



0510202102001655
报告文号：苏公W[2021]A080号

康得新复合材料集团股份有限公司

审计报告

2018年度

天健会计师事务所
Tianjian Accounting Firm



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2021]A080 号

康得新复合材料集团股份有限公司全体股东:

一、保留意见

我们审计了康得新复合材料集团股份有限公司(以下简称“康得新公司”)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的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相关财务报表附注。

我们认为,除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了康得新公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、如财务报表附注五、8所述,截至2018年12月31日,康得新公司可供出售金融资产账面价值为人民币422,767.00万元,由于管理层未能提供上述资产期末公允价值的相关资料,我们无法对上述资产期末计量实施有效的审计程序以获取充分、适当的审计证据;所以无法确认康得新公司账面可供出售金融资产计量的准确性。

2、如财务报表附注十四、8所述,康得新公司2018年开展定制业务,按净额法确认了加工业务收入33,030.94万元,与之相关的交易发生额为125,406.37万元,截至2018年12月31日,与上述业务相关的应收账款余额145,499.91万元,应付账款余额98,106.65万元。我们无法就上述定制业务的商业实质、应收账款的可回收性获取充分、适当的审计证据。



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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于康得新公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

因公司未能按照约定筹措足额兑付资金，康得新短期融资券“18康得新SCP001”、“18康得新SCP002”未能按期偿付本金及利息，已构成实质违约；康得新公司大部分银行账户及重要资产被司法冻结。这些事项或情况，表明存在可能导致对康得新公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。截至审计报告日，康得新公司已拟定如财务报表附注二、2所述的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，后附的财务报表系按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19号—财务信息的更正及相关披露》（2018年修订）的相关规定，为披露2018年度更正后的财务信息而编制的。本段内容不影响已发表的审计意见。

五、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、34所述，康得新公司2018年度实现营业收入272,531.67万元，主要为预涂膜和光学膜等产品的销售收入。由于营业收入为康得新公司的利润关键指标，存在管理层为了达到特定经营目标而操纵收入的固有风险，我们将康得新公司收入确认

识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）从营业收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单、发票等信息进行核对，结合应收账款函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；
- （3）对收入和成本执行分析性程序，包括：本期收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，评价收入确认的准确性；
- （4）对于出口销售，将销售记录与出口报关单、发货单、销售发票、2018年出口数据等信息进行核对，核实出口收入的真实性；
- （5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
- （6）对重要客户进行访谈。

五、其他信息

康得新公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括康得新公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法判断康得新公司账面可供出售金融资产计量的准确性和披露的完整性，以及无法就定制业务的商业实质、应收账款的可回收性获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与上述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

六、管理层和治理层对财务报表的责任



管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估康得新公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康得新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康得新公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对康得新公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致康得新公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关



交易和事项。

(6) 就康得新公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师
(项目合伙人)

沈岩



中国注册会计师

钟海涛



2021 年 2 月 28 日

合并资产负债表

会合01表
单位：元

编制单位：康得新复合材料集团股份有限公司

2018年12月31日

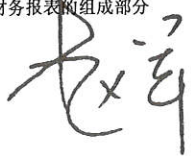
资产	附注	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	3,106,293,869.10	8,215,695,558.92	短期借款	五、18	5,978,913,353.29	6,565,490,467.10
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	-	850,000.00	拆入资金		-	-
衍生金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
应收票据及应收账款	五、3	2,091,468,050.98	873,041,526.97	衍生金融负债		-	-
预付款项	五、4	59,687,553.70	123,864,451.00	应付票据及应付账款	五、19	2,408,833,397.49	978,736,340.40
应收保费		-	-	预收款项	五、20	34,988,621.82	32,778,839.51
应收分保账款		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保合同准备金		-	-	应付手续费及佣金		-	-
其他应收款	五、5	73,669,742.24	42,433,172.31	应付职工薪酬	五、21	98,175,606.76	73,152,602.79
买入返售金融资产		-	-	应交税费	五、22	266,509,879.86	220,469,956.85
存货	五、6	629,122,844.82	582,550,231.93	其他应付款	五、23	249,857,939.83	221,682,841.01
持有待售资产		-	-	应付分保账款		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	保险合同准备金		-	-
其他流动资产	五、7	1,060,971,914.13	899,580,984.20	代理买卖证券款		-	-
流动资产合计		7,021,213,974.97	10,738,015,925.33	代理承销证券款		-	-
非流动资产：				持有待售负债		-	-
发放贷款及垫款		-	-	一年内到期的非流动负债	五、24	299,000,000.00	630,952,146.67
可供出售金融资产	五、8	4,227,669,966.67	4,520,878,100.48	其他流动负债	五、25	1,525,877,187.25	3,051,191,132.92
持有至到期投资		-	-	流动负债合计		10,862,155,986.30	11,774,454,327.25
长期应收款		-	-	非流动负债：			
长期股权投资	五、9	2,690,989.13	-	长期借款	五、26	478,000,000.00	507,000,000.00
投资性房地产		-	-	应付债券	五、27	4,044,375,995.20	3,932,232,822.82
固定资产	五、10	3,707,470,870.39	3,542,070,659.13	其中：优先股		-	-
在建工程	五、11	566,301,190.29	226,817,094.63	永续债		-	-
生产性生物资产		-	-	长期应付款		-	-
油气资产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
无形资产	五、12	484,575,669.21	498,179,605.52	预计负债		-	-
开发支出	五、13	-	45,588,986.81	递延收益	五、28	49,160,184.35	49,233,039.84
商誉	五、14	5,327,356.62	46,883,206.53	递延所得税负债	五、16	25,111,939.32	10,083,818.59
长期待摊费用	五、15	47,977,085.05	51,785,379.23	其他非流动负债		-	-
递延所得税资产	五、16	786,387.22	467,798.98	非流动负债合计		4,596,648,118.87	4,498,549,681.25
其他非流动资产	五、17	415,506,658.77	135,284,163.60	负债合计		15,458,804,105.17	16,273,004,008.50
非流动资产合计		9,458,306,173.35	9,067,954,994.91	所有者权益（或股东权益）			
				实收资本（或股本）	五、29	3,540,900,282.00	3,538,598,582.00
				其他权益工具		-	-
				其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	五、30	6,819,717,511.99	6,806,856,066.05
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	五、31	119,989,391.16	45,270,069.15
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、32	50,804,121.61	50,804,121.61
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五、33	-9,531,285,280.64	-6,926,140,829.23
				归属于母公司所有者权益合计		1,000,126,026.12	3,515,388,009.58
				少数股东权益		20,590,017.03	17,578,902.16
				所有者权益合计		1,020,716,043.15	3,532,966,911.74
资产总计		16,479,520,148.32	19,805,970,920.24	负债和股东权益合计		16,479,520,148.32	19,805,970,920.24

