

**江苏中达新材料集团股份有限公司**

**600074**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	6
七、财务会计报告(未经审计) .....	10
八、备查文件目录 .....	53

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人张国伟，主管会计工作负责人王务云，会计机构负责人（会计主管人员）谢吉仙声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：江苏中达新材料集团股份有限公司  
公司英文名称：Jiangsu Zhongda New Material Group Co., Ltd.  
公司英文名称缩写：Zhongda Co.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：中达股份  
公司 A 股代码：600074
- 3、公司注册地址：南京经济技术开发区高新技术工业园  
公司办公地址：江苏省江阴市申港镇澄路 1999 号  
邮政编码：214443  
公司国际互联网网址：<http://www.njzdm.com>  
公司电子信箱：[wanws@shendapack.cn](mailto:wanws@shendapack.cn)
- 4、公司法定代表人：张国伟
- 5、公司董事会秘书：万文山  
电话：0510-6684039  
传真：0510-6684038  
E-mail：[wanws@shendapack.cn](mailto:wanws@shendapack.cn)  
联系地址：江苏省江阴市申港镇澄路 1999 号  
公司证券事务代表：郑晓贤  
电话：0510-6686352  
传真：0510-6686352  
E-mail：[njzdzqb@163.com](mailto:njzdzqb@163.com)  
联系地址：江苏省江阴市申港镇澄路 1999 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》  
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司证券部

### （二）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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	1,604,284,042.74	1,158,789,977.53	38.44
流动负债	2,316,710,757.02	1,777,518,404.52	30.33
总资产	4,098,612,473.07	3,526,092,126.79	16.24
股东权益（不含少数股东权益）	1,217,225,899.75	1,197,681,946.61	1.63
每股净资产	3.242	3.509	-7.61
调整后的每股净资产	3.121	3.426	-8.90

	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	36,607,953.14	55,551,564.12	-34.10
扣除非经常性损益后的净利润	36,672,680.41	56,793,810.77	-35.43
每股收益	0.098	0.163	-39.88
净资产收益率 (%)	3.007	4.746	减少 1.739 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	30,615,146.93	93,284,545.38	-67.18

## 2 扣除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
各种形式的政府补贴	1,290,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,366,149.73
所得税影响数	11,422.46
合计	-64,727.27

## 3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	12.729	12.742	0.413	0.413
营业利润	6.185	6.191	0.201	0.201
净利润	3.007	3.011	0.098	0.098
扣除非经常性损益后的净利润	3.013	3.016	0.098	0.098

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

单位:股

	期初值	本次变动增减 (+, -)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中:								
国家持有股份								
境内法人持有股份	166,320,000		16,632,000					182,952,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								

未上市流通股份合计	166,320,000		1,632,000				182,952,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	174,960,000		17,496,000				192,456,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	174,960,000		17,496,000				192,456,000
三、股份总数	341,280,000		34,128,000				375,408,000

公司 2005 年 5 月 9 日召开的 2004 年年度股东大会审议通过了 2004 年度利润分配方案，以 2004 年 12 月 31 日的总股本 34128 万股为基数，向全体股东每 10 股派送 1 股红股，并派发现金红利 0.5 元（含税）；扣税后，社会公众股中的个人股东实际每 10 股送红股 1 股派息 0.35 元。本次实际新增股份总数为 3412.8 万股，送股后的总股本是 37540.8 万股，其中，法人股 18295.2 万股，社会公众股 19245.6 万股。此次分配股权登记日为 6 月 28 日；除权除息日为 6 月 29 日；新增可流通股份上市日为 6 月 30 日；红利发放日为 7 月 5 日。

## （二）股东情况

1、报告期末股东总数为 34,678 户。

### 2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增 减	报告期末持 股数量	比例(%)	股份类 别(已 流通或 未流 通)	质押或 冻结情 况	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
申达集团公司	9,995,112	109,946,232	29.29	未流通		法人股东
江阴瀛寰资产投资有限公司	5,892,552	64,818,072	17.27	未流通		法人股东
无锡市国联发展(集团)有限公司	684,072	7,524,792	2.00	未流通		国有股东
国联证券有限责任公司	542,730	7,071,822	1.88	已流通	未知	法人股东
中国民生银行股份有限公司 - 天治品质优选混合型证券投资基金	3,658,915	3,658,915	0.97	已流通	未知	法人股东
李克诚	1,188,000	1,188,000	0.32	已流通	未知	社会公众 股东
袁时林	544,500	544,500	0.15	已流通	未知	社会公众 股东
招商银行股份有限公司 - 长城久泰中信标普 300 指数证券	495,726	495,726	0.13	已流通	未知	法人股东
周俊敏	487,190	487,190	0.13	已流通	未知	社会公众 股东
陆明	480,000	480,000	0.13	已流通	未知	社会公众 股东

#### 前十名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。

## 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
国联证券有限责任公司	7,071,822	A 股
中国民生银行股份有限公司 - 天治品质优选混合型证券投资基金	3,658,915	A 股
李克诚	1,188,000	A 股
袁时林	544,500	A 股
招商银行股份有限公司 - 长城久泰中信标普 300 指数证券	495,726	A 股
周俊敏	487,190	A 股
陆明	480,000	A 股
山西土地物产实业有限公司	467,540	A 股
管戟	451,000	A 股
朱金秀	446,600	A 股

## 前十名流通股股东关联关系的说明

前十名流通股股东之间未知是否存在关联关系。

## 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前十名流通股股东和前十名股东之间未知是否存在关联关系。

## 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

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

2005 年 3 月 10 日公司第三届董事会第十七次会议审议通过根据总裁提议，同意邓维其先生、戴苏宁女士因工作变动原因辞去公司副总裁职务，聘请季斌先生、单卫忠先生担任公司副总裁。

2005 年 4 月 5 日公司第三届董事会第十八次会议审议通过根据总裁提议，增聘杨祚民先生为公司副总裁。

2005 年 5 月 9 日公司 2004 年年度股东大会审议通过了《关于张国兴董事请求辞职的议案》和《关于提名张国伟先生担任董事的议案》，同意张国兴先生因工作变动原因辞去董事职务，并由公司第一大股东申达集团有限公司提名的张国伟先生接替张国兴先生担任本公司的董事。

2005 年 6 月 23 日公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了石纪闵董事因健康原因辞去公司董事长职务的辞职请求，选举张国伟董事接替石纪闵董事出任公司董事长，并补选石纪闵董事为公司副董事长。

## 五、管理层讨论与分析

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

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

报告期内本公司以及所属企业共生产各类软塑包装材料 68,544.04 吨,比上年同期增长 2.43%,销售各类软塑包装材料 75,057.05 吨,比上年同期增长 15.84%,主要原因是本公司本期加大了市场拓展力度,保证了销量的稳步增长。而自筹资金项目年产 6 万吨光解膜及多功能膜生产线试生产的产品对销售增量的形成产生了一定作用。

报告期内本公司主营业务收入为 110,043.69 万元,同比增长 32.05%。主营业务收入的增长幅度大于销量的增长幅度,主要原因为市场受石油价格上涨的影响,主要产品平均价格同比有所上升。另外公司根据行业的市场环境,加大了国际市场的拓展力度,外销规模增长幅度较大,在一定程度上缓解了国内市场的竞争压力。

报告期内本公司主营业务利润 15,494.16 万元,同比减少 13.04%,主要原因为石油价格的不断上涨导致原材料价格同比上涨较大,导致公司产品生产成本上升幅度较大。

报告期内本公司利润总额 7,503.48 万元,同比减少 9.72%。本期公司加大了对各项成本费用的控制力度,节约了部分费用,使得公司在主营业务利润的下降幅度较大的情况下,能把利润总额的下降幅度控制在相对较小的水平。

报告期内本公司净利润 3,660.80 万元,同比减少了 34.10%。大于利润总额的下降幅度。主要原因为本公司控股子公司江阴美达新材料有限公司已过免税期,本期实行减半征收所得税,使公司税负有所增加。

报告期内,本公司净资产收益率为 3.007%,比上年同期减少 1.739 个百分点,主要原因为本期净利润的同比下降。

## (二) 报告期公司经营情况

### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

#### (1) 公司主营业务经营情况的说明

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。

报告期内,本公司生产各类膜制品 68,544.04 吨,销售 75,057.05 吨,产销率 109.5%;主营业务收入 110,043.69 万元,主营业务利润 15,494.16 万元,2005 年上半年公司实现净利润 3,660.80 万元,比去年同期减少 34.10%。

#### (2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分产品						
BOPP 膜	888,592,110.79	763,259,430.99	14.10	37.71	48.98	减少 6.5 个百分点
BOPET 膜	125,520,339.94	112,787,937.69	10.14	-6.47	16.83	减少 17.93 个百分点
CPP 膜	40,718,678.30	38,469,792.45	5.52	-9.85	4.72	减少 13.14 个百分点
其它	45,605,791.16	29,546,569.00	35.21	425.55	277.54	增加 25.4 个百分点

#### (3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
江苏地区	950,214,323.31	30.60
四川地区	139,110,810.08	46.16

福建地区	11,111,786.80	4.89
合计	1,100,436,920.19	32.05

## (4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

- 1、本期原材料价格波动较大，但平均价格仍然远高于上年同期，产品成本上升明显。
- 2、同行业的新增产能对市场带来较大的冲击，尤其是 BOPET、CPP 价格下降较大。
- 3、本公司其他产品主要为等外品及废品膜，其销售价格较上年同期比上升，而成本仍为原定成本，故毛利上升。

