



北京康得新复合材料股份有限公司

2014 年半年度财务报告

(更正后)

2014 年 08 月

财 务 报 告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：北京康得新复合材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,796,391,151.85	2,675,386,027.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	23,709,486.19	52,690,668.96
应收账款	938,102,399.92	431,104,965.58
预付款项	137,828,234.39	155,941,476.72
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	8,293,086.53	5,459,449.40
买入返售金融资产		
存货	571,230,376.53	464,347,715.97
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	213,762,469.73	182,929,472.26
流动资产合计	4,689,317,205.14	3,967,859,775.96

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	2,115,781,758.86	1,492,690,932.52
在建工程	1,575,636,564.29	2,003,906,108.34
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	231,361,825.52	221,600,402.22
开发支出	17,240,078.64	15,293,634.38
商誉	7,032,629.10	7,032,629.10
长期待摊费用	5,044,500.00	
递延所得税资产	10,811,595.79	7,325,722.51
其他非流动资产	716,848,486.74	247,043,487.75
非流动资产合计	4,679,757,438.94	3,994,892,916.82
资产总计	9,369,074,644.08	7,962,752,692.78
流动负债：		
短期借款	1,888,541,565.70	1,910,764,627.26
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	232,506,050.00	73,282,382.90
应付账款	719,776,239.77	541,045,863.33
预收款项	44,663,025.89	19,853,051.51
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	9,444,209.40	11,738,954.35
应交税费	22,931,606.07	57,070,293.94

应付利息	35,668,082.58	6,051,979.10
应付股利	37,918,400.47	13,347,513.60
其他应付款	10,115,139.28	15,320,709.01
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	111,512,666.60	43,012,666.60
其他流动负债		
流动负债合计	3,113,076,985.76	2,691,488,041.60
非流动负债：		
长期借款	1,039,069,874.66	569,569,220.09
应付债券	893,795,398.94	892,984,573.16
长期应付款	122,076,000.00	
专项应付款	100,000.00	100,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	-23,537,043.51	10,546,530.00
非流动负债合计	2,031,504,230.09	1,473,200,323.25
负债合计	5,144,581,215.85	4,164,688,364.85
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	949,696,738.00	939,797,637.00
资本公积	1,576,801,717.39	1,526,957,665.19
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	102,420,613.99	50,804,121.61
一般风险准备		
未分配利润	1,564,872,150.39	1,249,431,136.16
外币报表折算差额	1,243,053.03	-524,185.89
归属于母公司所有者权益合计	4,195,034,272.80	3,766,466,374.07
少数股东权益	29,459,155.43	31,597,953.86
所有者权益（或股东权益）合计	4,224,493,428.23	3,798,064,327.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计	9,369,074,644.08	7,962,752,692.78

法定代表人：钟玉

主管会计工作负责人：王瑜

会计机构负责人：王瑜

2、母公司资产负债表

编制单位：北京康得新复合材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,473,866,017.88	1,522,266,848.14
交易性金融资产		
应收票据	995,121.72	18,829,169.73
应收账款	194,056,338.11	117,414,379.72
预付款项	207,626.25	9,376,616.78
应收利息		
应收股利		
其他应收款	70,140,591.48	82,170,108.71
存货		66,398,945.07
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,739,265,695.44	1,816,456,068.15
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	2,827,817,564.57	2,813,132,062.77
投资性房地产		
固定资产	59,830,924.90	140,223,520.06
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	20,028,879.93	7,338,230.22
开发支出	6,642,266.69	6,642,266.69
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	1,025,091.38	1,111,304.03
其他非流动资产	1,595,862.71	49,875.50
非流动资产合计	2,916,940,590.18	2,968,497,259.27
资产总计	4,656,206,285.62	4,784,953,327.42
流动负债：		
短期借款	750,000,000.00	923,406,402.77
交易性金融负债		
应付票据	70,000,000.00	18,700,000.00
应付账款	39,816,783.59	34,744,876.82
预收款项	694,242.67	7,568,329.97
应付职工薪酬	2,089,324.05	2,591,907.48
应交税费	-7,960,102.36	-2,989,374.00
应付利息	30,396,570.08	4,648,923.12
应付股利	37,918,400.47	13,347,513.60
其他应付款	21,514,613.04	19,478,928.19
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	944,469,831.54	1,021,497,507.95
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	893,795,398.94	892,984,573.16
长期应付款		
专项应付款	100,000.00	100,000.00
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	5,655,491.48	5,882,500.00
非流动负债合计	899,550,890.42	898,967,073.16
负债合计	1,844,020,721.96	1,920,464,581.11
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	949,696,738.00	939,797,637.00
资本公积	1,578,454,816.82	1,525,808,145.86
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	46,595,101.86	46,595,101.86
一般风险准备		
未分配利润	237,438,906.98	352,287,861.59
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,812,185,563.66	2,864,488,746.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,656,206,285.62	4,784,953,327.42

法定代表人：钟玉

主管会计工作负责人：王瑜

会计机构负责人：王瑜

3、合并利润表

编制单位：北京康得新复合材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,424,211,203.87	1,509,892,379.64
其中：营业收入	2,424,211,203.87	1,509,892,379.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,894,733,932.94	1,168,616,099.21
其中：营业成本	1,508,397,409.07	986,327,119.16
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	13,935,854.97	8,678,637.17
销售费用	33,359,104.34	20,653,168.32
管理费用	215,498,347.09	88,810,181.09
财务费用	94,642,853.47	63,140,882.79
资产减值损失	28,900,364.00	1,006,110.68
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）		
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）	529,477,270.93	341,276,280.43
加：营业外收入	9,649,964.73	1,108,570.54
减：营业外支出	62,176.18	130,000.00
其中：非流动资产处置损失	28,979.95	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	539,065,059.48	342,254,850.97
减：所得税费用	88,069,143.91	53,912,872.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	450,995,915.57	288,341,978.17
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	453,134,714.00	288,586,088.29
少数股东损益	-2,138,798.43	-244,110.12
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.48	0.31
（二）稀释每股收益	0.47	0.3
七、其他综合收益	1,767,238.92	3,292.69
八、综合收益总额	452,763,154.49	288,345,270.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	454,901,952.92	288,589,380.98
归属于少数股东的综合收益总额	-2,138,798.43	-244,110.12

法定代表人：钟玉

主管会计工作负责人：王瑜

会计机构负责人：王瑜

4、母公司利润表

编制单位：北京康得新复合材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	93,546,223.04	433,728,613.05
减：营业成本	63,462,128.32	295,762,416.68

营业税金及附加	2,204,997.55	2,370,865.26
销售费用	-688,136.62	8,130,888.22
管理费用	41,555,913.10	34,474,539.76
财务费用	18,793,488.81	48,744,913.64
资产减值损失	-611,170.22	-105,076.88
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）		
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）	-31,170,997.90	44,350,066.37
加：营业外收入	2,514,443.28	258,995.34
减：营业外支出	28,979.95	130,000.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-28,685,534.57	44,479,061.71
减：所得税费用	86,212.65	6,715,166.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-28,771,747.22	37,763,895.33
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-28,771,747.22	37,763,895.33

法定代表人：钟玉

主管会计工作负责人：王瑜

会计机构负责人：王瑜

5、合并现金流量表

编制单位：北京康得新复合材料股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,174,377,112.32	1,654,178,062.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		

向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	4,202,720.46	181,703.35
收到其他与经营活动有关的现金	71,958,467.60	25,397,275.95
经营活动现金流入小计	2,250,538,300.38	1,679,757,041.30
购买商品、接受劳务支付的现金	1,397,417,369.99	1,146,652,580.16
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	115,573,631.71	65,872,146.72
支付的各项税费	302,560,895.69	175,242,070.99
支付其他与经营活动有关的现金	178,379,107.73	90,502,667.26
经营活动现金流出小计	1,993,931,005.12	1,478,269,465.13
经营活动产生的现金流量净额	256,607,295.26	201,487,576.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-3,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-3,100.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	666,500,635.17	1,049,592,024.14

投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	666,500,635.17	1,049,592,024.14
投资活动产生的现金流量净额	-666,503,735.17	-1,049,592,024.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	58,331,319.81	91,378,282.07
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	1,379,180,482.30	531,415,967.47
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,437,511,802.11	622,794,249.54
偿还债务支付的现金	762,870,671.77	512,091,763.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	144,503,390.95	63,089,719.69
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		100,000.00
筹资活动现金流出小计	907,374,062.72	575,281,483.05
筹资活动产生的现金流量净额	530,137,739.39	47,512,766.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	763,825.30	-460,326.83
五、现金及现金等价物净增加额	121,005,124.78	-801,052,008.31
加：期初现金及现金等价物余额	2,675,386,027.07	3,445,629,597.99
六、期末现金及现金等价物余额	2,796,391,151.85	2,644,577,589.68

