

公告编号：2017-008

证券代码：835905

证券简称：中达软塑

主办券商：华福证券



中达软塑

NEEQ:835905

江阴中达软塑新材料股份有限公司

JiangYin ZhongDa Flexible New Material Co.,Ltd.



年度报告

2016

公司年度大事记

1、2016年2月22日，公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌。



2、作为国家第一批“两化融合”贯标试点单位，2016年5月18日，公司顺利通过两化融合管理体系审核并取得评定证书。



3、2016年11月公司顺利搬迁至江阴市临港新城申泰路的新厂区，并完成了所有生产设备的技术改造及安装调试，正常开机运行。



4、公司以优异的成绩圆满通过河南中烟、福建中烟现场资质认证。



目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	主要会计数据和关键指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	19
第六节	股本、股东情况.....	22
第七节	融资情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	公司治理及内部控制.....	29
第十节	财务报告.....	33

释 义

释义项目		释义
公司、中达软塑	指	江阴中达软塑新材料股份有限公司
股东大会	指	江阴中达软塑新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江阴中达软塑新材料股份有限公司董事会
监事会	指	江阴中达软塑新材料股份有限公司监事会
三会	指	江阴中达软塑新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	江阴中达软塑新材料股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
成都中达	指	成都中达软塑新材料有限公司
子公司、成都兴峰达	指	成都兴峰达塑料制品有限公司
常州钟恒	指	常州钟恒新材料有限公司
乾宇投资	指	江阴乾宇股权投资企业（有限合伙）
科力投资	指	常州市科力投资合伙企业（有限合伙）
河南中烟	指	河南中烟工业有限责任公司
浙江中烟	指	浙江中烟工业有限责任公司
江西中烟	指	江西中烟工业有限责任公司
甘肃烟草	指	甘肃烟草工业有限责任公司
河北中烟	指	河北中烟工业有限责任公司
贵州中烟	指	贵州中烟工业有限责任公司
福建中烟	指	福建中烟工业有限责任公司
申瑞包装	指	江阴申瑞包装新材料科技有限公司
上一年度	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
BOPP、烟膜、平膜	指	双向拉伸聚丙烯薄膜、双向拉伸聚丙烯香烟用包装薄膜、双向拉伸聚丙烯普通薄膜
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、宏观经济波动风险	随着社会和经济的不断发展，未来对新材料领域的产品需求不断增强。作为我国七大战略新兴产业和“中国制造 2025”重点发展的十大领域之一，新材料产业前景良好。但受世界经济影响，加之传统软塑新材料行业水平竞争激烈，产能过剩；材料产业升级技术创新能力不足；中国烟草总公司未来政策、经营体制发生变化，公司主营产品 BOPP 烟膜的销售面临一定风险。
2、市场竞争的风险	公司主要从事 BOPP 薄膜的开发、生产和销售，作为软塑新材料行业中的高端产品，主要客户为烟草、食品、医药、日化等企业。公司拥有先进的生产工艺和设备、良好的行业口碑和品牌竞争力，身经百战的精英团队，为公司赢得了广阔的市场。但由于公司主营产品香烟包装膜总需求量增长有限，世界经济持续下滑，同行业竞争者增加，市场竞争风险有所加剧。
3、成长性和盈利能力风险	随着国家对新材料产业的重点规划和扶持，新材料产业全球化趋势的加快，未来新材料产业将在各个领域广泛运用。但由于传统产业市场萎缩，原材料价格上涨，劳动力成本上升，导致利润率下降，对公司业绩产生一定影响。
4、税收优惠政策变化风险	公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，在三年的有效期内，即 2014 年及 2015、2016 年度公司享受 15%的企业所得税税率。公司将于 2017 年上半年

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

	组织高新技术企业的认定复审，如果公司高新技术企业资质认定不能延续或相应的税收优惠政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生较大的影响。
5、厂房搬迁对公司业绩产生重大影响的风险	公司已于 2016 年 11 月顺利搬迁并正常开机运行，截止报告期末，公司生产经营稳定。通过本次搬迁和改造升级，公司生产稳定和产品质量得到了全面提升和优化，截止本报告出具日，该风险已经解除。
6、与成都中达同业竞争风险	公司与成都中达在形式上存在烟膜生产与销售同业竞争的风险。截止本报告披露日，公司烟膜产品已通过招标直接销售给重庆中烟和四川中烟，不再通过成都中达销售，公司与成都中达之间已不存在同业竞争风险，相应的关联交易也已消除。
7、关联方资金占用的风险	报告期内，公司因有一定的银行承兑汇票支付需求，与常州钟恒进行了银行资金与银行承兑汇票的置换。因该事项发生之后，公司很快将承兑汇票用于生产经营产生的应付款项需要，对公司生产经营及盈利产生的影响较小，但存在一定风险。
8、存在大额关联交易的风险	报告期内，公司向关联方采购占采购总额的比例仍然较高，面临一定风险。
9、公司治理的风险	随着公司的经营规模扩大，业务范围不断扩展，人员变化，新情况的出现等，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司在经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江阴中达软塑新材料股份有限公司
英文名称及缩写	JiangYin ZhongDa Flexible New Material Co.,Ltd.
证券简称	中达软塑
证券代码	835905
法定代表人	ZHANG CALVIN QIANFENG
注册地址	江阴市沿江经济开发区申港区石子街 32 号
办公地址	江阴市临港街道申泰路 98 号
主办券商	华福证券有限责任公司
主办券商办公地址	福州市鼓楼区温泉街道五四路 157 号 7-8 楼
会计师事务所	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐作骏、朱正洪
会计师事务所办公地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林硕奇
电话	0510-86686115
传真	0510-86621021
电子邮箱	linsq@shendapack.cn
公司网址	http://www.zhongdagroup.com.cn
联系地址及邮政编码	江阴市临港街道申泰路 98 号。邮编：214443
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-02-22
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C29 橡胶和塑料制造业
主要产品与服务项目	BOPP 薄膜的研发、生产和销售，公司通过配备性能先进、功能齐全的生产设备和检测设备，创造良好的生产、经营、管理和创新环境，根据下游客户需求，依托于完善的采购、生产销售系统，为客户提供优质的 BOPP 薄膜产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	150,000,000
做市商数量	-
控股股东	张国平
实际控制人	张国平

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91320200747331481M	否
税务登记证号码	91320200747331481M	否
组织机构代码	91320200747331481M	否

注：中达软塑于 2015 年 9 月 29 日股份公司成立取得了统一社会信用代码的营业执照（即三证合一），统一社会信用代码为 91320200747331481M。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	351,662,334.27	361,365,009.79	-2.69%
毛利率%	25.09	24.36	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,285,223.18	35,553,275.61	16.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,469,579.00	46,616,079.86	-23.91%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.40	10.54	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.09	13.81	-
基本每股收益	0.28	0.24	16.12%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	345,742,968.40	286,485,586.71	20.68%
负债总计	73,348,988.28	55,376,829.77	32.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	272,393,980.12	231,108,756.94	17.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.54	17.86%
资产负债率%（母公司）	20.56	16.38	-
资产负债率%（合并）	21.21	19.33	-
流动比率	3.16	6.76	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	20,600,443.62	162,498,229.07	-
应收账款周转率	5.91	6.90	-
存货周转率	5.17	5.19	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.68	-59.53	-
营业收入增长率%	-2.69	38.80	-
净利润增长率%	16.12	123.43	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	150,000,000	150,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

计入负债的优先股数量	-	-	-
------------	---	---	---

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,355,508.90
计入当期损益的政府补助	11,118,500.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	117,424.37
非经常性损益合计	6,880,415.47
所得税影响数	1,064,771.29
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	5,815,644.18

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司及子公司所属行业为“C292 塑料制品业”大类下的“C2921 塑料薄膜制造业，所处行业属于消费品的配套行业。

公司主营业务为 BOPP 塑料薄膜的研发、生产和销售，通过配备性能先进、功能齐全的生产设备和检测设备，创造良好的生产、经营、管理和创新环境，根据下游客户需求，依托于完善的采购、生产销售系统，为客户提供优质的 BOPP 薄膜产品。

公司上游为石油化工产业，其原料主要来源于石油化工产业的合成树脂，公司主要供应商为大型石化公司。下游是烟草、食品、医药、日化等消费品制造企业，消费品制造企业采购包材后，塑料包材随产品最终销售给终端消费者。公司主要客户为中国烟草总公司所属各地烟草集团及其他非烟用医药、食品企业。

由于经济形势的下滑明显，上游原材料价格的波动和上涨，以及消费需求进一步下降，公司主要客户面临逐步减产，市场竞争有进一步加剧趋势。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年，公司围绕总体发展战略和年度预算目标，克服经济下滑及烟控政策带来订单减少的影响，齐心协力，精心组织，确保了主营烟膜产品的市场份额。2016 年 11 月，公司顺利完成生产设备的搬迁和改造升级，由于搬迁期间产品生产和市场销售做了严密部署和充分准备，各项工作顺利完成。

报告期内，公司实现产量 23,695 吨，实现销量 24,715 吨，其中烟膜 14,045 吨，占总销量的 58%，实现营业收入 35,166.23 万元，同比下降 2.69%，实现净利润 4,128.52 万元，较同期增长 16.12%。公司与各省中烟公司合作关系稳定，行业龙头地位进一步巩固。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	351,662,334.27	-2.69%	100.00%	361,365,009.79	38.80%	100.00%

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

营业成本	263,442,624.70	-3.62%	74.91%	273,350,507.64	33.54%	75.64%
毛利率	25.09%	-	-	24.36%	-	-
管理费用	25,762,392.46	7.36%	7.33%	23,995,780.80	22.63%	6.64%
销售费用	14,052,897.43	14.03%	4.00%	12,323,976.47	9.26%	3.41%
财务费用	-789,281.91	-131.69%	-0.22%	-340,665.84	-104.14%	-0.09%
营业利润	46,017,790.00	-19.29%	13.09%	57,017,168.89	184.42%	15.78%
营业外收入	11,376,650.88	1,237.88%	3.24%	850,349.89	89.83%	0.24%
营业外支出	4,496,235.41	-67.56%	1.28%	13,861,485.89	20,579.86%	3.84%
净利润	41,285,223.18	16.12%	11.74%	35,553,275.61	123.43%	9.84%

项目重大变动原因:

一、2016 年度，公司实现净利润 4128.52 万元，较上年度增加 16.12%，主要原因是：1、公司主要原材料聚丙烯的价格趋于低位，烟膜产品售价略低于同期，公司主营业务产品烟膜毛利率较上年略有增长；2、成都兴峰达优化产品结构，平膜毛利率较同期上升 4 个百分点，2016 年度全资子公司净利润较上年增长 287%；3、各类补贴等非经营性收入增加；二、财务费用较上年下降 131.69%，主要是 2016 年公司用较多的闲置资金取得理财利息收入：1、公司于 2016 年 5 月购买 2000 万元保证收益型理财产品，2、公司于 2016 年 9 月购买了 2400 万元浮动收益型理财产品；三、2016 年度营业外收入增加 1237.88%，主要原因是 1、公司取得政府税收补贴、财政补贴、工业化和信息化产业专项补贴等共计 647.65 万元；2、公司老厂区完成设备搬迁，在建工程完工结转入固定资产，专项应付款中设备搬迁补助转入营业外收入 464.20 万元；四、营业外支出较上年下降 67.56%，主要原因是：1、2016 年度发生非流动资产处置损失 63.41 万元；2、设备搬迁期间累计发生设备搬迁费用 382.71 万元；3、2015 年政府征收（拆迁），本公司 2015 年度固定资产清理损失 1328.29 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	348,446,971.89	260,759,200.34	350,890,816.42	262,588,827.27
其他业务收入	3,215,362.38	2,683,424.36	10,474,193.37	10,761,680.37
合计	351,662,334.27	263,442,624.70	361,365,009.79	273,350,507.64

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
一、主营业务收入				
烟膜	258,836,406.90	73.60	274,066,095.85	75.84
市场膜	84,743,829.88	24.10	74,513,256.87	20.62
其他	4,866,735.11	1.38	2,311,463.70	0.64
二、其他业务收入				
废原料袋	353,036.32	0.10	695,789.33	0.19
原材料	2,767,572.42	0.79	9,649,604.86	2.67
其他	94,753.64	0.03	128,799.18	0.04
合计	351,662,334.27	100.00	361,365,009.79	100.00

收入构成变动的原因:

一、报告期内，公司取得营业收入 35166.23 万元，较上年下降 2.69%，主要为停产搬迁影响。其中主营业务收入突出，占公司营业收入的 99.08%；
二、按产品类别分，BOPP 烟膜是公司最大的收入来源，该类收入占营业收入的 73.60%；

江阴中达软塑新材料股份有限公司

2016 年度报告

三、其他业务收入-原材料销售较同期下降 70%，主要原因是公司为减少关联交易，不再向申瑞包装销售聚丙烯原料。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	20,600,443.62	162,498,229.07
投资活动产生的现金流量净额	-62,354,795.56	-59,891,025.25
筹资活动产生的现金流量净额	-	-35,158,877.49