## (5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
江阴金中达新材料有限公司	生产、销售	软塑新材料生产销售	1,500 万美元	37,546.09	458.90
成都中达软塑新材料有限公司	生产、销售	软塑新材料生产销售	1,200 万美元	51,710.15	260.57
江阴美达新材料有限公司	生产、销售	生产销售塑料包装材料	4,200 万美元	62,929.81	1,623.58
四川中达新材料有限公司	生产、销售	软塑新材料生产销售	10,000	11,283.31	-549.81
江阴申鹏包装材料有限公司	生产、销售	生产销售塑料包装材料	1,200 万美元	33,316.43	3,436.37
江苏中达新材料国际贸易有限公司	贸易	国内贸易	6,000	30,387.80	101.93
江阴亚包新材料有限公司	生产、销售	生产销售光解膜	2,380 万美元	76,460.00	
江阴中达软塑新材料有限公司	生产、销售	软塑新材料生产销售	15,000	34,333.35	2,437.59
常州钟恒新材料有限公司	生产、销售	光解膜及多功能膜的生产及销售	3,340 万美元	14,420.44	

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，公司经营所面临的主要困难来自两个方面，一是随着国家银根紧缩政策的不断加强，资本市场持续低迷，在此宏观背景下，公司的发展资金和发展空间受到了一定的限制；另一方面，由于国际原油价格的居高不下导致公司原材料、运输价格进一步上涨，水、电、油等能源紧张，同时行业内的竞争进一步加剧，对公司生产经营造成了较大的影响。

面对以上困难，公司在下半年中将着重围绕对外优化产品上、下游市场，对内系统推进科技创新和差异化新品的研发，在此基础上充分发挥管理的纽带作用和财务的杠杆作用。具体措施为：第一是公司要积极整合上下游资源，夺取市场主动权。一方面要在原材料统一采购的基础上，系统建立和完善大物流体系，另一方面在产品销售市场上，要围绕效益精打细算，优化市场资源，提升营销工作的质量，大力加快产品的国际化进程。第二是对内系统推进科技创新和差异化新品的研发，不断开发出高附加值新品，增加企业的核心竞争力。第三是充分发挥管理的纽带作用和财务的杠杆作用，进一步优化各个管理环节，深入开展“双增双节”活动，使财务工作全面渗透到经营管理过程中，成为经营管理、战略决策的基础。

## (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

鉴于国家宏观政策及市场变化等因素的影响，2005 年 2 月 4 日公司第三届董事会第十六次会议审议通过终止本公司于第三届董事会第五次会议通过的与安恒实业有限公司共同对江阴金中达新材料有限公司进行增资的计划。

2005 年 6 月 23 日，公司第三届董事会第二十三次会议同意以 4200 万元的价格向上海信源投资有限公司受让其对成都御源置业有限公司（简称“成都御源”）持有的、占成都御源注册资本 70% 的出资，并授权公司经营班子办理有关事宜。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司根据中国证监会的要求，修订了公司章程、公司股东大会议事规则、公司董事会议事规则等规章制度，并在董事会下设立了战略、审计、提名、薪酬与考核四个专业委员会，进一步完善了公司的法人治理结构。

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，规范运作。公司在股东会、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。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年年度股东大会审议通过了 2004 年度利润分配方案：以 2004 年 12 月 31 日的总股本 34128 万股为基数，向全体股东每 10 股派送 1 股红股，并派发现金红利 0.5 元（含税），本次分配共派发股票股利 34,128,000.00 元和现金红利 17,064,000.00 元，合计分配利润 51,192,000.00 元，剩余未分配利润 205,348,948.33 元结转下一年度。

公司于 2005 年 6 月 23 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》刊登了《2004 年度分红派息公告》，股权登记日为 6 月 28 日，除权除息日为 6 月 29 日，新增可流通股份上市日为 6 月 30 日，红利发放日为 7 月 5 日。

### （三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了 2005 年中期分配预案：2005 年中期拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### （四）重大诉讼仲裁事项

#### 1、重大诉讼仲裁事项的说明

截止报告期末，本公司为南京华东长征企业集团公司贷款人民币 1,250 万元提供信用担保而引发的相关诉讼仍在进行之中。

### （五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

#### 1、收购资产情况

2005 年 6 月 23 日公司第三届董事会第二十三次会议审议通过公司以 4200 万元的价格向上海信源投资有限公司受让其对成都御源置业有限公司（简称“成都御源”）持有的、占成都御源注册资本 70% 的出资。

### （六）报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)
江阴申发包装有限公司	采购辅料	2,666,825.17	0.30

江阴申建复合包装有限公司	采购辅料	689,591.75	0.08
江阴申兴塑料包装有限公司	采购辅料	7,875.21	0

## 2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金 占用费的金额	发生额	余额
申达集团公司	控股股东					3,014,799.52
申达集团公司	控股股东		10,800.00			
申达集团公司	控股股东					1,264,809.39
江阴申申市政工程有限公司	股东的子公司				249,300.17	119,360.24
江阴申申市政工程有限公司	股东的子公司	122,878.61	122,878.61			
合计	/	122,878.61	133,678.61	/	249,300.17	4,398,969.15

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 122,878.61 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 133,678.61 元人民币。

## (七) 重大合同及其履行情况

## 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。

## 4、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
南京禄口国际机场有限公司	2005-05-10	11,000.00	连带责任担保	2005-05-10 ~ 2006-05-09	否	否
南京华东长征企业集团公司		400.00	连带责任担保	逾期涉诉	否	否
熊猫电子集团有限公司	2005-05-30	5,000.00	连带责任担保	2005-05-30 ~ 2006-11-25	否	否
南京禄口国际机场有限公司	2004-04-23	11,000.00	连带责任担保	2004-04-23 ~ 2005-04-22	是	否

报告期内担保发生额合计			16,000.00		
报告期末担保余额合计			16,400.00		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）					
担保总额			16,400.00		
担保总额占公司净资产的比例					13.47

1)、2005 年 5 月 10 日，南京禄口国际机场有限公司提供担保，担保金额为 11,000.00 万元人民币，担保期限为 2005 年 5 月 10 日至 2006 年 5 月 9 日。

2)、2005 年 5 月 30 日，熊猫电子集团有限公司提供担保，担保金额为 5,000.00 万元人民币，担保期限为 2005 年 5 月 30 日至 2006 年 11 月 25 日。

3)、2004 年 4 月 23 日，南京禄口国际机场有限公司提供担保，担保金额为 11,000.00 万元人民币，担保期限为 2004 年 4 月 23 日至 2005 年 4 月 22 日，已履行完毕。

#### 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### 6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### （八）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

#### （九）聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司现聘任南京永华会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

#### （十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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。

#### （十一）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

#### （十二）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第三届董事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》18 版、《上海证券报》C3 版、《证券时报》2 版	2005-02-17	www.sse.com.cn
第三届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》C15 版、《上海证券报》23 版、《证券时报》A32 版	2005-03-12	www.sse.com.cn
第三届监事会第五次会议决议公告	《中国证券报》C15 版、《上海证券报》23 版、《证券时报》A32 版	2005-03-12	www.sse.com.cn
第三届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》B16 版、《上海证券报》C6 版、《证券时报》22 版	2005-04-07	www.sse.com.cn
召开 2004 年度股东大会通知	《中国证券报》B16 版、《上海证券报》C6 版、《证券时报》22 版	2005-04-07	www.sse.com.cn

关于 2004 年度股东大会增加改选董事临时议案的公告	《中国证券报》C03 版、《上海证券报》C38 版、《证券时报》2 版	2005-04-19	www.sse.com.cn
召开 2004 年度股东大会的二次通知	《中国证券报》C59 版、《上海证券报》C70 版、《证券时报》12 版	2005-04-26	www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》C09 版、《上海证券报》C10 版、《证券时报》23 版	2005-05-11	www.sse.com.cn
第三届董事会第二十次会议决议公告	《中国证券报》C09 版、《上海证券报》C10 版、《证券时报》23 版	2005-05-11	www.sse.com.cn
第三届董事会第二十一次会议决议公告	《中国证券报》C03 版、《上海证券报》C11 版、《证券时报》11 版	2005-06-01	www.sse.com.cn
第三届董事会第二十二次会议决议公告	《中国证券报》B09 版、《上海证券报》C7 版、《证券时报》3 版	2005-06-15	www.sse.com.cn
召开 2005 年度第一次临时股东大会通知	《中国证券报》B09 版、《上海证券报》C7 版、《证券时报》3 版	2005-06-15	www.sse.com.cn
2004 年度分红派息实施公告	《中国证券报》A10 版、《上海证券报》C6 版、《证券时报》8 版	2005-06-23	www.sse.com.cn
第三届董事会第二十三次会议决议公告	《中国证券报》C02 版、《上海证券报》32 版、《证券时报》A16 版	2005-06-25	www.sse.com.cn
2005 年度第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》C04 版、《上海证券报》31 版、《证券时报》A16 版	2005-07-16	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表

#### 资产负债表

2005 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		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产:</b>						
货币资金	(五) 1		860,381,469.09	520,224,672.26	566,926,972.51	233,609,166.01
短期投资	(五) 2		5,788,082.61	4,976,501.33		
应收票据	(五) 3		32,851,423.34	47,083,101.52		14,006,609.86
应收股利					44,119,919.51	44,119,919.51
应收利息						
应收账款	(五) 4	(六) 1	193,357,468.47	173,159,751.31	76,367.40	87,277.03
其他应收款	(五) 5	(六) 2	40,521,051.82	27,963,725.86	917,003,530.47	985,240,223.76
预付账款	(五) 6		83,096,587.59	80,506,883.13	73,211,289.18	42,610,851.76
应收补贴款			524,901.40	524,901.40	225,197.51	225,197.51
存货	(五) 7		384,582,875.98	302,890,823.56	73,476.64	73,476.64