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

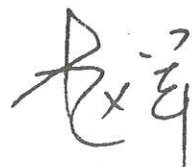
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

会企01表
单位：元

编制单位：康得新复合材料集团股份有限公司

2018年12月31日

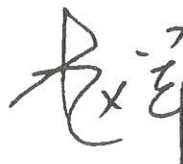
资 产	附注	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）合计	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		113,872,746.71	880,901,730.01	短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据及应收账款	十五、1	20,873,875.46	22,689,490.71	应付票据及应付账款		370,347.40	56,979.00
预付款项		-	-	预收款项		-	-
其他应收款	十五、2	2,657,731,821.14	4,758,723,143.46	应付职工薪酬		592,993.01	-
存货		-	-	应交税费		2,484,724.21	209,679.06
持有待售资产		-	-	其他应付款		3,230,192,235.99	1,335,626,343.04
一年内到期的非流动资产		-	-	持有待售负债		-	-
其他流动资产		473,130,858.14	646,035.97	一年内到期的非流动负债		-	598,952,146.67
				其他流动负债		1,499,814,937.11	3,739,693,540.44
流动资产合计		3,265,609,301.45	5,662,960,400.15	流动负债合计		4,733,455,237.72	5,674,538,688.21
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产		2,481,803,344.18	2,481,803,344.18	长期借款		-	-
持有至到期投资		-	-	应付债券		1,998,916,876.90	1,995,174,569.43
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	十五、3	135,174,405.64	8,534,383,898.11	永续债		-	-
投资性房地产		39,453,486.98	41,218,992.24	长期应付款		-	-
固定资产		11,168,392.42	12,213,326.90	长期应付职工薪酬		-	-
在建工程		-	-	预计负债		-	-
生产性生物资产		-	-	递延收益		-	-
油气资产		-	-	递延所得税负债		-	-
无形资产		12,006,468.96	14,026,146.69	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	非流动负债合计		1,998,916,876.90	1,995,174,569.43
商誉		-	-	负债合计		6,732,372,114.62	7,669,713,257.64
长期待摊费用		3,862,496.37	-	所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产		-	-	实收资本（或股本）		3,540,900,282.00	3,538,598,582.00
其他非流动资产		466,638.61	229,608.61	其他权益工具		-	-
非流动资产合计		2,683,935,233.16	11,083,875,316.73	其中：优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积		7,145,631,984.19	7,132,770,538.25
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				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		-11,515,954,948.06	-1,640,841,762.87
				所有者权益（或股东权益）合计		-782,827,580.01	9,077,122,459.24
资产总计		5,949,544,534.61	16,746,835,716.88	负债和所有者权益（或股东权益）合计		5,949,544,534.61	16,746,835,716.88

后附附注为本财务报表的组成部分

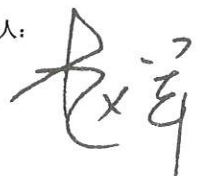
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

会合02表

单位：元

编制单位：康得新复合材料集团股份有限公司

2018年度

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,725,316,727.53	2,559,802,019.33
其中：营业收入	五、34	2,725,316,727.53	2,559,802,019.33
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		4,841,500,849.21	4,180,425,781.88
其中：营业成本	五、34	1,943,923,170.52	2,313,388,337.20
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		-	-
税金及附加	五、35	91,406,075.47	100,268,329.19
销售费用	五、36	394,694,660.68	317,935,130.75
管理费用	五、37	557,116,329.47	494,451,162.85
研发费用	五、38	324,361,357.69	316,118,345.11
财务费用	五、39	620,401,678.85	619,771,336.49
其中：利息费用		698,723,440.51	550,419,735.51
利息收入		63,022,325.10	99,639,152.42
资产减值损失	五、40	909,597,576.53	18,493,140.29
加：其他收益	五、41	46,274,315.45	38,481,437.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	43,194,721.91	51,846,083.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,809,010.87	-5,944,394.06
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43	-	850,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-11,158,802.28	-144,597.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,037,873,886.60	-1,529,590,839.67
加：营业外收入	五、45	4,062,948.11	785,537.79
减：营业外支出	五、46	253,333,558.07	474,454,354.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,287,144,496.56	-2,003,259,656.47
减：所得税费用	五、47	67,303,123.33	454,882,275.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,354,447,619.89	-2,458,141,931.47
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,354,447,619.89	-2,458,141,931.47
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,357,458,734.76	-2,459,599,787.33
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,011,114.87	1,457,855.86
六、其他综合收益的税后净额		74,719,322.01	46,064,323.14
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		74,719,322.01	46,064,323.14
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定收益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		74,719,322.01	46,064,323.14
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		82,128,154.17	30,267,985.47
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		-7,408,832.16	15,796,337.67
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		-2,279,728,297.88	-2,412,077,608.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,282,739,412.75	-2,413,535,464.19
归属于少数股东的综合收益总额		3,011,114.87	1,457,855.86
八、每股收益			
（一）基本每股收益	十六、2	-0.67	-0.70
（二）稀释每股收益	十六、2	-0.67	-0.70