现金流量分析：

一、2016 年经营活动产生的现金流量净额为 2060.00 万元，较 2015 年度减少 14189 万元，主要影响因素是：为了维持搬迁期间正常运营，公司于 2014 年 6 月预付成都中达 9900 万元，后因解决同业竞争需要，成都中达不再生产存在同业竞争的 BOPP 薄膜产品，2015 年度公司收到原预付给成都中达的采购货款 9900 万元；

二、2016 年度投资活动产生的现金流量净额为-6235.48 万元，主要有：1、2016 年自有资金支付项目工程款 3850.63 万元；2、2016 年度累计购理财产品 4400 万元；

三、2016 年度筹资活动产生的现金流量未有发生，较 2015 年度减少 3515.89 万元，主要原因是：2015 年 4 月份公司分配股利 3889.24 万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	浙江中烟工业有限责任公司	26,513,582.45	7.54%	否
2	江西中烟工业有限责任公司	21,887,023.51	6.22%	否
3	成都中达软塑新材料有限公司	17,222,445.16	4.90%	是
4	贵州中烟工业有限责任公司	14,568,542.69	4.14%	否
5	甘肃烟草工业有限责任公司	14,194,576.70	4.04%	否
合计		94,386,170.51	26.84%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中国石油天然气有限公司	47,980,811.97	19.99%	否
2	中国石油化工股份有限公司	44,567,621.54	18.57%	否
3	成都中达软塑新材料有限公司	14,854,778.15	6.19%	是
4	江阴申瑞包装新材料科技有限公司	12,223,497.44	5.09%	是
5	荆门市赛瑞化工有限公司	11,264,743.59	4.69%	否
合计		130,891,452.68	54.54%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	8,680,905.19	8,222,740.37
研发投入占营业收入的比例	2.47%	2.28%

专利情况：

项目	数量
----	----

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

公司拥有的专利数量	29
公司拥有的发明专利数量	4

研发情况:

营业收入为合并数（含子公司成都兴峰达）；中达软塑为高新技术企业，报告期研发费用总额为 8,680,905.19 元，占营业收入的比例为 2.47%，其中母公司营业收入为 202,844,315.01 元，研发投入占营业收入的比率为 4.28%。

根据企业现有技术状况，结合烟膜行业的发展趋势，公司在原有研发项目立项的基础上，2016 年度重点研究和开发两个新型项目：高阻隔超大收缩烟膜的研究与开发、低温热封收缩烟用包装膜。截止报告日两个研发项目均已进入小试阶段，后期如完成试制，可解决 PVA 阻隔材料在收缩型烟膜上应用的可能，也可降低烟用包装膜的热封温度，从而更好的提高产品质量及满足客户新产品的需求。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产 比重的增 减
	金额	变动 比例	占总资产 的比重	金额	变动 比例	占总资产 的比重	
货币资金	40,351,945.88	-50.85%	11.67%	82,106,297.82	426.60%	28.66%	-16.99%
应收账款	60,986,333.08	9.80%	17.64%	55,542,301.56	60.72%	19.39%	-1.75%
存货	42,076,203.05	-25.61%	12.17%	56,562,461.01	24.13%	19.74%	-7.57%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	103,630,148.89	255.29%	29.97%	29,168,068.27	-38.93%	10.18%	19.79%
在建工程	-	-	-	11,349,271.80	1,253.92%	3.96%	-3.96%
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	345,742,968.40	20.68%	100.00%	286,485,586.71	-59.53%	100.00%	

资产负债项目重大变动原因:

报告期间，资产总额为 34574.30 万元，较年初上升 20.68%，主要影响因素：一、货币资金较年初减少 4175.43 万元，主要是 1、公司用自有资金支付工程项目款 3850 万元；2、公司把暂时闲置资金购买安全性相对高的理财产品 2400 万元；二、存货较年初减少 1448.63 万元，主要原因是：1、2016 年 11 月份中达软塑完成设备搬迁开机试生产；2、2016 年四季度属销售旺季，产品供不应求；三、固定资产较年初增加 7446.21 万元，主要原因是公司项目竣工达到预计可使用状态，公司在建工程结转固定资产增加所致；四、在建工程较年初减少 1134.93 万元，主要原因为项目竣工达到预计可使用状态，公司在建工程结转固定资产。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司全资控股子公司成都兴峰达塑料制品有限公司。

成都兴峰达成立于 2015 年 6 月 10 日，注册地址：四川省成都经济技术开发区（龙泉驿区）南京路 298 号，法人代表：张乾峰，注册资本：6600 万元，主营：塑料薄膜的生产、研发和销售。

2016 年度成都兴峰达实现营业收入 17894.90 万元，营业成本 15033.74 万元，净利润 1079.12 万元，占公司净利润的 26%，主要原因是 1：2016 年度成都兴峰达受托加工母公司产品，高盈利产品烟膜销量增加 4030 吨；2、市场膜销售回暖，毛利率较同期上升 4 个百分点。

（2）委托理财及衍生品投资情况

为提高资金使用效率，公司利用闲置资金购买委托理财产品，公司于 2016 年 5 月购买 2000 万元保证收益型理财产品，该笔理财产品已经到期并收回本息；公司于 2016 年 9 月购买了 2400 万元浮动收益型理财产品。截止报告日，2016 年 9 月 9 日购买的非保本浮动收益型理财产品 2400 万元尚未到期，预计可保证本金和收益。

（三）外部环境的分析

随着国家对新材料产业的重点规划和政策扶持，产业投入加大、技术突破创新与应用领域的广泛，未来我国塑料薄膜产业整体将保持平稳增长。

但在软塑包装应用领域，存在相关产品和技术创新相对滞后，普通产品市场竞争激烈；近年来，受宏观经济大环境影响，消费需求持续低迷，特别是公司主营产品烟膜客户也有逐步减产的趋势；上游原材料价格的剧烈波动，主营烟膜产品招标导致价格普遍下调的局面等诸多不利因素，加剧了市场竞争压力。

公司主营产品 BOPP 薄膜，主要应用在卷烟包装领域。经过二十余年的发展，BOPP 烟膜的产量及品质已取得巨大突破和进展。2016 年末，全国卷烟产量约 4700 多万大箱，消耗各类香烟包装膜 7 万吨左右，较上年度有一定减少；但现在除 Innovia 烟膜 Bimo 公司进口少量烟膜之外，国内烟用膜几乎全部国产化，为市场提供了一定的增量；同时，除烟用包装领域外，在非烟用包装领域也逐步广泛应用，比如方形盒装保健品、药品、茶叶、食品、化妆品等。

（四）竞争优势分析

公司经过二十多年的发展，拥有国际先进水平的生产设备及制膜工艺，拥有一支技术创新和研发能力较强的科研队伍，并在长期的经营中积累了丰富的管理经验，在同行业中处于领先地位。

1、产品质量优势

公司遵循 PDCA 管理模式，拥有一套完善的质量控制体系，通过严格的生产工艺流程和质量控制流程来确保产品的品质。主营产品 BOPP 烟用薄膜产品具有拉伸强度高、阻隔性高、机械强度高、易复合、低温热封性好等特点，产品的各项指标均达到或超过国家标准。

2、技术及设备优势

公司拥有较强的产品技术研发能力，在共挤热封双向拉伸领域拥有核心技术。公司先后申请并获得了 29 项专利证书，截止报告披露日，新申报发明和实用专利共 26 项已获受理。同时经过多年的经验积累，公司拥有设备运行和维护的核心专业技能；公司生产线在 2016 年进行技改搬迁后，设备性能和产品质量有进一步提升。

3、品牌和渠道优势

公司具有二十几年软塑新材料的生产经营和市场营销经验，在行业中具有良好的口碑和较强的竞争力。目前重点客户为国内各家烟草公司，是国内最主要的烟膜供应商之一。公司拥有浙江中烟、江西中烟、贵州中烟、甘肃烟草、河南中烟、河北中烟等一批烟草行业的优质客户，并与众多烟草客户建立了长期合作关系，年销售量超万吨，形成了具有很高知名度和信誉度的商品品牌。

4、管理优势

公司始终坚持以人为本的管理理念，根据生产经营和管理模式的需要，配备了具有各类专业和高学历、高素质，管理经验丰富的中高级管理人员；同时培养了熟悉操作和工艺流程的高素质一线员工。此外，公司为各类人员提供多层次、多样化的培训，使公司管理能力得到全面提升。

（五）持续经营评价

公司自成立以来，在主营业务领域具有较强的市场竞争力，通过新产品研发和优质的服务，确保了公司主营烟膜产品市场占有率一直在同行业中处于领先地位。公司主营产品除主要应用于烟膜包装外，近年

来在非烟用的药品、化妆品等领域也逐步应用并推广，增强了公司抗风险能力。

公司良好的产品质量优势、技术设备优势、品牌渠道优势、稳定的经营管理团队和核心业务人员等，都为公司持续平稳发展提供有力保证；同时，公司通过新三板挂牌契机，在持续督导券商的督导下，不断加强内部控制体系建设，同时加强内部管理降本节耗，公司成本及竞争优势进一步显现。

报告期内，公司顺利完成搬迁，改造升级后的生产线已于 2016 年 11 月正常开机运行。通过改造升级，公司产品品级和质量显著提升，目前生产经营良好，业绩稳定增长。

公司认为，公司的持续经营较强能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司董事长荣获 2016 年度江苏省优秀企业家称号。

二、未来展望

（一）公司发展战略

公司未来将密切跟踪政策、法规的变化，发现行业断层和市场机会，不断地发现并开拓新业务机会，并通过新三板，与资本运营相结合，兼并收购迅速扩张业务。

生产经营方面，公司将立足软塑新材料行业，做强做优软塑新材料主营产业，进一步提高烟膜市场的占有率；同时拓展非烟用市场领域。未来，公司将在超低温无纸化条包烟膜和非烟用市场高收缩包装膜方面进行突破，力争引领并占有该领域主要市场。

成都兴峰达平膜根据市场形势，及时调整产品结构，拓宽平膜应用领域，加大新品开发力度，同时从企业内部挖掘潜力，降能降耗，增产增收，提高产品利润率和市场竞争力。

（二）经营计划或目标

2017 年公司将以全新的姿态面对各项经营工作，围绕年度经营管理目标，计划实现产量 32,000 吨，其中烟膜 15,000 吨，平膜 17,000 吨；实现销售收入 45,000 万元。

2017 年着重烟膜销量、管理水平抓好以下重点工作：

- 1、利用新三板平台，持续关注相关政策，寻找投资或并购项目，为后续资本运作创造条件。
- 2、根据市场需求，不断优化市场结构，重点扩大烟膜高端市场占有率，拓展子公司平膜市场。
- 3、对各项生产指标，产能、料耗、质量严格把关，通过改用国产添加剂、热封料等做好烟膜配方的改进，同时对子公司委外加工期间回料、废膜、等外品的处理来达到降本增效。
- 4、通过对设备技术的改造及节能降耗，降低运行成本。
- 5、进一步加强公司信息化管理工作，继续深化 ERP 管理系统，逐步将公司信息化管理提升到精益化，做到管理增效。
- 6、继续加快新品开发及改进计划。

（三）不确定性因素

上述目标为公司 2017 年度公司经营计划的内部管理控制指标，并不代表公司对 2017 年度的盈利预测，能否实现取决于宏观政策、市场变化等多种因素，存在较大的不确定性。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动风险

受世界经济影响，加之中国烟草总公司未来政策、经营体制可能发生的变化，公司主营产品 BOPP 烟膜的销售面临一定风险。

2、市场竞争的风险

由于公司主营产品香烟包装膜总需求量增长有限，同行业竞争者也有增加的趋势，市场竞争风险有所加剧。

3、成长性和盈利能力风险

随着国家对新材料产业的重点规划和扶持，新材料产业全球化趋势的加快，未来新材料产业将在各个领域广泛运用。但由于传统产业市场萎缩，原材料价格上涨，劳动力成本上升，导致利润率下降，对公司业绩产生一定影响。

4、税收优惠政策变化风险

公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，在三年的有效期内，即 2014 年及 2015、2016 年度公司享受 15% 的企业所得税税率。公司将于 2017 年上半年组织高新技术企业的认定复审，如果公司高新技术企业资质认定不能延续或相应的税收优惠政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生较大的影响。

5、厂房搬迁对公司业绩产生重大影响的风险

公司已于 2016 年 11 月顺利搬迁并正常开机运行，截止报告期末，公司生产经营稳定。通过本次搬迁和改造升级，公司生产稳定和产品质量得到了全面提升和优化，截止本报告出具日，该风险已经解除。