待摊费用	(五) 8		3,180,182.44	1,459,617.16		29,850.00
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,604,284,042.74	1,158,789,977.53	1,601,636,753.22	1,320,002,572.08
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	(五) 9	(六)3. 1	22,174,097.91	7,170,408.43	1,430,985,944.97	1,256,747,552.16
长期债权投资						
长期投资合计			22,174,097.91	7,170,408.43	1,430,985,944.97	1,256,747,552.16
其中：合并价差						
其中：股权投资差额	(五) 9	(六)3. 2	16,712,771.37	1,909,080.33	16,522,639.67	1,718,948.63
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	(五) 10		2,174,602,404.81	2,112,001,122.85	20,928,444.08	20,865,117.00
减：累计折旧	(五) 10		334,790,230.19	262,456,877.44	5,779,411.66	5,234,249.94
固定资产净值			1,839,812,174.62	1,849,544,245.41	15,149,032.42	15,630,867.06
减：固定资产减值准备	(五) 10		461,284.07	461,284.07		
固定资产净额			1,839,350,890.55	1,849,082,961.34	15,149,032.42	15,630,867.06
工程物资			578.94	483.03		
在建工程	(五) 11		572,177,369.83	477,812,518.21	618,831.75	618,831.75
固定资产清理						
固定资产合计			2,411,528,839.32	2,326,895,962.58	15,767,864.17	16,249,698.81
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	(五) 12		32,585,336.34	21,067,967.77	14,899,621.26	15,076,740.42
长期待摊费用	(五) 13		28,040,156.76	12,167,810.48		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			60,625,493.10	33,235,778.25	14,899,621.26	15,076,740.42

<b>递延税</b>						
<b>项：</b>						
递延税款						
借项						
资产总计			4,098,612,473.07	3,526,092,126.79	3,063,290,183.62	2,608,076,563.47
<b>流动负</b>						
<b>债：</b>						
短期借款	(五) 14		1,639,790,000.00	1,144,691,250.00	1,094,000,000.00	795,000,000.00
应付票据	(五) 15		229,000,000.00	100,000,000.00	140,000,000.00	
应付账款	(五) 16		54,094,112.73	140,210,406.97	11,829,104.89	13,234,923.53
预收账款	(五) 17		27,408,313.90	36,041,303.06	87,242.32	87,242.32
应付工资			3,249,294.10	2,278,273.39		
应付福利费			3,280,436.66	2,502,279.40	1,313,054.89	1,231,895.99
应付股利	(五) 18		65,692,089.80	48,307,932.71	40,267,736.00	23,203,736.00
应交税金	(五) 19		-14,374,045.42	-5,030,662.78	-788,026.35	-971,289.60
其他应交款	(五) 20		290,517.34	475,089.37	6,802.83	1,080.00
其他应付款	(五) 21		127,695,825.49	101,298,032.12	262,024,120.13	257,295,483.41
预提费用	(五) 22		4,584,212.42	5,744,500.28		1,837,605.00
预计负债	(五) 23		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
一年内到期的长期负债	(五) 24		175,000,000.00	200,000,000.00	175,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			2,316,710,757.02	1,777,518,404.52	1,724,740,034.71	1,291,920,676.65
<b>长期负</b>						
<b>债：</b>						
长期借款	(五) 25		180,000,000.00	210,000,000.00	115,000,000.00	115,000,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款			1,005,000.00	1,005,000.00	1,005,000.00	1,005,000.00
其他长期负债						
长期负债合计			181,005,000.00	211,005,000.00	116,005,000.00	116,005,000.00
<b>递延税</b>						
<b>项：</b>						
递延税款						
贷项						

负债合计			2,497,715,757.02	1,988,523,404.52	1,840,745,034.71	1,407,925,676.65
少数股东权益			383,670,816.30	339,886,775.66		
<b>所有者权益(或股东权益):</b>						
实收资本(或股本)	(五) 26		375,408,000.00	341,280,000.00	375,408,000.00	341,280,000.00
减:已归还投资						
实收资本(或股本)净额						
资本公积	(五) 27		528,949,552.98	528,949,552.98	564,657,619.37	564,657,619.37
盈余公积	(五) 28		70,911,445.30	70,911,445.30	70,911,445.30	70,911,445.30
其中:法定公益金			23,637,148.54	23,637,148.54	23,637,148.54	23,637,148.54
未分配利润	(五) 29		241,956,901.47	239,476,948.33	211,568,084.24	206,237,822.15
拟分配现金股利	(五) 30			17,064,000.00		17,064,000.00
外币报表折算差额						
减:未确认投资损失						
所有者权益(或股东权益)合计			1,217,225,899.75	1,197,681,946.61	1,222,545,148.91	1,200,150,886.82
负债和所有者权益(或股东权益)总计			4,098,612,473.07	3,526,092,126.79	3,063,290,183.62	2,608,076,563.47

公司法定代表人: 张国伟 主管会计工作负责人: 王务云 会计机构负责人: 谢吉仙

### 利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

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		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	(五) 31		1,100,436,920.19	833,336,760.87		-63,806.49
减: 主营业务成本	(五) 32		944,063,730.13	653,424,996.37		
主营业务税金及附加	(五) 33		1,431,607.36	1,737,523.83		
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			154,941,582.70	178,174,240.67		-63,806.49

加：其他业务利润 (亏损以“-”号填列)	(五) 34		3,239,727.26	1,280,504.40	1,844,653.75	176,010.63
减：营业费用			23,673,473.30	17,192,752.23		11,550.00
管理费用			26,062,317.47	35,891,329.93	2,253,451.97	4,516,137.87
财务费用	(五) 35		33,162,899.12	41,407,048.35	17,356,932.50	20,977,284.49
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			75,282,620.07	84,963,614.56	-17,765,730.72	-25,392,768.22
加：投资收益(损失以“-”号填列)	(五) 36	(六) 4	-171,680.39	-391,525.91	57,238,392.81	83,771,690.05
补贴收入			1,290,000.00	221,472.00		2,854.00
营业外收入			377,770.74	402,554.05		25,500.00
减：营业外支出			1,743,920.47	2,085,492.70	14,400.00	151,362.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			75,034,789.95	83,110,622.00	39,458,262.09	58,255,912.96
减：所得税			19,290,980.98	5,095,186.02		
减：少数股东损益			19,135,855.83	22,463,871.86		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			36,607,953.14	55,551,564.12	39,458,262.09	58,255,912.96
加：年初未分配利润			239,476,948.33	183,957,252.60	206,237,822.15	177,046,989.57
其他转入						
六、可供分配的利润			276,084,901.47	239,508,816.72	245,696,084.24	235,302,902.53
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			276,084,901.47	239,508,816.72	245,696,084.24	235,302,902.53
减：应付优先股股利						
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			34,128,000.00		34,128,000.00	
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			241,956,901.47	239,508,816.72	211,568,084.24	235,302,902.53

<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：张国伟      主管会计工作负责人：王务云      会计机构负责人：谢吉仙

**现金流量表**  
2005 年 1-6 月

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		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			784,972,109.06	4,726,609.86
收到的税费返还			794,422.10	
收到的其他与经营活动有关的现金	(五) 37		7,110,071.20	370,439,692.39
现金流入小计			792,876,602.36	375,166,302.25
购买商品、接受劳务支付的现金			572,450,486.22	61,135,902.68
支付给职工以及为职工支付的现金			26,330,530.95	1,909,712.31
支付的各项税费			69,671,066.10	208,560.64
支付的其他与经营活动有关的现金	(五) 38		93,809,372.16	93,354,880.58
现金流出小计			762,261,455.43	156,609,056.21
经营活动产生的现金流量净额			30,615,146.93	218,557,246.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			188,418.72	
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			61,500.00	
收到的其他与投资活动有关的现金			2,725,590.05	
现金流入小计			2,975,508.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			45,801,028.46	1,034,250.00
投资所支付的现金			43,000,000.00	117,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			88,801,028.46	118,034,250.00

投资活动产生的现金流量净额			-85,825,519.69	-118,034,250.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金			12,414,750.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			1,345,190,000.00	879,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			1,357,604,750.00	879,000,000.00
偿还债务所支付的现金			907,022,250.00	605,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			54,850,901.29	41,125,466.61
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			223,405.93	79,722.93
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			962,096,557.22	646,205,189.54
筹资活动产生的现金流量净额			395,508,192.78	232,794,810.46
四、汇率变动对现金的影响			-141,023.19	
五、现金及现金等价物净增加额			340,156,796.83	333,317,806.50
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			36,607,953.14	39,458,262.09
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			19,135,855.83	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			2,492,317.16	-2,787,014.01
固定资产折旧			67,230,590.62	545,161.72
无形资产摊销			360,622.98	177,119.16
长期待摊费用摊销			818,101.26	
待摊费用减少(减：增加)			-1,720,565.28	29,850.00
预提费用增加(减：减少)			-1,160,287.86	-1,837,605.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-86,104.93	
固定资产报废损失			275,028.42	
财务费用			35,604,705.44	20,655,277.02
投资损失(减：收益)			171,680.39	-57,238,392.81
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-24,611,444.89	
经营性应收项目的减少(减：增加)			-71,093,724.40	75,961,624.81
经营性应付项目的增加(减：减少)			-33,409,580.95	143,592,963.06
其他				
经营活动产生的现金流量净额			30,615,146.93	218,557,246.04
<b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			860,381,469.09	566,926,972.51
减：现金的期初余额			520,224,672.26	233,609,166.01
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			340,156,796.83	333,317,806.50

公司法定代表人：张国伟 主管会计工作负责人：王务云 会计机构负责人：谢吉仙

### 合并资产减值表

2005 年 1-6 月

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	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	19,203,432.84	2,492,317.16		21,695,750.00
其中：应收账款	14,817,209.87	2,035,502.76		16,852,712.63
其他应收款	4,386,222.97	456,814.40		4,843,037.37
短期投资跌价准备合计	1,077,268.46			1,077,268.46
其中：股票投资	1,077,268.46			1,077,268.46
债券投资				
存货跌价准备合计	6,136,433.33			6,136,433.33
其中：库存商品	6,068,934.04			6,068,934.04
原材料	67,499.29			67,499.29
长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	461,284.07			461,284.07
其中：房屋、建筑物				
通用设备	130,862.13			130,862.13
专用设备	319,696.38			319,696.38
运输设备	10,725.56			10,725.56
机器设备				
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	26,878,418.70	2,492,317.16		29,370,735.86