法定代表人：钟玉

主管会计工作负责人：王瑜

会计机构负责人：王瑜

6、母公司现金流量表

编制单位：北京康得新复合材料股份有限公司

单位：元

项目	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	227,994,974.63	438,884,396.00
收到的税费返还	1,022,115.86	181,703.35
收到其他与经营活动有关的现金	13,907,613.37	4,787,552.55
经营活动现金流入小计	242,924,703.86	443,853,651.90
购买商品、接受劳务支付的现金	149,185,505.72	249,523,024.42
支付给职工以及为职工支付的现金	2,626,366.13	13,167,790.31
支付的各项税费	34,109,759.26	28,405,279.14
支付其他与经营活动有关的现金	2,610,356.50	19,553,314.64
经营活动现金流出小计	188,531,987.61	310,649,408.51
经营活动产生的现金流量净额	54,392,716.25	133,204,243.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	191,461,524.53	347,621,600.01
投资活动现金流入小计	191,461,524.53	347,621,600.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,867,781.77	17,013,213.04
投资支付的现金	15,200,000.00	303,110,000.00
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	58,733,497.78	158,584,281.27
投资活动现金流出小计	89,801,279.55	478,707,494.31
投资活动产生的现金流量净额	101,660,244.98	-131,085,894.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	58,331,319.81	91,378,282.07
取得借款收到的现金	52,749,978.26	123,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,379,759.44	
筹资活动现金流入小计	112,461,057.51	215,178,282.07
偿还债务支付的现金	226,289,791.53	234,349,327.25

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,624,200.17	58,143,052.98
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000.00
筹资活动现金流出小计	316,913,991.70	292,592,380.23
筹资活动产生的现金流量净额	-204,452,934.19	-77,414,098.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-857.30	612,399.54
五、现金及现金等价物净增加额	-48,400,830.26	-74,683,349.53
加：期初现金及现金等价物余额	1,522,266,848.14	1,568,512,559.39
六、期末现金及现金等价物余额	1,473,866,017.88	1,493,829,209.86

法定代表人：钟玉

主管会计工作负责人：王瑜

会计机构负责人：王瑜

7、合并所有者权益变动表

编制单位：北京康得新复合材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者权 益合计
	实收资 本（或 股本）	资本公 积	减：库存 股	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他		
一、上年年末余额	939,797 ,637.00	1,526,95 7,665.19			50,804, 121.61		1,249,43 1,136.16	-524,18 5.89	31,597,95 3.86	3,798,064, 327.93
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	939,797 ,637.00	1,526,95 7,665.19			50,804, 121.61		1,249,43 1,136.16	-524,18 5.89	31,597,95 3.86	3,798,064, 327.93
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）	9,899,1 01.00	49,844,0 52.20			51,616, 492.38		315,441, 014.23	1,767,23 8.92	-2,138,79 8.43	426,429,10 0.30
（一）净利润							453,134, 714.00		-2,138,79 8.43	450,995,91 5.57
（二）其他综合收益								1,767,23 8.92		1,767,238. 92
上述（一）和（二）小计							453,134, 714.00	1,767,23 8.92	-2,138,79 8.43	452,763,15 4.49

(三) 所有者投入和减少资本		59,743,153.20								59,743,153.20
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		59,743,153.20								59,743,153.20
3. 其他										
(四) 利润分配					51,616,492.38	-137,693,699.77				-86,077,207.39
1. 提取盈余公积					51,616,492.38	-51,616,492.38				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配						-86,077,207.39				-86,077,207.39
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	9,899,101.00	-9,899,101.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,899,101.00	-9,899,101.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	949,696,738.00	1,576,801,717.39			102,420,613.99	1,564,872,150.39	1,243,053.03	29,459,155.43		4,224,493,428.23

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	619,620,000.00	1,736,099,334.38			41,281,634.86		647,101,881.91	168,341.62	25,435,425.51	3,069,706,618.28

加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	619,620,000.00	1,736,099,334.38			41,281,634.86		647,101,881.91	168,341.62	25,435,425.51	3,069,706,618.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	315,752,380.00	-246,789,844.22			3,776,389.53		238,041,079.76	3,292.69	-244,110.12	310,539,187.64
（一）净利润							288,586,088.29		-244,110.12	288,341,978.17
（二）其他综合收益								3,292.69		3,292.69
上述（一）和（二）小计							288,586,088.29	3,292.69	-244,110.12	288,345,270.86
（三）所有者投入和减少资本	3,961,587.00	65,000,948.78								68,962,535.78
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额	3,961,587.00	65,000,948.78								68,962,535.78
3．其他										
（四）利润分配					3,776,389.53		-50,545,008.53			-46,768,619.00
1．提取盈余公积					3,776,389.53		-3,776,389.53			
2．提取一般风险准备										
3．对所有者（或股东）的分配							-46,768,619.00			-46,768,619.00
4．其他										
（五）所有者权益内部结转	311,790,793.00	-311,790,793.00								
1．资本公积转增资本（或股本）	311,790,793.00	-311,790,793.00								
2．盈余公积转增资本（或股本）										
3．盈余公积弥补亏损										
4．其他										
（六）专项储备										

1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	935,372,380.00	1,489,309,490.16			45,058,024.39		885,142,961.67	171,634.31	25,191,315.39	3,380,245,805.92

法定代表人：钟玉

主管会计工作负责人：王瑜

会计机构负责人：王瑜

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：北京康得新复合材料股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	939,797,637.00	1,525,808,145.86			46,595,101.86		352,287,861.59	2,864,488,746.31
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	939,797,637.00	1,525,808,145.86			46,595,101.86		352,287,861.59	2,864,488,746.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,899,101.00	52,646,670.96					-114,848,954.61	-52,303,182.65
（一）净利润							-28,771,747.22	-28,771,747.22
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-28,771,747.22	-28,771,747.22
（三）所有者投入和减少资本		62,545,771.96						62,545,771.96
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		62,545,771.96						62,545,771.96
3. 其他								
（四）利润分配							-86,077,207.39	-86,077,207.39

1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-86,077,207.39	-86,077,207.39
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	9,899,101.00	-9,899,101.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,899,101.00	-9,899,101.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	949,696,738.00	1,578,454,816.82			46,595,101.86		237,438,906.98	2,812,185,563.66

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 （或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	619,620,000.00	1,735,058,388.08			37,072,615.11		313,354,099.83	2,705,105,103.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	619,620,000.00	1,735,058,388.08			37,072,615.11		313,354,099.83	2,705,105,103.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	315,752,380.00	-246,789,844.22			3,776,389.53		-12,781,113.20	59,957,812.11
（一）净利润							37,763,895.33	37,763,895.33
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							37,763,895.33	37,763,895.33

(三) 所有者投入和减少资本	3,961,587.00	65,000,948.78						68,962,535.78
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额	3,961,587.00	65,000,948.78						68,962,535.78
3. 其他								
(四) 利润分配					3,776,389.53		-50,545,008.53	-46,768,619.00
1. 提取盈余公积					3,776,389.53		-3,776,389.53	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-46,768,619.00	-46,768,619.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	311,790,793.00	-311,790,793.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	311,790,793.00	-311,790,793.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	935,372,380.00	1,488,268,543.86			40,849,004.64		300,572,986.63	2,765,062,915.13

法定代表人：钟玉

主管会计工作负责人：王瑜

会计机构负责人：王瑜

三、公司基本情况

- 1、中文名称：北京康得新复合材料股份有限公司
- 2、英文名称：Beijing Kangde Xin Composite Material Co., Ltd.
- 3、注册资本：人民币93,537.2380万元
- 4、注册地址：北京市昌平区昌平科技园区振兴路26号
- 5、公司住所：北京市昌平区昌平科技园区振兴路26号
- 6、法定代表人：钟玉
- 7、成立日期：2001年8月21日

8、互联网网址：www.kangdixin.com

9、电子信箱：kdx@kdxfilm.com

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、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2014年6月30日的财务状况以及2014半年度经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

参与合并的企业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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，

在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对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以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交

易是否属于一揽子交易。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- a、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- b、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。
- c、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

