.80	800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,153,634.73	5,592,284.42
投资支付的现金		8,190,000.00	
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,031,865.92	
投资活动现金流出小计		48,375,500.65	5,592,284.42
投资活动产生的现金流量净额		-25,808,345.85	-5,591,484.42
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		100,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		509,203,113.20	
筹资活动现金流入小计		609,203,113.20	
偿还债务支付的现金		586,116,000.00	9,138,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,585,349.55	29,892,373.14
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
筹资活动现金流出小计		620,701,349.55	39,210,373.14
筹资活动产生的现金流量净额		-11,498,236.35	-39,210,373.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,083.62	-261,615.32
五、现金及现金等价物净增加额		360,553.46	-30,985,697.56
加：期初现金及现金等价物余额		24,306,285.37	46,189,993.19
六、期末现金及现金等价物余额		24,666,838.83	15,204,295.63

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

2014 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		1,068,290.00	199,381,768.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		88,240,643.23	5,540,396.90
经营活动现金流入小计		89,308,933.23	204,922,165.72
购买商品、接受劳务支付的现金			197,446,514.87
支付给职工以及为职工支付的现金		1,514,411.46	3,197,737.58
支付的各项税费		654,767.89	992,584.06
支付其他与经营活动有关的现金		594,552,406.96	7,460,518.18

经营活动现金流出小计		596,721,586.31	209,097,354.69
经营活动产生的现金流量净额		-507,412,653.08	-4,175,188.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,100,002.00	
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		816.00	
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		11,100,818.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			5,050.00
投资支付的现金		5,500,000.00	
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		5,500,000.00	5,050.00
投资活动产生的现金流量净额		5,600,818.00	-5,050.00
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		509,203,113.20	
筹资活动现金流入小计		509,203,113.20	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			27,098,923.48
支付其他与筹资活动有关的现金			180,000.00
筹资活动现金流出小计			27,278,923.48
筹资活动产生的现金流量净额		509,203,113.20	-27,278,923.48
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		7,391,278.12	-31,459,162.45
加：期初现金及现金等价物余额		1,554,119.29	33,116,804.00
六、期末现金及现金等价物余额		8,945,397.41	1,657,641.55

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
2014 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	895,981,284.00	-4,786,706.52			49,064,940.63		-846,446,561.13		103,891,420.48	197,704,377.46
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	895,981,284.00	-4,786,706.52			49,064,940.63		-846,446,561.13		103,891,420.48	197,704,377.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		514,632,136.96					15,758,794.56		20,669,809.71	551,060,741.23
(一) 净利润							28,768,112.97		-2,718,118.02	26,049,994.95
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							28,768,112.97		-2,718,118.02	26,049,994.95
(三) 所有者投入和减少资本		514,632,136.96					-13,009,318.41		23,387,927.73	525,010,746.28
1. 所有者投入资本		503,480,587.20							23,387,927.73	526,868,514.93
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		11,151,549.76					-13,009,318.41			-1,857,768.65
(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	895,981,284.00	509,845,430.44			49,064,940.63		-830,687,766.57		124,561,230.19	748,765,118.69

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	219,606,600.15			49,064,940.63		-1,084,409,887.93		93,791,163.28	-60,706,383.87
加: 会计政策变更										

江苏中达新材料集团股份有限公司 2014 年半年度报告

前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	661,240,800.00	219,606,600.15			49,064,940.63		-1,084,409,887.93		93,791,163.28	-60,706,383.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-75,704,637.94		-17,685,750.67	-93,390,388.61
(一) 净利润							-75,704,637.94		-17,685,750.67	-93,390,388.61
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-75,704,637.94		-17,685,750.67	-93,390,388.61
(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	219,606,600.15			49,064,940.63		-1,160,114,525.87		76,105,412.61	-154,096,772.48

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：孙金山

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 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	895,981,284.00	8,222,611.89			49,064,940.63		-1,373,057,283.69	-419,788,447.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	895,981,284.00	8,222,611.89			49,064,940.63		-1,373,057,283.69	-419,788,447.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		501,622,818.55					2,875,321.32	504,498,139.87
（一）净利润							2,875,321.32	2,875,321.32
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							2,875,321.32	2,875,321.32

江苏中达新材料集团股份有限公司 2014 年半年度报告

(三) 所有者投入和减少资本		501,622,818.55						501,622,818.55
1. 所有者投入资本		503,480,587.20						503,480,587.20
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-1,857,768.65						-1,857,768.65
(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	895,981,284.00	509,845,430.44			49,064,940.63		-1,370,181,962.37	84,709,692.70

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	232,615,918.56			49,064,940.63		-1,238,268,004.03	-295,346,344.84

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	232,615,918.56			49,064,940.63		-1,238,268,004.03	-295,346,344.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-14,155,862.83	-14,155,862.83
（一）净利润							-14,155,862.83	-14,155,862.83
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-14,155,862.83	-14,155,862.83
（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	232,615,918.56			49,064,940.63		-1,252,423,866.86	-309,502,207.67

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 二〇一四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。

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。

2013 年,公司第二次债权人会议暨出资人组会议决议通过的《重整计划草案》和江苏省无锡市中级人民法院(2013)锡破字第 0007 号《民事裁定书》的规定,公司申请增加注册资本人民币 234,740,484.00 元,由资本公积转增股本,转增基准日为重整基准日 2013 年 4 月 26 日,变更后注册资本为人民币 895,981,284.00 元。

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。

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严重下降，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。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

可供出售权益工具投资的公允价值累计下跌超过初始成本 50%的情况下被认为严重下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：

可供出售权益工具投资的公允价值连续下跌时间超过 12 个月的情况下被认为下跌是“非暂时性”的。

(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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(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—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提供服务，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

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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) 本公司销售商品收入确认的标准

①国内销售

由公司发货后并由财务部门开具销售发票给客户，收到客户收货回执后，公司确认销售收入的实现；

②出口销售

报关通过、已装船发货（取得货运单）确认收入。

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，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	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1、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。

2、子公司常州钟恒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，2012年至2014年所得税减按15%计征。

3、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，2012年至2014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	5,407.55		
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	-1,121.81		
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	8,070.39		

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
常州中翎新材料科技有限公司	有限责任	常州	锂电池隔膜材料及照明节能	1000	隔膜材料及照明节能	550		55	55	是	100.00		

(二) 合并范围发生变更的说明

- 1、与上年相比本期新增合并单位 1 家，为常州中翎新材料科技有限公司，原因为：收购股权。
- 2、本期减少合并单位 3 家，分别为江阴亚包新材料有限公司、江阴美达新材料有限公司、江阴申鹏包装新材料有限公司，原因为：股权转让。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**1、 本期新纳入合并范围的子公司**