公司法定代表人：张国伟 主管会计工作负责人：王务云 会计机构负责人：谢吉仙

### 母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

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	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	8,002,873.23	10,909.63	2,797,923.64	2,797,923.64	5,215,859.22
其中：应收账款	21,819.26	10,909.63			32,728.89
其他应收款	7,981,053.97		2,797,923.64	2,797,923.64	5,183,130.33
短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计					
其中：库存商品					
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计					
其中：房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	8,002,873.23	10,909.63	2,797,923.64	2,797,923.64	5,215,859.22

公司法定代表人：张国伟 主管会计工作负责人：王务云 会计机构负责人：谢吉仙

## 注释（一）公司的基本情况

江苏中达新材料集团股份有限公司（以下简称“本公司”）是经中国包装总公司以[1997]包企第 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。经中国证监会证监发字[1997]283 号、284 号文批准公开发行股票。本公司股票于 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。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，并进行了变更登记；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。公司经股东大会批准，于 1998 年 10 月 27 日向全体股东每 10 股送红股 2 股，并于 1998 年 10 月 28 日上市交易；于 1999 年 5 月 11 日向全体股东每 10 股送红股 2 股，公司注册资本 10,800 万股，其中已流通人民币普通股 3,600 万股。1999 年 11 月 12 日，根据中

国证券监督管理委员会证监公司字(1999)97号《关于南京中达制膜(集团)股份有限公司申请配股的批复》，按1997年末股本9,000万股为基数，每10股配售3股，每股配股价8元，实际配售股份数量为1,500万股。其中，国有法人股东中国包装总公司内江包装材料总厂以现金3,200万元认购股份400万股，社会法人股东申达集团公司以现金1,600万元认购股份200万股，社会公众股获配900万股。配股后，公司总股本为14,460万股，其中国有法人股61,376,800股，社会法人股31,023,200股，社会公众股52,200,000股。根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]63号《关于核准南京中达制膜(集团)股份有限公司增发股票的通知》，本公司于2002年1月23日，增发4,500万人民币普通股，每股面值1元，每股发行价格8.76元。增发后，公司总股本18,960万股。公司经股东大会批准，于2002年11月15日实施中期利润分配及资本公积转增股本方案，即以2002年6月30日总股本18960万股为基数，每10股送3股转增5股，该方案实施后本公司总股本34,128万股，其中：法人股16,632万股，社会公众股17,496万股。经股东大会批准，于2005年6月30日实施2004年度利润分配方案，即以2004年12月31日总股本34,128万股为基数，每10股送1股，该方案实施后本公司总股本37,540.8万股，其中：法人股18,295.2万股，社会公众股19,245.6万股。

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。

## 注释(二) 公司采用的主要会计政策

### 1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

### 2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、记账本位币

本公司以人民币(RMB)为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本法为计价原则。

### 5、外币业务的核算

公司发生的外币业务，按业务发生时中国人民银行公布的市场汇价之中间价折合为人民币记账，同时登记外币金额。期末各外币账户余额按期末市场外汇牌价中间价进行调整，由此产生的汇率

差异属于资本性支出的计入相关资产的价值，属于收益性支出的计入当期损益，属于筹建期间的计入长期待摊费用。

#### 6、现金等价物的确定

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7、短期投资核算方法

(1)短期投资的计价：公司短期投资按实际支付的价款记账，如实际支付的价款中包含已宣告发放但未领取的现金股利或利息扣除后核算。

(2)短期投资收益的确认：短期投资处置时，按实际收到的价款扣除短期投资的实际成本及未领取的现金股利、利息后的差额确认为投资收益。短期投资持有期间所收到的现金股利、利息等收益，不确认投资收益，作为冲减短期投资账面价值处理。

(3)短期投资跌价准备：期末短期投资按实际成本与市价孰低法计价，并按单项计提短期投资减值准备。

#### 8、坏账核算方法

(1)计提坏账准备的范围：包括应收账款和其他应收款。公司的预付账款，如有确凿证据表明其不符合预付账款性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，将原计入预付账款转入其他应收款，并按规定计提坏账准备。公司持有的未到期应收票据，如有确凿证据证明不能够收回或收回的可能性不大时，将其账面余额转入应收账款，并计提相应的坏账准备。

#### (2)坏账的确认标准：

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；

因债务人资不抵债、现金流量严重不足，或发生严重的自然灾害等导致停产而于短时间内无法偿付债务的，或有其他确凿证据证明应收款项可能发生损失的；

以上确实不能收回的应收款项，根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准后作为坏账损失。

(3)坏账核算的方法：采用备抵法。

(4)坏账准备的计提基数、计提方法和计提比例：

坏账准备的计提基数：公司应收款项的期中或期末余额；

坏账准备的计提方法：账龄分析法；

坏账准备的计提比例：

账龄	比例
1 年以内（含 1 年）	0.3%
1-2 年（含 2 年）	10%

2-3 年（含 3 年）	20%
3-4 年（含 4 年）	30%
4-5 年（含 5 年）	50%
5 年以上	100%

特殊情况：除有确凿证据表明应收款项不能收回或收回的可能性不大外，但有下列情况的应收款项，不全额提取坏账准备：A、当年发生的应收款项；B、计划对应收款项进行债务重组，或以其他方式进行重组的；C、与关联方发生的应收款项；D、其他已逾期，但无确凿证据表明不能收回的应收款项。

#### 9、存货核算方法

(1) 存货的分类：公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、委托加工材料、在产品及自制半成品、产成品等。

(2) 存货的计价：各种存货均按取得时的实际成本记账；发出时采用逐月加权平均法计价。低值易耗品、包装物在领用时按一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备：公司期末存货按成本与可变现净值孰低的原则对存货按单项计提存货跌价准备，同时计入当期损益。当存在下列情况之一时，应当计提存货跌价准备：

市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

公司使用该原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

公司因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

因公司所提供的产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

其他足以证明该项存货实质上已发生减值的情形。

(4) 存货的盘存制度：公司存货的盘存采用永续盘存制。

#### 10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资：公司对外股权投资按实际支付的价款记账，占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具重大影响，则采用成本法核算。

(2) 长期股权投资差额：公司长期投资采用权益法核算时，其取得成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，计入长期股权投资差额。股权投资差额如为借方余额时按投资项目的投资期限，在投资期内平均摊销；没有投资期限的，按 10 年期平均摊销，计入损益。新增股权投资差额如为贷方余额时，作为股权投资成本增加资本公积。

(3) 长期债权投资：公司长期债权投资按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等附加费用以及应计利息后的差额作为实际成本，实际成本与债券面值的差额作为溢价或折价在债券存续期内按直线法摊销。

(4) 长期投资减值准备的确认标准及计提方法：公司对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可回收金额低于账面价值，期末按可回收金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

#### 11、委托贷款的核算

视同短期投资进行核算。委托贷款应按合同定期计提利息，计入损益；按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。期末按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，并按可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提减值准备。

#### 12、固定资产及其折旧

固定资产的计价标准为单位价值较高，使用年限在一年以上的资产。

购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等，作为入账价值。

自行建造的固定资产，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入账价值。

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

固定资产折旧方法：根据固定资产原值、扣除 5% 的残值按预计使用年限，采用直线法分类计提。

固定资产的分类、经济使用年限、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	2.38%
专用设备	14 年	6.79%
通用设备	14 年	6.79%
运输设备	8 年	11.88%
电子及办公设备	5 年	19.00%

固定资产减值准备的确认标准及计提方法：公司因固定资产重置价值持续下跌或技术陈旧等原因导致其期末可收回金额低于账面价值，按低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上不能给公司带来经济效益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

### 13、在建工程的核算

在建工程采用成本法核算。在固定资产达到可使用状态前发生的工程借款利息和有关费用计入在建工程。交付使用但尚未办理竣工决算先估价入固定资产，待完工验收并办理好竣工决算时正式转为固定资产。

对在建工程长期停建，并且预计在 3 年内不会重新开工的；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；在期末计提在建工程减值准备。

### 14、借款费用资本化核算方法

#### (1) 借款费用资本化的确认：

借款费用，指企业因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时符合以下规定的资本化条件的情况下，应当予以资本化：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

#### (2) 资本化金额的确定：

应予利息资本化的会计期间资本化金额，等于至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

资本化率的确定：

为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该借款的利率；

为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

### 15、无形资产计价、摊销及计提减值准备的方法

对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按实际支付金额入账，对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确认的价值入账，无形资产在其有效使用期内按直线法摊销。

本公司无形资产摊销年限按如下原则确定：

(1) 规定收益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的收益年限；

(2) 没有规定收益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；

(3) 合同规定了收益年限，法律也规定了收益年限的，摊销年限不超过收益年限和有效年限二者之中较短者；

如果合同没有规定收益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

期末对无形资产逐项检查，如果存在（1）某项无形资产已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；（4）其他足以证明某项无形资产已经发生减值的情形。则对无形资产可收回金额低于其账面价值的部分计提减值准备，提取时按单项无形资产的账面价值高于可收回金额的差额确定，计入当期损益。

#### 16、长期待摊费用及其摊销

长期待摊费用按实际成本计价，在收益年限内采用直线法平均摊销。公司在筹建期间内发生的开办费用在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

#### 17、应付债券的计价及摊销：

按照公司实际的发行价格总额计价，债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销。

#### 18、收入确认的标准

##### （1）销售商品的收入，在同时满足下列条件时予以确认：

- 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；
- 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- 相关的收入和成本能够可靠地计量。

##### （2）提供劳务的收入，在同时满足下列条件时予以确认：

- 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- 劳务的完成程度能够可靠地确定。

##### （3）让渡资产使用权的收入，在同时满足下列条件时予以确认：

- 交易相关的经济利益能够流入企业；
- 收入的金额能够可靠地计量。

#### 19、合并会计报表的编制方法

##### （1）合并范围的确定原则

本公司合并会计报表系根据财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》，将本公司直接或间接拥有 50%以上（不含 50%）权益性资本的被投资企业和被本公司实际控制的其他被投资企业纳入合并范围。