以外币为本位币的子公司，在编制折合人民币财务报表时，采用现行汇率法，即所有资产、负债及损益类项目按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的分类

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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资产，相关的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。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间达成协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（6）金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，单独进行减值测试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（包括单项金额重大和不重大的金融资产），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。已单项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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 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20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项，将金额为人民币 200 万元以上的其他应收账款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
正常信用风险组合	账龄分析法	单项金额不重大的应收款项，并扣除有确凿证据表明可收回性存在明显差异而单独进行减值测试的部分后，以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定不同账龄应计提坏账准备的比例。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%

3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	方法说明
无信用风险组合	无信用风险组合的应收款项主要包括合并范围内应收关联方单位款项等可以确定收回的应收款项。如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、产成品、在产品、包装物、低值易耗品、发出商品、库存商品等大类。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。开发产品按实际成本入账，按实际成本除以可售面积计算出开发产品单位成本；销售开发产品按实际销售面积乘以单位成本结转相应的开发产品销售成本。

(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

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货盘存制度采用永续盘存法。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司

对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。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，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	10.00%	3
机器设备	10—20	10.00%	4.50—9.00
电子设备	5	10.00%	18
运输设备	10	10.00%	9

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用

状态后的计入当期财务费用。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

- A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- B、借款费用已经发生；
- C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（3）暂停资本化期间

构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

该无形资产为企业带来经济利益的期限是否是可预见的。

(4) 无形资产减值准备的计提

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，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，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（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等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段的支出与开发阶段的支出。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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

20、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用Black-Scholes模型确定期权定价模型定价。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工

具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

21、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

22、政府补助

(1) 类型

包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

（2）会计政策

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理

在形成融资租赁的售后租回交易方式下，对卖主（承租人）而言，与资产所有权有关的全部报酬和风险并未转移，并且售后租回交易的租金和资产的售价往往是以一揽子方式进行谈判的，应视为一项交易，因此，无论卖主（承租人）出售资产的售价高于还是低于出售前资产的账面价值，所发生的收益或损失都不应确认为当期损益，而应将其作为未实现售后租回损益递延并按资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

承租人对售后租回交易中售价与资产账面价值的差额应通过“递延收益——未实现售后租回损益（融资租赁）”科目进行核算，分摊时，按既定比例减少未实现售后租回损益，同时相应增加或减少折旧费用。

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，	17%

	并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，出口商品执行“免、抵、退”政策。	
消费税	无	无
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。	7%， 5%
企业所得税	应纳税所得额	25%， 15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

(1) 本公司于2011年9月14日获北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号GF201111000210，有效期3年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司2014年度按15%税率缴纳企业所得税。

(2) 张家港保税区康得菲尔实业有限公司于2011年8月2日获江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书（证书编号GR201132000430，有效期3年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2014年度按15%税率缴纳企业所得税。

(3) 山东泗水康得新复合材料有限公司、杭州康得新机械有限公司、北京康得新功能材料有限公司、张家港康得新光电材料有限公司、康得新（北京）商贸有限公司、南通康得新精密模具有限公司、广东康得新窗膜有限公司、康得新光学膜材料（上海）有限公司、广东康得新创意设计有限公司2014年执行25%的企业所得税税率。

(4) 康得新美国有限公司企业所得税率为分级税率。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司于2011年9月14日获北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号GF201111000210，有效期3年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司2012年度按15%缴纳企业所得税。

(2) 本公司全资子公司张家港保税区康得菲尔实业有限公司于2011年8月2日获江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书（证书编号GR201132000430，有效期3年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司2012年度按15%缴纳企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

集团公司现有子公司13家。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位： 元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司	持股比 例	表决权 比例	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于	从母公 司所有 者权益
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	-------------------	----------	-----------	------------	------------	-------------------	-------------------

							净投资 的其他 项目余 额					冲减少 数股东 损益的 金额	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 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
张家港 保税区 康得菲 尔实业 有限公司	全资子 公司	张家港 市	生产制 造	27,875. 80 万	开发生 产环保 用预涂 膜	278,758 ,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
山东泗 水康得 新复合 材料有 限公司	全资子 公司	泗水县	生产制 造	52000 万	双向拉 伸聚丙 烯薄膜	520,000 ,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
康得新 美国有 限公司	全资子 公司	美国	销售	美元 195.394 3 万	环保预 涂膜产 品进出 口，销 售环保 预涂膜 产品	1,953,9 43.00		100.00 %	100.00 %	是			
康得新 (北京) 商贸有 限公司	控股子 公司	北京市	销售	500 万	销售文 化用品 、塑料 制品、 化工产 品(不含 危险化 学品)、 机械设	5,000,0 00.00		60.00%	60.00%	是			

					备；配 送服 务。								
北京康 得新功 能材料 有限公 司	全资子 公司	北京市	销售	5,000 万	销售化 工产品 (不含 危险化 学品)； 投资； 技术推 广、技 术服 务。	50,000, 000.00		100.00 %	100.00 %	是			
张家港 康得新 光电材 料有限 公司	全资子 公司	张家港 市	生产制 造	194,055 .02 万	许可经 营项 目：无； 一般经 营项 目：光 学膜的 研发、 生产、 销售； 光电新 材料的 研发、 光电新 材料的 销售； 自营和 代理各 类商品 及技术 的进出 口业务 (国家 限定公 司经营 或禁止 进出口 的商品 及技术 除外)。 (涉及	1,940,5 50,200. 00		100.00 %	100.00 %	是			

					专项审批的，凭许可证经营)								
南通康得新精密模具有限公司	全资子公司	南通市	生产制造	10,000 万	许可经营项目：无；一般经营项目：模具的生产、加工、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营和禁止进出口商品和技术的除外）。	100,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
台湾康得新复合材料股份有限公司	全资子公司	台湾	研发生产	新台币 1,410 万元	产品设计、研究发展服务业、化工原料批发、其他批发业	14,100,000.00		100.00 %	100.00 %	是			
广东康得新创意设计有限公司	全资子公司	东莞市	设计制作	1000 万	设计制作广告、工艺品、电脑软	5,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			

					件开发设计, 技术咨询、技术服务等								
康得新光学膜材料(上海)有限公司	全资子公司	上海市	销售、技术开发	5000 万	光学薄膜材料技术开发技术转让及销售等	0.00		100.00 %	100.00 %	是			
智得国际企业有限公司	全资子公司	香港	销售	港币 100 万	销售	1,000,000.00		100.00 %	100.00 %	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州康得新机械有限	控股子公司	杭州市	生产制造	4,100.00	制造：印刷包装机械	2,600.00		51.22%	51.22%	是			

公司					(有效 期至 2013 年 7 月 6 日)								
广东康 得新窗 膜有限 公司	控股子 公司	广州市	销售	2,000.0 0	车用玻 璃窗 膜、节 能环保 设备、 汽车配 件、建 筑材 料、五 金交电 的研 究、开 发；批 发和零 售贸易 (国家 专营专 控商品 除外)	1,020.0 0		51.00%	51.00%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

无。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

- 1、报告期内本公司之全资子公司张家港保税区康得菲尔实业有限公司独资设立了智得国际企业有限公司，注册资本为100万港币，实际出资额为5,899,232元，持股比例为100.00%，纳入合并范围。
- 2、报告期内本公司设立了康得新光学膜材料（上海）有限公司，注册资本为5000万元，尚未实际出资，持股比例为100.00%，本期纳入合并范围。
- 3、报告期内本公司设立了广东康得新创意设计有限公司，注册资本为1000万元，实际出资额为500万元，持股比例为100.00%，本期纳入合并范围。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 3 家，原因见前段描述。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
广东康得新创意设计有限公司	4,149,325.93	-850,674.07
康得新光学膜材料（上海）有限公司	49,653,067.95	-346,932.05
智得国际企业有限公司	6,180,303.74	233,703.80

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

无。

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	360,340.98	--	--	272,159.62
人民币	--	--	284,988.60	--	--	195,946.70
美元	879.78	6.15	5,413.12	798.78	6.10	4,870.08
欧元	6.61	8.39	55.49	6.61	8.42	55.65
台币	80,000.00	0.21	16,648.00	80,000.00	0.20	16,504.00
英镑	875.03	10.50	9,185.89	645.03	10.06	6,486.16
日元	590,625.00	0.06	35,910.00	700,735.00	0.06	40,502.48
韩元	298,000.00	0.01	1,817.80	298,000.00	0.01	1,698.60
新加坡元	446.70	4.97	2,222.06	446.70	4.78	2,137.24
泰国铢	21,410.00	0.19	4,100.02	21,410.00	0.18	3,958.71
银行存款：	--	--	2,599,719,566.81	--	--	2,503,530,446.16