名称	期末净资产	本期净利润
常州中翎新材料科技有限公司	6,500,000.00	0.00

说明：2014 年 3 月，本公司与常州万德福投资有限公司签署股权转让协议，万福德公司将其持有的常州中翎新材料科技有限公司 55%股权转让给本公司，转让价格 550 万元。

常州中翎公司是一家以开发、研制、生产新型动力材料锂电池隔膜为主的高科技企业，成立于 2013 年。截至本报告期末，该公司尚处于筹建阶段。

2、 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
江阴亚包新材料有限公司	-32,587,560.00	-926,301.57
江阴美达新材料有限公司	-25,224,908.61	-639,657.77
江阴申鹏包装材料有限公司	3,869,844.44	-256,738.18

2014 年 1 月 26 日，本公司与江苏瀛寰实业集团有限公司签署了关于“江阴亚包新材料有限公司”、“江阴美达新材料有限公司”、“申鹏包装材料有限公司”之股权（以下简称“标的股权”）转让协议。根据协议约定，公司将所持上述三家公司的全部股权予以转让（详见公司 2014-010 号临时公告）。公司第六届第十三次董事会会议审议并决议通过。

上述标的股权价值经江苏华信资产评估有限公司出具的“苏华评报字【2013】第 291 号”评估报告评定。其中，江阴亚包标的股权评估价值为 0，转让作价 1 元；江阴美达标的股权评估价值为 0，转让作价 1 元；江阴申鹏标的股权评估价值为 1103.22 万元，转让作价 1110 万元。上述股权转让价款已于 2014 年 1 月末收讫，并于 2014 年 3 月办理完毕工商变更登记。

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			127,923.97			549,859.67
小计			127,923.97			549,859.67
银行存款						
人民币			23,591,785.51			18,516,472.81
美元				857,266.93	6.0969	5,226,670.73
小计			23,591,785.51			23,743,143.54
其他货币资金						
人民币			947,129.35			13,282.16
小计			947,129.35			13,282.16
合 计			24,666,838.83			24,306,285.37

说明：期末其他货币资金中，保函保证金金额为 933,800.00 元。

(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	12,596,559.48	13,519,068.19
合计	12,596,559.48	13,519,068.19

2、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额最大的前五项情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
河南中烟工业有限责任公司	2014-1-22	2014-7-22	2,000,000.00	银行承兑汇票
四川烟草工业有限责任公司	2014-1-21	2014-7-20	2,000,000.00	银行承兑汇票
四川烟草工业有限责任公司	2014-1-21	2014-7-20	2,000,000.00	银行承兑汇票
湖北盟科纸业有限公司	2014-5-23	2014-11-23	1,600,000.00	银行承兑汇票
贵州中烟工业有限责任公司	2014-3-06	2014-9-02	1,500,000.00	银行承兑汇票
合计			9,100,000.00	

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				期初余额			
	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)	66,935,646.01	77.67	200,872.01	0.30	61,828,899.76	67.55	185,486.75	0.30
1-2 年(含 2 年)	140,272.12	0.16	14,027.21	10.00	732,699.78	0.80	419,748.23	57.29
2-3 年(含 3 年)	388,505.51	0.45	388,505.51	100.00	21,540.46	0.02	4,308.09	20.00
3-4 年(含 4 年)	8,454.46	0.01	2,536.34	30.00	160,207.80	0.18	48,062.35	30.00
4-5 年(含 5 年)	13,230.96	0.02	6,615.48	50.00	549,532.09	0.60	355,564.80	64.70
5 年以上	18,695,432.36	21.69	18,695,432.36	100.00	28,237,361.50	30.85	28,237,361.50	100.00
合计	86,181,541.42	100.00	19,307,988.91	22.40	91,530,241.39	100.00	29,250,531.72	31.96

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	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:	85,793,035.91	99.55	18,919,483.40	21.40	89,968,350.30	98.29	27,688,640.63	30.78
组合小计	85,793,035.91	99.55	18,919,483.40	21.40	89,968,350.30	98.29	27,688,640.63	30.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	388,505.51	0.45	388,505.51	100.00	1,561,891.09	1.71	1,561,891.09	100
合计	86,181,541.42	100.00	19,307,988.91	22.40	91,530,241.39	100	29,250,531.72	31.96

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			期初余额		
	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	66,935,646.01	78.02	200,872.01	61,828,899.76	68.72	185,486.77
1-2年	140,272.12	0.16	14,027.21	347,723.95	0.39	34,772.39
2-3年	0.00	0.00	0.00	21,540.46	0.02	4,308.09
3-4年	8,454.46	0.01	2,536.34	160,207.80	0.18	48,062.34
4-5年	13,230.96	0.02	6,615.48	387,934.58	0.43	193,967.29
5年以上	18,695,432.36	21.79	18,695,432.36	27,222,043.75	30.26	27,222,043.75
合计	85,793,035.91	100.00	18,919,483.40	89,968,350.30	100.00	27,688,640.63

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
2-3年	388,505.51	388,505.51	100.00	预计无法收回
合计	388,505.51	388,505.51	100.00	

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	7,189,182.82	1年以内	8.34
第二名	客户	7,016,677.89	1年以内	8.14
第三名	客户	6,144,847.34	1年以内	7.13
第四名	客户	5,374,783.08	1年以内	6.24
第五名	客户	3,685,337.04	1年以内	4.28
合计		29,410,828.17		34.13

(四) 其他应收款

1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	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)	10,159,949.38	10.79	30,198.46	0.3	11,526,981.41	19.98	34,580.96	0.30
1-2年(含2年)	1,522,000.00	1.62	152,200.00	10.00	726,648.00	1.26	72,664.79	10.00
2-3年(含3年)	52,055,311.84	55.30	10,411,062.37	20.00	13,317,812.06	23.08	2,663,562.42	20.00
3-4年(含4年)	50,000.00	0.05	15,000.00	30.00	786,108.33	1.36	235,832.50	30.00
4-5年(含5年)	2,190,000.00	2.33	1,095,000.00	50.00	2,079,546.20	3.60	1,040,673.10	50.04

5 年以上	28,147,930.36	29.90	28,147,930.36	100.00	29,262,010.16	50.71	29,262,010.16	100.00
合计	94,125,191.58	100.00	39,851,391.19	42.00	57,699,106.16	100.00	33,309,323.93	57.73

注：期末“2-3 年（含 3 年）”由预付账款转入所致。

2、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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:	94,125,191.58	100.00	39,851,391.19	42.00	56,709,406.81	98.28	32,319,624.58	56.99
组合小计	94,125,191.58	100.00	39,851,391.19	42.00	56,709,406.81	98.28	32,319,624.58	56.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					989,699.35	1.72	989,699.35	100
合计	94,125,191.58	100.00	39,851,391.19	42.00	57,699,106.16	100.00	33,309,323.93	57.73