6、与成都中达同业竞争风险

公司与成都中达在形式上存在烟膜生产与销售同业竞争风险。但由于成都中达已无任何相关生产设备，其销售的产品也仅仅为将公司烟膜产品转销售给重庆中烟和四川中烟；同时，成都中达已在上年度更改了《营业执照》经营范围，更改后的经营范围为“从事光解膜、多功能膜等软塑新材料的研发和销售”。2015 年 10 月，公司实际控制人张国平出具《关于解决同业竞争的承诺函》：“本人保证成都中达除执行与川渝中烟之间的《烟用物资（烟用包装膜）购销合同》外，不再从事与中达软塑构成同业竞争的其他任何业务。截止本报告披露日，公司烟膜产品已通过招标直接销售给重庆中烟和四川中烟，不再通过成都中达销售，公司与成都中达之间已不存在同业竞争风险，相应的关联交易也已消除。

7、关联方资金占用的风险

报告期内，公司因有一定的银行承兑汇票支付需求，与常州钟恒进行了银行资金与银行承兑汇票的置换。因该事项发生之后，公司很快将承兑汇票用于生产经营产生的应付款项需要，对公司生产经营及盈利产生的影响较小，但存在一定风险。

公司已于 2017 年 3 月 17 日召开第一届董事会第十一次会议审议通过了上述事项，对上述资金拆借行为进行补充确认。并将提交股东大会审议。

公司董事、监事及高级管理人员也将认真学习规范制度，严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等规范治理相关制度的规定，确保此类事项不再发生，维护公司财产的完整和安全。同时承诺杜绝违规关联资金占用的行为，如违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，愿意承担由此产生的经济损失。

8、报告期内存在大额关联交易的情形

报告期内，公司向关联方采购占采购总额的比例仍然较高，特别是为公司提供增挺母料以及烟用抗

静电母料的申瑞包装金额和占比较高，面临一定风险。公司也在逐步增加供应商数量，以减少对单一供应商的采购和依赖。报告期内，关联交易总体金额在逐步下降，其中对申瑞包装关联销售大幅减少，与立新物业发生的关联采购金额也大幅下降。

公司与关联方进行的关联交易与非关联方之间的正常交易定价原则基本相同，定价公允，未损害公司及股东的利益。

9、公司治理的风险

公司设立后，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，逐步完善了相关的管理制度和规则。各项管理控制制度的执行经过一年多的实践检验，公司治理和内部控制体系在生产经营过程中逐渐完善。但随着公司的经营规模扩大，业务范围不断扩展，人员变化，新情况的出现等，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司在经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司稳定、健康发展的风险。

针对上述其他风险，公司将随时关注行业政策和市场需求，优化市场结构，扩大烟膜高端市场的占用率，在提升产品质量的同时加快新品的研发与投入，为不同的客户提供优质的产品和服务。在非烟用市场方面，加快推进医药、食品等市场的开发和应用，为公司持续健康稳定发展，确保公司业绩提供多方面保障。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司没有新增的风险因素。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留
董事会就非标准审计意见的说明：无	

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	本节二（一）
是否存在日常性关联交易事项	是	本节二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	是	本节二（四）

二、重要事项详情

（一）控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质 (借款、垫支、其他)	期初 余额	累计发生额	期末 余额	是否 归还	是否为 挂牌前 已清理 事项
常州钟恒新材料有限公司	现金	银行存款置换银行承兑汇票	-	3,111,616.02	-	是	否
总计				3,111,616.02			

占用原因、归还及整改情况：

因公司有一定的银行承兑汇票支付需求，与常州钟恒进行了银行资金与银行承兑汇票的置换。因该事项发生之后，公司很快将承兑汇票用于生产经营产生的应付款项需要，对公司生产经营及盈利产生的影响较小。

公司召开董事会，对上述资金拆借行为及关联交易进行补充确认，并提交股东大会审议。公司已于2017年3月17日召开第一届董事会第十一次会议审议通过了上述事项，对上述资金拆借行为进行补充确认。

公司董事、监事及高级管理人员认真学习规范制度，严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》等规范治理相关制度的规定，确保此类事项不再发生，维护公司财产的完整和安全。公司控股股东、实际控制人张国平先生、董事长 ZHANG CALVIN QIANFENG 先生与董事会秘书林硕奇先生、财务总监刘秋英女士出具承诺：“今后将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中

小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》及公司内部其他管理制度规定，杜绝违规关联资金占用的行为；本人将严格履行上述承诺事项，如违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，本人愿意承担由此产生的经济损失。”

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	70,470,000.00	67,511,151.77
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	25,752,961.54	21,319,612.27
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	3,950,525.88	3,820,980.03
总计	100,173,487.42	92,651,744.07

（三）承诺事项的履行情况

1、实际控制人张国平关于所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺，承诺在全国中小企业股份转让系统挂牌转让不满一年，如转让直接或间接持有的公司股票，转让数量不超过公司挂牌转让前直接或间接持有的公司股票数量的三分之一；挂牌转让不满两年，如转让直接或间接持有的公司股票，转让数量不超过挂牌转让前直接或间接持有的股票数量的三分之二。

截至本报告披露日，未发现重大违背。

2、实际控制人张国平出具《关于解决同业竞争的承诺函》：“本人保证成都中达除执行与川渝中烟之间的《烟用物资（烟用包装膜）购销合同》外，不再从事与中达软塑构成同业竞争的其他任何业务。

截至本报告披露日，成都中达未从事与中达软塑构成同业竞争的其他任何业务。

3、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；其愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

4、公司控股股东、实际控制人张国平先生、董事长 ZHANG CALVIN QIANFENG 先生与董事会秘书林硕奇先生、财务总监刘秋英女士出具承诺：“将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》及公司内部其他管理制度规定，杜绝违规关联资金占用的行为；本人将严格履行上述承诺事项，如违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，本人愿意承担由此产生的经济损失。”

截至本报告披露日，公司的股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

（四）自愿披露重要事项

1、2016 年 3 月 1 日，公司取得成都市龙泉驿区环境保护局“龙环审批（2016）复字 41 号”《关于成都兴峰达塑料制品有限公司专用香烟包装薄膜产业化建设技改项目环境影响报告表审查批复》。目前该技

改项目主体工程和环保设施正在试运行之中，环保部门也在年初下发了验收监察、监测通知，公司力争在上半年完成验收。

2、公司原川渝中烟业务，其中关于重庆中烟已于 8 月份取得供货资质，9 月份开始直接供货；关于四川中烟业务已在 2016 年底完成招标，经过 2017 年 1 月过渡期后，从 2 月份开始由成都兴峰达直接供货给四川中烟。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	67,125,000	67,125,000	44.75%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	7,125,000	7,125,000	4.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	150,000,000	100.00%	-67,125,000	82,875,000	55.25%
	其中：控股股东、实际控制人	61,500,000	41.00%	0	61,500,000	41.00%
	董事、监事、高管	90,000,000	60.00%	-68,625,000	21,375,000	14.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		150,000,000	100.00%	0	150,000,000	100.00%
普通股股东人数		7				

注：公司实际控制人张国平报告期初为公司董事，期初董监高持股情况包含了张国平的持股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张国平	61,500,000	0	61,500,000	41.00%	61,500,000	0
2	黄多凤	28,500,000	0	28,500,000	19.00%	21,375,000	7,125,000
3	金美琪	0	10,000,000	10,000,000	6.67%	0	10,000,000
4	张国兴	7,500,000	0	7,500,000	5.00%	0	7,500,000
5	徐建明	7,500,000	0	7,500,000	5.00%	0	7,500,000
6	常州市科力投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000	0	30,000,000	20.00%	0	30,000,000
7	江阴乾宇股权投资企业（有限合伙）	15,000,000	-10,000,000	5,000,000	3.33%	0	5,000,000
合计		150,000,000	0	150,000,000	100%	82,875,000	67,125,000

前十名股东间相互关系说明：

张国平与张国兴为兄弟关系，其他股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况及实际控制人情况

自然人张国平直接持有中达软塑 41%的股份，为公司第一大股东，能够对公司的战略决策、经营施加重大影响，实际支配和控制公司，系公司控股股东和实际控制人。

张国平，男，65 岁，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1986 年 8 月至 1994 年 5 月，任江阴市塑包二厂负责人；1994 年 6 月至 2000 年 5 月，任申达集团公司董事长、总经理；1997 年 6 月至 1999 年 5 月，任申达集团公司党支部书记、南京中达制膜（集团）股份有限公司总经理；2000 年 6 月至 2003 年 4 月，任南京中达制膜（集团）股份有限公司董事长；2003 年 5 月至今，任申达集团有限公司党委书记、董事长。2003 年 10 月至 2014 年 12 月，任中国包装联合会副会长；2014 年 3 月至今，任成都博宸置业有限公司执行董事、总经理；2003 年 8 月至今，任常州御源房地产有限公司董事长；2015 年 9 月至 2016 年 9 月，任公司董事。

报告期内，控股股东及实际控制人未发生变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

挂牌以来，公司不存在普通股股票发行的情况。

二、债券融资情况

挂牌以来，公司不存在债券融资的情况。

三、间接融资情况

挂牌以来，公司不存在间接融资的情况。

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

报告期内，公司无利润分配情况。

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
ZHANGCALVIN QIANFENG	董事长	男	40	研究生	2015.9.15-2018.9.14	是
刘秋英	董事	女	44	大专	2016.9.19-2018.9.14	是
黄多凤	董事	女	65	小学	2015.9.15-2018.9.14	否
林硕奇	董事、董事会秘书	男	44	本科	2015.9.15-2018.9.14	是
徐 昱	董事	男	42	研究生	2016.9.19-2018.9.14	否
王莉萍	监事会主席	女	52	研究生	2015.9.15-2018.9.14	否
蔡文娟	监事	女	38	本科	2015.9.15-2018.9.14	否
阚建芬	职工代表监事	女	40	本科	2015.9.15-2018.9.14	是
薛银春	总经理	男	42	本科	2016.11.16-2018.9.14	是
缪建伟	副总经理	男	43	研究生	2015.9.15-2018.9.14	是
刘秋英	财务总监	女	44	大专	2015.9.15-2018.9.14	是
董事会人数：5						
监事会人数：3						
高级管理人员人数：4						

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

ZHANG CALVIN QIANFENG 与黄多凤为母子关系。其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，亦与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
黄多凤	董事	28,500,000	0	28,500,000	19.00%	0
合计		28,500,000	0	28,500,000	19.00%	0

注：董监高持股数量以直接持股数量列报。

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			是
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
ZHANGCALVIN QIANFENG	董事长、总经理	离任	董事长	个人原因提出辞去总经理职务
张国平	董事	离任	-	个人原因提出辞去董事职务

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

龚雪	董事	离任	-	个人原因提出辞去董事职务
吴亚波	副总经理	离任	-	公司经营管理需要
王润霄	副总经理	离任	-	公司经营管理需要
薛银春	副总经理	新任	总经理	公司经营管理需要
徐昱	-	新任	董事	增补董事
刘秋英	财务总监	新任	董事、财务总监	增补董事

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、徐昱，男，42岁，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997年8月至2002年8月，常熟第二发电厂筹建处工作；2003年5月至2010年5月，任申达集团有限公司管理部经理；2010年5月至2012年9月，任湖州越球投资有限公司投资总监；2012年9月至2016年7月，任江苏维尔利环保科技股份有限公司投资部经理；2016年7月至今，任申达集团有限公司投资发展部总监；2016年8月至今，任无锡普润投资有限公司执行董事兼经理、江苏天诚伟业电液控制科技有限公司董事；2016年9月，经公司2016年第二次临时股东大会审议通过任公司董事。

2、刘秋英，女，44岁，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1992年7月至1997年12月，历任江阴市申达包装材料厂成本会计、主管会计；1998年1月至2007年12月，任申达集团有限公司财务部经理；2008年1月至2011年12月，任申达集团有限公司财务管理中心经理；2012年1月至2015年8月，任申达集团有限公司财务总监助理；2013年4月至今，任申达集团有限公司董事；2015年3月至2017年2月，任常州中翎新材料科技有限公司董事；2015年7月至今，任江阴乾宇股权投资企业（有限合伙）执行事务合伙人；2015年9月至今，任公司财务总监；2016年9月，经公司2016年第二次临时股东大会审议通过任公司董事。

3、薛银春，男，42岁，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年7月至2001年12月，江阴中达软塑新材料有限公司，先后任设备技术员、设备主管、设备部副经理；2002年1月至2004年12月，江阴美达新材料有限公司设备部经理；2005年1月至2006年12月，江阴申鹏包装材料有限公司总经理助理；2007年1月至2008年12月，江阴亚包新材料有限公司副总经理；2009年1月至2009年9月，江苏中达新材料集团股份有限公司设备部经理；2009年10月至2009年12月，江苏中达新材料集团股份有限公司销售经理；2010年1月至2012年5月，江苏中达新材料集团股份有限公司市场开发部总经理助理；2012年5月至2015年6月，成都中达软塑新材料有限公司，历任销售副总、总经理；2015年7月至今，任成都兴峰达塑料制品有限公司总经理；2016年3月至11月，任公司运营副总经理；2016年11月，经公司第一届董事会第八次会议聘任为公司总经理。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理	49	44
生产人员（生产、设备、品保）	236	244
销售人员（营销部）	19	18
技术人员（研发部）	25	24
财务人员	10	11
员工总计	339	341

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	8
本科	28	26
专科	77	100
专科以下	223	207
员工总计	339	341