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：康得新复合材料集团股份有限公司

单位：元

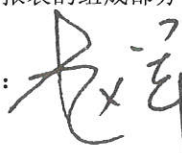
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	103,867,549.28	27,843,984.39
减：营业成本	十五、4	2,164,369.63	1,765,283.06
税金及附加		1,019,683.32	668,424.42
销售费用		-	-
管理费用		41,304,297.93	13,451,211.37
研发费用		-	-
财务费用		66,093,289.79	106,452,499.94
其中：利息费用		67,129,180.99	106,950,961.09
利息收入		3,254,995.49	8,985,714.52
资产减值损失		9,617,246,980.12	7,674,165.87
加：其他收益		1,316,832.20	3,010,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-4,809,010.87	5,665,613.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,809,010.87	-5,944,394.06
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34,765.14	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,627,418,485.04	-93,491,987.19
加：营业外收入		-	4.26
减：营业外支出		8,983.50	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,627,427,468.54	-93,491,982.93
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损总额以“-”号填列）		-9,627,427,468.54	-93,491,982.93
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. 重新计量设定收益计划净负债净资产的变动		-	-
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		-	-
3. 其他		-	-
（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		-9,627,427,468.54	-93,491,982.93
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

后附附注为本财务报表的组成部分

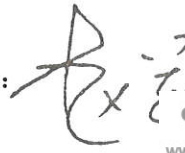
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：康得新复合材料集团股份有限公司

单位金额：人民币元

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		920,802,704.18	2,051,547,325.96
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		-	-
保户储金及投资款增加净额		-	-
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		32,210,516.23	30,879,104.22
收到的其他与经营活动有关的现金	五、48(1)	106,287,569.11	1,357,577,249.75
经营活动现金流入小计		1,059,300,789.52	3,440,003,679.93
购买商品、接受劳务支付的现金		223,658,109.01	1,705,359,330.09
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		675,341,317.61	629,488,734.75
支付的各项税费		797,137,719.97	1,100,210,547.48
支付的其他与经营活动有关的现金	五、48(2)	2,772,647,027.11	467,662,292.61
经营活动现金流出小计		4,468,784,173.70	3,902,720,904.93
经营活动产生的现金流量净额		-3,409,483,384.18	-462,717,225.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		6,873,561,515.52	407,944,358.54
取得投资收益所收到的现金		104,563,613.63	52,475,851.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,015,900.00	400,745.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	13,650,022.09
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		6,981,141,029.15	474,470,977.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		700,161,048.81	334,964,325.46
投资支付的现金		3,106,143,320.00	8,112,057,563.14
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		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	五、48(3)	7,322,390.00	3,982,140.00
投资活动现金流出小计		3,813,626,758.81	8,451,004,028.60
投资活动产生的现金流量净额		3,167,514,270.34	-7,976,533,051.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		41,569,946.84	116,670,381.19
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		8,435,496,351.82	8,038,557,634.19
发行债券收到的现金		1,496,625,000.00	6,569,490,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48(4)	-	2,099,840.00
筹资活动现金流入小计		9,973,691,298.66	14,726,817,855.38
偿还债务支付的现金		11,220,744,378.58	9,236,744,583.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		909,927,658.39	643,855,339.74
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	五、48(5)	131,699,462.54	36,309,661.23
筹资活动现金流出小计		12,262,371,499.51	9,916,909,584.81
筹资活动产生的现金流量净额		-2,288,680,200.85	4,809,908,270.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-733,610.66	-110,256,047.26
五、现金及现金等价物净增加额		-2,531,382,925.35	-3,739,598,053.27
加：期初现金及现金等价物余额		3,290,053,095.80	7,029,651,149.07
六、期末现金及现金等价物余额		758,670,170.45	3,290,053,095.80

公司法定代表人：

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：康得新复合材料集团股份有限公司

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		98,608,525.49	1,805,000.15
收到的税费返还		-	267.83
收到的其他与经营活动有关的现金		6,663,086.87	354,221,478.15
经营活动现金流入小计		105,271,612.36	356,026,746.13
购买商品、接受劳务支付的现金		160,000.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,376,638.57	33,246.13
支付的各项税费		4,063,039.03	4,208,504.31
支付的其他与经营活动有关的现金		4,768,563,595.55	23,688,681.27
经营活动现金流出小计		4,774,163,273.15	27,930,431.71
经营活动产生的现金流量净额		-4,668,891,660.79	328,096,314.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	77,894,358.54
取得投资收益所收到的现金		-	18,592,430.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		293,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		6,037,226,098.90	3,844,627,464.02
投资活动现金流入小计		6,037,519,098.90	3,941,114,252.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,255,242.70	1,802,810.74
投资支付的现金		7,500,000.00	3,008,340,744.45
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		88,215,316.18	2,567,146,697.71
投资活动现金流出小计		101,970,558.88	5,577,290,252.90
投资活动产生的现金流量净额		5,935,548,540.02	-1,636,176,000.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		41,569,946.84	157,774,995.08
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		1,496,625,000.00	4,499,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		154,771,241.47	16,051,377.23
筹资活动现金流入小计		1,692,966,188.31	4,673,526,372.31
偿还债务支付的现金		3,100,000,000.00	3,399,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		464,946,492.98	356,153,056.27
支付其他与筹资活动有关的现金		6,718,227.01	12,995,175.00
筹资活动现金流出小计		3,571,664,719.99	3,769,048,231.27
筹资活动产生的现金流量净额		-1,878,698,531.68	904,478,141.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-114.74	975.75
五、现金及现金等价物净增加额		-612,041,767.19	-403,600,569.01
加：期初现金及现金等价物余额		628,842,022.23	1,032,442,591.24
六、期末现金及现金等价物余额		16,800,255.04	628,842,022.23