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014.3.31 余额			2013.12.31 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	10,159,949.38	10.79	30,198.46	11,526,981.41	20.33	34,580.95
1—2 年	1,522,000.00	1.62	152,200.00	726,648.00	1.28	72,664.80
2—3 年	52,055,311.84	55.30	10,411,062.37	13,317,812.06	23.48	2,663,562.42
3—4 年	50,000.00	0.05	15,000.00	786,108.33	1.39	235,832.50
4—5 年	2,190,000.00	2.33	1,095,000.00	2,077,746.20	3.66	1,038,873.10
5 年以上	28,147,930.36	29.91	28,147,930.36	28,274,110.81	49.86	28,274,110.81
合计	94,125,191.58	100.00	39,851,391.19	56,709,406.81	100.00	32,319,624.58

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	52,233,401.00	2-5 年	55.49	业务往来款
第二名	业务单位	15,898,697.36	5 年以上	16.89	担保诉讼
第三名	业务单位	2,011,053.00	1 年以内	2.14	业务往来款
第四名	业务单位	1,820,026.00	1 年以内	1.93	业务往来款
第五名	业务单位	1,666,960.00	5 年以上	1.77	业务往来款
合计		73,630,137.36		78.22	

5、 期末无应收关联方账款。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	34,473,217.31	96.44	69,697,954.21	45.37
1 至 2 年	242,694.95	0.68	77,019,468.02	50.14
2 至 3 年	985,849.60	2.76	900.00	0.00
3 年以上	45,521.00	0.12	6,894,496.16	4.49
合计	35,747,282.86	100.00	153,612,818.39	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	供应商	5,212,733.98	1 年以内、1-2 年	尚未结算的电费
第二名	供应商	4,965,198.26	1 年以内	尚未结算的材料款
第三名	供应商	4,940,369.70	1 年以内	尚未结算的材料款
第四名	供应商	4,830,000.00	1 年以内	预付土地竞拍保证金
第五名	供应商	3,377,273.14	1 年以内	尚未结算的运费
合计		23,325,575.08		

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			期初余额		
	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	36,531,682.48	1,169,507.26	35,362,175.22	50,250,892.25	6,940,301.67	43,310,590.58

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	9,156,801.01	2,673,648.10	6,483,152.91	8,565,605.69	2,673,648.10	5,891,957.59
在产品	6,874,801.52	0.00	6,874,801.52	7,096,359.76	-	7,096,359.76
库存商品	42,997,053.76	3,311,414.61	39,685,639.15	48,210,790.21	5,216,535.90	42,994,254.31
在途物资	4,884,615.40		4,884,615.40	1,095,795.67	-	1,095,795.67
委托加工物资	4,444.44		4,444.44			
合计	100,449,398.61	7,154,569.97	93,294,828.64	115,219,443.58	14,830,485.67	100,388,957.91

2、 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	6,940,301.67	-28,191.75		5,742,602.66	1,169,507.26
周转材料	2,673,648.10				2,673,648.10
库存商品	5,216,535.90	-1,684,598.74		220,522.55	3,311,414.61
合计	14,830,485.67	-1,712,790.49		5,963,125.21	7,154,569.97

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
已出库未开票计征的销项税	1,631,042.91	2,423,920.96
合计	1,631,042.91	2,423,920.96

(八) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	期初余额
联营企业	5,717,574.04	810,000.00
其他股权投资	199,998.44	199,998.44
小计	5,917,572.48	1,009,998.44
减：减值准备		
合计	5,917,572.48	1,009,998.44

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
常州豪润包装材料有限公司	25.00	25.00	3,014.84	1,971.81	1,043.03	211.05	-29.24

3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	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
常州豪润包装材料有限公司	权益法	5,200,000.00	810,000.00	4,907,574.04		5,717,574.04	25	25				
权益法小计		5,200,000.00	810,000.00	4,907,574.04		5,717,574.04						
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	19.8	19.8				
成本法小计		199,998.44	199,998.44			199,998.44						
合计		5,399,998.44	1,009,998.44	4,907,574.04	-	5,917,572.48						

(九) 投资性房地产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	129,627,736.69			129,627,736.69
(1) 房屋、建筑物	117,205,678.22			117,205,678.22
(2) 土地使用权	12,422,058.47			12,422,058.47
2. 累计折旧和累计摊销合计	13,749,949.31	1,501,973.94		15,251,923.25
(1) 房屋、建筑物	12,044,816.80	1,348,299.00		13,393,115.80
(2) 土地使用权	1,705,132.51	153,674.94		1,858,807.45
3. 投资性房地产净值合计	115,877,787.38	-1,501,973.94		114,375,813.44
(1) 房屋、建筑物	105,160,861.42	-1,348,299.00		103,812,562.42
(2) 土地使用权	10,716,925.96	-153,674.94		10,563,251.02
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	115,877,787.38	-1,501,973.94		114,375,813.44
(1) 房屋、建筑物	105,160,861.42	-1,348,299.00		103,812,562.42
(2) 土地使用权	10,716,925.96	-153,674.94		10,563,251.02

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 1,501,973.94 元。

(2) 期末投资性房地产抵押金额为 30,065,853.33 元，系本公司子公司常州钟恒新材料有限公司为子公司江阴中达软塑新材料有限公司之江苏靖江农村商业银行委托贷款提供抵押担保。

(十) 固定资产**1、 固定资产情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	2,737,913,624.41	4,862,063.52	1,457,981,434.81	1,284,794,253.12
房屋及建筑物	561,659,206.35		246,144,893.14	315,514,313.21
通用设备	49,189,032.31	57,121.28	4,749,028.40	44,497,125.19
专用设备	2,111,600,885.21	4,054,015.21	1,204,639,972.45	911,014,927.97
运输设备	8,775,670.76	618,923.34	2,388,524.67	7,006,069.43
电子、办公设备	6,688,829.78	132,003.69	59,016.15	6,761,817.32
		本期增加	本期计提	
二、累计折旧合计：	1,481,871,951.14	11,479,459.25	786,590,189.50	706,761,220.89

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	130,604,733.48	4,248,141.90	60,821,150.00	74,031,725.38
通用设备	33,081,223.44	767,138.37	4,271,107.95	29,577,253.86
专用设备	1,307,271,765.17	6,117,180.52	719,767,452.12	593,621,493.57
运输设备	4,683,342.61	303,224.26	1,689,015.49	3,297,551.38
电子、办公设备	6,230,886.44	43,774.20	41,463.94	6,233,196.70
三、固定资产账面净值合计:	1,256,041,673.27			578,033,032.23
房屋及建筑物	431,054,472.87			241,482,587.83
通用设备	16,107,808.87			14,919,871.33
专用设备	804,329,120.04			317,393,434.40
运输设备	4,092,328.15			3,708,518.05
电子、办公设备	457,943.34			528,620.62
四、减值准备合计:	633,095,300.42	-	387,922,612.77	245,172,687.65
房屋及建筑物	3,573,229.77	-		3,573,229.77
通用设备	345,878.42	-	4,783.24	341,095.18
专用设备	629,173,079.27	-	387,917,829.53	241,255,249.74
运输设备	-	-	-	-
电子、办公设备	3,112.96	-	-	3,112.96
五、固定资产账面价值合计:	622,946,372.85			332,860,344.58
房屋及建筑物	427,481,243.10			237,909,358.06
通用设备	15,761,930.45			14,578,776.15
专用设备	175,156,040.77			76,138,184.66
运输设备	4,092,328.15			3,708,518.05
电子、办公设备	454,830.38			525,507.66