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动及人才引进、招聘情况

报告期内，公司人员结构稳定，整体情况基本与上年持平。公司根据生产经营需要，在坚持公开招聘、平等竞争、择优录用的原则前提下，有针对性的在全国及地方渠道发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。新员工入司后，公司都给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。为增加全体管理人员的竞争意识，提升公司管理能力，公司通过社会招聘应届毕业生作为储备人员。

2、培训

公司提倡以人为本的管理理念，为员工营造良好工作氛围的同时，针对不同岗位的人员提供形式多样化的培训学习。平时注重内部日常专业培训，并充分重视外部培训学习。2016 年公司人员分批参加多方面培训：安排高级管理人员参加复旦大学的管理提升培训；公司中层管理人员参加紫荆中坚力量孵化班及中层核心管理技能培训；安排班组长以上人员参加班组长培训等。

为调动全员积极性，组织全体员工参加“凝心聚力、奋战 200 天”徒步毅行活动、“打造工匠精神”培训、“封闭式拓展训练”。通过参加各类培训，公司员工整体精神面貌有了明显改善，主动意识、责任心、执行力和团队凝聚力继续提升。

3、薪酬政策

员工薪酬包括基本薪酬、绩效薪酬、津贴薪酬等，公司根据不同的岗位，设计了不同的薪酬结构。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家 and 地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、职工互助医疗保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供带薪年假、健康体检、团队活动、节日慰问等福利政策。

4、公司不存在需承担费用的离退休职工的情况。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	4	4	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

王润霄，男，39 岁，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2001 年 12 月至 2004 年 9 月，任江阴美达新材料有限公司技术品保部副经理；2004 年 10 月至 2008 年 5 月，任江阴申鹏包装材料有限公司生产技术部经理；2008 年 6 月至 2009 年 10 月，任江阴美达新材料有限公司总经理助理；2009 年 11 月至 2010 年 11 月，任江苏中达新材料集团股份有限公司技术中心总经理助理；2010 年 12 月至 2011 年 11 月，任江阴中达软塑新材料有限公司总经理助理；2012 年 1 月至 2015 年 9 月，任江阴中达软塑新材料有限公司副

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

总经理兼研发经理；2015 年 9 月至 2016 年 11 月，为公司副总经理兼研发经理；2016 年 11 月至今，为公司工厂厂长。

王明贞，女，45 岁，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1996 年 6 月至 2015 年 9 月，历任南京中达制膜（集团）股份有限公司江阴分公司、江阴中达软塑新材料有限公司实验室主任；2015 年 9 月至今，任公司实验室主任。

江烨，男，40 岁，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1998 年 9 月至 2003 年 12 月，历任南京中达制膜（集团）股份有限公司江阴分公司、江阴中达软塑新材料有限公司技术品保部售后主管；2004 年 1 月至 2007 年 6 月，任江阴中达软塑新材料有限公司技术品保部经理助理；2007 年 7 月至 2015 年 12 月，任江阴中达软塑新材料有限公司技术品保部副经理；2016 年 1 月至今，任公司营销部副经理。

王勇，男，43 岁，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1998 年 9 月至 2003 年 3 月，任南京中达制膜（集团）股份有限公司江阴分公司技术品保部售后主管；2003 年 3 月至 2015 年 9 月，任江阴中达软塑新材料有限公司主任工程师；2015 年 9 月至今，任公司主任工程师。

报告期内公司没有认定核心员工的情况，报告期内公司核心技术团队人员无变动。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	是
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

自股份公司成立以来形成了依法规范运作的法人治理结构。本年度公司严格执行现有内控管理制度，并在实施过程中不断完善。年初建立了《财务监管规定》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司始终在《公司法》、《证券法》、《业务规则》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律、法规的指引下规范运行。

报告期内，公司未对已建立的各项公司治理制度进行变更。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司挂牌一年多来，治理机制较为完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规，规范性文件以及《公司章程》的相关要求，股东大会的召集召开、表决程序等严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定。能够切实保障所有股东的合法及平等权利，保证所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要事项、人事变动、对外投资等重要信息披露均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规定进行。截至报告期末，除因工作疏漏导致的与关联方发生的资金与银行承兑的互换外(详见 2017-011 公告),未出现其他违法违规现象和重大缺陷。董监高将进一步加强学习和审慎尽责，切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

公司自 2015 年 9 月股改制定新的公司章程以来，并严格按照相关法律、法规的要求履行各类表决程序。报告期内，公司未对章程进行任何修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	审议通过《财务监管规定》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》《2016 年度关联交易预计》、《关于公司增加

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

		2016 年关联交易预计额度及关联项目》、《2016 年年度报告及摘要》、《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度总经理工作报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》、《2015 年度利润分配方案》、《2015 年度资金占用专项报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2016 年半年度报告》、《关于公司利用闲置资金购买理财产品的议案》、《董事及高级管理人员变动》等议案。
监事会	4	审议通过《2015 年度监事会工作报告》、《2016 年度关联交易预计》、《关于公司增加 2016 年关联交易预计额度及关联项目》、《2016 年年度报告及摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》、《2015 年度利润分配方案》、《2015 年度资金占用专项报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2016 年半年度报告》等议案。
股东大会	4	审议通过《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度监事会工作报告》、《2016 年度关联交易预计》、《关于公司增加 2016 年关联交易预计额度及关联项目》、《2016 年年度报告及摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算报告》、《2015 年度利润分配方案》、《2015 年度资金占用专项报告》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2016 年半年度报告》、《董事变动》等议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、《三会议事规则》规定执行，会议召开程序规范有效，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、《三会议事规则》等治理制度勤勉尽责。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步加强和完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度等重大事项管理制度。

由于在报告期内发生了公司以小额银行存款置换关联方银行承兑汇票的违规行为，公司召开董事会，对上述资金拆借行为及关联交易进行补充确认，并提交股东大会审议。公司董事、监事及高级管理人员认真学习了规范制度，将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等规范治理相关制度的规定，确保此类事项不再发生，维护公司财产的完整和安全。公司控股股东及实际控制人、董监高承诺，因违法违规行为给挂牌公司及投资者造成损失的，相关人员愿意承担由此产生的经济损失。

公司股东大会、董事会、监事会、高级管理层人员将进一步严格按照相关法律法规要求，履行各自的权利和义务，充分保障全体股东的各项权利。

截止报告期末，公司管理层已引入职业经理人。公司职业经理人总经理薛银春简历详见本报告“董事、监事、高级管理人员及员工情况”。

（四）投资者关系管理情况

为保护投资者权益和完善公司治理结构，促进公司与投资者之间的良好关系，公司按照相关法律、法规和公司章程的规定，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)及时、准确、完整

的进行信息披露，切实保护投资者的利益。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。

对于报告期内公司发生以小额银行存款置换关联方银行承兑汇票的违规行为，监事会认为：公司召开了董事会，对上述资金拆借行为及关联交易进行补充确认，并提交股东大会审议。公司董事、监事及高级管理人员认真学习了规范制度，将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等规范治理相关制度的规定，确保此类事项不再发生，维护公司财产的完整和安全。公司控股股东及实际控制人、董监高承诺，因违法违规行为给挂牌公司及投资者造成损失的，相关人员愿意承担由此产生的经济损失。以上相应整改和改进措施合理有效，符合相关法律法规规定。

监事会对本年度内的其他监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面基本相互独立，具有相对完整的业务体系及独立面向市场经营的能力。

1、业务独立性

公司主营业务系从事BOPP薄膜的开发、生产和销售。公司具备独立完整的业务流程、独立的经营场所以及相对独立的生产、采购、销售等部门和渠道。公司除部分烟膜产品因历史原因通过成都中达对外销售外，其他业务皆独立于控股股东及其控制的其他企业。（截至本报告披露日，公司该部分业务已独立销售，不再通过成都中达开展）。同时，成都中达已既无公司主营产品相关的生产经营设备及人员，也不再从事相关的生产经营活动，公司与控股股东及其控制的其他企业间不存在实质性同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立性

公司拥有土地使用权、厂房、设备等与经营相关的资产，所拥用的全部资产产权明晰，均在公司的控制和支配之下。

3、人员独立性

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东，公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理。

4、财务独立性

公司具有独立的财务部门和财务核算体系，具有规范的财务会计制度，财务决策独立，不存在股东违规干预公司资金使用的情况。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司具有严格的资金管理制度，独立运营资金，依法独立纳税。控股股东、实际控制人和其他关联方不存在占用公司资金、资产的情况，公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司设立了股东大会、董事会、监事会及公司经营管理机构并制定了各机构的议事规则，形成了权力

机构、决策机构、监督机构、经营管理机构相互配合且相互制衡的公司法人治理结构。公司的组织机构独立于控股股东、实际控制人及其有关联关系的其他企业，内部经营管理机构健全，并能够独立作出经营决策，不存在受控股股东、实际控制人干预、控制的情形。因此，公司的机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《内部审计制度》、《财务监管规定》等一系列内控制度，涵盖了公司经营决策、技术研发、销售管理、人力资源管理、财务管理等公司经营活动的所有环节，并在公司各个层面得到了有效执行。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

报告期内，公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》、《年度报告差错责任追究制度》，执行情况良好。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告编号	天衡审字（2017）00485 号
审计机构名称	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	南京市建邺区江东中路 106 号 1907 室
审计报告日期	二零一七年三月十七日
注册会计师姓名	徐作骏、朱正洪
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2 年

审计报告正文：

我们审计了后附的江阴中达软塑新材料股份有限公司（以下简称中达公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是中达公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，中达公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中达公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

注册会计师：徐作骏

中国·南京中国

注册会计师：朱正洪

2017 年 3 月 17 日

二、财务报表

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	40,351,945.88	82,106,297.82
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	30,228,891.63	10,754,525.00
应收账款	六、3	60,986,333.08	55,542,301.56
预付款项	六、4	7,224,552.56	5,739,953.50
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	六、5	3,156,608.82	1,756,820.04
买入返售金融资产			
存货	六、6	42,076,203.05	56,562,461.01
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	25,611,158.19	1,752,831.62
流动资产合计		209,635,693.21	214,215,190.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产	六、8	103,630,148.89	29,168,068.27
在建工程	六、9		11,349,271.80
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	六、10	27,705,646.88	28,409,016.53
开发支出			

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	791,479.42	914,039.56
其他非流动资产	六、12	3,980,000.00	2,430,000.00
非流动资产合计		136,107,275.19	72,270,396.16
资产总计		345,742,968.40	286,485,586.71
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	41,586,969.02	16,771,225.36
预收款项	六、15	2,713,776.79	947,983.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	4,133,947.58	3,614,329.75
应交税费	六、17	10,668,401.18	8,324,522.63
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、18	1,262,553.03	2,032,587.58
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、19	6,060,840.68	
其他流动负债			
流动负债合计		66,426,488.28	31,690,648.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、20		11,564,500.00
预计负债			
递延收益	六、21	6,922,500.00	

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

递延所得税负债			
其他非流动负债	六、22		12,121,681.37
非流动负债合计		6,922,500.00	23,686,181.37
负债合计		73,348,988.28	55,376,829.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	60,836,325.85	60,836,325.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	4,797,893.36	1,748,487.28
一般风险准备			
未分配利润	六、26	56,759,760.91	18,523,943.81
归属于母公司所有者权益合计		272,393,980.12	231,108,756.94
少数股东权益			
所有者权益合计		272,393,980.12	231,108,756.94
负债和所有者权益总计		345,742,968.40	286,485,586.71

法定代表人：ZHANG CALVIN QIANFENG

主管会计工作负责人：刘秋英

会计机构负责人：陆华芬

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		33,986,196.24	76,299,721.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		10,740,819.94	7,807,325.00
应收账款	十五、1	35,005,985.38	28,947,415.29
预付款项		4,830,305.45	1,392,178.81
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	2,474,921.20	1,198,602.35
存货		21,568,845.31	32,051,522.90
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,611,158.19	1,752,831.62
流动资产合计		134,218,231.71	149,449,597.39
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	十五、3	66,000,000.00	66,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		93,511,324.71	15,021,023.91
在建工程			11,349,271.80
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		27,705,646.88	28,409,016.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		380,105.67	382,943.29
其他非流动资产		3,980,000.00	2,430,000.00
非流动资产合计		191,577,077.26	123,592,255.53
资产总计		325,795,308.97	273,041,852.92
流动负债：			
短期借款			

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,540,453.38	10,860,237.51
预收款项		977,966.51	877,465.64
应付职工薪酬		2,066,269.52	1,344,804.09
应交税费		8,521,011.29	6,374,683.35
应付利息			
应付股利			
其他应付款		891,008.18	1,577,282.35
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		6,060,840.68	
其他流动负债			
流动负债合计		60,057,549.56	21,034,472.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			11,564,500.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		6,922,500.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			12,121,681.37
非流动负债合计		6,922,500.00	23,686,181.37
负债合计		66,980,049.56	44,720,654.31
所有者权益：			
股本		150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		60,836,325.85	60,836,325.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,797,893.36	1,748,487.28
未分配利润		43,181,040.20	15,736,385.48
所有者权益合计		258,815,259.41	228,321,198.61
负债和所有者权益合计		325,795,308.97	273,041,852.92