##### （2）合并采用的会计方法

子公司提供给母公司、母公司提供给子公司的产品和服务等，在合并时将母子公司之间的收入分别与成本、费用、存货相抵消。

长期投资与子公司所有者权益相抵消。

往来相互抵消。

合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。子公司的主要会计政策与母公司的会计政策无重大差异，公司集团内的重大交易、资金往来等，均已在合并时抵消。

## 注释（三）税项

### 1、企业所得税

企业所得税采用应付税款法核算。

本公司根据南京市国家税务局宁国税所发（98）100 号文《关于同意免征南京中达制膜股份有限公司企业所得税的通知》，1999 年免征所得税。2000 年起征收 15%的所得税。

### 2、流转税及附加

本公司流转税及附加包括增值税、营业税、城市维护建设税及教育费附加。本公司被认定为增值税一般纳税人，增值税税率为 17%；城市维护建设税按应纳增值税和营业税合计税额的 5%-7%计缴；教育费附加按应纳增值税和营业税合计税额的 3%计缴；地方教育费附加按应纳增值税和营业税合计税额的 1%计缴。

### 3、其他税项

其他税项包括房产税、车船使用税、印花税等，依据税务有关规定计缴。

## 注释（四）控股子公司及合营企业

### 1、截止 2004 年 12 月 31 日，公司所控制的子公司情况如下：

控股子公司名称	注册地点	注册资本 (万元)	所占权 益比例	经营范围	投资额	是否纳入 合并范围	备注
江阴金中达新材料有限公司	江阴市经济开发区西区	1500 万美元	75%	软塑新材料生产销售	9311.175 万元	是	
成都中达软塑新材料有限公司	成都市龙泉驿区龙泉镇星光中路	1200 万美元	75%	软塑新材料生产销售	7749.03 万元	是	
厦门宁中达新材料有限公司	开元区厦禾路 988 号银河大厦 10 楼 G 座	200 万元	60%	聚丙烯、聚乙烯等生产销售	120 万元	是	
江阴美达新材料有限公司	江阴市经济开发区西区	4200 万美元	40%	生产销售塑料包装材料	13905.696 万元	是	
南京金中达新材料有限公司	南京经济技术开发区	10500 万元	95%	软塑新材料生产销售	9975 万元	是	
四川中达新材料有限公司	成都市成华区玉山路	10000 万元	95%	软塑新材料生产销售	9500 万元	是	
厦门兴中达新材料有限公司	开元区厦禾路 988 号银河大厦 10 楼 G 座	180 万元	51%	塑料制品加工等	91.8 万元	是	
江阴申鹏包装材料有限公司	江阴申港镇澄澄路 999 号	1200 万美元	75%	生产销售塑料包装材料	5070.8 万元	是	
江苏中达新材料国际贸易有限公司	江阴市经济开发区申港区	6000 万元	29.67%	国内贸易	5580 万元	是	
江阴亚包新材料有限公司	江阴市经济开发区申港区	2380 万美元	75%	生产销售光解膜	1785 万美元	是	
江阴中达软塑新材料有限公司	江阴市经济开发区申港区	15000 万元	96.67%	软塑新材料生产销售	14500 万元	是	

常州钟恒新材料有限公司	常州钟楼经济开发区	3340 万美元	75%	光解膜及多功能膜的生产及销售	2505 万元	是
北京中达新时代投资管理有限公司	北京市西城区阜外大街 7 号国投大厦 62 室	5000 万元	95%	投资、管理、咨询	4750 万元	是
四川中达软塑新材料国际贸易有限公司	成都市龙泉驿区龙泉镇星光中路	2000 万元	40%	国内贸易	800 万元	是
成都御源置业有限公司	成都市龙泉驿区龙泉镇星光中路	5000 万元	70%	房地产开发、物业管理、销售建材；实物租赁等	4200 万元	是
成都建龙房地产开发有限公司	成都市龙泉驿区龙泉镇星光中路	1200 万元	90%	房地产开发经营室内外装修等	1080 万元	是

2、 本期合并报表包括南京金中达新材料有限公司、四川中达新材料有限公司、江阴申鹏包装材料有限公司、江阴金中达新材料有限公司、成都中达新材料有限公司、江阴美达新材料有限公司、厦门宁中达新材料有限公司、厦门兴中达新材料有限公司、江阴中达软塑新材料有限公司、江阴亚包新材料有限公司、四川中达软塑新材料国际贸易有限公司、江苏中达新材料国际贸易有限公司、成都御源置业有限公司、成都建龙房地产开发有限公司、北京中达新时代投资管理有限公司和常州钟恒新材料有限公司。

与 2004 年度合并会计报表范围相比，本期增加了成都御源置业有限公司、成都建龙房地产开发有限公司。因收购完成日为 2005 年 6 月 30 日，故未对本期损益产生影响。

## 注释（五）合并会计报表主要项目注释

以下项目如无特别指出，金额单位为人民币元

### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	1,110,085.59	427,262.72
银行存款	756,241,383.50	453,665,147.98
其他货币资金	103,030,000.00	66,132,261.56
合计	860,381,469.09	520,224,672.26

货币资金增加主要为本期项目资金借款增加所致。其他货币资金本期增加主要为本公司增开应付票据及信用证增加的保证金。

### 2、短期投资

项目	期末数	期末市价	跌价准备
股票投资	5,776,329.07	4,807,962.81	968,366.26
基金投资	1,089,022.00	980,119.80	108,902.20

合 计	6,865,351.07	5,788,082.61	1,077,268.46
-----	--------------	--------------	--------------

### 3、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	32,851,423.34	47,083,101.52
合计	32,851,423.34	47,083,101.52

### 4、应收账款

账龄	金额	期末数			期初数			
		比例(%)	坏账准备计提比例%	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备计提比例%	坏账准备
1年以内	165,862,552.26	78.90	0.3	553,439.37	159,088,315.47	84.64	0.3	477,264.93
1-2年	20,668,056.01	9.83	10	2,066,805.60	4,961,799.87	2.64	10	496,179.99
2-3年	904,656.33	0.43	20	180,931.27	1,025,702.81	0.55	20	205,140.57
3-4年	8,173,363.65	3.89	30	2,452,009.10	8,851,369.34	4.71	30	2,655,410.80
4-5年	6,004,051.12	2.86	50	3,002,025.56	6,133,120.23	3.26	50	3,066,560.12
5年以上	8,597,501.73	4.09	100	8,597,501.73	7,916,653.46	4.20	100	7,916,653.46
合计	210,210,181.10	100.00		16,852,712.63	187,976,961.18	100.00		14,817,209.87

- (1) 欠款前五名金额合计 54,288,536.12 元, 占应收账款总金额的 25.83%。
- (2) 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。
- (3) 应收账款的账龄 5 年以上者, 全额计提坏账。
- (4) 应收账款增加的原因主要为本公司因生产经营规模扩大而增加产品销售所产生的信用期内应收款所致。

### 5、其他应收款

账龄	金额	期末数			期初数		
		比例(%)	坏账准备计提比例%	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备计提比例%

1年以内	25,004,130.80	55.12	0.3	171,790.86	18,071,826.46	55.86	0.3	54,215.48
1-2年	10,027,926.75	22.11	10	1,002,792.68	2,900,321.11	8.97	10	290,032.12
2-3年	1,086,447.50	2.39	20	217,289.50	2,110,135.32	6.52	20	422,027.06
3-4年	8,075,213.72	17.80	30	2,422,564.12	7,816,869.02	24.16	30	2,345,060.71
4-5年	283,540.42	0.63	50	141,770.21	1,237,648.65	3.83	50	1,061,739.33
5年以上	886,830.00	1.95	100	886,830.00	213,148.27	0.66	100	213,148.27
合计	45,364,089.19	100		4,843,037.37	32,349,948.83	100.00		4,386,222.97

(1) 欠款前五名金额合计 27,017,967.02 元, 占其他应收款总金额的 59.56%。

(2) 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

## 6、预付账款

	期末数	比例 (%)	期初数	比例 (%)
1年以内	77,858,799.75	93.70	76,100,149.01	94.52
1-2年	5,237,787.84	6.30	2,894,234.09	3.60
2-3年	0.00	0.00	1,500,000.03	1.86
3年以上	0.00	0.00	12,500.00	0.02
合计	83,096,587.59	100.00	80,506,883.13	100.00

无欠持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位欠款。

## 7、存货

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	125,916,185.75	6,068,934.04	144,111,612.53	6,068,934.04
原材料	182,068,566.04	67,499.29	150,552,292.77	67,499.29
在产品	25,008,109.75	0.00	14,363,351.59	
低值易耗品	445,841.80	0.00		
拟开发土地	57,280,605.97	0.00		
合计	390,719,309.31	6,136,433.33	309,027,256.89	6,136,433.33

存货跌价准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存商品	6,068,934.04			6,068,934.04
原材料	67,499.29			67,499.29
合计	6,136,433.33			6,136,433.33

存货增加的原因主要为，本报告期公司投资的成都御源置业有限公司纳入合并范围增加的拟开发土地成本所致。

## 8、待摊费用

类别	期末数	期初数	结存余额的原因
保险费	2,502,925.83	821,856.65	跨年度
租赁费	488,830.50	555,399.69	跨年度
报刊费	1,981.08		
广告费	120,000.00	24,000.00	跨年度
物业费	21,992.90	45,184.82	跨年度
修理费	20,512.81		
养路费	660.00	1,320.00	跨年度
制版费	14,551.32		
预存话费	2,800.00		
有线电视费	5,928.00	11,856.00	跨年度
合计	3,180,182.44	1,459,617.16	

## 9、长期股权投资

类别	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销	期末数
陕西好猫包装新材料有限公司	5,261,328.10				5,261,328.10
武汉中达软塑材料有限公司		199,998.44			199,998.44
长期股权投资差额	1,909,080.33	14,975,371.43		171,680.39	16,712,771.37
合计	7,170,408.43	15,175,369.87		171,680.39	22,174,097.91