(1) 本期折旧额 11,479,459.25 元。

(2) 本期由在建工程转入金额为 3,537,652.32 元。

(3) 本期固定资产原值减少中由于原子公司江阴亚包、江阴美达、江阴申鹏本期不再纳入合并范围导致的减少数为：原值减少 1,456,716,748.26 元；累计折旧减少 785,487,955.15 元；减值准备减少 387,922,612.77 元。

(4) 期末无抵押的固定资产。

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
常州钟恒南面新厂房	29,639,362.11		29,639,362.11	7,669,255.61		7,669,255.61
PET 搬迁项目	13,389,560.77		13,389,560.77	1,170,551.94		1,170,551.94
办公室装饰工程	3,276,514.80		3,276,514.80	617,666.27		617,666.27

生产线全新集成工艺控制 (IPC)系统及测厚仪升级 改造				3,537,652.32	3,537,652.32
油锅炉改造工程	337,953.71		337,953.71		
大分切机收边改造工程	156,811.97		156,811.97		
挤出机系统保温改造工程	20,970.87		20,970.87		
常州钟恒车间改造项目	1,282,000.00		1,282,000.00		
锂电池隔膜生产线	69,059.82		69,059.82		
合 计	48,172,234.05		48,172,234.05	12,995,126.14	12,995,126.14

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资 产	工程投入占 预算比例 (%)	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
常州钟恒南面新厂房		7,669,255.61	21,970,106.50							29,639,362.11
PET 搬迁项目		1,170,551.94	12,219,008.83							13,389,560.77
办公室装饰工程		617,666.27	2,658,848.53							3,276,514.80
生产线全新集成工艺控制（IPC）系 统及测厚仪升级改造		3,537,652.32		3,537,652.32						-
油锅炉改造工程			337,953.71							337,953.71
大分切机收边改造工程			156,811.97							156,811.97
挤出机系统保温改造工程			20,970.87							20,970.87
常州钟恒车间改造项目			1,282,000.00							1,282,000.00
锂电池隔膜生产线			69,059.82							69,059.82
合 计		12,995,126.14	38,714,760.23	3,537,652.32						48,172,234.05

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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	837,725,835.62		94,864,837.42	742,860,998.20
(1) 土地使用权	306,350,880.62		93,530,837.42	212,820,043.20
(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		1,334,000.00	30,000.00
2、累计摊销合计	42,419,062.21	2,345,746.75	14,354,974.70	30,409,834.26
(1) 土地使用权	41,044,107.21	2,345,746.75	13,020,974.70	30,368,879.26
(2) 专有技术	10,955.00		-	10,955.00
(3) 商标权			-	
(4) 软件	1,364,000.00		1,334,000.00	30,000.00
3、无形资产账面净值合计	795,306,773.41	- 2,345,746.75	80,509,862.72	712,451,163.94
(1) 土地使用权	265,306,773.41	- 2,345,746.75	80,509,862.72	182,451,163.94
(2) 专有技术				
(3) 商标权	530,000,000.00			530,000,000.00
(4) 软件				
4、减值准备合计	526,010,000.00			526,010,000.00
(1) 土地使用权				
(2) 专有技术				
(3) 商标权	526,010,000.00			526,010,000.00
(4) 软件				
无形资产账面价值合计	269,296,773.41			186,441,163.94
(1) 土地使用权	265,306,773.41			182,451,163.94
(2) 专有技术				
(3) 商标权	3,990,000.00			3,990,000.00
(4) 软件				

说明：

- 1、 本期摊销额 2,345,746.75 元。
- 2、 本期无形资产原值减少 94,864,837.42 元、累计摊销减少 14,354,974.70 元，系由于原子公司江阴亚包、江阴美达、江阴申鹏本期不再纳入合并范围所致。
- 3、 期末已抵押的无形资产价值为 118,287,210 元，系本公司子公司常州钟恒新材料有限公司为子公司江阴中达软塑新材料有限公司之江苏靖江农村商业银行委托贷款提供抵押。

(十三) 商誉

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

本期减少系原非同一控制合并子公司江阴申鹏包装材料有限公司本期不再纳入合并范围所致。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
地平费	88,575.08		15,184.32		73,390.76
开办费		2,281,382.02			2,281,382.02
合计	88,575.08	2,281,382.02	15,184.32		2,354,772.78

(十五) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	62,559,855.65	8,525,268.41	561,757.62	11,363,986.34	59,159,380.10
存货跌价准备	14,830,485.67		1,712,790.49	5,963,125.21	7,154,569.97
固定资产减值准备	633,095,300.42			387,922,612.77	245,172,687.65
无形资产减值准备	526,010,000.00				526,010,000.00
商誉减值准备	1,243,722.13			1,243,722.13	
合计	1,237,739,363.87	8,525,268.41	2,274,548.11	406,493,446.45	837,496,637.72

本期资产减值准备的转销金额，均系由于原子公司江阴亚包、江阴美达、江阴申鹏本期不再纳入合并范围所致。

(十六) 短期借款**短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
多项担保条件借款		647,550,000.00
靖江农商行委托贷款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	647,550,000.00

期末靖江农商行委托贷款的抵押担保情况详见本附注“六、（五）、4 关联方担保情况”。

(十七) 应付账款**1、 应付账款明细如下：**

项目	期末余额	期初余额
一年以内	22,238,160.15	21,124,245.45

项目	期末余额	期初余额
一年以上	2,405,865.20	23,787,865.56
合 计	24,644,025.35	44,912,111.01

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	期初余额
江阴申发包装有限公司	868,516.15	1,658,392.25
江阴申建复合包装有限公司	90,128.05	158,130.55
江阴市申达包装材料厂	6,497.46	6,497.46
合 计	965,141.66	1,823,020.26

(十八) 预收款项

1、 预收款项情况：

项目	期末余额	期初余额
一年以内	3,451,943.28	21,618,527.83
一年以上	1,213,042.80	4,645,637.86
合 计	4,664,986.08	26,264,165.69