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		351,662,334.27	361,365,009.79
其中：营业收入	六、27（1）	351,662,334.27	361,365,009.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		305,644,544.27	304,347,842.46
其中：营业成本	六、27（2）	263,442,624.70	273,350,507.64
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	六、28	2,064,982.44	2,004,409.40
销售费用	六、29	14,052,897.43	12,323,976.47
管理费用	六、30	25,762,392.46	23,995,780.80
财务费用	六、31	-789,281.91	-340,665.84
资产减值损失	六、32	1,110,929.15	-6,986,166.01
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）	六、33		1.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		46,017,790.00	57,017,168.89
加：营业外收入	六、34	11,376,650.88	850,349.89
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、35	4,496,235.41	13,861,485.89
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		52,898,205.47	44,006,032.89
减：所得税费用	六、36	11,612,982.29	8,452,757.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		41,285,223.18	35,553,275.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		41,285,223.18	35,553,275.61
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		41,285,223.18	35,553,275.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,285,223.18	35,553,275.61
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.28	0.24
(二) 稀释每股收益		0.28	0.24

法定代表人：ZHANG CALVIN QIANFENG

主管会计工作负责人：刘秋英

会计机构负责人：陆华芬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4 (1)	202,844,315.01	257,208,977.81
减：营业成本	十五、4 (2)	143,111,469.37	180,247,128.95
营业税金及附加		1,223,392.00	1,693,345.48
销售费用		8,174,600.65	10,256,621.97
管理费用		18,629,659.46	19,617,800.41
财务费用		-784,854.12	-341,138.78
资产减值损失		916,082.56	-8,182,343.02
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）			1.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		31,573,965.09	53,917,564.36
加：营业外收入		11,049,561.15	816,947.86
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		4,496,235.41	13,861,485.89
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		38,127,290.83	40,873,026.33
减：所得税费用		7,633,230.03	8,107,309.05

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,494,060.80	32,765,717.28
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		30,494,060.80	32,765,717.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

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		309,334,379.30	334,336,585.63
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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	六、37（1）	8,130,254.59	112,697,391.74
经营活动现金流入小计		317,464,633.89	447,033,977.37
购买商品、接受劳务支付的现金		214,374,454.85	205,592,959.46
客户贷款及垫款净增加额			

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

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		26,792,187.91	17,099,429.22
支付的各项税费		33,538,404.84	32,192,616.17
支付其他与经营活动有关的现金	六、37（2）	22,159,142.67	29,650,743.45
经营活动现金流出小计		296,864,190.27	284,535,748.30
经营活动产生的现金流量净额		20,600,443.62	162,498,229.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	200,000.00
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		151,466.76	325,816.48
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	六、37（3）		7,436,565.63
投资活动现金流入小计		20,151,466.76	7,962,382.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,506,262.32	15,470,244.39
投资支付的现金		44,000,000.00	
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	六、37（4）		52,383,162.97
投资活动现金流出小计		82,506,262.32	67,853,407.36
投资活动产生的现金流量净额		-62,354,795.56	-59,891,025.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37（5）		3,733,480.00
筹资活动现金流入小计			3,733,480.00
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			38,892,357.49
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			
筹资活动现金流出小计			38,892,357.49
筹资活动产生的现金流量净额			-35,158,877.49
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		-41,754,351.94	67,448,326.33
加：期初现金及现金等价物余额		82,106,297.82	14,657,971.49
六、期末现金及现金等价物余额		40,351,945.88	82,106,297.82

法定代表人：ZHANG CALVIN QIANFENG

主管会计工作负责人：刘秋英

会计机构负责人：陆华芬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

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		184,793,992.56	250,460,966.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,039,741.15	112,692,262.98
经营活动现金流入小计		191,833,733.71	363,153,229.74
购买商品、接受劳务支付的现金		120,190,599.70	126,531,101.61
支付给职工以及为职工支付的现金		15,231,387.05	12,619,312.45
支付的各项税费		22,079,507.75	30,181,707.45
支付其他与经营活动有关的现金		15,050,998.39	18,812,164.01
经营活动现金流出小计		172,552,492.89	188,144,285.52
经营活动产生的现金流量净额		19,281,240.82	175,008,944.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	200,000.00
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		151,466.76	266,970.33
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			2,430,000.00
投资活动现金流入小计		20,151,466.76	2,896,970.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,746,232.76	15,105,287.13
投资支付的现金		44,000,000.00	66,000,000.00
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		81,746,232.76	81,105,287.13
投资活动产生的现金流量净额		-61,594,766.00	-78,208,316.80
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			3,733,480.00
筹资活动现金流入小计			3,733,480.00
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			38,892,357.49
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			38,892,357.49
筹资活动产生的现金流量净额			-35,158,877.49
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		-42,313,525.18	61,641,749.93
加：期初现金及现金等价物余额		76,299,721.42	14,657,971.49
六、期末现金及现金等价物余额		33,986,196.24	76,299,721.42

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其 他									
一、上年期末余额	150,000,000.00				60,836,325.85				1,748,487.28		18,523,943.81		231,108,756.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	150,000,000.00				60,836,325.85				1,748,487.28		18,523,943.81		231,108,756.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,049,406.08		38,235,817.10		41,285,223.18
（一）综合收益总额											41,285,223.18		41,285,223.18
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

4. 其他													
(三) 利润分配									3,049,406.08		-3,049,406.08		
1. 提取盈余公积									3,049,406.08		-3,049,406.08		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	150,000,000.00				60,836,325.85				4,797,893.36		56,759,760.91		272,393,980.12

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	150,000,000.00								47,375,245.91		370,608,510.91		567,983,756.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企 业合并													
其他													
二、本年期初余额	150,000,000.00				60,836,325.85				47,375,245.91		370,608,510.91		567,983,756.82
三、本期增减变动 金额（减少以“－” 号填列）									-45,626,758.63		-352,084,567.10		-336,874,999.88
（一）综合收益总 额											35,553,275.61		35,553,275.61
（二）所有者投入 和减少资本													
1. 股东投入的普通 股													
2. 其他权益工具持 有者投入资本													

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,748,487.28		-374,176,762.77		-372,428,275.49
1. 提取盈余公积								1,748,487.28		-1,748,487.28		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-372,428,275.49		-372,428,275.49
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					60,836,325.85			-47,375,245.91		-13,461,079.94		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）					47,375,245.91			-47,375,245.91				
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他					13,461,079.94					-13,461,079.94		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	150,000,000.00				60,836,325.85			1,748,487.28		18,523,943.81		231,108,756.94

法定代表人：ZHANG CALVIN QIANFENG

主管会计工作负责人：刘秋英

会计机构负责人：陆华芬

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	150,000,000.00				60,836,325.85				1,748,487.28	15,736,385.48	228,321,198.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	150,000,000.00				60,836,325.85				1,748,487.28	15,736,385.48	228,321,198.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,049,406.08	27,444,654.72	30,494,060.80
（一）综合收益总额										30,494,060.80	30,494,060.80
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									3,049,406.08	-3,049,406.08	
1．提取盈余公积									3,049,406.08	-3,049,406.08	
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）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）											

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	150,000,000.00				60,836,325.85				4,797,893.36	43,181,040.20	258,815,259.41

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	150,000,000.00								47,375,245.91	370,608,510.91	567,983,756.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	150,000,000.00				60,836,325.85				47,375,245.91	370,608,510.91	567,983,756.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-45,626,758.63	-354,872,125.43	-339,662,558.21
（一）综合收益总额										32,765,717.28	32,765,717.28
（二）所有者投入和减少资本					60,836,325.85						60,836,325.85
1. 股东投入的普通股					60,836,325.85						60,836,325.85
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

4. 其他											
（三）利润分配									1,748,487.28	-387,637,842.71	-385,889,355.43
1. 提取盈余公积									1,748,487.28	-1,748,487.28	
2. 对所有者（或股东）的分配										-372,428,275.49	-372,428,275.49
3. 其他										-13,461,079.94	-13,461,079.94
（四）所有者权益内部结转									-47,375,245.91		-47,375,245.91
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-47,375,245.91		-47,375,245.91
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	150,000,000.00				60,836,325.85				1,748,487.28	15,736,385.48	228,321,198.61

江阴中达软塑新材料股份有限公司

2016 年度合并财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

江阴中达软塑新材料股份有限公司(以下简称本公司)由原江阴中达软塑新材料有限公司(以下简称有限公司)于 2015 年 9 月整体变更设立的股份有限公司。

有限公司成立于 2003 年 3 月 31 日,设立时注册资本 15000.00 万元人民币,由江苏中达新材料集团股份有限公司(前身为南京中达制膜(集团)股份有限公司、现更名为江苏保千里视像科技集团股份有限公司)、四川中达新材料有限公司出资设立。

2010 年 6 月 25 日,四川中达新材料有限公司将其持有本公司 3.33%股权计 500.00 万元以 1108.10283 万元转让给江苏中达新材料集团股份有限公司。

2015 年 3 月 12 日,江苏中达新材料集团股份有限公司将其持有本公司 100%股权计 15,000.00 万元以 54,806.73 万元转让给申达集团有限公司。

2015 年 7 月 3 日,申达集团有限公司将持有本公司 41%股权计 6,150.00 万元以 8,426.00 万元转让给张国平,将持有本公司 20%股权计 3,000.00 万元以 4,110.00 万元转让给常州市科力投资合伙企业(有限合伙),将持有本公司 19%股权计 2,850.00 万元以 3,905.00 万元转让给黄多凤,将持有本公司 10%股权计 1,500.00 万元以 2,055.00 万元转让给江阴乾宇股权投资企业(有限合伙),将持有本公司 5%股权计 750.00 万元以 1,028.00 万元转让给张国兴,将持有本公司 5%股权计 750.00 万元以 1,028.00 万元转让给徐建明。

2015 年 9 月 15 日,本公司召开创立大会暨第一次临时股东大会,有限公司整体变更为江阴中达软塑新材料股份有限公司,有限公司各股东以经审计的净资产 210,836,325.85 元按 1:0.71145 的比例折合为股份有限公司的股本,股本总额为 150,000,000.00 元,股份总额 150,000,000 股,每股面值为 1 元,均为普通股,除股本以外的净资产余额 60,836,325.85 元列入本公司资本公积。

本公司经营范围: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、生产、销售;化工产品(不含危险品)的销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司统一社会信用代码:91320200747331481M,注册住所为江阴市沿江经济开发区申港区石子街 32 号。

本财务报表经本公司董事会于 2017 年 3 月 17 日决议批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，清单如下：

子公司名称	新增/减少	合并期间
成都兴峰达塑料制品有限公司	新增	2016 年 1-12 月

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2016 年 12 月 31 日的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、存货、固定资产等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三之“11 存货”、“14 固定资产”“21 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三相关各项的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，

为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司的子公司。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公

公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

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股东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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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的，在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④金融资产减值

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于

其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，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，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

(2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始

确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①如果金融资产或金融负债存在活跃市场，则采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

②如果金融资产或金融负债不存在活跃市场，则采用估值技术确定其公允价值。

10、应收款项坏账准备

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项为期末余额大于等于 100 万元的应收款项以及关联方应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合一	相同帐龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一	帐龄分析法

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
一年以内	2.00%	2.00%
一至二年	10.00%	10.00%
二至三年	30.00%	30.00%
三至四年	50.00%	50.00%
四至五年	70.00%	70.00%
五年以上	100.00%	100.00%

公司与纳入合并报表范围子公司之间的应收款项不提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
-------------	-------------------------------------

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
-----------	------------------------------

11、存货

(1) 公司存货包括：原材料、在产品、产成品、库存商品、发出商品及低值易耗品等。

(2) 存货按实际成本核算，原材料、产成品发出采用加权平均法核算；低值易耗品采用领用时一次摊销法核算；库存商品发出采用个别认定法核算

(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

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本

与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股

利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

13、投资性房地产

(1) 本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

(2) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5	2.375
机器设备	14	5	6.79
运输设备	8	5	11.88
其他设备	5-14	5	6.79-19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面

价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

15、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

17、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（4）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

21、收入

（1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

新开发的商品发出后经客户签收并试用合格后确认收入；常规产品发出后经客户签收并验收合格后确认收入。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、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。

B、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。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

23、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

24、经营租赁

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产

产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、持有待售非流动资产

本公司将已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

26、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2016 年 12 月，财政部发布的财会〔2016〕22 号《增值税会计处理规定》中明确“全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”

本公司在编制 2016 年年度财务报告时执行前述规定。

（2）本公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、流转税

增值税：增值税率为 17%。

2、企业所得税

（1）根据江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组《苏高企协[2014]9 号《关于公示江苏省 2014 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，2014-2016 年母公司享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税减按 15%的税率征收。