(1) 长期股权投资增加的主要原因为报告期本公司控股子公司江阴中达软塑新材料有限公司投资武汉中达软塑材料有限公司所致。

(2) 长期股权投资差额增加的原因主要为本公司收购成都御源置业有限公司 70% 股权产生的投资差额。

### 长期股权投资差额

被投资单位名称	摊销期限(月)	初始金额	形成原因	期初金额	本期摊销	摊余金额
南京金中达新材料有限公司	120	499,060.90	溢价投资	299,436.58	24,953.04	274,483.54
四川中达新材料有限公司	120	383,038.49	溢价投资	229,822.97	19,151.94	210,671.03
江阴申鹏包装材料有限公司	116	-1,770,707.49	折价收购	-1,221,177.57	-91,588.32	-1,129,589.25
江阴中达软塑新材料有限公司	10 年	2,922,262.64	溢价投资	2,410,866.65	146,113.14	2,264,753.51
四川中达软塑新材料国际贸易有限公司	10 年	200,138.36	溢价收购	190,131.70		190,131.70
成都御源置业有限公司	205	14,975,371.43	溢价投资		73,050.59	14,902,320.84
合计		17,209,164.33		1,909,080.33	171,680.39	16,712,771.37

### 10、固定资产及累计折旧

(1)原值:	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	457,439,922.53	60,882,418.32	-	518,322,340.85
专用设备	1,503,237,222.85	1,325,960.00	-	1,504,563,182.85
通用设备	103,682,311.15	2,851,739.42	2,369,605.92	104,164,444.65
运输设备	22,945,116.16	643,410.00	1,115,135.03	22,473,391.13
电子及办公设备	24,696,550.16	404,975.17	22,480.00	25,079,045.33
合计	2,112,001,122.85	66,108,502.91	3,507,220.95	2,174,602,404.81

(2) 累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	19,043,910.98	9,165,318.24	-	28,209,229.22
专用设备	218,210,251.39	55,297,584.77	-	273,507,836.16
通用设备	11,459,577.18	5,531,005.25	448,809.82	16,541,772.61
运输设备	5,705,668.25	1,679,888.05	1,052,762.80	6,332,793.50
电子及办公设备	8,037,469.64	2,164,119.98	2,990.92	10,198,598.70
合计	262,456,877.44	73,837,916.29	1,504,563.54	334,790,230.19
(3) 固定资产减值准备	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
专用设备	319,696.38			319,696.38
通用设备	130,862.13			130,862.13
运输设备	10,725.56			10,725.56
电子及办公设备				
合计	461,284.07			461,284.07
固定资产净值	1,849,082,961.34	-	-	1,839,350,890.55

(1) 固定资产本期增加的原因主要为本期成都御源置业有限公司纳入合并范围增加的固定资产、年产6万吨光解膜及多功能膜生产线已完工部分转入固定资产。固定资产减少的主要原因为四川中达新材料有限公司处理部分资产所致。

(2) 累计折旧本期减少的原因主要为四川中达新材料有限公司处理部分资产转出的累计折旧。

## 11、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转固定资产	其他减少	期末数	资金来源	工程预算数	已投入占预算数的比例
均向记忆性热收缩膜工程	121,054.24				121,054.24	自筹	5,717万元	
防伪烟膜技改工程	168,906.02				168,906.02	自筹	6,701万元	
PP合成纸工程	168,871.49				168,871.49	自筹	18,516万元	

年产 5 万吨 BOPET 项目	25,769,691.90	21,485,480.51		47,255,172.41	自筹	-
BOPA 工程	160,000.00			160,000.00	自筹	-
年产 6 万吨光解膜及多功能膜生产线	386,929,185.06	78,893,286.71	19,097,763.48	446,724,708.29	自筹	
CPP 二期工程	60,464,263.90	10,737,445.48	203,350.00	70,998,359.38	自筹	
成都中达 2 号楼	4,030,545.60	184,965.31		289,000.00	5,591,203.91	自筹
成都御源 13 号厂房		989,094.09		989,094.09	自筹	
合计	477,812,518.21	113,954,965.10	19,301,113.48	289,000.00	572,177,369.83	自筹
其中：利息资本化	1,894,500.77	1,445,928.84			3,340,429.61	

(1) 在建工程本期增加的主要原因为本公司自筹资金投资项目年产 6 万吨光解膜及多功能膜生产线、年产 5 万吨 BOPET 生产线、CPP 二期发生的工程支出。

(2) CPP 二期工程本期资本化金额为 1,445,928.84 元, 资本化率为 4.449%。

## 12、无形资产

类别	原始金额	取得方式	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限(月)
土地使用权	16,480,000.00	购入	15,067,428.64			176,571.42	1,589,142.78	14,890,857.22	506
土地使用权	4,597,996.36	购入	4,083,644.17			93,518.57	607,870.76	3,990,125.60	256
土地使用权	837,183.04	购入	744,162.64			16,912.79	109,933.19	727,249.85	258
土地使用权	315,435.60	购入	280,387.29			6,372.44	41,420.75	274,014.85	258
专利登记费	10,955.00	购入	9,311.78			547.74	2,190.96	8,764.04	96
管理软件	558,000.00	购入	376,650.00			27,900.00	209,250.00	348,750.00	75
管理软件	762,000.00	购入	495,300.00			38,100.00	304,800.00	457,200.00	72
西门子软件	14,000.00	购入	11,083.25			700.02	3,616.77	10,383.23	89
土地使用权	11,862,019.95	购入						11,862,019.95	445
管理软件	15,971.60	购入						15,971.60	37
合计	35,453,561.55	0.00	21,067,967.77	0.00	0.00	360,622.98	2,868,225.21	32,585,336.34	

## 13、长期待摊费用

类别	原始金额	期初数	本期增加	其他转出	本期摊销	累计摊销额	期末数	摊余年限(月)
开办费	25,461,578.01	9,586,448.47	15,875,129.54			0.00	25,461,578.01	
长江饮水工程	300,000.00	197,500.00			15,000.00	117,500.00	182,500.00	73
长江饮水工程	300,000.00	95,000.00			30,000.00	235,000.00	65,000.00	13
电贴及楼顶广告	1,572,500.00	471,750.15			157,250.04	1,257,999.89	314,500.11	12
土地拆迁费	5,113,514.05	1,534,054.14			511,351.38	4,090,811.29	1,022,702.76	12

北京广告展览费	131,750.00	39,524.96		13,174.98	105,400.02	26,349.98	12
变电所改造	194,860.40	51,962.48		19,486.08	162,384.00	32,476.40	10
电力增容费	704,000.00	187,733.48		70,399.98	586,666.50	117,333.50	10
电话初装费	14,388.00	3,836.80		1,438.80	11,990.00	2,398.00	10
厂房绿化工程	815,318.00		815,318.00			815,318.00	60
合计	34,607,908.46	12,167,810.48	16,690,447.54	-	818,101.26	6,567,751.70	28,040,156.76

开办费增加主要是本公司的子公司江阴亚包新材料有限公司和常州钟恒新材料有限公司筹建期间发生的开办费用。

#### 14、短期借款

借款类别	期末数	期初数	备注
担保借款	1,619,790,000.00	1124,691,250.00	
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00	以土地抵押
合计	1,639,790,000.00	1,144,691,250.00	

短期借款本期增加的主要原因为本报告期本公司增加的项目资金贷款。

#### 15、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	229,000,000.00	100,000,000.00
合计	229,000,000.00	100,000,000.00

#### 16、应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	36,765,489.73	67.97	100,651,342.95	71.79
1-2年	2,040,088.93	3.77	16,014,228.95	11.42
2-3年	1,822,229.40	3.37	9,666,738.74	6.89
3年以上	13,466,304.67	24.89	13,878,096.33	9.90

合计	54,094,112.73	100.00	140,210,406.97	100.00
----	---------------	--------	----------------	--------

(1) 欠持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
申达集团有限公司	1,264,809.39	4-5 年	材料款

(2) 应付账款本期减少的主要原因为本期支付大量的原料款所致。

## 17、预收账款

	期末数	期初数
1 年以内	26,039,320.93	34,855,246.06
1-2 年	258,682.89	185,574.92
2-3 年	103,416.61	513,993.57
3 年以上	1,006,893.47	486,488.51
合计	27,408,313.90	36,041,303.06

无欠持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

## 18、应付股利

主要投资者	期末数
申达集团有限公司	15,098,820.00
南京塑料包装材料总厂	5,163,912.00
江阴瀛寰资产投资有限公司	9,456,428.00
无锡市国联发展(集团)有限公司	1,710,180.00
其他法人股东	2,712,411.47
江苏申龙创业集团有限公司	22,216,809.19
江俊祥	265,372.05
福建红狼股份有限公司	320,157.09
社会流通股	8,748,000.00
合计	65,692,089.80

本期期末应付股利为本公司实施经股东大会审议批准的 2001 年度利润分配方案每 10 股派发现金 1 元(含税); 2002 年中期利润分配方案每 10 股派发现金 0.8 元(含税); 实施经股东大会审议批准的 2003 年度利润分配方案每 10 股派发现金 1 元(含税); 实施经股东大会审议批准的 2004 年

度利润分配方案每 10 股派发现金 0.5 元(含税)；本公司子公司厦门宁中达新材料有限公司分配累计实现的利润，产生的应付而未付的股利。本公司子公司江阴美达新材料有限公司分配累计实现的利润，产生的应付而未付的股利。

## 19、应交税金

税种	期末数	期初数	税率
增值税	-16,073,418.78	-11,726,129.10	17%
所得税	1,432,212.24	4,479,099.09	
营业税	993.49		5%
城建税		287,573.46	5-7%
房产税	159,550.15	1,208,073.17	
车船税		1,580.00	
个人所得税	106,617.48	484,345.10	
印花税		234,795.50	
合计	-14,374,045.42	-5,030,662.78	