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。

(十九) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,179,102.03	11,444,101.96	14,780,467.13	1,842,736.86
(2) 职工福利费		852,340.90	852,340.90	
(3) 社会保险费	191,142.75	2,212,632.98	2,403,775.73	
(4) 住房公积金	8,365.00	328,504.00	335,545.00	1,324.00
(5) 辞退福利	5,029,182.88	5,194,056.67	9,642,463.79	580,775.76
(6) 其他	199,214.16	78,060.51	92,641.36	184,633.31
合计	10,607,006.82	20,109,697.02	28,107,233.91	2,609,469.93

本期支付因解除劳动关系给予的补偿费 9,642,463.79 元。

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,599,683.95	955,234.63
营业税	1,320.00	1,200.00
企业所得税	54,427,235.09	62,688,102.63
个人所得税	174,033.72	447,525.15
城市维护建设税	78,758.07	173,498.45
房产税	1,021,033.50	3,066,828.93
土地使用税	223,891.74	2,184,578.90
教育费附加	56,255.74	156,559.93
其他税费	69,755.35	191,973.32
合计	57,651,967.16	69,865,501.94

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
成都银团借款利息		13,280,544.41
靖江农商行委托贷款利息	322,580.65	25,353,033.33
合计	322,580.65	38,633,577.74

(二十二) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	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	暂未领取
其他	50,223.82	50,223.83	暂未领取
合计	2,038,088.39	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	期初余额
一年以内	6,377,249.61	8,856,385.61
一年以上	14,096,129.90	27,205,174.76
合计	20,473,379.51	36,061,560.37

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、 期末数中欠关联方款项

单位名称	期末余额	期初余额
江阴申达置业投资有限公司	1,040,625.46	1,040,625.46
合 计	1,040,625.46	1,040,625.46

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
南京广恒投资管理有限公司	5,492,425.54	尚未结算	
江苏申龙创业集团有限公司	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
南京广恒投资管理有限公司	5,492,425.54	业务往来款	
江苏申龙创业集团有限公司	2,468,783.31	业务往来款	

(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	期初余额
一年内到期的长期借款		10,825,000.00
合 计		10,825,000.00

本期公司已将成都银团借款本金息偿还完毕。

2、 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
银团借款-成都		10,825,000.00
合计		10,825,000.00

(二十五) 长期借款**1、 长期借款分类**

借款类别	期末余额	期初余额
银团贷款-成都		83,021,000.00
靖江农商行		220,000,000.00
合计		303,021,000.00

(二十六) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
搬迁补偿款		22,600,000.00	4,563,808.87	18,036,191.13	见说明
合 计		22,600,000.00	4,563,808.87	18,036,191.13	

说明：

1、2013 年本公司与江阴临港经济开发区拆迁指挥部（以下简称“拆迁指挥部”）签署征收（拆迁）协议，本公司服从城市规划，在 2015 年 3 月 15 日前，将公司所属厂房、土地供拆迁指挥部收购，相应获补偿金额 2300 万元。截至本报告期末，本公司已收到补偿款 460 万元；

2、2013 年本公司之子公司江阴中达软塑新材料有限公司与拆迁指挥部签署征收（拆迁）协议，江阴中达软塑服从城市规划，在 2015 年 3 月 15 日前，将其所属厂房、土地供拆迁指挥部收购，并将相关设备进行搬迁，相应获补偿金额 4063 万元。截至本报告期末，江阴中达软塑已收到补偿款 800 万元；

3、2013 年本公司之子公司江阴金中达新材料有限公司与拆迁指挥部签署征收（拆迁）协议，江阴金中达服从城市规划，在 2015 年 3 月 15 日前，将其所属厂房、土地供拆迁指挥部收购，并将相关设备进行搬迁，相应获补偿金额 5013 万元。截至本报告期末，江阴金中达已收到补偿款 1000 万元，已列支搬迁支出 4,563,808.87 元。

(二十七) 股本

项目	期初余额	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	234,740,484.00						234,740,484.00
2. 无限售条件流通股股份							
(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							
无限售条件流通股股份合计	661,240,800.00						661,240,800.00
合计	895,981,284.00						895,981,284.00

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	-746,753.19	503,480,587.20		502,733,834.01
其他资本公积	-4,039,953.33	13,009,318.41	1,857,768.65	7,111,596.43
合计	-4,786,706.52	516,489,905.61	1,857,768.65	509,845,430.44

说明：

1、“资本（股本）溢价”本期增加 503,480,587.20 元，系根据重整计划，公司用资本

公积转增股份 234,740,484.00 股，本期处置转增股份所得款项扣除相关处置费用所致。

2、“其他资本公积”的变化数系处置原子公司江阴申鹏新材料有限公司股权结转相应资本公积所致。

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	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) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	-846,446,561.13	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,768,112.97	
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	13,009,318.41	
期末未分配利润	-830,687,766.57	

说明：如本附注五、(二十七)资本公积所述，未分配利润本期其他变化数-13,009,318.41 元，系本期处置原子公司江阴申鹏新材料有限公司股权结转相应资本公积所致。

(三十一) 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	361,028,450.73	663,328,899.21
其他业务收入	12,646,358.38	17,011,069.30
营业成本	325,234,813.88	649,357,140.31

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	361,028,450.73	317,501,614.20	663,328,899.21	639,837,203.60
合计	361,028,450.73	317,501,614.20	663,328,899.21	639,837,203.60

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	230,632,912.04	200,065,901.31	466,607,236.87	451,589,555.74
PET 膜	125,234,645.06	112,934,762.41	181,897,098.67	175,917,028.87
其他	5,160,893.63	4,500,950.48	14,824,563.67	12,330,618.99
合 计	361,028,450.73	317,501,614.20	663,328,899.21	639,837,203.60

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	248,711,348.03	209,435,327.62	538,106,228.54	513,631,666.66
四川	112,317,102.70	108,066,286.58	125,222,670.67	126,205,536.94
合 计	361,028,450.73	317,501,614.20	663,328,899.21	639,837,203.60

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	18,092,688.83	4.84
第二名	17,733,652.40	4.75
第三名	15,785,359.24	4.22
第四名	15,591,070.13	4.17
第五名	15,069,228.55	4.03
合计	82,271,999.15	22.01

(三十二) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	511,593.79	887,114.61	5%
城市维护建设税	621,899.37	744,846.35	5-7%
教育费附加	453,446.62	681,278.75	4-5%
房产税	308,342.30	311,695.10	12%
合计	1,895,282.08	2,624,934.81	

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	6,164,674.17	8,250,900.68

项目	本期金额	上期金额
业务费	894,506.32	2,204,420.27
职工薪酬	1,359,767.49	1,707,580.38
差旅费	315,287.41	396,944.20
其他	2,844,696.53	3,173,844.58
合计	11,578,931.92	15,733,690.11