后附附注为本财务报表的组成部分

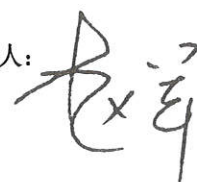
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



2018年度

编制单位：康得新复合材料集团股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表 (续)

2018年度

编制单位: 康得新复合材料集团股份有限公司
 会企04表
 金额单位: 人民币元

上年金额														
项目	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	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	其他	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	3,528,782,028.00	-	-	-	6,705,584,415.08	-	-794,253.99	-	50,804,121.61	-	-4,265,352,062.86	-	21,004,336.39	6,040,028,584.23
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	3,528,782,028.00	-	-	-	6,705,584,415.08	-	-794,253.99	-	50,804,121.61	-	-4,265,352,062.86	-	21,004,336.39	6,040,028,584.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,816,554.00	-	-	-	101,271,650.97	-	46,064,323.14	-	-	-	-2,660,788,766.37	-	-3,425,434.23	-2,507,061,672.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	46,064,323.14	-	-	-	-2,459,599,787.33	-	1,457,855.86	-2,412,077,608.33
（二）所有者投入资本和减少资本	9,816,554.00	-	-	-	101,271,650.97	-	-	-	-	-	-	-	-4,883,290.09	106,204,914.88
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	9,816,554.00	-	-	-	101,271,650.97	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-201,188,979.04	-	-4,883,290.09	-4,883,290.09
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-201,188,979.04	-	-201,188,979.04	-201,188,979.04
（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、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	3,538,598,582.00	-	-	-	6,806,856,066.05	-	45,270,069.15	-	50,804,121.61	-	-6,926,140,829.23	-	17,578,902.16	3,532,966,911.74

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

2018年度

单位：元

编制单位：康得新复合材料集团股份有限公司



项目	本年金额					其他	未分配利润	一般风险准备	专项储备	盈余公积	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益					
一、上年期末余额	3,538,598,582.00	-	-	7,132,770,538.25	-	-	-1,640,841,762.87	-	-	46,595,101.86	9,077,122,459.24
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	3,538,598,582.00	-	-	7,132,770,538.25	-	-	-1,640,841,762.87	-	-	46,595,101.86	9,077,122,459.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,301,700.00	-	-	12,861,445.94	-	-	-9,875,113,185.19	-	-	-	-9,850,950,030.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-9,875,113,185.19	-	-	-	-9,875,113,185.19
（二）所有者投入资本和减少资本	2,301,700.00	-	-	12,861,445.94	-	-	-9,875,113,185.19	-	-	-	-9,850,950,030.25
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-9,875,113,185.19	-	-	-	-9,875,113,185.19
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	2,301,700.00	-	-	12,861,445.94	-	-	-	-	-	-	15,163,145.94
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-247,685,716.65	-	-	-	-247,685,716.65
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-247,685,716.65	-	-	-	-247,685,716.65
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、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	3,540,900,282.00	-	-	7,145,631,984.19	-	-	-11,515,954,948.06	-	-	46,595,101.86	-782,827,580.01

法定代表人：

冯建

主管会计工作负责人：

赵子

会计机构负责人：

赵子

母公司所有者权益变动表 (续)

2018年度

单位:元

编制单位: 康得新复合材料集团股份有限公司

项目	实收资本 (或股本)	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,528,782,028.00	-	-	-	7,034,557,825.84	-	-	-	46,595,101.86	-	-1,346,160,800.90	-	9,263,774,154.80
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	3,528,782,028.00	-	-	-	7,034,557,825.84	-	-	-	46,595,101.86	-	-1,346,160,800.90	-	9,263,774,154.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,816,554.00	-	-	-	98,212,712.41	-	-	-	-	-	-294,680,961.97	-	-186,651,695.56
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-93,491,982.93	-	-93,491,982.93
(二) 所有者投入资本和减少资本	9,816,554.00	-	-	-	98,212,712.41	-	-	-	-	-	-	-	108,029,266.41
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	9,816,554.00	-	-	-	98,212,712.41	-	-	-	-	-	-	-	108,029,266.41
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-201,188,979.04	-	-201,188,979.04
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-201,188,979.04	-	-201,188,979.04
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、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	3,538,598,582.00	-	-	-	7,132,770,538.25	-	-	-	46,595,101.86	-	-1,640,841,762.87	-	9,077,122,459.24

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

康得新复合材料集团股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司的历史沿革

康得新复合材料集团股份有限公司（以下简称“公司或本公司”），持有江苏省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码 91320000600091495G《营业执照》。

公司前身为北京康得新印刷器材有限公司，成立于 2001 年 8 月 21 日。2008 年 1 月 29 日，经中华人民共和国商务部商资批【2008】94 号《商务部关于同意北京康得新印刷器材有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》文件批准，北京康得新印刷器材有限公司以经审计的 2007 年 8 月 31 日账面净资产中的人民币 10,100 万元折股 10,100 万股；整体改制为股份有限公司，改制后的公司名称为北京康得新复合材料股份有限公司。

根据公司 2009 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，经北京市商务局京商资字【2009】386 号《北京市商务局关于北京康得新复合材料股份有限公司修改章程的批复》文件批准，公司增加注册资本人民币 2,020 万元，变更后的注册资本为人民币 12,120 万元。

2010 年 6 月 1 日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】753 号文《关于核准北京康得新复合材料股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准，向社会公开发行本公司人民币普通股 4,040 万股（每股面值 1 元），此次公开发行增加公司股本 4,040 万元，发行后总股本为 16,160 万元。