(1) 母公司按 15% 计交所得税；子公司南京金中达新材料有限公司按 15% 交所得税，江阴中达软塑新材料有限公司按 33% 计交所得税，江苏中达新材料国际贸易有限公司按 33% 计交所得税，江阴美达新材料有限公司按 12% 交所得税，四川中达新材料有限公司按 15% 计交所得税，江阴申鹏包装材料有限公司按 12% 交所得税，江阴金中达新材料有限公司免交所得税，成都中达新材料有限公司免交所得税，北京中达新时代投资管理有限公司按 33% 计交所得税；母公司及其子公司均按 17% 交纳增值税，按 5% 交纳营业税，按 5-7% 交纳城建税。

(2) 应交税金本期减少的原因主要为本公司在建项目年产 6 万吨光解膜及多功能膜生产线调试阶段购买原料等产生的增值税进项大于销项税。

## 20、其他应交款

项目	金额	备注
住房公积金	53,190.00	按工资的 10% 计提，工资数超过 5,000 元的部分不计提
其他	237,327.34	应缴的基金规费
合计	290,517.34	

## 21、其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	69,754,709.48	54.63%	893,534.06	0.89%
1-2 年	54,150,384.35	42.41%	97,622,931.78	96.37%
2-3 年	3,543,351.70	2.77%	2,565,149.04	2.53%
3 年以上	247,379.96	0.19%	216,417.24	0.21%
合计	127,695,825.49	100.00%	101,298,032.12	100.00%

(1) 欠持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位款项。

单位名称	金额	欠款时间	欠款原因
申达集团有限公司	3,014,799.52	2-3 年	往来款

(2) 其他应付款本期增加的原因主要为工程支出增加。

## 22、预提费用

项目	期末数	期初数	结存余额的原因
预提借款利息	208,100.00	2,235,972.01	预提的借款利息
房屋租赁费	21,960.00		
烟膜推广费	589,120.23		
水电费	179,832.19	121,328.27	尚未结算的水电费
土地租赁费	3,585,200.00	3,387,200.00	预提的土地租赁费
合计	4,584,212.42	5,744,500.28	

## 23、预计负债

项目	期末数	期初数	备注
预计担保损失	1,000,000.00	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	

## 24、一年内到期的长期负债

借款类别	期末数	期初数	备注
担保借款	175,000,000.00	170,000,000.00	
抵押借款		30,000,000.00	以房产抵押
合计	175,000,000.00	200,000,000.00	

## 25、长期借款

借款类别	期末数	期初数	备注
担保借款	160,000,000.00	190,000,000.00	
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00	以房产抵押
合计	180,000,000.00	210,000,000.00	

## 26、股本

本期公司股份变动情况：

数量单位：万股

	期初数	本次变动增(+)-减(-)					小计	期末数
		配股	送股	转股	增发	其他		
一、尚未流通股份								
发起人股份	16,632.00		1,663.2				-	18,295.20
其中：								
国家拥有股份								
境内法人持有股份								
尚未流通股份合计	16,632.00		1,663.2				-	18,295.20
二、已流通股份								
境内上市的人民币普通股	17,496.00		1,749.6				-	19,245.60
已流通股份合计	17,496.00		1,749.6				-	19,245.60
股份总数	34,128.00		3,412.8					37,540.80

## 27、资本公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	526,785,322.72			526,785,322.72
股权投资准备	2,164,230.26			2,164,230.26
合计	528,949,552.98			528,949,552.98

## 28、盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	47,274,296.76			47,274,296.76
公益金	23,637,148.54			23,637,148.54

合计	70,911,445.30	70,911,445.30
----	---------------	---------------

## 29、未分配利润

期初数	本期净利润	本期减少	期末数
239,476,948.33	36,607,953.14	34,128,000.00	241,956,901.47

本期减少数为 2005 年 5 月 9 日公司股东大会审议通过 2004 年利润分配方案：按每 10 股送 1 股红股，并派发 0.5 元（含税）现金红利，并于本报告期实施。

## 30、拟分配的现金股利

期初数	本期增加	本期减少	期末数
17,064,000.00		17,064,000.00	

2005 年 5 月 9 日公司股东大会审议通过 2004 年利润分配方案：按每 10 股送 1 股红股，并派发 0.5 元（含税）现金红利，并于本报告期实施。

## 31、主营业务收入

项目	本期数	上年同期数
BOPP 膜	888,592,110.79	645,283,264.66
BOPET 膜	125,520,339.94	134,209,899.13
CPP 膜	40,718,678.30	45,165,931.29
其它	45,605,791.16	8,677,665.79
合计	1,100,436,920.19	833,336,760.87

前五名客户销售收入总额 388,880,053.67 元，占公司全部销售收入的 35.34%。

地区	本期数	上年同期数
江苏地区	950,214,323.31	727,567,375.81
四川地区	139,110,810.08	95,175,856.42
福建地区	11,111,786.80	10,593,528.64
合计	1,100,436,920.19	833,336,760.87

主营业务收入本期比上年同期增加了 32.05%，主要原因为本公司自筹资金项目年产 6 万吨光解膜及多功能膜生产线试生产的产品由子公司江苏中达新材料国际贸易有限公司对外销售所致。

### 32、主营业务成本

项目	本期数	上年同期数
BOPP 膜	763,259,430.99	512,323,026.47
BOPET 膜	112,787,937.69	96,539,001.56
CPP 膜	38,469,792.45	36,736,890.41
其它	29,546,569.00	7,826,077.93
合计	944,063,730.13	653,424,996.37
地区	本期数	上年同期数
江苏地区	802,827,321.35	556,646,898.96
四川地区	132,000,995.85	88,158,729.75
上海地区		
福建地区	9,235,412.93	8,619,367.66
合计	944,063,730.13	653,424,996.37

主营业务成本本期比上年同期增加了 44.48%，主要是因为：（1）主营业务收入增加 （2）国际原油价格的上涨，导致本公司的原料成本上升。

### 33、主营业务税金及附加

项目	本年数	上年同期数	计税标准
营业税			
城建税	595,755.79	1,363,920.38	流转税额的 7%
教育费附加	835,851.57	373,603.45	流转税额的 4%
合计	1,431,607.36	1,737,523.83	

### 34、其他业务利润

类别	本年数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
销售材料	14,066,083.30	11,629,904.47	2,436,178.83	37,449,013.18	37,384,434.90	64,578.28
废料销售	234,829.00	-	234,829.00	760,438.84	60,441.03	699,997.81
租赁收入	496,370.02	-	496,370.02	578,593.40	786.66	577,806.74
清洗收入	-	-	-	-	-	-

其他	267,826.72	195,477.31	72,349.41	29,513.97	91,392.40	61,878.43
合计	15,065,109.04	11,825,381.78	3,239,727.26	38,817,559.39	37,537,054.99	1,280,504.40

### 35、财务费用

类别	本期数	上年同期数
利息支出	36,086,033.58	42,629,012.18
减：利息收入	2,780,794.87	1,122,229.95
汇兑损失		609,632.23
减：汇兑收益	969,213.93	929,952.97
其他	826,874.34	220,586.86
合计	33,162,899.12	41,407,048.35

财务费用本期比上年同期减少了 19.91%，主要是因为本报告期本公司借款主要为在建项目试运行阶段铺底流动资金借款，因处于建设期，暂未体现在本期损益中。

### 36、投资收益

类别	本期数	上年同期数
长期股权投资差额摊销	-171,680.39	-135,691.62
股票投资收益		-255,834.29
参股公司投资收益		
合计	-171,680.39	-391,525.91

### 37、收到的其他与经营活动有关的现金

经营活动产生的现金流量中收到的其他与经营活动有关的现金为 7,110,071.20 元，其中主要为本公司收到银行利息收入及收到往来单位款。

### 38、支付的其他与经营活动有关的现金

经营活动产生的现金流量中支付的其他与经营活动有关的现金为 93,809,372.16 元，其中：成都御源置业有限公司支付原投资方往来款 66,332,000.00 元。

营业费用	12,686,443.33 元
管理费用	13,966,607.66 元
其他	824,321.17 元

## 注释（六）母公司报表注释

### 1、应收账款

账龄	期末数			期初数			坏账准备
	金额	比例(%)	坏账准备计提比例%	金额	比例(%)	坏账准备计提比例%	
1年以内			0.3			0.3	
1-2年			10			10	
2-3年			20	109,096.29	100.00	20	21,819.26
3-4年	109,096.29	100	30	32,728.89		30	
4-5年			50			50	
5年以上			100			100	
合计	109,096.29	100.00		32,728.89	109,096.29	100.00	21,819.26

(1) 欠款前五名金额合计 109,096.29 元，占应收账款总金额的 100.00%。

(2) 无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

### 2、其他应收款

账龄	金额	期末数		坏账准备	金额	期初数		坏账准备
		比例(%)	坏账准备计提比例%			比例(%)	坏账准备计提比例%	
1年以内	909,960,939.91	98.67	0.3	2,729,882.82	955,639,194.73	96.22	0.3	2,866,917.58
1-2年	8,967,459.30	0.97	10	896,745.93	33,214,994.09	3.34	10	3,321,499.41
2-3年	977,659.80	0.11	20	195,531.96	2,056,405.32	0.21	20	411,281.06
3-4年	1,111,231.37	0.12	30	333,369.41	1,085,879.42	0.11	30	325,763.83
4-5年	283,540.42	0.03	50	141,770.21	1,224,254.17	0.12	50	1,055,042.09
5年以上	885,830.00	0.10	100	885,830.00	550.00	0.00	100	550.00
合计	922,186,660.80	100.00		5,183,130.33	993,221,277.73	100.00		7,981,053.97