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧费	2,566,285.69	18,530,509.72
职工薪酬	8,649,419.43	11,291,327.05
新品研究与开发费用	7,840,715.73	9,051,574.66
税金	2,766,807.16	4,061,658.86
无形资产摊销	2,146,830.19	3,061,440.71
聘请中介机构费	1,365,950.19	2,307,830.20
保险费	417,784.11	1,178,066.91
业务招待费	1,192,181.26	930,556.57
土地租赁费	852,858.00	710,715.00
其他	6,091,078.32	9,228,197.35
合计	33,889,910.08	60,351,877.03

(三十五) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	5,914,272.46	38,241,185.51
减：利息收入	138,561.96	35,325.02
汇兑损益	-29,683.53	345,713.93
其他	85,213.79	335,549.05
合计	5,831,240.76	38,887,123.47

(三十六) 投资收益**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	-292,425.96	-5,877,694.75
处置长期股权投资产生的投资收益	44,512,467.09	
其他		-199,747.23

合 计	44,220,041.13	-6,077,441.98
-----	---------------	---------------

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	7,963,510.79	987,453.75
存货跌价损失	-1,712,790.49	-475,444.67
固定资产减值损失		
无形资产减值损失		
合计	6,250,720.30	512,009.08

(三十八) 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	866.51	31,409.69	866.51
其中：处置固定资产利得	866.51	31,409.69	866.51
债务重组利得			
政府补助	297,000.00		297,000.00
其他	934,429.49	253,991.94	934,429.49
合计	1,232,296.00	285,401.63	1,232,296.00

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	江阴临港经济开发区管理委员会奖励		2014 年度	297,000.00	
合计				297,000.00	

(三十九) 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	67,922.15		67,922.15
其中：固定资产处置损失	67,922.15		67,922.15
其他	286,219.18	151,247.52	286,219.18
合计	354,141.33	151,247.52	354,141.33

(四十) 所得税费用

项 目	本期金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,417,429.74	

递延所得税调整		
补缴上年汇算清缴所得税费用	6,624,681.20	320,294.44
合 计	8,042,110.94	320,294.44

(四十一) 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

基本每股收益 = $P0 \div S$

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

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

2、 稀释每股收益

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

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

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	本期月金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	28,768,112.97	-75,704,637.94
本公司发行在外普通股的加权平均数	895,981,284.00	895,981,284.00
基本每股收益（元/股）	0.032	-0.084

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	895,981,284.00	661,240,800.00
加：本期发行的普通股加权数		

加：资本公积转增资本增加股份数		234,740,484.00
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	895,981,284.00	895,981,284.00

注：上年同期金额，按《企业会计准则第 34 号——每股收益》规定进行了调整计算。

(2) 稀释每股收益

本公司不存在稀释股份因素。

(四十二) 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	297,000.00
利息收入	138,561.96
其他往来款	56,558,375.82
合 计	56,993,937.78

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
研究与开发费用	7,840,715.73
运输费	5,698,167.07
聘请中介机构费	6,206,124.24
业务招待费	2,674,085.91
差旅费	1,147,984.76
土地租赁费	260,000.00
水电费	528,700.74
信息建设费	336,274.69
办公费	269,517.16
保险费	304,821.90
业务费	265,753.42
其他	682,811.49
其他往来款	4,219,798.59
合 计	30,434,755.7

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
股权受让产生的货币资金流入	3,442,811.06
合 计	3,442,811.06

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
股权出让产生的货币资金流出	4,031,865.92
合 计	4,031,865.92

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
处置转增股份所得款净额	509,203,113.20
合 计	509,203,113.20

(四十三) 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	26,049,994.95	-93,390,388.61
加：资产减值准备	6,250,720.30	512,009.08
固定资产折旧、投资性房地产折旧	12,814,238.87	61,508,795.90
无形资产摊销	2,499,421.69	3,414,032.21
长期待摊费用摊销	15,184.32	83,264.34
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)	67,055.64	-560.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-30,849.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,914,272.46	39,262,117.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-44,220,041.13	6,077,441.98
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)	4,756,474.23	15,120,757.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-64,609,021.42	4,291,612.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	88,127,752.13	-22,770,457.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,666,052.04	14,077,775.32
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		

项 目	本期金额	上期金额
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	24,666,838.83	15,204,295.63
减：现金的期初余额	24,306,285.37	46,189,993.19
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	360,553.46	-30,985,697.56

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	本期金额	上期金额
一、现 金	24,666,838.83	15,204,295.63
其中：库存现金	127,923.97	181,437.13
可随时用于支付的银行存款	23,591,785.51	15,022,747.83
可随时用于支付的其他货币资金	947,129.35	110.67
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	24,666,838.83	15,204,295.63

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	15.98	15.98	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(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
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	王莉萍	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
南京金中达新材料有限公司	控股	有限责任	南京	王莉萍	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	周乃光	塑料包装	\$3,340	75.00	75.00	75324753-4
常州中翎新材料科技有限公司	控股	有限责任	常州	张国伟	塑料包装	1000	55.00	55.00	07469069-X

(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
常州豪润包装材料有限公司	有限责任	常州	于科学	塑料包装	1080	25.00	25.00	重大影响	05182165-0

(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	334,654.00	0.09	557,114.00	0.07
江阴申发包装有限公司	包装及辅助材料	市场价	2,980,773.61	0.81	5,247,567.79	0.63
合计			3,315,427.61		5,804,681.79	

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 2014 年 6 月 30 日，本公司其他关联方为子公司江阴中达软塑新材料有限公司委托贷款提供担保情况：

被担保单位	担保金额 (万元)	债务到期日	对本公司影响
江阴中达软塑新材料有限公司	10,000.00	2014.12	无

2014 年 6 月，江阴中达软塑新材料有限公司与江苏靖江农村商业银行股份有限公司

江阴园区支行签订委托贷款协议，获得总额为 1 亿元的借款，期限为六个月。

由本公司之子公司常州钟恒新材料有限公司以房屋及建筑物、土地使用权提供抵押担保；由本公司之子公司常州钟恒新材料有限公司与成都中达软塑新材料有限公司、和张国平先生提供连带责任保证。

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	期末金额		期初金额	
		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	5,208.45

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
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	90,128.05	158,130.55
	江阴申发包装有限公司	868,516.15	1,658,392.25
其他应付款			
	江阴申达置业投资有限公司	1,040,625.46	1,040,625.46

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 2014 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) 已受理未判决诉讼事项

本公司原控股子公司江苏中达新材料国际贸易有限公司（以下简称中达国际公司），与中基嘉发进出口公司烟台分公司（以下简称中基烟台公司）有长期的 BOPP 塑料薄膜加工承揽业务关系，中达国际公司为中基烟台公司加工定做 BOPP 塑料薄膜。截止 2011 年 7 月中基烟台公司仍欠中达国际公司加工定做款 2,191,699.74 元未支付。2011 年 7 月 28 日，中基烟台公司法定代表人王裕良与本公司签署会谈纪要一份，承诺由其归还上述欠款并尽快制定还款方案，但其一直未兑现承诺。2011 年 11 月中达国际公司注销，本公司和江阴中达软塑新材料有限公司依法享有对被告的上述债权。