2011 年 04 月 15 日，根据公司 2010 年年度股东大会决议通过的《2010 年度利润分配及资本公积转增股本预案》规定，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。申请增加注册资本 16,160 万元；变更后的注册资本为 32,320 万元，股本为 32,320 万元。

2012 年 3 月 5 日，根据公司 2011 年年度股东大会决议通过的《2011 年度利润分配及资本公积转增股本预案》规定，公司以 2011 年 12 月 31 日的总股本 32,320 万股为基数，以资本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股。申请增加注册资本 19,392 万元；变更后的注册资本为 51,712 万元，股本为 51,712 万元。

2012 年 4 月 10 日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2012】498 号文《关于核准北京康得新复合材料股份有限公司非公开发行股票的批复》文件核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股股票 10,250 万股，每股发行价为人民币 15.85 元。此次非公开发行增加公司股本 10,250 万元，发行后总股本为 61,962 万元。

2012 年 11 月 29 日，公司首期股票期权激励计划第一个行权期 58 名激励对象合计已行权增加股本 396.1587 万元，此次变更后股本为 62,358.1587 万元。

2013 年 4 月 12 日，根据公司 2012 年度股东大会决议通过的《2012 年度利润分配及资本公积转增股本预案》规定，以公司现有总股本 623,581,587 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。申请增加注册资本 31,179.0793 万元；此次变更后股本为 93,537.238 万元。

2013 年度公司第一期和第二期股权激励员工行权增加股本 442.5257 万元，截至 2013 年 12 月 31 日，股本总额 93,979.7637 万元。

2014 年 2 月 12 日，经北京市商务委员会京商务函字【2014】131 号《北京市商务委员会关于北京康得新复合材料股份有限公司迁址的复函》批准，公司迁址至江苏省，并经江苏省工商行政管理局批准，更名为江苏康得新复合材料股份有限公司，取得江苏省苏州市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》。

2014 年公司第一期和第二期股权激励员工行权共增加股本 1,259.162 万元，截至 2014 年 12 月 31 日，股本总额 95,238.9257 万元。

2015 年 5 月 6 日, 根据公司 2014 年度股东大会决议通过的《关于 2014 年度利润分配及资本公积转增股本预案》规定, 以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 4.989622 股。申请增加注册资本 47,642.2963 万元。

经中国证监会证监许可[2015] 2412 号文《关于核准江苏康得新复合材料股份有限公司非公开发行股票批复》文件核准, 公司向特定投资者以非公开方式发行的人民币普通股股票不超过 170,745,600 股, 每股发行价为人民币 17.57 元。此次非公开发行增加公司股本 17,074.5587 万元, 发行后总股本为 159,955.7807 万元。

2015 年公司第一期和第二期及第三期股权激励员工行权共增加股本 917.7651 万元, 截至 2015 年 12 月 31 日, 股本总额 160,873.5458 万元。

2016 年 5 月 25 日, 经江苏省工商行政管理局批准, 公司更名为: 康得新复合材料集团股份有限公司。

2016 年 6 月 2 日, 根据公司 2015 年度股东大会决议通过的《关于 2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案》规定, 以未来实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数, 以资本公积向全体股东每 10 股转增 9.985834 股, 增加股本 160,873.5368 万元。

2016 年 9 月 30 日, 公司经中国证监会证监许可[2016] 1791 号文《关于核准江苏康得新复合材料股份有限公司非公开发行股票批复》文件核准, 公司向特定投资者以非公开方式发行的人民币普通股股票不超过 294,117,647 股, 每股发行价为人民币 16.32 元。此次非公开发行增加公司股本 29,411.7647 万元。

2016 年 1-12 月公司股权激励员工行权共增加股本 1,719.3555 万元, 截至 2016 年 12 月 31 日, 股本总额 352,878.2028 万元。

2017 年公司股权激励员工行权共增加股本 981.66 万元, 截至 2017 年 12 月 31 日, 股本总额 353,859.8582 万元。

2018 年 1-6 月公司股权激励员工行权共增加股本 230.17 万元, 截至 2018 年 12 月 31 日, 股本总额 354,090.0282 万元。详见附注五、29 “股本”。

2、公司的注册地、组织形式、组织架构和总部地址

本公司的注册地及总部地址: 江苏环保新材料产业园晨港路北侧、港华路西侧。

本公司的组织形式: 股份有限公司。

3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司所处行业: 高分子复合材料制造业。

本公司经营范围: 从事高分子复合材料、功能膜材料、预涂膜、光学膜、光电新材料、化工产品(不含危险化学品)、印刷器材和包装器材的研发, 并提供相关技术咨询和技术服务; 电子产品的研发、销售及委托区外企业加工, 自有房屋、机械设备租赁, 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)。(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)。

本公司提供的主要产品: 预涂膜、光学膜等。

4、财务报告的批准报出者和报出日期

本财务报告于 2021 年 2 月 28 日第四届董事会第二十次会议批准报出。

5、合并财务报表范围

本公司报告期内合并财务报表范围增减情况参见本附注六“合并范围的变更”。

本公司本年度纳入合并范围的子公司共 36 户, 有关子公司的情况参见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

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，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、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》（2014 年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

因本公司未能按照约定筹措足额兑付资金，“18 康得新 SCP001”、“18 康得新 SCP002”未能按期偿付本金及利息，已构成实质违约，康得新公司声誉和信用度受到较大影响；康得新目前大部分银行账户及重要资产被司法冻结；上述这些事项或情况，表明存在可能导致对康得新公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司管理层为帮助公司摆脱困境，解决债务危机以及适应未来发展的需要，计划开展一系列举措，包括组织内部自查、对现有组织架构及各部门职能进行优化、持续推动公司业务协同工作和资源整合、开源节流、降本增效、加强款项回收、持续改善现金流、积极配合证监会立案调查等。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及子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、25“收入”各项描述。

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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的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 2014 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。

2、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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 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