人民币	--	--	2,557,060,740.04	--	--	2,434,946,790.46
美元	6,178,805.49	6.15	38,016,954.37	11,108,883.06	6.10	67,729,749.12
欧元	400,228.12	8.40	3,359,754.98	181.91	8.42	1,531.48
台币	6,161,064.00	0.21	1,282,117.42	4,131,726.04	0.20	852,375.10
其他货币资金：	--	--	196,311,244.06	--	--	171,583,421.29
人民币	--	--	193,702,551.43	--	--	170,536,227.79
美元	306,541.00	6.15	1,886,085.46	15,750.00	6.10	96,026.18
欧元	86,080.00	8.39	722,607.17	112,980.00	8.42	951,167.32
合计	--	--	2,796,391,151.85	--	--	2,675,386,027.07

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

无

2、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,709,486.19	52,690,668.96
合计	23,709,486.19	52,690,668.96

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：按账龄组合	991,747,658.78	100.00%	53,645,258.86	5.41%	455,710,658.39	100.00%	24,605,692.81	5.40%
组合小计	991,747,658.78	100.00%	53,645,258.86	5.41%	455,710,658.39	100.00%	24,605,692.81	5.40%
合计	991,747,658.78	--	53,645,258.86	--	455,710,658.39	--	24,605,692.81	--

应收账款种类的说明

应收账款期末余额较期初增加117.6%，主要是本报告期经营规模增长，应收账款有账期所致。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	967,938,620.26	97.60%	48,396,931.01	444,743,162.46	97.59%	22,237,158.12
1 年以内小计	967,938,620.26	97.60%	48,396,931.01	444,743,162.46	97.59%	22,237,158.12
1 至 2 年	15,919,326.59	1.61%	1,591,932.66	6,519,632.83	1.43%	651,963.29
2 至 3 年	5,291,645.93	0.53%	1,058,329.19	3,414,114.62	0.75%	682,822.92
3 年以上	2,598,066.00	0.26%	2,598,066.00	1,033,748.48	0.23%	1,033,748.48
合计	991,747,658.78	--	53,645,258.86	455,710,658.39	--	24,605,692.81

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
第一名客户	非关联方	65,713,328.16	1 年以内	6.63%
第二名客户	非关联方	56,302,933.64	1 年以内	5.68%
第三名客户	非关联方	54,666,105.30	1 年以内	5.51%
第四名客户	非关联方	51,537,504.21	1 年以内	5.20%
第五名客户	非关联方	50,768,186.27	1 年以内	5.12%
合计	--	278,988,057.58	--	28.14%

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：按账龄组合	8,794,232.78	100.00%	501,146.25	5.70%	5,782,421.02	100.00%	322,971.62	5.59%
组合小计	8,794,232.78	100.00%	501,146.25	5.70%	5,782,421.02	100.00%	322,971.62	5.59%
合计	8,794,232.78	--	501,146.25	--	5,782,421.02	--	322,971.62	--

其他应收款种类的说明

其他应收款期末余额较期初增加51.90%，主要是出口退税款影响。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	8,204,484.24	93.29%	410,224.20	5,351,013.79	92.53%	267,550.71
1 年以内小计	8,204,484.24	93.29%	410,224.20	5,351,013.79	92.53%	267,550.71
1 至 2 年	459,012.65	5.22%	45,901.27	368,125.23	6.37%	36,812.51
2 至 3 年	107,143.89	1.22%	21,428.78	55,842.00	0.97%	11,168.40
3 年以上	23,592.00	0.27%	23,592.00	7,440.00	0.13%	7,440.00
合计	8,794,232.78	--	501,146.25	5,782,421.02	--	322,971.62

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
第一名	非关联方	1,530,639.11	1 年以内	17.41%
第二名	非关联方	771,000.00	1 年以内	8.77%
第三名	非关联方	532,781.24	1 年以内	6.06%
第四名	非关联方	460,000.00	1 年以内	5.23%
第五名	非关联方	358,770.00	1 年以内	4.08%
合计	--	3,653,190.35	--	41.55%

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	127,173,712.20	92.27%	153,300,284.00	98.31%
1 至 2 年	9,056,280.21	6.57%	2,641,192.72	1.69%
2 至 3 年	1,598,241.98	1.16%		
合计	137,828,234.39	--	155,941,476.72	--

预付款项账龄的说明

无

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
第一名	非关联方	75,107,908.71	1 年以内	未到结算期
第二名	非关联方	34,850,000.00	1 年以内	未到结算期
第三名	非关联方	17,834,000.00	1 年以内	未到结算期
第四名	非关联方	8,501,370.25	1 年以内	未到结算期
第五名	非关联方	7,803,291.31	1 年以内	未到结算期
合计	--	144,096,570.27	--	--

预付款项主要单位的说明

无

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	209,805,940.98		209,805,940.98	211,417,360.56		211,417,360.56
在产品	24,769,483.79		24,769,483.79	12,117,167.90		12,117,167.90
库存商品	308,838,094.22	1,542,024.90	307,296,069.32	218,467,238.29	1,859,401.58	216,607,836.71
周转材料	15,209,998.85		15,209,998.85	14,763,070.36		14,763,070.36
发出商品	14,148,883.59		14,148,883.59	9,442,280.44		9,442,280.44
合计	572,772,401.43	1,542,024.90	571,230,376.53	466,207,117.55	1,859,401.58	464,347,715.97

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	1,859,401.58		317,376.68		1,542,024.90
合 计	1,859,401.58		317,376.68		1,542,024.90

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	产成品的成本高于估计售价减去估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定的可变现净值	以前减记存货价值的影响因素已经消失	0.10%

存货的说明

无

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	213,762,469.73	182,929,472.26
合计	213,762,469.73	182,929,472.26

其他流动资产说明

无

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,641,867,022.50	956,363,662.67		353,515,599.63	2,244,715,085.54
其中：房屋及建筑物	725,210,511.58	393,801,672.43			1,119,012,184.01
机器设备	854,595,705.04	405,266,748.59		346,469,292.02	913,393,161.61
运输工具	29,423,844.13	4,903,033.35		2,284,310.83	32,042,566.65
电子设备及其他设备	32,636,961.75	25,432,208.30		4,761,996.78	53,307,173.27
融资租赁固定资产		126,960,000.00			126,960,000.00
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	149,176,089.98		50,661,736.74	70,904,500.04	128,933,326.68
其中：房屋及建筑物	39,846,581.97		11,425,839.36		51,272,421.33
机器设备	98,734,558.56		31,247,613.59	67,904,812.86	62,077,359.29
运输工具	4,908,855.24		1,612,184.80	1,265,760.20	5,255,279.84
电子设备及其他设备	5,686,094.21		4,068,344.23	1,733,926.98	8,020,511.46
融资租赁固定资产			2,307,754.76		2,307,754.76
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,492,690,932.52	--			2,115,781,758.86
其中：房屋及建筑物	685,363,929.61	--			1,067,739,762.68
机器设备	755,861,146.48	--			851,315,802.32
运输工具	24,514,988.89	--			26,787,286.81
电子设备及其他设备	26,950,867.54	--			45,286,661.81
融资租赁固定资产		--			124,652,245.24
电子设备及其他设备		--			
融资租赁固定资产		--			
五、固定资产账面价值合计	1,492,690,932.52	--			2,115,781,758.86
其中：房屋及建筑物	685,363,929.61	--			1,067,739,762.68
机器设备	755,861,146.48	--			851,315,802.32
运输工具	24,514,988.89	--			26,787,286.81
电子设备及其他设备	26,950,867.54	--			45,286,661.81

融资租赁固定资产		--	124,652,245.24
----------	--	----	----------------

本期折旧额 50,661,736.74 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 672,495,267.02 元。

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	126,960,000.00	2,307,754.76	124,652,245.24

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线及配套设备	24,913,560.36		24,913,560.36	4,476,541.80		4,476,541.80
泗水生产基地	17,828,776.94		17,828,776.94	139,948,254.89		139,948,254.89
2 亿平方米光学膜生产基地	1,532,894,226.99		1,532,894,226.99	1,859,481,311.65		1,859,481,311.65
合计	1,575,636,564.29		1,575,636,564.29	2,003,906,108.34		2,003,906,108.34