2013 年 5 月，本公司与江阴中达软塑新材料有限公司共同向江阴市人民法院提出对王裕良诉讼。经过两次开庭，目前正在申请证据鉴定。本公司对上述债权已全额计提坏账准备。

(三) 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

本公司之子公司常州钟恒新材料有限公司以房屋和土地使用权为江阴中达软塑新材料有限公司 1 亿元委托贷款提供抵押担保。本公司之子公司常州钟恒新材料有限公司与成都中达软塑新材料有限公司为江阴中达软塑新材料有限公司 1 亿元委托贷款提供连带责任保证

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

无

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

2014 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、公司于 2014 年 5 月 27 日，公告进行重大资产重组事项，公司拟向第一大股东申达集团有限公司出售交易基准日的全部资产、负债与业务，同时向深圳保千里电子有限公司的全体股东非公开发行股份收购其拥有的深圳保千里电子有限公司 100%股权。（详见公司 2014-047 号临时公告）。

重组预案披露后，公司按照《上市公司重大资产重组管理办法》及其它法律法规规定，积极组织中介机构开展相关的审计、评估、盈利预测及标的资产的尽职调查等工作。目前，审计、评估及盈利预测工作接近尾声，其他有关工作正在紧张有序地推进落实。

2、本公司无其他需要披露的重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 应收账款

1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	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)								
1-2 年 (含 2 年)								
2-3 年 (含 3 年)								
3-4 年 (含 4 年)					118,200.72	5.25	35,460.22	30.00
4-5 年 (含 5 年)								
5 年以上	2,131,342.15	100	2,131,342.15	100.00	2,131,342.15	94.75	2,131,342.15	100.00
合计	2,131,342.15	100	2,131,342.15	100.00	2,249,542.87	100.00	2,166,802.37	96.32

2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	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:	2,131,342.15	100	2,131,342.15	100.00	2,249,542.87	100.00	2,166,802.37	96.32
组合小计	2,131,342.15	100	2,131,342.15	100.00	2,249,542.87	100.00	2,166,802.37	96.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	2,131,342.15	100	2,131,342.15	100.00	2,249,542.87	100.00	2,166,802.37	96.32

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1—2 年						
2—3 年						
3—4 年				118,200.72	5.25	35,460.22
4—5 年						
5 年以上	2,131,342.15	100.00	2,131,342.15	2,131,342.15	94.75	2,131,342.15
合计	2,131,342.15	100.00	2,131,342.15	2,249,542.87	100.00	2,166,802.37

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	2,022,245.86	5 年以上	94.89
第二名	客户	58,918.17	5 年以上	2.76
第三名	客户	50,178.12	5 年以上	2.35
合计		2,131,342.15		100.00

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				期初余额			
	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）	95,757,209.12	47.51	287,013.39	0.30	125,063,387.28	64.34	375,190.16	0.30
1-2 年（含 2 年）	3,566,201.09	1.77	20,398.60	0.57	6,729,758.22	3.46	35,531.45	0.53
2-3 年（含 3 年）	41,758,816.32	20.72	7,740,001.37	18.54	36,183,732.93	18.62	144,746.59	0.40
3-4 年（含 4 年）	36,233,911.72	17.98	123,551.74	0.34	20,186.46	0.01	6,055.94	30.00
4-5 年（含 5 年）	90,000.00	0.04	45,000.00	50	2,103,937.72	1.08	960,564.73	45.66
5 年以上	24,143,872.72	11.98	24,143,872.72	100.00	24,265,672.72	12.49	24,265,672.72	100.00
合计	201,550,010.97	100.00	32,359,837.82	16.06	194,366,675.33	100.00	25,787,761.59	13.27

2、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				期初余额			
	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	136,042,212.40	67.50	408,126.64	0.30	161,675,437.57	83.18	485,026.31	0.30
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1:	65,507,798.57	32.50	31,951,711.18	48.78	32,691,237.76	16.82	25,302,735.28	77.40
组合小计	65,507,798.57	32.50	31,951,711.18	48.78	32,691,237.76	16.82	25,302,735.28	77.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	201,550,010.97	100.00	32,359,837.82	16.06	194,366,675.33	100.00	25,787,761.59	13.27

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
成都中达软塑新材料有限公司	72,254,173.19	216,762.52	0.30%	子公司
常州钟恒新材料有限公司	61,788,039.21	185364.12	0.30%	子公司
常州中翎新材料科技有限公司	2,000,000.00	6000.00	0.30%	子公司
合计	136,042,212.40	408,126.64		

说明：本公本公司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			期初余额		
	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	2,470,499.85	3.77	7,153.26	6,143,452.84	18.79	18,430.36
1—2 年	100,000.00	0.15	10,000.00	158,166.81	0.48	15,816.68
2—3 年	38,653,426.00	59.01	7,730,685.20	183,732.93	0.56	36,746.59
3—4 年	50,000.00	0.08	15,000.00	20,186.46	0.06	6,055.93
4—5 年	90,000.00	0.14	45,000.00	1,920,026.00	5.87	960,013.00
5 年以上	24,143,872.72	36.85	24,143,872.72	24,265,672.72	74.24	24,265,672.72
合计	65,507,798.57	100.00	31,951,711.18	32,691,237.76	100.00	25,302,735.28

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
成都中达软塑新材料有限公司	子公司	72,254,173.19	1-4 年	35.85	往来款
常州钟恒有限公司	子公司	61,788,039.21	1 年以内	30.66	往来款
常州市森禾物资有限公司	业务单位	36,833,400.00	2-3 年	18.28	原料采购款
南京华东长征企业（集团）公司	业务单位	15,898,697.36	5 年以上	7.89	担保诉讼
常州中翎新材料科技有限公司	子公司	2,000,000.00	1 年以内	0.99	业务往来款
合计		188,774,309.76		93.67	

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(%)
成都中达软塑新材料有限公司	子公司	72,254,173.19	35.85
常州钟恒有限公司	子公司	61,788,039.21	30.66
常州中翎新材料科技有限公司	子公司	2,000,000.00	0.99
合计		136,042,212.40	67.50

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	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	本期转销减值准备	本期现金红利
南京金中达新材料有限公司	成本法	107,040,759.09	107,040,759.09			107,040,759.09	100.00	100.00		66,864,571.09			-
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		74,490,300.00			
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		0.00	75.00	75.00					
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		0.00	75.00	75.00					
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		0.00	100.00	100.00					
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					
常州中翎新材料科技有限公司	成本法	5,500,000.00		5,500,000.00		5,500,000.00	55.00	55.00					
合计		976,109,513.65	1,037,256,541.95	-395,991,169.89		641,265,372.06				141,354,871.09			