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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。合并方支付的合并对价及取得的净资产均按最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并报表的编制方法

(1) 合并范围的认定

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

(3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。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。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合

收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”。

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。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，通常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”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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营及以外币作为记账本位币的境内企业，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司及以外币作为记账本位币的境内企业的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、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）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；贷款及应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

（2）金融资产和金融负债公允价值的确定

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

（3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

- ① 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- ② 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

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，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司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。

（5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是转回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。

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 30%；“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。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 300 万元以上（含）的应收账款和金额 200 万元以上（含）的其他应收款
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，计提坏账准备，经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

①确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内母子公司之间的应收款项	以是否为合并报表范围内母子公司之间的应收款项划分组合

②按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内母子公司之间的应收款项	经单独测试后未减值的不计提坏账准备

③组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄组合	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资等大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备一般按照单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货

跌价准备。与在同一地区销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

当期提取的存货跌价准备计入当期损益；已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，按恢复增加的数额（其增加数以原计提的金额为准）调整存货跌价准备及当期收益。

（4）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持

有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照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，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C.通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

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，按本附注三、6“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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位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施加重大影响时，应当考虑投资方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。

15、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。

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算。其中房产按 30-40 年计提折旧，地产按出让年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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三、21“长期资产减值”。

16、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命	预计净残值	年折旧率
房屋及建筑物	30~40 年	10%	2.25%~3%
机器设备	10~20 年	10%	4.50%~9%
运输设备	10 年	10%	9%
电子及办公设备	5 年	10%	18%

(3) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

③即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的费用，减去将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确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

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。

无形资产按照成本进行初始计量。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。

（1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、知识产权等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

（2）无形资产摊销方法和期限

本公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、21“长期资产减值”。

（3）内部研究开发支出

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同

时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；
- 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；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

20、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、专利池搭建费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利、其他长期职工福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、

工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

向职工提供的辞退福利，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：

- 1、企业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。
- 2、企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行会计处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

23、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同、重组义务等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

24、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 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。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、收入

(1) 商品销售收入

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。

①内销：按转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点。

②出口：完成海关报关手续、并确定相关货款能收回时确认收入。

(2) 提供劳务收入

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已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

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。

26、政府补助

（1）类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划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。

（2）政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前

会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”，将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”，将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”，将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”，将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目，将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”，将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”，在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目主要影响如下：

单位：人民币元

2017年12月31日/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据	131,587,238.47	--	-131,587,238.47
应收账款	741,454,288.50	--	-741,454,288.50
应收票据及应收账款	--	873,041,526.97	873,041,526.97
应收利息	29,124,609.20	--	-29,124,609.20
其他应收款	13,308,563.11	42,433,172.31	29,124,609.20
应付票据	465,301,242.41	--	-465,301,242.41
应付账款	513,435,097.99	--	-513,435,097.99
应付票据及应付账款	--	978,736,340.40	978,736,340.40
应付利息	180,013,410.13	--	-180,013,410.13
其他应付款	41,669,430.88	221,682,841.01	180,013,410.13
管理费用	810,569,507.96	494,451,162.85	-316,118,345.11
研发费用	--	316,118,345.11	316,118,345.11

(2) 重要会计估计变更
无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按规定的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、16%、11%、10%、6%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%、11% 税率。根据财政部、国家税务总局两部门联合发布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%、10%。

企业所得税税率明细如下：

纳税主体名称	所得税税率
1、张家港康得新光电材料有限公司；2、北京康得新功能材料有限公司；3、康得新光学膜材料（上海）有限公司；	15%
1、康得新复合材料集团股份有限公司；2、张家港保税区康得菲尔实业有限公司；3、南通康得新精密模具有限公司；4、上海康得新文化传播有限公司；5、张家港康得新装备科技有限公司；6、张家港新网育盛光电科技有限责任公司；7、张家港新网合丰光电科技有限责任公司；8、张家港新网盈丰投资控股有限责任公司；9、江苏康得新智能显示科技有限公司；10、苏州康得新研究中心有限公司；11、深圳新网众联投资控股有限责任公司；12、深圳康得新智能显示科技有限公司；13、江苏康得新碳纤维复合材料有限公司；14、北京新世景联科技发展有限公司；15、广东康得新窗膜有限公司	25%
1、KDXAMERICALLC（康得新美国有限公司）；2、KDXSILICONVALLEYINC（康得新硅谷公司）	按分级税率计算缴纳
1、台湾康得新复合材料股份有限公司	按综合所得税课税级距及累进税率计算缴纳
1、KANGDEXIN(SINGAPORE)PTE.LTD（康得新（新加坡）有限公司）	利得税，税率按利润的 17% 计算缴纳
1、TOPWISEINTERNATIONALENTERPRISELIMITED（智得国际企业有限公司）；2、WZTECHNOLOGYGROUPCO.,LIMITED（玮舟实业香港集团有限公司）	利得税，税率按利润的 16.5% 计算缴纳
1、KDX Europe Composites R&D Center GmbH（康得新欧洲复合材料研发中心有限责任公司）2、KDX Roding Europe Automobile Design Center GmbH（康得新-雷丁欧洲汽车设计中心有限责任公司）	法人所得税，税率按利润的 15% 计算缴纳
1、Dimenco Holding B.V.；2、DIMENCO CONTENT PRODUCTION B.V.；3、Dimenco R&D B.V.；4、Dimenco Displays B.V.	按分级税率计算缴纳
1、南京视事盛电子科技有限公司；2、上海玮舟微电子科技有限公司	按应纳税所得额 25% 的法定税率两免三减半，即按 12.5%、0% 计算缴纳

2、税收优惠及批文

（1）增值税

本公司之二级以下全资子公司上海玮舟微电子科技有限公司于 2013 年 12 月 16 日经中华人民共和国工业和信息化部认定为集成电路设计企业（证书编号：工信部电子认 0603-2013S）。根据财税【2011 年】100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》规定，上海玮舟微电子科技有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