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
生产线及配套设备	21,000,000.00	4,476,541.80	22,854,500.11	2,417,481.55		79.00%	尚未完工				自筹资金+募集资金	24,913,560.36
泗水生产基地	250,000,000.00	139,948,254.89	11,949,473.03	134,068,950.98		89.90%	尚未完工				自筹资金+募集资金	17,828,776.94
2 亿平方米光学膜生产基地	3,500,000,000.00	1,859,481,311.65	209,421,749.83	536,008,834.49		75.00%	部分完工	50,142,247.53	21,216,100.12	6.15%	自筹资金+募集资金	1,532,894,226.99

合计	3,771,000,000.00	2,003,906,108.34	244,225,722.97	672,495,267.02		--	--	50,142,247.53	21,216,100.12	--	--	1,575,636,564.29
----	------------------	------------------	----------------	----------------	--	----	----	---------------	---------------	----	----	------------------

在建工程项目变动情况的说明

无

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	249,169,550.10	14,861,623.95		264,031,174.05
工业产权及专有技术	29,262,873.23			29,262,873.23
其他无形资产	2,539,029.44	14,861,623.95		17,400,653.39
土地使用权	213,475,392.65			213,475,392.65
专利权	3,892,254.78			3,892,254.78
二、累计摊销合计	27,569,147.88	5,100,200.65		32,669,348.53
工业产权及专有技术	12,415,262.91	2,323,564.46		14,738,827.37
其他无形资产	941,682.62	277,977.39		1,219,660.01
土地使用权	10,871,932.12	2,140,420.51		13,012,352.63
专利权	3,340,270.23	358,238.29		3,698,508.52
三、无形资产账面净值合计	221,600,402.22	9,761,423.30		231,361,825.52
工业产权及专有技术	16,847,610.32	-2,323,564.46		14,524,045.86
其他无形资产	1,597,346.82	14,583,646.56		16,180,993.38
土地使用权	202,603,460.53	-2,140,420.51		200,463,040.02
专利权	551,984.55	-358,238.29		193,746.26
工业产权及专有技术				
其他无形资产				
土地使用权				
专利权				
无形资产账面价值合计	221,600,402.22	9,761,423.30		231,361,825.52
工业产权及专有技术	16,847,610.32	-2,323,564.46		14,524,045.86
其他无形资产	1,597,346.82	14,583,646.56		16,180,993.38
土地使用权	202,603,460.53	-2,140,420.51		200,463,040.02
专利权	551,984.55	-358,238.29		193,746.26

本期摊销额 5,100,200.65 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
光学膜项目	8,651,367.69	22,718,816.32	20,772,372.06		10,597,811.95
预涂膜项目	6,642,266.69	26,069,284.38	26,069,284.38		6,642,266.69
合计	15,293,634.38	48,788,100.70	46,841,656.44		17,240,078.64

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 61.72%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 0.00%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法无

11、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
杭州康得新机械有限公司	1,705,272.48			1,705,272.48	
广东康得新窗膜有限公司	5,327,356.62			5,327,356.62	
合计	7,032,629.10			7,032,629.10	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
借款利息支出		5,130,000.00	85,500.00		5,044,500.00	
合计		5,130,000.00	85,500.00		5,044,500.00	--

长期待摊费用的说明

无

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	9,084,018.73	4,211,801.14
政府补助	1,089,277.29	1,105,626.59
未实现利润	638,299.77	2,008,294.78
小计	10,811,595.79	7,325,722.51
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

14、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	24,928,664.43	29,217,740.68			54,146,405.11
二、存货跌价准备	1,859,401.58		317,376.68		1,542,024.90
合计	26,788,066.01	29,217,740.68	317,376.68		55,688,430.01

资产减值明细情况的说明

无

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付工程项目款	653,456,045.92	37,681,024.39
预付设备款	63,392,440.82	209,362,463.36
合计	716,848,486.74	247,043,487.75

其他非流动资产的说明

其他非流动资产期末余额较期初增加190%，主要是预付款项中大量的工程款和设备款重分类所致。

16、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款	185,094,000.00	
抵押借款	44,000,000.00	120,900,000.00
保证借款	1,309,447,565.70	1,320,158,224.49
信用借款	350,000,000.00	469,706,402.77
合计	1,888,541,565.70	1,910,764,627.26

短期借款分类的说明

无

17、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	232,506,050.00	73,282,382.90
合计	232,506,050.00	73,282,382.90

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

应付票据的说明

应付票据期末余额较期初上升了217.27%，主要是由于公司经营规模增长，对资金需求加大，公司增加票据结算。

18、应付账款**(1) 应付账款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	686,056,041.64	525,440,923.50
1 至 2 年	21,976,906.20	12,375,840.71
2 至 3 年	9,610,322.98	1,796,249.12
3 年以上	2,132,968.95	1,432,850.00
合计	719,776,239.77	541,045,863.33

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	41,820,418.68	17,832,901.07
1 至 2 年	1,201,782.65	1,967,588.88
2 至 3 年	1,611,922.67	52,561.56
3 年以上	28,901.89	
合计	44,663,025.89	19,853,051.51

20、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,237,792.15	101,832,116.13	103,636,281.54	7,433,626.74
二、职工福利费	16,779.83	170,104.31	176,243.19	10,640.95
三、社会保险费	1,454,493.30	20,720,285.43	21,087,520.63	1,087,258.10
(1)医疗保险费	323,003.74	4,784,403.93	4,795,830.89	311,576.78
(2)养老保险费	916,784.90	13,832,825.68	14,112,317.96	637,292.62
(3)失业保险费	75,885.96	813,572.89	844,358.59	45,100.26
(4)工伤保险费	81,834.49	817,231.46	861,589.02	37,476.93
(5)生育保险费	56,984.21	472,251.47	473,424.17	55,811.51
四、住房公积金	-53,335.00	3,534,777.23	3,564,455.23	-83,013.00
六、其他	1,083,224.07	60,738.30	148,265.76	995,696.61
合计	11,738,954.35	126,318,021.40	128,612,766.35	9,444,209.40

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 995,696.61 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排
无

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	139,238.28	15,075,693.52
营业税	29,498.49	4,000.00
企业所得税	16,862,290.19	4,594,789.85
个人所得税	214,834.92	33,763,035.38
城市维护建设税	1,063,482.59	1,039,755.29
教育费附加	1,054,933.94	1,024,586.00
堤围防护费	13,891.65	21,106.87
土地使用税	801,045.50	759,722.84
房产税	2,793,698.28	787,604.19
关税	-424.98	
水利建设基金	3,323.24	
印花税	-44,206.03	
合计	22,931,606.07	57,070,293.94

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

应交税费期末余额较期初下降了59.82%，主要是公司进项税额增加所致

22、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业债券利息	29,119,283.09	2,569,283.09
短期借款应付利息	6,548,799.49	3,482,696.01
合计	35,668,082.58	6,051,979.10

应付利息说明

应付利息期末余额较期初上升了489.36%，主要是计提债券利息，该利息按年付息

23、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
普通股股利	37,918,400.47	13,347,513.60	

合计	37,918,400.47	13,347,513.60	--
----	---------------	---------------	----

应付股利的说明

应付股利期末余额较期初上升了184.09%，主要是公司股利分配尚未支付所致

24、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	7,334,824.70	11,442,586.70
1 至 2 年	820,320.22	1,387,261.73
2 至 3 年	1,009,726.80	2,423,660.81
3 年以上	950,267.56	67,199.77
合计	10,115,139.28	15,320,709.01

25、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	111,512,666.60	43,012,666.60
合计	111,512,666.60	43,012,666.60

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	111,512,666.60	43,012,666.60
合计	111,512,666.60	43,012,666.60

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
建行张家港	2013 年 06 月	2015 年 05 月	人民币元	6.15%		31,000,000.0		

港城支行	18 日	30 日				0		
建行张家港 港城支行	2013 年 06 月 20 日	2015 年 05 月 30 日	人民币元	6.15%		37,500,000.0 0		
中行港区支 行	2013 年 12 月 06 日	2014 年 11 月 17 日	人民币元	6.15%		43,012,666.6 0		43,012,666.6 0
合计	--	--	--	--	--	111,512,666. 60	--	43,012,666.6 0

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

无

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证借款	1,039,069,874.66	569,569,220.09
合计	1,039,069,874.66	569,569,220.09