（2）子公司——成都兴峰达塑料制品有限公司按应纳税所得额的 25%计缴。

3、地方税及附加

（1）城市维护建设税：母公司按实际缴纳流转税额的 7%缴纳，子公司按实际缴纳流转税额的 7%缴纳。

（2）教育费附加：母公司及子公司按实际缴纳流转税额的 5%缴纳。

五、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

通过同一控制下合并取得的子公司

子公司全称：	成都兴峰达塑料制品有限公司
子公司类型：	有限责任公司
注册地：	四川省成都经济技术开发区（龙泉驿区）南京路 298 号
业务性质：	制造
注册资本：	6600.00 万元人民币
经营范围：	塑料薄膜的生产、研发与销售
期末实际出资额：	6600.00 万元人民币
持股比例：	100%
表决权比例：	100%
是否合并：	是
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	

(二) 报告期合并范围的变动情况

无

六、合并财务报表主要项目注释

(如无特别注明，均以 2016 年 12 月 31 日为截止日，货币单位为人民币元)

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	期末余额	期初余额
现金	45,860.92	80,351.98
银行存款	40,306,084.96	82,025,945.84
合计	40,351,945.88	82,106,297.82

(2) 货币资金期末余额中无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,228,891.63	10,754,525.00
合 计	30,228,891.63	10,754,525.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,437,586.25	
合计	45,437,586.25	

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

3、应收账款

(1) 分类情况

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	62,240,667.58	100.00	1,254,334.50	2.02
组合小计				
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	62,240,667.58	100.00	1,254,334.50	2.02
合 计	62,240,667.58	100.00	1,254,334.50	2.02

(续前表)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	56,681,684.25	100.00	1,139,382.69	2.01
组合小计	56,681,684.25	100.00	1,139,382.69	2.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	56,681,684.25	100.00	1,139,382.69	2.01

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	62,216,765.81	99.96	1,244,335.31	56,673,229.79	99.98	1,133,464.57
一至二年	15,447.31	0.02	1,544.73			
二至三年						
三至四年						

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

账龄结构	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
四至五年				8,454.46	0.02	5,918.12
五年以上	8,454.46	0.01	8,454.46			
合 计	62,240,667.58	100.00	1,254,334.50	56,681,684.25	100.00	1,139,382.69

(3) 本账户期末余额中无计提特别坏账准备的应收账款。

(4) 应收账款截止期末金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例
重庆中烟工业有限责任公司	客户	7,794,236.05	一年以内	12.52
甘肃烟草工业有限责任公司	客户	6,202,973.54	一年以内	9.97
贵州中烟工业有限责任公司	客户	5,472,494.97	一年以内	8.79
江西中烟工业有限责任公司	客户	5,295,460.60	一年以内	8.51
四川中烟工业有限责任公司	客户	4,800,550.10	一年以内	7.71
合计		29,565,715.26		47.50

4、预付账款

(1) 账龄分析

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	7,224,552.56	100.00	5,679,509.09	98.95
一到二年			60,444.41	1.05
合计	7,224,552.56	100.00	5,739,953.50	100.00

(2) 截止期末预付款项余额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例 (%)
荆门市赛瑞化工有限公司	材料供应商	3,013,500.00	一年以内	41.71
中国石油天然气股份有限公司西南化工销售分公司	供应商	2,180,528.15	一年以内	30.18
台塑聚丙烯(宁波)有限公司	材料供应商	851,200.00	一年以内	11.78
国网江苏省电力公司江阴供电公司	电力供应商	625,630.77	一年以内	8.66
巴赛尔亚太有限公司	材料供应商	180,557.94	一年以内	2.50
合计		6,851,416.86		94.83

5、其他应收款

(1) 分类情况

类 别	期末余额	
	账面余额	坏账准备

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	4,385,222.40	100.00	1,228,613.58	28.02
组合小计	4,385,222.40	100.00	1,228,613.58	28.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,385,222.40	100.00	1,228,613.58	28.02

(续前表)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	3,648,252.46	100.00	1,891,432.42	51.84
组合小计	3,648,252.46	100.00	1,891,432.42	51.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,648,252.46	100.00	1,891,432.42	51.84

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	2,292,034.76	52.27	45,840.70	1,591,836.77	43.63	31,836.73
一至二年	1,011,571.95	23.07	101,157.19	19,800.00	0.54	1,980.00
二至三年				20,000.00	0.55	6,000.00
三至四年						
四至五年				550,000.00	15.08	385,000.00
五年以上	1,081,615.69	24.66	1,081,615.69	1,466,615.69	40.20	1,466,615.69
合 计	4,385,222.40	100.00	1,228,613.58	3,648,252.46	100.00	1,891,432.42

(3) 期末余额中一年以上其他应收款金额为 2,093,187.64 元, 占其他应收款总额的 47.73 %, 主要为支付的保证金。

(4) 本账户期末余额中无计提特别坏账准备的其他应收款。

(5) 本报告期核销的其他应收款情况

往来单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
潮州市金湖实业发展有限公司	保证金	680,000.00	企业已注销	否
河南省商丘人民法院	代垫诉讼费	5,000.00	2003 年 4 月申达集团投资转入, 至今未收回	是
广州市斯尔克自动化设备有限公司	保证金	250,000.00	企业已注销	否

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

合计		935,000.00		
----	--	------------	--	--

(6) 截止期末其他应收款金额前五名单位情况

往来单位名称	款项性质	期末余额	年限	占其他应收款 总额比例
河南中烟工业有限责任公司黄金 叶生产制造中心	保证金	930,000.00	1 年以内 600,000.00, 1-2 年 330,000.00	21.21
河南中烟工业有限责任公司许昌 卷烟厂	保证金	550,000.00	1 年以内 400,000.00, 1-2 年 150,000.00	12.54
陕西中烟工业有限责任公司	保证金	500,000.00	5 年以上	11.40
河南中烟工业有限责任公司漯河 卷烟厂	保证金	259,087.11	1 年以内 219,960.00, 1-2 年 39,127.11	5.91
川渝中烟工业有限责任公司	保证金	250,000.00	1-2 年	5.70
合计		2,489,087.11		56.76

(7) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,773,835.11	2,713,590.11
押金		28,248.00
往来款	1,518,358.69	658,367.69
备用金	93,028.60	75,000.00
代垫款		173,046.66
合计	4,385,222.40	3,648,252.46

6、存货

(1) 分类情况

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	20,032,225.46	289,679.89	18,364,960.20	22,151,379.09	637,861.82	21,513,517.27
在 产 品	4,257,349.56		4,257,349.56	3,612,869.67		3,612,869.67
产 成 品	14,268,191.87	29,319.45	14,238,872.42	27,175,656.83	312,342.83	26,863,314.00
周 转 材	5,215,020.87	1,377,585.37	5,215,020.87	5,269,080.64	696,320.57	4,572,760.07

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

料						
合 计	43,772,787.76	1,696,584.71	42,076,203.05	58,208,986.23	1,646,525.22	56,562,461.01

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	637,861.82	5,805.14		353,987.07	289,679.89
周转材料	696,320.57	697,632.45		16,367.65	1,377,585.37
产成品	312,342.83	20,358.59		303,381.97	29,319.45
合 计	1,646,525.22	723,796.18		673,736.69	1,696,584.71

存货跌价准备计提的依据：按期末账面实存的存货，采用单项比较法对期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

可变现净值确定的依据为：在正常销售经营过程中，以估计售价减去估计成本和销售所必需的估计费用后的价值。

(3) 截止期末，本公司存货无抵押、担保情况。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
发出商品预征税金	1,060,385.07	1,752,831.62
待抵扣进项税	550,773.12	
理财产品	24,000,000.00	
合 计	25,611,158.19	1,752,831.62

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		148,445,065.31	1,700,388.25	12,924,490.70	163,069,944.26
2.本期增加金额	63,115,229.79	12,549,843.97	1,522,603.07	9,633,088.32	86,820,765.15
(1) 购置		563,357.24	1,362,603.07	172,214.42	2,098,174.73
(2) 在建工程转入	63,115,229.79	11,986,486.73	160,000.00	9,460,873.90	84,722,590.42
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		4,823,045.92	184,311.99	9,334,144.68	14,341,502.59
(1) 处置或报废		1,258,393.60	184,311.99	5,253,995.98	6,696,701.57
(2) 更新改造转		3,564,652.32		4,080,148.70	7,644,801.02

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

出					
4.期末余额	63,115,229.79	156,171,863.36	3,038,679.33	13,223,434.34	235,549,206.82
二、累计折旧					
1.期初余额		125,046,335.44	837,590.33	8,017,950.22	133,901,875.99
2.本期增加金额		4,831,248.94	197,147.74	333,139.92	5,361,536.60
（1）计提		4,831,248.94	197,147.74	333,139.92	5,361,536.60
3.本期减少金额		1,754,562.65	154,398.92	5,435,393.09	7,344,354.66
（1）处置、报废或更新		1,754,562.65	154,398.92	5,435,393.09	7,344,354.66
4.期末余额		128,123,021.73	880,339.15	2,915,697.05	131,919,057.93
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	63,115,229.79	28,048,841.63	2,158,340.18	10,307,737.29	103,630,148.89
2.期初账面价值		23,398,729.87	862,797.92	4,906,540.48	29,168,068.27

（2）期末无暂时闲置的固定资产情况。

（3）截止期末，本公司固定资产无抵押、担保情况。

（4）期末房屋建筑物尚未办妥产权证书。

9、在建工程

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资金来源
		固定资产转入	本期增加	转入固定资产	其他转出		
厂房	11,349,271.80		51,765,957.99	63,115,229.79			自筹
设备更新改造		6,319,304.72	15,322,608.88	21,607,360.63	34,552.97		自筹
合计	11,349,271.80	6,319,304.72	67,088,566.87	84,722,590.42	34,552.97		

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	25,093,997.00	1,028,406.30	3,330,188.69	29,452,591.99
2. 本期增加金额		247,165.05		247,165.05
(1) 购置		247,165.05		247,165.05
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 出租转出				
4. 期末余额	25,093,997.00	1,275,571.35	3,330,188.69	29,699,757.04
二、累计摊销				
1. 期初余额	711,429.91	82,381.42	249,764.13	1,043,575.46
2. 本期增加金额	504,479.88	113,035.98	333,018.84	950,534.70
(1) 计提	504,479.88	113,035.98	333,018.84	950,534.70
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 出租转出				
4. 期末余额	1,215,909.79	195,417.40	582,782.97	1,994,110.16
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	23,878,087.21	1,080,153.95	2,747,405.72	27,705,646.88
2. 期初账面价值	24,382,567.09	946,024.88	3,080,424.56	28,409,016.53

(2) 公司无形资产不存在需计提减值准备的情况。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
坏账准备	479,868.08	545,317.28
存货跌价准备	311,611.34	368,722.28

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

固定资产减值准备		
小计	791,479.42	914,039.56
递延所得税负债		
互抵后报表列报		
递延所得税资产	791,479.42	914,039.56
递延所得税负债		

(2) 应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
坏账准备	2,482,948.08	3,030,815.11
存货跌价准备	1,696,584.71	1,646,525.22
固定资产减值准备		
小计	4,179,532.79	4,677,340.33

12、其他非流动资产

①、2015 年增减变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
履约保证金	2,430,000.00			2,430,000.00
预付专利权转让费		1,550,000.00		1,550,000.00
合计	2,430,000.00	1,550,000.00		3,980,000.00

说明：(1) 2014 年 7 月 23 日，本公司与江阴市国土资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》，受让 43331 平方米土地，总价款为 2430 万元。双方约定，该合同项下宗地建设项目在 2015 年 7 月 2 日之前开工，在 2017 年 1 月 2 日之前竣工。本公司按规定按总价款的 20%缴纳了履约保证金 486 万元。

2014 年 7 月 23 日，本公司与江阴市国土资源局签订了《国有建设用地使用权出让合同》的补充合同，双方约定如果本公司未按合同约定进行开发建设造成土地闲置，对闲置时间满 1 年未满 2 年的闲置土地，按土地出让价的 20%缴纳土地闲置费。

本公司本期一期工程已经竣工投产，二期工程尚未动工。

(2) 2016 年 12 月 19 日，本公司与广州博鳌纵横网络科技有限公司签订《一种功能性透明薄膜填充母料及其制备方法》专利技术转让合同，合同金额 155 万元。公司于 2016 年 12 月 22 日预付转让款 155 万元，截止期末本公司与专利所有人正在办理移交相关的技术资料及产权证书的变更手续。

13、资产减值准备

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		重组转入	本期计提	转回	转销	
坏账准备	3,030,815.11		387,132.97		935,000.00	2,482,948.08
存货跌价准备	1,646,525.22		723,796.18		673,736.69	1,696,584.71
合计	4,677,340.33		1,110,929.15		1,608,736.69	4,179,532.79

14、应付账款

(1) 按款项性质列示应付账款

项目	期末余额	期初余额
商品、劳务款	14,103,058.88	16,381,219.36
工程、设备款	27,483,910.14	390,006.00
合计	41,586,969.02	16,771,225.36