本公司之二级以下全资子公司 Dimenco Holding B.V. 注册于荷兰，根据该地区现行法律、解释公告和惯例，在荷兰境内的应税收入按照 21% 计算销项税，销售到荷兰境外但还是在欧盟以内的 0 税率，销售到欧盟以外的免税。

（2）企业所得税

本公司之全资子公司张家港康得新光电材料有限公司于 2016 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审（证书编号 GR201632000979，有效期 3 年），2018 年度按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之全资子公司北京康得新功能材料有限公司于 2017 年 12 月 6 日通过高新技术企业复审（证书编号 GR201711006982，有效期 3 年），2018 年度按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之二级以下全资子公司康得新光学膜材料（上海）有限公司于 2016 年 11 月 24 日获得高新技术企业证书（证书编号 GR201631000599，有效期 3 年），2018 年度按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司之二级以下全资子公司上海玮舟微电子科技有限公司根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。上海玮舟微电子科技有限公司 2018 年开始获利，按上述规定 2018 至 2019 年免征企业所得税，2020 至 2022 年减半征收企业所得税。

本公司之二级以下全资子公司南京视事盛电子科技有限公司根据《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。南京视事盛电子科技有限公司 2015 年开始获利，按上述规定 2015 至 2016 年免征企业所得税，2017 至 2019 年减半征收企业所得税。

3、其他说明

（1）本公司之全资子公司 KANGDEXIN(SINGAPORE)PTE.LTD【康得新（新加坡）有限公司】注册于新加坡，对源于该地区的应纳税所得额，根据该地区现行法律、解释公告和惯例按利润的 17% 缴纳所得税。应纳税所得额在 10,000.00 新加坡元以下，75% 可免于征税；应纳税所得额在 10,000.00 至 300,000.00 新加坡元以下，50% 可免于征税。

（2）本公司之全资子公司 KDXEuropeCompositesR&DCenterGmbH（康得新欧洲复合材料研发中心有限责任公司）及本公司持股 70% 的控股子公司 KDX-RodingEuropeAutoMobileDesignCenterGmbH（康得新-雷丁欧洲汽车设计中心有限责任公司）注册于德国，对源于该地区的应纳税所得额，根据该地区现行法律、解释公告和惯例按利润的 15% 缴纳所得税。KDXEuropeCompositesR&DCenterGmbH（康得新欧洲复合材料研发中心有限责任公司）按利润总额的 12.60% 计缴营业税；KDX-RodingEuropeAutoMobileDesignCenterGmbH（康得新-雷丁欧洲汽车设计中心有限责任公司）按利润总额的 17.15% 计缴营业税。

（3）本公司之全资子公司台湾康得新复合材料股份有限公司注册于台湾，对源于该地区的应纳税所得额，根据台湾现行法律、解释公告和惯例按综合所得税课税级距及累进税率计算缴纳所得税。

（4）本公司之二级以下全资子公司 KDXAMERICALLC（康得新美国有限公司）和 KDXSILICONVALLEYINC（康得新硅谷公司）注册于美国，对源于该地区的应纳税所得额，根据美国现行法律、解释公告和惯例按分级税率计算缴纳所得税。

（5）本公司之二级以下全资子公司 TOPWISEINTERNATIONALENTERPRISELIMITED（智得国际企业有限公司）、WZTECHNOLOGYGROUPCO.,LIMITED（玮舟实业香港集团有限公司）注册于香港，对源于该地区的应纳税所得额，根据香港现行法律、解释公告和惯例按利润的 16.5% 缴纳所得税。

（6）本公司之二级以下全资子公司 DimencoHoldingB.V.及其子公司注册于荷兰，对源于该地区的应纳税所得额，根据该地区现行法律、解释公告和惯例，应税所得额超过 20 万欧元的按照 25% 缴纳，应税所得额在 20 万欧元以下的按照 20% 缴纳。

（7）本公司之二级以下全资子公司 TOPWISEEXCELLENCEENTERPRISECO.,LTD（智得卓越企业有限公司）、NEWWISEBRILLIANCEENTERPRISECO.,LTD（新创卓智企业有限公司）、TopwiseBrinovationCo.Ltd.（智得卓创企业有限公司）、NewIntelligenceInternationalCo.Ltd.（新智国际企业

有限公司)注册于英属维尔京群岛(BVI),对非源于该地区的应纳税所得额,根据该岛的法律,所有在该岛注册登记设立的公司,除了法定每年计缴的登记费用(非常少)外,所有业务收入和盈余均免征各项税款。

(8) 本公司之二级以下全资子公司 TOPWISEBRILLIANCEENTERPRISECO.,LTD (智得卓智企业有限公司)注册于塞舌尔共和国,对非源于该地区的应纳税所得额,根据该国的法律,所有在该国注册登记设立的公司,所有业务收入和盈余均免征各项税款。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出,“期末”指 2018 年 12 月 31 日,“期初”指 2018 年 1 月 1 日;“本期”指 2018 年度,“上期”指 2017 年度,货币单位人民币元。

1、货币资金

(1) 项目	期末余额	期初余额
库存现金	114,998.18	125,742.86
银行存款	758,555,172.27	5,992,927,352.94
其他货币资金	2,347,623,698.65	2,222,642,463.12
合 计	3,106,293,869.10	8,215,695,558.92
其中: 存放在境外的款项总额	37,534,245.78	564,059,283.11

注: 截至 2018 年 12 月 31 日, 货币资金受限制情况详见本“附注五、50、所有权或使用权受限制的资产”。

(2) 其他货币资金 2,347,623,698.65 元主要为质押受限的定期存款、冻结资金、本公司向银行申请银行承兑汇票、保函、信用证、借款的保证金存款。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	850,000.00
其中: 其他	--	850,000.00
合 计	--	850,000.00