长期借款分类的说明

长期借款期末余额末较期初上升了82.43%，主要是长期借款增加所致。

27、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利 息	本期应计利 息	本期已付利 息	期末应付利 息	期末余额
企业债券	900,000,000 .00	2012 年 12 月 14 日	2017 年 12 月 14 日	891,364,345 .00	2,569,283.0 9	26,550,000. 00		29,119,283. 09	893,795,398 .94

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

公司2012年第1次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2012]1618号《关于核准北京康得新复合材料股份有限公司公开发行公司债券的批复》核准，本次公司向社会公众投资者和机构投资者公开发行票面金额为每张人民币100元、发行总额为人民币900,000,000.00元的公司债券。公司本次发行公司债券的票面利率为5.90%，债券期限为本次发行公司债券之日起5年（第3年末附发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权）。公司本次发行公司债券实际募集的资金净额为人民币891,364,345.00元，发行费用为8,635,655.00元，公司采用摊余成本法计量。

28、长期应付款**(1) 金额前五名长期应付款情况**

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
北银金融租赁有限公司	3 年	120,000,000.00	6.77%	13,810,452.72	122,076,000.00	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
北银金融租赁有限公司		122,076,000.00		
合计		122,076,000.00		

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明

无

29、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
政府拨款专项资金	100,000.00			100,000.00	
合计	100,000.00			100,000.00	--

专项应付款说明

无

30、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益--与资产相关的政府补助	6,519,521.48	10,546,530.00
未实现的售后租回收益	-30,056,564.99	
合计	-23,537,043.51	10,546,530.00

其他非流动负债说明

其他非流动负债变动，主要是泗水康得新融资租赁固定资产产生的未实现售后租回收益所致。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北京工业促进局发放市级企业技术中心专项补助款	1,000,000.00		92,008.52		907,991.48	与资产相关
数字预涂膜技术研发及产业化项目拨款	4,882,500.00		135,000.00		4,747,500.00	与资产相关
张家港市 2012 年度科技发展项目	864,030.00				864,030.00	与资产相关
泗科字【2013】23 号《关于下达 2013 年泗水县科技发展重大专项计划的通知》	3,800,000.00		3,800,000.00			与资产相关
合计	10,546,530.00		4,027,008.52		6,519,521.48	--

31、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	939,797,637.00				9,899,101.00	9,899,101.00	949,696,738.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

无

32、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,488,087,728.66	66,850,272.63	17,718,941.85	1,537,219,059.44
其他资本公积	38,869,936.53	581,525.03	-131,196.39	39,582,657.95
合计	1,526,957,665.19	67,431,797.66	17,587,745.46	1,576,801,717.39

资本公积说明

无

33、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	50,804,121.61	51,616,492.38		102,420,613.99
合计	50,804,121.61	51,616,492.38		102,420,613.99

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

无

34、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,249,431,136.16	--
调整后年初未分配利润	1,249,431,136.16	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	453,134,714.00	--
减：提取法定盈余公积	51,616,492.38	10.00%
应付普通股股利	86,077,207.39	
期末未分配利润	1,564,872,150.39	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

无

35、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,336,952,803.32	1,476,426,662.46
其他业务收入	87,258,400.55	33,465,717.18
营业成本	1,508,397,409.07	986,327,119.16

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	2,336,952,803.32	1,448,191,697.92	1,476,426,662.46	969,512,777.61
合计	2,336,952,803.32	1,448,191,697.92	1,476,426,662.46	969,512,777.61

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
预涂膜	647,323,039.50	391,789,855.62	632,278,357.07	411,376,135.05
覆膜机	11,798,025.62	8,711,243.56	19,117,777.74	14,193,182.98
BOPP 膜	96,018,243.73	91,209,556.54	77,553,252.42	74,005,809.45
光学膜	1,581,813,494.47	956,481,042.20	747,477,275.23	469,937,650.13
合计	2,336,952,803.32	1,448,191,697.92	1,476,426,662.46	969,512,777.61

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	1,501,274,219.77	910,177,461.87	1,073,750,757.92	677,588,377.26
国外	835,678,583.55	538,014,236.05	402,675,904.54	291,924,400.35
合计	2,336,952,803.32	1,448,191,697.92	1,476,426,662.46	969,512,777.61

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名客户	356,694,195.20	14.71%
第二名客户	92,569,069.26	3.82%
第三名客户	83,812,824.12	3.46%
第四名客户	70,597,668.42	2.91%
第五名客户	67,117,911.67	2.77%

合计	670,791,668.67	27.67%
----	----------------	--------

营业收入的说明

营业收入较上年同期上升，主要是经营规模扩大，收入增加所致。

36、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	225,747.51	25,171.07	5%
城市维护建设税	6,857,412.09	4,321,757.15	5%
教育费附加	6,379,158.63	3,832,255.58	3%
地方教育费附加	460,928.82	480,073.62	2%
水利建设基金	12,607.92	19,379.75	1%
合计	13,935,854.97	8,678,637.17	--

营业税金及附加的说明

营业税金及附加较上年同期上升60.58%，主要是收入增长使得相关税费增加。

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	10,088,273.11	9,265,789.76
工资	6,814,589.79	3,129,353.35
差旅费	2,926,299.11	1,406,402.25
五险一金	1,701,641.61	936,438.61
业务招待费	2,022,631.45	1,189,639.19
其他费用	9,805,669.27	4,725,545.16
合计	33,359,104.34	20,653,168.32

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	32,995,187.91	19,458,353.95
五险一金	7,794,745.41	8,196,587.99
无形资产摊销	4,660,096.33	2,469,829.75
研发支出	103,889,690.83	17,020,188.49

期权费用摊销	4,325,352.56	16,657,447.26
其他费用	61,833,274.05	25,007,773.65
合计	215,498,347.09	88,810,181.09

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	96,248,010.12	65,748,564.25
减：利息收入	7,908,212.68	10,476,143.95
银行手续费	4,358,535.47	2,393,450.70
汇兑损益	-1,721,259.50	5,067,060.64
其他	3,665,780.06	407,951.15
合计	94,642,853.47	63,140,882.79

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	29,217,740.68	1,006,110.68
二、存货跌价损失	-317,376.68	
合计	28,900,364.00	1,006,110.68

41、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	199,568.85		199,568.85
其中：固定资产处置利得	199,568.85		199,568.85
政府补助	9,028,251.78	1,108,200.54	9,028,251.78
其他	422,144.10	370.00	422,144.10
合计	9,649,964.73	1,108,570.54	9,649,964.73

营业外收入说明

营业外收入本期较上年同期上升了770.49%，主要是与收益相关的政府补助增加所致

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
用人单位对残疾人职工就业岗位补贴	24,000.00	15,000.00	与收益相关	是
递延收益摊销转入	4,027,008.52	843,995.34	与资产相关	是
管委会奖励		160,000.00	与收益相关	是
财政局补助		50,000.00	与收益相关	是
人力资源保障局补贴款		26,505.00	与收益相关	是
财政局专利资助经费		6,000.00	与收益相关	是
昌平园区管委会企业突出贡献奖励款	1,262,323.00		与收益相关	是
中关村中小企业贷款专户贴息	487,355.00		与收益相关	是
中关村技术标准资助资金管理方法【中科院发（2011）42 号】	315,000.00		与收益相关	是
泗水县人保局大学生见习补助款	19,440.00		与收益相关	是
杭州市就业管理服务局大学生见习补贴	5,041.30	6,700.20	与收益相关	是
杭州市余杭区科技局专利授权补贴	21,000.00		与收益相关	是
张家港保税区管委会十佳规模企业奖励款	160,000.00		与收益相关	是
江苏省民营科技企业奖励	4,950.00		与收益相关	是
2013 年度个人所得税手续费返回	113,539.74		与收益相关	是
张家港市 2013 年第一批专利资助经费	12,000.00		与收益相关	是
2013 年江苏省研究生工作站资金经费	100,000.00		与收益相关	是
张家港市外贸奖励	500,000.00		与收益相关	是
张家港市人才资助资金	250,000.00		与收益相关	是
张家港保税区科技创新成果奖励及补助	101,000.00		与收益相关	是

张家港市 2013 年个税申报奖励	720,194.22		与收益相关	是
张家港市保税区科技创新成果奖励	25,400.00		与收益相关	是
张家港市 2013 年度工业经济和信息化专项资金及总部经济奖励资金	880,000.00		与收益相关	是
合计	9,028,251.78	1,108,200.54	--	--

无

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	28,979.95		28,979.95
其中：固定资产处置损失	28,979.95		28,979.95
对外捐赠	5,000.00	130,000.00	5,000.00
其他	28,196.23		28,196.23
合计	62,176.18	130,000.00	62,176.18