(1) 欠款前五名金额合计 866,516,473.98 元，占其他应收款总金额的 93.96%。

### 3、长期股权投资

表 1、长期股权投资明细表

被投资单位	投资期限	投资金额	占注册资本比例	本期权益	累计权益	期末余额
				增减额	增减额	
南京金中达新材料有限公司	2001.01-2010.01	99,750,000.00	95.00%	-349,801.43	48,679,682.31	148,429,682.31
四川中达新材料有限公司	2001.1-	95,000,000.00	95.00%	-5,498,068.79	-6,113,566.24	88,886,433.76
江阴申鹏包装材料有限公司	2001.11-2011.08	81,457,379.11	75.00%	25,772,757.59	52,853,998.53	134,311,377.64
厦门宁中达新材料有限公司	2002.1-2012.1	1,200,000.00	60.00%	277,650.88	986,852.70	2,186,852.70
江阴金中达新材料有限公司	2002.6-2014.6	93,111,750.00	75.00%	3,441,739.88	26,916,216.83	120,027,966.83
江阴美达新材料有限公司	2002.11-2022.11	139,056,960.00	40.00%	7,651,938.05	44,447,896.47	183,504,856.47
成都中达软塑新材料有限公司	2002.7-2014.7	74,490,300.00	75.00%	1,954,254.89	4,103,856.29	78,594,156.29
江阴中达软塑新材料有限公司	2003.4-2015.4	145,000,000.00	96.67%	24,375,889.36	112,338,831.35	257,338,831.35
江苏中达新材料国际贸易有限公司	2003.4-2015.4	17,800,000.00	29.67%	1,019,314.08	17,749,420.98	35,549,420.98
江阴亚包新材料有限公司	2003.4-2015.5	147,753,375.00	75.00%		0.00	147,753,375.00
北京中达新时代投资管理有限责任公司	2003.7-2013.7	47,500,000.00	95.00%	-378,673.89	31,543,577.72	79,043,577.72
四川中达软塑新材料国际贸易有限公司	2003.7-	8,000,000.00	40.00%	-856,927.42	-2,287,930.32	5,712,069.68
成都御源置业有限公司	2005.06-2022.07	27,024,628.57	70.00%	27,024,628.57		27,024,628.57
常州钟恒新材料有限公司	2003.10-2023.1	106,100,076.00	75.00%	75,000,000.00		106,100,076.00
合计		1,083,244,468.68		159,434,701.77	331,218,836.62	1,414,463,305.30

表 2、长期股权投资差额明细表

被投资单位名称	摊销期限(月)	初始金额	形成原因	期初金额	本期摊销	摊余金额
南京金中达新材料有限公司	120	499,060.90	溢价投资	299,436.58	24,953.04	274,483.54
四川中达新材料有限公司	120	383,038.49	溢价投资	229,822.97	19,151.94	210,671.03
江阴申鹏包装材料有限公司	116	-1,770,707.49	折价收购	-1,221,177.57	-91,588.32	-1,129,589.25

江阴中达软塑新材料有限公司	10 年	2,922,262.64	溢价投资	2,410,866.65	146,113.14	2,264,753.51
成都御源置业有限公司	205	14,975,371.43	溢价投资		73,050.59	14,902,320.84
合计		3,213,455.30		1,718,948.63	171,680.39	16,522,639.67

#### 4、投资收益

类别	本年数	上年同期数
长期股权投资差额摊销	-171,680.39	-135,691.62
权益法核算的子公司投资收益	57,410,073.20	83,907,381.67
股权转让收益		
合计	57,238,392.81	83,771,690.05

### (七) 关联关系及关联交易

#### A 关联方关系

##### (一) 存在控制关系的关联方

##### a) 控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	注册资本	投资比例	主营范围	法人代表	关系
申达集团有限公司	江阴申港镇澄澄路 999 号	11000 万元		生产销售塑料制品及其他	张国平	母公司
南京金中达新材料有限公司	南京经济技术开发区	10500 万元	95%	软塑新材料生产销售	石纪闵	子公司
四川中达新材料有限公司	成都市成华区玉山路	10000 万元	95%	软塑新材料生产销售	童爱平	子公司
厦门宁中达新材料有限公司	开元区厦禾路 988 号银河大厦 10 楼 G 座	200 万元	60%	聚丙烯、聚乙烯等生产销售	戴苏宁	子公司
厦门兴中达新材料有限公司	开元区厦禾路 988 号银河大厦 10 楼 G 座	180 万元	51%	塑料制品加工等	陈聪玉	子公司的子公司
成都中达软塑新材料有限公司	成都市龙泉驿区龙泉镇星光中路	1200 万美元	75%	软塑新材料生产销售	童爱平	子公司
江阴金中达新材料有限公司	江阴市经济开发区西区	1500 万美元	75%	软塑新材料生产销售	薛志刚	子公司
江阴美达新材料有限公司	江阴市经济开发区西区	4200 万美元	40%	生产销售塑料包装材料	童爱平	子公司
江阴申鹏包装材料有限公司	江阴申港镇澄澄路 999 号	1200 万美元	75%	生产销售塑料包装材料	童爱平	子公司

江阴中达软塑新材料有限公司	江阴市经济开发区申港区	15000 万元	96.67%	软塑新材料生产销售	薛志刚	子公司
江苏中达国际新材料有限公司	江阴市经济开发区申港区	6000 万元	29.67%	国内贸易	石纪闵	子公司
江阴亚包新材料有限公司	江阴市经济开发区申港区	2380 万美元	75%	生产销售光解膜	邬承左	子公司
北京中达新时代投资管理有限责任公司	北京市西城区阜外大街 7 号国投大厦 628 室	5000 万元	95%	项目投资、管理、财务顾问等	张国平	子公司
四川中达软塑新材料国际贸易有限公司	成都市龙泉驿区龙泉镇星光中路	2000 万元	40%	国内贸易	童爱平	子公司
成都御源置业有限公司	成都市龙泉驿区龙泉镇星光中路	5000 万元	70%	房地产开发、物业管理、销售建材；实物租赁等	娄仲林	子公司
成都建龙房地产开发有限公司	成都市龙泉驿区龙泉镇星光中路	1200 万元	90%	房地产开发经营 室内外装修等	娄仲林	子公司的 子公司
常州钟恒新材料有限公司	常州钟楼经济开发区	3340 万美元	75%	软塑新材料生产销售	邬承左	子公司

(2)控制关系的关联方的注册资本及其变化：

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
申达集团公司	11000 万元			11000 万元
南京金中达新材料有限公司	10500 万元			10500 万元
四川中达新材料有限公司	10000 万元			10000 万元
厦门宁中达新材料有限公司	200 万元			200 万元
厦门兴中达新材料有限公司	180 万元			180 万元
成都中达新材料有限公司	1200 万美元			1200 万美元
江阴金中达新材料有限公司	1500 万美元			1500 万美元
江阴美达新材料有限公司	4200 万美元			4200 万美元
江阴申鹏包装材料有限公司	1200 万美元			1200 万美元
江阴中达软塑新材料有限公司	15000 万元			15000 万元
江阴亚包新材料有限公司	2380 万美元			2380 万美元
四川中达软塑新材料国际贸易有限公司	2000 万元			2000 万元
江苏中达新材料国际贸易有限公司	6000 万元			6000 万元

北京中达新时代投资管理有限 公司	5000 万元	5000 万元
成都御源置业有限公司	5000 万元	5000 万元
成都建龙房地产开发有限公司	1200 万元	1200 万元
常州钟恒新材料有限公司	3340 万美元	3340 万美元

## (二)不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业关系
江阴瀛寰资产投资有限公司	法人股股东
无锡国联发展(集团)有限公司	法人股股东
江阴申达包装材料厂	本公司发起人申达集团的子公司
江阴申申彩印包装有限公司	本公司发起人申达集团的子公司
江阴申兴塑料包装有限公司	本公司发起人申达集团的子公司
江阴申申市政工程有限公司	本公司发起人申达集团的子公司
江阴申建复合包装有限公司	本公司发起人申达集团的子公司
江阴申发包装有限公司	本公司发起人申达集团的子公司

## B 关联交易

### (一)采购货物(采购金额不含税)

关联交易单位名称	采购辅料金额
江阴申发包装有限公司	2,666,825.17
江阴申建复合包装有限公司	689,591.75
江阴申兴塑料包装有限公司	7,875.21

### (二)应付关联方项目期末余额

关联往来单位名称	科目名称	金额
江阴申达包装材料厂	应付账款	-335,131.05
申达集团公司	其他应付款	3,014,799.52
申达集团公司	其他应收款	10,800.00
申达集团公司	应付账款	1,264,809.39
江阴申发包装有限公司	其他应付款	70,000.00
江阴申发包装有限公司	应付账款	1,460,975.33
江阴申建复合包装有限公司	应付账款	379,100.55
江阴申申市政工程有限公司	其他应付款	119,360.24

江阴申申市政工程有限公司	其他应收款	122,878.61
江阴申兴塑料包装有限公司	其他应付款	3,464.00
江阴申兴塑料包装有限公司	应付账款	13,260.00

## (八) 或有事项及其他事项

### 1、担保事项：

截止 2005 年 06 月 30 日，以本公司信用为下列公司提供连带责任担保

单位名称	金额	备注
南京禄口国际机场有限公司	RMB11,000 万元	
南京华东长征企业集团公司	RMB400 万元	逾期涉诉
熊猫电子集团有限公司	RMB5,000 万元	
合 计	RMB16,400 万元	

### 2、抵押事项：

截止 2005 年 06 月 30 日，以本公司土地使用权作为抵押物为本公司控股子公司-成都中达新材料有限公司向银行借款 2,000 万元提供抵押。

### 3、 诉讼事项：

截止报告期末，本公司为南京华东长征企业集团公司贷款人民币 1,250 万元提供信用担保而引发的相关诉讼仍在进行之中。

## (九) 承诺事项

截止报告日本公司无对外资本承诺事项。

## (十) 资产负债表日后事项

截止报告日本公司无资产负债表日后非调整事项。

## (十一) 其他重要事项

无

## 八、 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) 报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露过的所有文件文本。

(四) 公司章程文本

董事长：张国伟  
江苏中达新材料集团股份有限公司