(2) 截止期末, 应付账款余额中一年以上应付账款金额为 425,235.14 元, 占应付账款总额的 1.02%, 主要为尚未支付给原料采购供应商的货款。

15、预收款项

(1) 按款项性质列示预收账款

项目	期末余额	期初余额
商品、劳务款	2,713,776.79	947,983.08
合计	2,713,776.79	947,983.08

(2) 截止期末, 预收账款余额中一年以上预收账款金额为 5,546.75 元, 占预收账款总额的 0.20%, 均为收取的销售客户的货款。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,614,329.75	24,713,712.14	24,194,094.31	4,133,947.58
二、离职后福利-设定提存计划		1,812,069.11	1,812,069.11	
三、辞退福利		344,576.14	344,576.14	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,614,329.75	26,870,357.39	26,350,739.56	4,133,947.58

(2) 短期薪酬列示

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	3,510,581.66	21,447,994.59	20,908,993.85	4,049,582.40
2、职工福利费		1,199,693.68	1,199,693.68	

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

3、社会保险费		920,236.98	920,236.98	
其中：医疗保险费		775,013.21	775,013.21	
工伤保险费		97,943.55	97,943.55	
生育保险费		47,280.22	47,280.22	
4、住房公积金		709,350.00	709,350.00	
5、工会经费和职工教育经费	103,748.09	436,436.89	455,819.80	84,365.18
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,614,329.75	24,713,712.14	24,194,094.31	4,133,947.58

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,737,745.03	1,737,745.03	
2、失业保险费		74,324.08	74,324.08	
3、企业年金缴费				
合计		1,812,069.11	1,812,069.11	

(4) 公司截止到期末应付职工薪酬中的工资、奖金、津贴和补贴，为计提未发放的 2016 年 12 月份工资和奖金。

17、应交税费

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,551,653.76	1,434,458.11
企业所得税	8,525,411.74	6,209,175.03
城建税	112,073.52	100,300.50
房产税	152,820.02	117,307.05
土地使用税	143,629.50	143,629.50
个人所得税	66,042.77	106,583.45
教育费附加	80,052.51	71,643.22
印花税	36,717.36	108,036.12
价调基金		33,389.65
合计	10,668,401.18	8,324,522.63

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,095,002.00	1,220,507.22

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

暂扣款		689,967.36
往来款	90,217.32	57,400.00
押金	77,333.71	64,713.00
合计	1,262,553.03	2,032,587.58

(2)期末额中一年以上其他应付款金额为 382,683.09 元,占其他应付款总额的 30.31%,主要为保证金和押金。

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
分五年缴纳的所得税	6,060,840.68	
合计	6,060,840.68	

20、专项应付款

项目	期末余额	期初余额
设备搬迁补助		4,642,000.00
基础设施建设补助		6,922,500.00
合计		11,564,500.00

21、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
基础设施建 设补助		6,922,500.00		6,922,500.00	与资产相关,按相应资 产使用寿命摊销
合 计		6,922,500.00		6,922,500.00	

22、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
分五年缴纳的所得税		12,121,681.37
合计		12,121,681.37

23、股本

单位：股

项目	期初余额	本期增减(+,-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本-有限售条件	150,000,000.00				-67,125,000.00		82,875,000.00
股本-无限售条件					67,125,000.00		67,125,000.00

(1) 2015 年 9 月 15 日,本公司召开创立大会暨第一次临时股东大会,根据股东会决议、章程的约定,有限公司整体变更为股份有限公司,有限公司各股东以经审计的净资产 210,836,325.85 元(其中:实收资本 150,000,000.00 元、盈余公积 47,375,245.91 元、未

分配利润 13,461,079.94 元)。有限公司各股东以经审计后的净资产 210,836,325.85 元按 1:0.71145 的比例折合为股份有限公司的股本,股本总额为 150,000,000.00 元,股份总额 150,000,000 股,每股面值 1 元,均为普通股,除股本以外的净资产余额 60,836,325.85 元列入本公司资本公积。

(2) 根据本公司 2016 (032) 号公告,本期股票解除限售数量总额为 67,125,000.00 股,占公司总股本的比例为 44.75%,可转让时间为 2016 年 10 月 22 日。

24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	60,836,325.85			60,836,325.85
合计	60,836,325.85			60,836,325.85

25、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	1,748,487.28	3,049,406.08		4,797,893.36
合计	1,748,487.28	3,049,406.08		4,797,893.36

公司本期盈余公积的减少参见本附注五之 23。

26、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	18,523,943.81	370,608,510.91
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	18,523,943.81	370,608,510.91
加:本期归属于母公司所有者的净利润	41,285,223.18	35,553,275.61
减:提取法定盈余公积	3,049,406.08	1,748,487.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		372,428,275.49
净资产折合股本		13,461,079.94
期末未分配利润	56,759,760.91	18,523,943.81

27、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
一、主营业务收入		
烟膜	258,836,406.90	274,066,095.85
市场膜	84,743,829.88	74,513,256.87

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,866,735.11	2,311,463.70
二、其他业务收入		
废原料袋	353,036.32	695,789.33
原材料	2,767,572.42	9,649,604.86
其他	94,753.64	128,799.18
合计	351,662,334.27	361,365,009.79

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
一、主营业务成本		
烟膜	176,749,804.20	185,971,881.67
市场膜	81,237,720.12	74,701,180.31
其他	2,771,676.02	1,915,765.29
二、其他业务成本		
材料	2,669,756.90	9,789,484.06
其他	13,667.46	972,196.31
合计	263,442,624.70	273,350,507.64

(3) 公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下:

项目	本期发生额及比例	上期发生额及比例
销售前五名客户收入总额(万元)	9,439.21	12,543.06
占营业收入总额的比例(%)	26.84	34.71

28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	1,117,844.95	1,169,238.82
教育费附加	798,460.67	835,170.58
印花税	26,185.00	
土地使用税	47,876.50	
房产税	74,615.32	
合计	2,064,982.44	2,004,409.40

注: 计缴标准参见会计报表附注四“税项”。

29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	602,077.15	491,587.34
职工薪酬	1,911,859.16	1,907,946.14
烟膜运费	7,845,855.92	5,622,074.78
业务招待费	2,873,202.76	2,770,548.12

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	49,607.49	49,851.56
市场开发费	475,419.89	1,285,605.93
其他	294,875.06	196,362.60
合计	14,052,897.43	12,323,976.47

30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
财产保险	94,864.96	297,753.83
差旅费	134,749.14	95,235.70
职工薪酬	14,015,496.40	11,418,074.26
税金及规费	1,078,771.22	1,480,844.73
研发耗材	4,862,137.71	5,101,750.16
业务招待费	604,109.37	197,031.08
折旧	182,491.63	278,362.84
中介机构费用	1,391,504.44	2,128,652.20
资产摊销	950,534.70	903,350.34
汽车费用	467,630.77	490,112.90
其他	1,980,102.12	1,604,612.76
合计	25,762,392.46	23,995,780.80

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	822,277.81	365,880.52
加：手续费支出	32,995.90	25,214.68
合计	-789,281.91	-340,665.84

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	387,132.97	-7,683,933.36
存货跌价损失	723,796.18	697,767.35
合计	1,110,929.15	-6,986,166.01

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1.56
合计		1.56

34、营业外收入

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	105,730.38	33,402.00
政府补助[注]	6,476,500.00	360,000.00
设备搬迁补助	4,642,000.00	
其他	152,420.50	456,947.89
合计	11,376,650.88	850,349.89

[注]:本期收到政府补助的构成:

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关	计入当期非经常性损益的金额
破产重整收益上交地方留存奖励	4,458,000.00	与收益相关	4,458,000.00
新三板挂牌财政补贴	921,000.00	与收益相关	921,000.00
2016 年省级工业和信息化产业转型升级专项资金补贴	300,000.00	与收益相关	300,000.00
江阴市经济和信息化委员会 15 年中小为企业发展专项资金	200,000.00	与收益相关	200,000.00
临港经济开发区关于促进经济优化发展、产业转型升级的若干补贴	188,500.00	与收益相关	188,500.00
江阴临港经济开发区财政局 2015 年度科技创新两化融合奖励	88,000.00	与收益相关	88,000.00
成都市龙泉驿区政府扶持企业资金	250,000.00	与收益相关	250,000.00
江阴市节能专项资金补助	71,000.00	与收益相关	71,000.00
合计	6,476,500.00		6,476,500.00

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	634,137.82	13,810,345.84
设备搬迁费用	3,827,101.46	
其他	34,996.13	51,140.05
合计	4,496,235.41	13,861,485.89

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,379,237.58	5,690,496.76
补交上期所得税费用	2,111,184.57	
递延所得税费用	122,560.14	2,762,260.52
合计	11,612,982.29	8,452,757.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额
利润总额	52,898,205.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,934,730.82
子公司亏损的影响	
子公司适用不同税率的影响	1,477,091.46
调整以前期间所得税的影响	2,111,184.57
非应税收入的影响	361,705.93
不可抵扣的成本、费用和损失影响	140,250.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除的影响	-411,980.50
所得税费用	11,612,982.29

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	822,277.81	365,880.52
收到的资金往来	831,476.78	6,049,011.22
收到的基础设施款		6,922,500.00
补贴收入	6,476,500.00	360,000.00
收到退回的预付材料款		99,000,000.00
合计	8,130,254.59	112,697,391.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
支付的资金往来	1,548,892.71	7,525,689.98
财务费用手续费	32,995.90	25,214.68
滞纳金	443.16	
财产保险	94,864.96	297,753.83
差旅费	736,826.29	543,304.09
其他	1,913,384.90	2,264,929.53
汽车费用	868,146.41	548,972.85
市场开发费	468,072.30	2,205,017.79
烟膜运费	7,445,340.28	5,622,074.78
研发耗材	3,812,419.32	5,101,750.16
业务招待费	3,477,312.13	2,872,079.12
中介机构费用	1,391,504.44	2,108,652.20
租赁费	368,939.87	535,304.44

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

主要项目	本期发生额	上期发生额
合计	22,159,142.67	29,650,743.45

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
土地保证金		2,430,000.00
收购资产划入现金		5,006,565.63
理财产品		
合计		7,436,565.63

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
土地保证金		
资产收购款		52,383,162.97
合计		52,383,162.97

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

主要项目	本期发生额	上期发生额
其他货币资金		933,800.00
收到的筹资往来款		2,799,680.00
合计		3,733,480.00

38、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	41,285,223.18	35,553,275.61
加：资产减值准备	1,110,929.15	-6,986,166.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,361,536.60	3,593,740.62
无形资产摊销	950,534.70	843,463.32
长期待摊费用摊销		58,206.44
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）	528,407.44	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		13,776,932.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-1.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	122,560.14	2,888,981.13
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）	13,762,461.78	12,680,535.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,831,114.79	189,559,517.65

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,309,905.42	-87,204,927.41
其他		-2,265,328.38
经营活动产生的现金流量净额	20,600,443.62	162,498,229.07
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	40,351,945.88	82,106,297.82
减：现金的期初余额	82,106,297.82	14,657,971.49
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	-41,754,351.94	67,448,326.33

（2）现金及现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	40,351,945.88	82,106,297.82
其中：库存现金	45,860.92	80,351.98
可随时用于支付的银行存款	40,306,084.96	82,025,945.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	40,351,945.88	82,106,297.82

39 所有权或使用权受到限制的资产

无

40、货币性项目

（1）外币货币性项目

公司未发生外币货币性项目。

（2）境外经营实体说明

公司无境外经营实体。

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	本企业合计持股比例		本企业合计持有表决权比例	备注
				直接持股	间接持股		
成都兴峰达塑料制品有限公司	四川省成都经济技术开发区（龙泉驿区）南京路 298 号	塑料薄膜的生产、研发与销售	6600 万元人民币	100.00%		100.00%	子公司

2、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括理财产品、应收票据、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

1、信用风险

信用风险是指本公司客户（或交易对手）未能履行合同所规定的义务，或信用质量发生变化影响金融工具价值，从而给本公司带来损失的风险。可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

2、流动风险

流动性风险主要包括两个方面：一是资产的流动性风险，是指由于资产不能及时变现或变现成本过高，导致自营投资及客户资产造成损失的风险；二是负债的流动性风险，是指公司缺乏现金不能按时支付债务或正常营业支出的风险。

本公司已建立并健全了资金业务的风险评估和监测制度，重点做好自有资金的合理安排，

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

严格控制资金流动性风险，使各项资金比例严格控制在公司可承受风险范围之内，本公司管理层认为需保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司自有资金较充裕，流动性风险较小。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

十一、关联方及关联方交易

1、存在控制关系的关联方个人

关联方个人姓名	关联方关系
张国平	实际控制人，持有公司 41%的股权。

2、本公司的子公司情况

子公司名称：	成都兴峰达塑料制品有限公司
子公司类型：	有限责任公司
注册地：	四川省成都经济技术开发区（龙泉驿区）南京路 298 号
注册资本：	6600.00万元人民币
统一社会信用代码：	91510112343075848C
业务性质：	塑料薄膜的生产、研发和销售
本公司合计持股比例：	100%
本公司合计表决权比例	100%
法定代表人：	张乾峰