2014年1月26日，本公司与江苏瀛寰实业集团有限公司签署了关于“江阴亚包新材料有限公司”、“江阴美达新材料有限公司”、“申鹏包装材料有限公司”之股权转让协议。根据协议约定，公司将上述三家公司的全部股权予以转让（详见公司2014-010号临时公告）。公司第六届第十三次董事会会议审议并决议通过。

截至本报告披露日，上述股权转让工商变更手续已全部办理完毕。

(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		252,040,833.78
其他业务收入	868,290.00	1,067,218.67
营业成本	156,998.04	248,191,802.33

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			252,040,833.78	247,762,237.62
合计			252,040,833.78	247,762,237.62

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			130,393,877.75	129,431,512.88
PET 膜			121,646,956.03	118,330,724.74
合计			252,040,833.78	247,762,237.62

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			252,040,833.78	247,762,237.62
合计			252,040,833.78	247,762,237.62

(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		-5,877,694.75
处置长期股权投资产生的投资收益	12,957,770.65	
其他		-199,747.23
合计	12,957,770.65	-6,077,441.98

(六) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

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	2,875,321.32	-14,155,862.83
加：资产减值准备	6,536,616.01	49,474.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	510,762.58	520,043.72
无形资产摊销	400,616.88	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)	9,930.06	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		180,000.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,957,770.65	6,077,441.98
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)	111,863,620.81	20,624,577.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-616,651,750.09	-17,872,028.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-507,412,653.08	-4,175,188.97
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	8,945,397.41	1,657,641.55
减：现金的期初余额	1,554,119.29	33,116,804.00
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	7,391,278.12	-31,459,162.45

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	44,445,411.45	
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)	297,000.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	648,210.31
减：所得税影响额	38,320.47
减：少数股东权益影响额（税后）	122,462.49
合计	45,229,838.80

(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	5.47	0.032	0.032
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.13	-0.018	-0.018

(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
预付款项	35,747,282.86	153,612,818.39	-76.73%	(1)
其他应收款	54,273,800.39	24,389,782.23	122.53%	(2)
长期股权投资	5,917,572.48	1,009,998.44	485.90%	(3)
固定资产	332,860,344.58	622,946,372.85	-46.57%	(4)
在建工程	48,172,234.05	12,995,126.14	270.69%	(5)
无形资产	186,441,163.94	269,296,773.41	-30.77%	(6)
长期待摊费用	2,354,772.78	88,575.08	2,558.50%	(7)
短期借款	100,000,000.00	647,550,000.00	-84.56%	(8)
应付帐款	24,644,025.35	44,912,111.01	-45.13%	(9)
预收款项	4,664,986.08	26,264,165.69	-82.24%	(10)
应付职工薪酬	2,609,469.93	10,607,006.82	-75.40%	(11)
应付利息	322,580.65	38,633,577.74	-99.17%	(12)
应付股利	2,038,088.39	17,690,874.99	-88.48%	(13)
其它应付款	20,473,379.51	36,061,560.37	-43.23%	(14)
一年内到期的非流动负债		10,825,000.00	-100.00%	(15)
长期借款		303,021,000.00	-100.00%	(16)
专项应付款	18,036,191.13		不适用	(17)
资本公积	509,845,430.44	-4,786,706.52	不适用	(18)
营业收入	373,674,809.11	680,339,968.51	-45.08%	(19)
营业成本	325,234,813.88	649,357,140.31	-49.91%	(20)
管理费用	33,889,910.08	60,351,877.03	-43.85%	(21)
财务费用	5,831,240.76	38,887,123.47	-85.00%	(22)
资产减值损失	6,250,720.30	512,009.08	1,120.82%	(23)
投资收益	44,220,041.13	-6,077,441.98	不适用	(24)
营业外收入	1,232,296.00	285,401.63	331.78%	(25)
营业外支出	354,141.33	151,247.52	134.15%	(26)
所得税费用	8,042,110.94	320,294.44	2,410.85%	(27)

(1) 预付账款减少的主要原因为本期公司合并报表范围变更所致（本期公司出售了对江阴亚包新材料有限公司、江阴美达新材料有限公司与江阴申鹏包装材料有限公司三家公司全部股权，合并范围变更）；

- (2) 其他应收款增加的主要原因未为本期公司重分类部分预付账款转入所致；
- (3) 长期股权投资增加的主要原因为本期公司新增对外投资所致；
- (4) 固定资产减少的主要原因为本期公司合并报表范围变更所致；
- (5) 在建工程增加的主要原因为本期公司子公司常州钟恒新材料有限公司公司新车间项目持续投入所致。
- (6) 无形资产减少的主要原因为本期公司合并报表范围变更所致；
- (7) 长期待摊费用增加的主要原因为本期公司合并报表新增常州中翎新材料科技有限公司所致（该公司目前处于筹建期）；
- (8) 短期借款减少的主要原因为本期公司偿还了部分短期借款及合并报表范围变更所致；
- (9) - (10) 应付账款和预收账款减少的主要原因为本期公司合并报表范围变更所致；
- (11) 应付职工薪酬减少的主要原因为本期公司结算了上期未支付的工资薪酬所致；
- (12) 应付利息减少的主要原因为本期公司偿还了借款利息及合并报表范围变更所致；
- (13) 应付股利减少的主要原因为本期公司合并报表范围变更所致；
- (14) 其他应付款减少的主要原因为本期公司合并报表范围变更所致；
- (15) - (16) 一年内到期的非流动负债和长期借款减少的主要原因为本期公司偿还借款本金所致；
- (17) 专项应付款增加的主要原因为本期公司及江阴地区子公司收到土地收储款所致；
- (18) 资本公积增加的主要原因为本期公司执行债务重整程序，处置了转增的存于管理人名下公司股份所致。
- (19) - (21) 营业收入、营业成本和管理费用减少的主要原因为本期公司合并报表范围变更所致；
- (22) 财务费用减少的主要原因为本期公司归还了贷款本金，利息减少所致；
- (23) 资产减值损失增加主要原因为本期公司计提的坏账准备增加所致；
- (24) 投资收益增加主要原因为本期公司处置长期投资实现收益，同时去年同期参股公司净利润亏损所致；
- (25) 营业外收入增加主要原因为本期公司收到政府补助及非常收益增加所致；
- (26) 营业外支出增加的主要原因为本期公司非常损失增加所致；
- (27) 所得税费用增加主要原因为本期公司补提了上年汇算清缴所得税费用所致；

第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本。
- (二) 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。
- (三) 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。
- (四) 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

2014 年 8 月 30 日