营业外支出说明

无

43、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	90,480,407.89	53,193,881.76
递延所得税调整	-2,411,263.98	718,991.04
合计	88,069,143.91	53,912,872.80

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	计算过程	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	P0	453,134,714.00	288,586,088.29
归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	7,724,042.91	956,676.74
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	P0'=P0-F	445,410,671.09	287,629,411.55
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	V	0.00	0.00

归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。	$P1=P0+V$	453,134,714.00	287,629,411.55
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	V'	0.00	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整	$P1'=P0'+V'$	445,410,671.09	287,629,411.55
期初股份总数	$S0$	939,797,637.00	619,620,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	$S1$	0.00	311,790,793.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	9,899,101.00	3,961,587.00
报告期因回购等减少股份数	Sj	0.00	0.00
报告期缩股数	Sk	0.00	0.00
报告期月份数	$M0$	6.00	6.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi	6.00	3.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj	0.00	0.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \times Mi$ $\div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk$	949,696,738.00	933,391,586.50
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	$X1$		11,074,511.00
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	949,696,738.00	944,466,097.50
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0=P0 \div S$	0.48	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$EPS0'=P0' \div S$	0.47	0.31
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1=P1 \div X2$	0.48	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$EPS1'=P1' \div X2$	0.47	0.30

45、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	1,767,238.92	3,292.69
小计	1,767,238.92	3,292.69
合计	1,767,238.92	3,292.69

其他综合收益说明

46、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
补贴收入	5,226,994.59
利息收入	7,908,212.68
保证金\押金	937,700.00
往来款	57,885,560.33
合计	71,958,467.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
费用付现	135,982,311.71
保证金\押金	670,607.50
捐赠支出	5,000.00
往来款	41,721,188.52
合计	178,379,107.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明

47、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	450,995,915.57	288,341,978.17
加：资产减值准备	29,400,130.84	793,875.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,661,736.74	26,121,474.54
无形资产摊销	5,100,200.65	3,517,080.52
财务费用（收益以“—”号填列）	89,360,134.30	65,873,887.95
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,485,873.28	483,076.87
存货的减少（增加以“—”号填列）	-106,882,660.56	-1,186,809.44

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-540,168,445.26	47,151,877.27
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	268,392,600.37	-246,783,258.58
其他	13,233,555.89	17,174,393.75
经营活动产生的现金流量净额	256,607,295.26	201,487,576.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金等价物的期末余额	2,796,391,151.85	2,644,577,589.68
减：现金等价物的期初余额	2,675,386,027.07	3,445,629,597.99
现金及现金等价物净增加额	121,005,124.78	-801,052,008.31

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
其中：库存现金	360,340.98	288,719.54
可随时用于支付的银行存款	2,599,719,566.81	2,173,781,046.18
可随时用于支付的其他货币资金	196,311,244.06	470,507,823.96
二、现金等价物	2,796,391,151.85	2,675,386,027.07
三、期末现金及现金等价物余额	2,796,391,151.85	2,675,386,027.07

现金流量表补充资料的说明

48、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
康得投资集团有限公司	实际控制人	投资	北京	钟玉	投资	9,367.00 万元	28.43%	28.43%	钟玉	10194999-5

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司情况的说明

康得投资集团有限公司成立日期1988年12月20日，经营范围：法律、行政法规、国务院决定禁止的，不得经营；法律、行政

法规、国务院决定规定应经许可的，经审批机关批准并经工商行政管理机关登记注册后方可经营；法律、行政法规、国务院决定未规定许可的，自主选择经营项目开展经营活动。康得集团以产业经营和资本运作相结合的商业模式，实现企业的跨越式发展，建成以节能、环保、清洁能源、新材料、智能化产品为主要产业投资方向，2013年度现金流情况良好，未来发展战略仍以对外投资，项目培育为主要方向。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	控股子公司	有限责任公司	张家港市	钟玉	生产制造	27,875.80 万元	100.00%	100.00%	78127750-3
山东泗水康得新复合材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	泗水县	钟玉	生产制造	52,000.00 万元	100.00%	100.00%	55994858-0
康得新美国有限公司	控股子公司	有限责任公司	美国	钟玉	销售	195.3943 万美元	100.00%	100.00%	
康得新（北京）商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	钟玉	销售	500.00 万元	60.00%	60.00%	58084843-7
北京康得新光电材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	北京市	钟玉	销售	5,000.00 万元	100.00%	100.00%	58083959-X
张家港康得新光电材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	张家港市	钟玉	生产制造	194,055.02 万元	100.00%	100.00%	58373050-6
南通康得新精密模具有限公司	控股子公司	有限责任公司	南通市	钟玉	生产制造	10,000.00 万元	100.00%	100.00%	05354472-2
台湾康得新复合材料股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	台湾	徐曙	研发生产	新台币 1,410 万元	100.00%	100.00%	
杭州康得新机械有限公司	控股子公司	有限责任公司	杭州市	钟玉	生产制造	4,100.00 万元	51.22%	51.22%	56876966-4
广东康得新窗膜有限公司	控股子公司	有限责任公司	广州市	邵振江	销售	2,000.00 万元	51.00%	51.00%	07211307-1
广东康得新创意设计有	控股子公司	有限责任公司	东莞市	何文西	设计	1000 万元	100.00%	100.00%	30386958-X

限公司									
智得国际企业有限公司	控股子公司	有限责任公司	香港	钟凯	销售	港币 100 万	100.00%	100.00%	
康得新光学膜材料（上海）有限公司	控股子公司	有限责任公司	上海市	邵振江	销售	5000 万元	100.00%	100.00%	08856357-9

3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
康得投资集团有限公司	控股股东	10194999-5
北京康得通用设备有限公司	同一控制人	633630686
康得新电（北京）科技有限公司	同一控制人	802044996
北京康得新能源科技股份有限公司	同一控制人	10192929X
宁夏节能投资有限公司	同一控制人	68423463-2
康得世纪能源有限公司	同一控制人	56368743-2
汇鑫国际融资租赁有限公司	同一控制人	58978522-5
上海康得商业保理有限公司	同一控制人	08008510-3
康得投资集团上海资产管理有限公司	同一控制人	06089166-9
中安信科技有限公司	同一控制人	57955775-5
上海玮舟微电子科技有限公司	同一控制人	59975044-8
康得控股有限公司	同一控制人	06718150-4
北京康得物业服务有限公司	同一控制人	08051083-5

本企业的其他关联方情况的说明

本企业的其他关联方情况的说明

控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况是参股澳大利亚上市公司：能源金属有限公司（Energy Metal Limited），参股比例为12.66%

4、关联方交易

（1）采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
上海玮舟微电子科技有限公司	光学膜	市场价格	530,769.23	0.04%		

(2) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
康得投资集团有限公司	北京康得新复合材料股份有限公司	150,000,000.00	2013 年 02 月 21 日	2014 年 02 月 21 日	是
康得投资集团有限公司	北京康得新复合材料股份有限公司	50,000,000.00	2013 年 08 月 09 日	2014 年 08 月 09 日	否
康得投资集团有限公司	北京康得新复合材料股份有限公司	100,000,000.00	2013 年 08 月 30 日	2014 年 08 月 29 日	否
康得投资集团有限公司	北京康得新复合材料股份有限公司	150,000,000.00	2013 年 09 月 05 日	2014 年 09 月 04 日	否
康得投资集团有限公司	北京康得新复合材料股份有限公司	100,000,000.00	2013 年 10 月 28 日	2014 年 10 月 27 日	否
康得投资集团有限公司	北京康得新复合材料股份有限公司	80,000,000.00	2013 年 11 月 14 日	2014 年 11 月 14 日	否

关联担保情况说明

无

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								

其中：按账龄组合	82,689,173.83	41.40%	5,662,689.73	6.85%	93,977,642.18	76.21%	5,901,900.46	6.28%
无风险组合	117,029,854.01	58.60%			29,338,638.00	23.79%		
组合小计	199,719,027.84	100.00%	5,662,689.73	2.84%	123,316,280.18	100.00%	5,901,900.46	4.79%
合计	199,719,027.84	--	5,662,689.73	--	123,316,280.18	--	5,901,900.46	--