3、本公司的其他关联方

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
黄多凤	直接持有公司 19%的股份	
常州市科力投资合伙企业	直接持有公司 20%的股份	91320400346192476B
江阴乾宇股权投资企业	直接持有公司 3.33%的股份	91320200339176021K
张国兴	直接持有公司 5%的股份	
徐建明	直接持有公司 5%的股份	
刘秋英	间接持有公司 2.66%的股份	

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

林硕奇	间接持有公司 0.67%的股份	
许建南	间接持有公司 12%的股份	
江亚芳	间接持有公司 8%的股份	
申达集团有限公司	实际控制人张国平持有其 70%股权	91320281142211217T
江阴金中达新材料有限公司	申达集团持有其 100%股权	91320281737812951U
南京金中达新材料有限公司	申达集团持有其 100%股权	913201927260642300
成都中达软塑新材料有限公司	申达集团持有其 100%股权	91510112740311031F
成都博宸置业有限公司	瀛寰实业持有其 100%股权	91510112092830553G
常州中翎新材料科技有限公司	申达集团持有其 55%股权	9132040007469069X6
常州钟恒新材料有限公司	申达集团持有其 75%股权	91320400753247534K
常州智高企业管理咨询有限公 司	黄多凤持有其 100%股份	913204045691149345
江苏瀛寰实业集团有限公司	董事长 ZHANGCALVINQIANFENG 持股 9.33%	91320281718654636J
江阴美达新材料有限公司	瀛寰实业持股 100%	91320281743107036R
江阴申鹏包装材料有限公司	瀛寰实业持股 100%	91320281716830640D
江阴亚包新材料有限公司	瀛寰实业持股 100%	91320281749410634P
常州御源房地产有限公司	瀛寰实业持股 90%，福勤软塑持股 10%	913204007527218000
靖江国际大酒店有限公司	瀛寰实业持股 100%	91321282753218725U
无锡普润投资有限公司	瀛寰实业持股 100%	913202117520309000
江阴市立新物业有限公司	瀛寰实业持股 100%	91320281718649837D
江阴申建复合包装有限公司	张国兴之子张健之配偶于科学持股 70%	91320281724437427K
常州豪润包装材料股份有限公 司	张国兴之子张健之配偶于科学持股 40%	91320400051821650P
江阴市申发包装有限公司	张国平之妹张爱萍持股 65.52%	91320281718648973K
江阴申申市政工程有限公司	张国平之妹张爱萍持股 86.67%，	913202817462453000
江阴申瑞包装新材料科技有限 公司	张国平之弟张国伟之配偶徐祥妹持股 44%	91320281668978017L
江阴市申圩包装有限公司	张国平之妹张爱琴持股 6.67%	91320281714144137U
上海鑫启元实业有限公司	黄多凤持有其 30%股份，张国平之弟张国伟持 有其 40%股份，于科学持有其 30%股份	91310118554276498F
江阴中玮动力机械有限公司	张国平持有其 13.89%股份，张国平之弟张国 伟之配偶徐祥妹持股 13.89%股份，徐建明持 有其 8.89%股份	9132028105863468X8
江阴市万润包装有限公司	张国兴之女张英持股 60%	9132028176986064H

4、关联交易情况

(1) 销售商品：

关联方名称	交易事项	本期金额	上期金额
成都中达软塑新材料有限公司	烟膜	17,222,445.16	17,703,932.83
成都中达软塑新材料有限公司	平膜		1,216,596.46
成都中达软塑新材料有限公司	原材料		37,963.67
江阴申瑞包装新材料科技有限公司	废原料袋	14,034.61	22,153.85

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

江阴申瑞包装新材料科技有限公司	原材料	2,563,884.38	9,834,807.67
江阴市申发包装有限公司	废原料袋		5,666.67
常州豪润包装材料有限公司	平膜	74,762.16	131,713.49
常州豪润包装材料有限公司	烟膜	1,322,448.19	1,241,162.09
江阴市万润包装有限公司	烟膜	94,955.38	
江阴市万润包装有限公司	其他	27,082.39	
合计		21,319,612.27	30,193,996.73

(2) 公司向关联方采购商品:

关联方名称	交易事项	本期金额	上期金额
江阴申瑞包装新材料科技有限公司	原材料	34,009,125.59	43,139,210.05
成都中达软塑新材料有限公司	周转材料		6,797,678.32
江阴申瑞包装新材料科技有限公司	周转材料	12,282,314.55	7,344,697.90
江阴市申圩包装有限公司	周转材料	409,034.85	802,323.82
江阴市申发包装有限公司	周转材料	1,344,682.70	2,488,874.20
江阴申建复合包装有限公司	产成品	337,235.78	679,249.50
成都中达软塑新材料有限公司	产成品	1,655.87	8,254,291.37
成都中达软塑新材料有限公司	水电	14,923,837.63	8,199,513.83
江阴市立新物业有限公司	水电	3,887,847.46	11,999,455.93
申达集团有限公司	原辅料		3,530,000.00
江阴市万润包装有限公司	加工费	315,417.34	
合计		67,511,151.77	93,235,294.92

(3) 公司向关联方采购劳务:

关联方名称	交易事项	本期金额	上期金额
江阴市立新物业有限公司	员工宿舍费用	18,400.00	52,100.00
合计		18,400.00	52,100.00

(4) 公司向关联方租赁资产:

关联方名称	交易事项	本期金额	上期金额
成都中达软塑新材料有限公司	租赁生产用房、场地	3,802,580.03	1,947,662.94
合计		3,802,580.03	1,947,662.94

(5) 资产收购:

关联方名称	交易事项	本期金额	上期金额
成都中达软塑新材料有限公司	经营性资产、负债		52,383,162.97
合计			52,383,162.97

(6) 受让股权:

关联方名称	交易事项	本期金额	上期金额
成都中达软塑新材料有限公司	100%股权		66,000,000.00
合计			66,000,000.00

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

(7) 资金拆借:

关联方名称	交易事项	本期金额	上期金额
申达集团有限公司	承兑汇票置换银行存款	1,690,000.00	
申达集团有限公司	承兑汇票调换承兑汇票	500,000.00	
常州钟恒新材料有限公司	银行存款置换承兑汇票	3,111,616.02	
常州钟恒新材料有限公司	承兑汇票调换承兑汇票	2,000,000.00	
合计		7,301,616.02	

注: 置换入的银行承兑汇票均背书转让, 截止 2016 年 12 月 31 日全部到期, 已终止确认。

(8) 关联方应收应付款项:

项目	性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
常州豪润包装材料股份有限公司	应收账款		53,380.80
合计			53,380.80
江阴市立新物业有限公司	预付账款		887,687.31
合计			887,687.31
江阴申瑞包装新材料科技有限公司	应付账款	5,212,500.01	5,427,308.00
江阴市申发包装有限公司	应付账款	529,828.04	699,420.30
江阴市申圩包装有限公司	应付账款	146,109.12	219,841.65
江阴申建复合包装有限公司	应付账款	144,792.40	225,758.96
江阴市立新物业有限公司	应付账款	369.69	
江阴市万润包装有限公司	应付账款	142,796.72	
成都中达软塑新材料有限公司	应付账款	1,937.36	
合计		6,178,333.34	6,572,328.91

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止, 本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

根据公司与成都中达软塑新材料有限公司签订的关于租赁约 32,093.98 平方米厂房、宿舍等的财产租赁合同, 约定租赁期限为 2015 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日, 年租金 389.53 万元。

2、或有事项

公司无应披露的未决诉讼仲裁、为其他单位提供债务担保以及与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(如无特别注明, 以下均以 2016 年 12 月 31 日为截止日, 货币单位为人民币元)

1、应收账款

(1) 分类情况

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	35,720,393.24	100.00	714,407.86	2.00
组合小计	35,720,393.24	100.00	714,407.86	2.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	35,720,393.24	100.00	714,407.86	2.00

(续前表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	29,538,178.84	100.00	590,763.55	2.00
组合小计	29,538,178.84	100.00	590,763.55	2.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	29,538,178.84	100.00	590,763.55	2.00

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	35,720,393.24	100.00	714,407.86	29,538,178.84	100.00	590,763.55
一至二年						
二至三年						

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

账龄结构	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
三至四年						
四至五年						
五年以上						
合计	35,720,393.24	100.00	714,407.86	29,538,178.84	100.00	590,763.55

(3) 本账户期末余额中无计提特别坏账准备的应收账款。

(4) 应收账款截止期末金额前五名单位情况

往来单位名称	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
甘肃烟草工业有限责任公司	客户	6,202,973.54	1 年以内	17.37
江西中烟工业有限责任公司	客户	5,295,460.60	1 年以内	14.82
河南中烟工业有限责任公司	客户	3,936,986.54	1 年以内	11.02
浙江中烟工业有限责任公司	客户	3,330,254.10	1 年以内	9.32
江苏中烟工业有限责任公司	客户	3,311,551.02	1 年以内	9.27
合计		22,077,225.80		61.80

2、其他应收款

(1) 分类情况

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	3,169,202.80	100.00	694,281.60	21.91
组合小计	3,169,202.80	100.00	694,281.60	21.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,169,202.80	100.00	694,281.60	21.91

(续前表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄分析法组合	2,731,703.80	100.00	1,533,101.45	56.12
组合小计	2,731,703.80	100.00	1,533,101.45	56.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,731,703.80	100.00	1,533,101.45	56.12

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄结构	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	1,826,160.00	57.62	36,523.20	1,175,288.11	43.02	23,505.76
一至二年	761,427.11	24.03	76,142.71	19,800.00	0.72	1,980.00
二至三年				20,000.00	0.73	6,000.00
三至四年						
四至五年				50,000.00	1.83	35,000.00
五年以上	581,615.69	18.35	581,615.69	1,466,615.69	53.70	1,466,615.69
合计	3,169,202.80	100.00	694,281.60	2,731,703.80	100.00	1,533,101.45

(3) 本账户期末余额中无计提特别坏账准备的其他应收款。

(4) 截止期末其他应收款金额前五名单位情况

往来单位名称	期末余额	年限	占其他应 收款 总额比例	款项性 质
河南中烟工业有限责任公司黄金叶生产制造中心	930,000.00	1 年以内 600,000.00, 1-2 年 330,000.00	29.34	保证金
河南中烟工业有限责任公司许昌卷烟厂	550,000.00	1 年以内 400,000.00, 1-2 年 150,000.00	17.35	保证金
河南中烟工业有限责任公司漯河卷烟厂	259,087.11	1 年以内 219,960.00, 1-2 年 39,127.11	8.18	保证金
河南中烟工业有限责任公司驻马店卷烟厂	205,000.00	1 年以内 175,000.00, 1-2 年 30,000.00	6.47	保证金
河南中烟工业有限责任公司南阳卷烟厂	199,000.00	1 年以内 160,000.00, 1-2 年 39,000.00	6.28	保证金
合计	2,143,087.11		67.62	

(5) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,773,835.11	1,963,590.11
押金		28,248.00
往来款	395,367.69	658,367.69
备用金		75,000.00
代垫款		6,498.00
合计	3,169,202.80	2,731,703.80

3、长期股权投资

(1) 分类情况

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
按成本法核算的长期股权投资	66,000,000.00		66,000,000.00	66,000,000.00		66,000,000.00
按权益法核算的长期股权投资						
合计	66,000,000.00		66,000,000.00	66,000,000.00		66,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册 资本比例	初始投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成都兴峰达塑料制品有限公司	100%	66,000,000.00				66,000,000.00
合计		66,000,000.00				66,000,000.00

(3) 公司期末长期股权投资不存在需计提减值准备的情形。

(4) 公司期末长期股权投资变现不存在重大限制。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
一、主营业务收入		
烟膜	195,695,278.47	245,135,170.78
市场膜		
其他	1,493,375.47	1,915,404.32
二、其他业务收入		
废原料袋	87,497.86	213,325.25
原材料	5,510,037.39	9,843,695.36
其他	58,125.82	101,382.10
合计	202,844,315.01	257,208,977.81

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
一、主营业务成本		

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
烟膜	136,162,903.91	167,862,405.76
市场膜		
其他	1,512,314.90	1,667,008.01
二、其他业务成本		
材料	5,432,347.50	9,762,617.15
其他	3,903.06	955,098.03
合计	143,111,469.37	180,247,128.95

(3) 公司销售前五名客户收入总额及其占营业收入总额的比例列示如下:

项目	本期发生额及比例	上期发生额及比例
销售前五名客户收入总额(万元)	8,899.09	12,543.06
占营业收入总额的比例(%)	43.87	48.77

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-4,355,508.90	-13,776,943.84
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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)	11,118,500.00	360,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

江阴中达软塑新材料股份有限公司
2016 年度报告

项目	本期金额	上期金额
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	117,424.37	405,807.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	1,064,771.29	-1,948,330.19
归属于少数股东非经常性损益影响金额		
合计	5,815,644.18	-11,062,805.81

2、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	基本每股收益(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	16.40	0.28	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.09	0.24	

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。

江阴中达软塑新材料股份有限公司

二零一七年三月二十日