应收账款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	75,307,592.49	91.07%	3,765,379.62	90,182,268.88	95.96%	4,509,113.44
1 年以内小计	75,307,592.49	91.07%	3,765,379.62	90,182,268.88	95.96%	4,509,113.44
1 至 2 年	5,017,558.90	6.08%	501,755.89	1,932,864.25	2.06%	193,286.43
2 至 3 年	1,210,585.28	1.46%	242,117.06	828,760.57	0.88%	165,752.11
3 年以上	1,153,437.16	1.39%	1,153,437.16	1,033,748.48	1.10%	1,033,748.48
合计	82,689,173.83	--	5,662,689.73	93,977,642.18	--	5,901,900.46

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
------	--------	----	----	------------

第一名客户	关联方	117,029,761.72	一年以内	58.60%
第二名客户	非关联方	51,264,223.53	一年以内	25.67%
第三名客户	非关联方	5,118,522.18	一年以内	2.56%
第四名客户	非关联方	2,027,160.04	一年以内	1.02%
第五名客户	非关联方	1,734,159.46	一年以内	0.87%
合计	--	177,173,826.93	--	88.72%

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
北京康得新复合材料有限公司	子公司	117,029,761.72	58.60%
台湾康得新复合材料股份有限公司	子公司	92.29	0.00%
合计	--	117,029,854.01	58.60%

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：按账龄组合	1,726,804.42	2.46%	97,323.02	5.64%	2,770,820.89	3.37%	151,905.83	5.48%
无风险组合	68,511,110.08	97.54%			79,551,193.65	96.63%		
组合小计	70,237,914.50	100.00%	97,323.02	0.14%	82,322,014.54	100.00%	151,905.83	0.18%
合计	70,237,914.50	--	97,323.02	--	82,322,014.54	--	151,905.83	--

其他应收款种类的说明

无

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	1,660,732.42	96.17%	83,036.62	2,668,469.16	96.31%	133,423.46
1 年以内小计	1,660,732.42	96.17%	83,036.62	2,668,469.16	96.31%	133,423.46
1 至 2 年	20,000.00	1.16%	2,000.00	50,599.73	1.83%	5,059.97
2 至 3 年	42,232.00	2.45%	8,446.40	47,912.00	1.73%	9,582.40
3 年以上	3,840.00	0.22%	3,840.00	3,840.00	0.13%	3,840.00
合计	1,726,804.42	--	97,323.02	2,770,820.89	--	151,905.83

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	子公司	53,625,120.04	76.35%
张家港康得新光电材料有限公司	子公司	5,983,601.22	8.52%
山东泗水康得新复合材料有限公司	子公司	2,673,798.08	3.81%
杭州康得新机械有限公司	子公司	2,000,000.00	2.85%
北京康得新功能材料有限公司	子公司	3,259,310.74	4.64%
广东康得新创意设计有限公司	子公司	144,000.00	0.21%
合计	--	67,685,830.08	96.38%

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	成本法	277,717,053.70	283,003,133.75	1,443,771.00	284,446,904.75	100.00%	100.00%				
山东泗水康得新复合材料有限公司	成本法	520,000,000.00	520,808,677.67	430,343.76	521,239,021.43	100.00%	100.00%				
康得新美国有限公司	成本法	12,576,096.55	12,576,096.55	0.00	12,576,096.55	100.00%	100.00%				
杭州康得新机械有限公司	成本法	26,000,000.00	26,000,000.00	0.00	26,000,000.00	51.22%	51.22%				
康得新商贸(北京)有限公司	成本法	3,000,000.00	3,951,480.72	181,731.54	4,133,212.26	60.00%	60.00%				
北京康得新功能材料有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	1,169,559.48	51,169,559.48	100.00%	100.00%				
张家港康得新光电材料有限公司	成本法	1,740,550,187.50	1,903,516,257.38	5,672,917.68	1,909,189,175.06	97.44%	100.00%	康得新全资子公司北京康得新功能材料有限公司持张家港康得新光电材料有限公司2.56%股份。			
台湾康得	成本法	2,945,220	2,945,220	0.00	2,945,220	100.00%	100.00%				

新复合材料股份有限公司		.31	.31		.31						
广州康得新窗膜有限公司	成本法	10,200,000.00	10,331,196.39	787,178.34	11,118,374.73	51.00%	51.00%				
广东康得新创意设计有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	100.00%				
合计	--	2,647,988,558.06	2,813,132,062.77	14,685,501.80	2,827,817,564.57	--	--	--			

长期股权投资的说明

无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	73,991,066.58	424,280,710.34
其他业务收入	19,555,156.46	9,447,902.71
合计	93,546,223.04	433,728,613.05
营业成本	63,462,128.32	295,762,416.68

(2) 主营业务（分行业）

单位： 元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	73,991,066.58	49,099,498.71	424,280,710.34	295,762,416.68
合计	73,991,066.58	49,099,498.71	424,280,710.34	295,762,416.68

(3) 主营业务（分产品）

单位： 元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

预涂膜	36,748,101.48	22,320,920.57	399,486,592.05	265,590,912.99
覆膜机	609,690.00	450,512.82	1,002,136.75	807,085.47
BOPP 膜	36,633,275.10	26,328,065.32	93,889.59	74,989.45
光学膜			23,698,091.95	23,489,109.15
合计	73,991,066.58	49,099,498.71	424,280,710.34	289,962,097.06

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	64,482,969.53	42,539,447.26	304,083,499.56	194,886,852.63
国外	9,508,097.05	6,560,051.45	120,197,210.78	95,075,244.43
合计	73,991,066.58	49,099,498.71	424,280,710.34	289,962,097.06

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名客户	64,183,437.16	68.61%
第二名客户	3,384,883.10	3.62%
第三名客户	2,687,873.53	2.87%
第四名客户	1,134,147.71	1.21%
第五名客户	686,469.72	0.73%
合计	72,076,811.22	77.04%

营业收入的说明

无

5、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-28,771,747.22	37,763,895.33
加：资产减值准备	-611,170.22	-105,076.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,005,826.45	4,614,974.16

无形资产摊销	1,429,948.58	560,719.30
财务费用（收益以“-”号填列）	22,172,765.57	48,596,943.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	323,118.64	40,285.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	66,716,321.75	-13,061,304.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-51,498,529.85	27,296,031.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,007,961.93	10,323,382.74
其他	2,618,220.62	17,174,393.75
经营活动产生的现金流量净额	54,392,716.25	133,204,243.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,473,866,017.88	1,493,829,209.86
减：现金的期初余额	1,522,266,848.14	1,568,512,559.39
现金及现金等价物净增加额	-48,400,830.26	-74,683,349.53

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	170,588.90	
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）	9,028,251.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	388,947.87	
减：所得税影响额	1,863,745.64	
合计	7,724,042.91	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	453,134,714.00	288,586,088.29	4,195,034,272.80	3,766,466,374.07

按国际会计准则调整的项目及金额

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	453,134,714.00	288,586,088.29	4,195,034,272.80	3,766,466,374.07
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.39%	0.48	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.21%	0.48	0.47

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 应收票据期末余额较期初下降了55%，主要是客户结算方式变化所致。
- (2) 应收账款期末余额较期初增加117.60%，主要是本报告期经营规模增长，应收账款有账期所致。。
- (3) 其他应收款期末余额较期初增加51.90%，主要是出口退税款影响。
- (4) 固定资产期末余额较期初增加了41.74%，主要是生产设备和生产线及其配套设施转固所致。
- (5) 递延所得税资产期末余额比期初增加47.58%，主要应收款项的坏账准备增加的影响
- (6) 其他非流动资产期末余额较期初增加190.17%，主要是预付款项中大额的工程款和设备款重分类所致。
- (7) 应付票据期末余额较期初上升了217.27%，主要是由于公司经营规模增长，公司增加票据结算。
- (8) 应付账款期末余额较期初上升了33.03%，主要是由于工程和设备、材料采购增加所致。
- (9) 预收账款期末余额较期初上升了124.97%，主要是由于公司经营规模增长，公司预收款项增加。
- (10) 应交税费期末余额较期初下降了59.82%，主要是公司进项税额增加所致。
- (11) 应付利息期末余额较期初上升了489.36%，主要是计提债券利息所致。
- (12) 应付股利期末余额较期初上升了184.09%，主要是公司股利分配尚未支付所致。
- (13) 长期借款期末余额较期初上升了82.43%，主要是长期借款增加所致。
- (14) 其他非流动负债变动，主要是泗水康得新融资租赁固定资产影响所致。
- (15) 营业收入、营业成本、营业税金及附加、销售费用、管理费用、财务费用主要是由于经营规模扩大收入增加所致。

北京康得新复合材料股份有限公司

2014年8月22日