3、应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	131,144,747.38	131,587,238.47
应收账款	1,960,323,303.60	741,454,288.50
合 计	2,091,468,050.98	873,041,526.97

(2) 应收票据

1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	79,949,342.54	110,556,874.71

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	51,195,404.84	21,030,363.76
合 计	131,144,747.38	131,587,238.47

2) 期末已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	65,047,371.67
商业承兑汇票	--
合 计	65,047,371.67

3) 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	241,636,375.43	--
商业承兑汇票	--	26,062,250.14
合 计	241,636,375.43	26,062,250.14

注：期末已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票 26,062,250.14 元，如到期不能兑付，则本公司有被追索的风险。

4) 所有权受限制的应收票据情况

截至 2018 年 12 月 31 日，所有权受到限制的应收票据详见“附注五、50、所有权或使用权受限制的资产”。

(3) 应收账款

1) 应收账款分类披露类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	29,063,580.64	1.37	29,063,580.64	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	2,089,480,318.05	98.17	129,157,014.45	6.18	1,960,323,303.60
组合小计：	2,089,480,318.05	98.17	129,157,014.45	6.18	1,960,323,303.60
单项金额不重大但单独计提坏账	9,947,449.14	0.46	9,947,449.14	100.00	--

1) 应收账款分类披露类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备的应收账款					
合 计	2,128,491,347.83	100.00	168,168,044.23	7.90	1,960,323,303.60

(续)

1) 应收账款分类披露类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	26,188,773.60	3.16	24,036,383.60	91.78	2,152,390.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	800,397,358.61	96.65	61,095,460.11	7.63	739,301,898.50
组合小计：	800,397,358.61	96.65	61,095,460.11	7.63	739,301,898.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,570,053.86	0.19	1,570,053.86	100.00	--
合 计	828,156,186.07	100.00	86,701,897.57	10.47	741,454,288.50

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	13,836,867.16	13,836,867.16	100.00	收回可能性较小
单位 2	4,664,873.60	4,664,873.60	100.00	收回可能性较小
单位 3	3,616,195.00	3,616,195.00	100.00	收回可能性较小
单位 4	3,615,658.67	3,615,658.67	100.00	收回可能性较小
单位 5	3,329,986.21	3,329,986.21	100.00	收回可能性较小

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合 计	29,063,580.64	29,063,580.64	100.00	—

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,032,112,270.31	101,614,907.89	5.00
1 至 2 年	29,568,662.60	2,956,866.26	10.00
2 至 3 年	4,017,681.06	803,536.22	20.00
3 年以上	23,781,704.08	23,781,704.08	100.00
合 计	2,089,480,318.05	129,157,014.45	6.18

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	737,504,478.62	36,889,305.30	5.00
1 至 2 年	23,781,736.47	2,378,173.67	10.00
2 至 3 年	21,603,952.98	4,320,790.60	20.00
3 年以上	17,507,190.54	17,507,190.54	100.00
合 计	800,397,358.61	61,095,460.11	7.63

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收账款	9,947,449.14	9,947,449.14	100.00	收回可能性较小
合 计	9,947,449.14	9,947,449.14	100.00	—

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 84,751,403.17 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
----	------

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,373,321.10
合 计	4,373,321.10

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,432,859,068.75 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 67.32%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 71,642,953.44 元。

5) 截至 2018 年 12 月 31 日, 所有权受到限制的应收账款详见本“附注五、50、所有权或使用权受限制的资产”。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	53,610,139.05	89.82	93,454,432.28	75.45
1 至 2 年	1,010,808.25	1.69	27,388,184.10	22.11
2 至 3 年	4,585,801.49	7.68	2,968,271.97	2.40
3 年以上	480,804.91	0.81	53,562.65	0.04
合 计	59,687,553.70	100.00	123,864,451.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 31,226,194.63 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 52.32 %。

5、其他应收款

(1) 明细列示如下:

项目	期末余额	期初余额
应收利息	40,584,931.51	29,124,609.20
其他应收款	33,084,810.73	13,308,563.11
合 计	73,669,742.24	42,433,172.31

(2) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	40,584,931.51	29,124,609.20
合 计	40,584,931.51	29,124,609.20

2) 应收利息限制情况详见本“附注五、50、所有权或使用权受限制的资产”。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	41,024,967.63	100.00	7,940,156.90	19.35	33,084,810.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	41,024,967.63	100.00	7,940,156.90	19.35	33,084,810.73

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,111,556.98	100.00	6,802,993.87	33.83	13,308,563.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	20,111,556.98	100.00	6,802,993.87	33.83	13,308,563.11

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,627,900.40	1,481,370.45	5.00
1 至 2 年	3,783,376.59	378,337.66	10.00
2 至 3 年	1,916,552.30	383,310.45	20.00
3 年以上	5,697,138.34	5,697,138.34	100.00
合 计	41,024,967.63	7,940,156.90	19.35

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,749,867.82	537,493.38	5.00
1 至 2 年	2,831,883.80	283,188.39	10.00
2 至 3 年	684,366.58	136,873.32	20.00
3 年以上	5,845,438.78	5,845,438.78	100.00
合 计	20,111,556.98	6,802,993.87	33.83

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,143,840.04 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3) 本期无实际核销的其他应收款。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	29,734,584.08	13,444,392.98
保证金、押金	11,234,284.55	6,651,614.00
备用金	56,099.00	15,550.00
合 计	41,024,967.63	20,111,556.98

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
------	------	------	----	-------------------------------------	--------------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京泉流科技有限公司	往来款	21,270,500.00	1 年以内	51.85	1,063,525.00
张家港保税区长源热电有限公司	保证金	3,000,000.00	3 年以上	7.31	3,000,000.00
银行间市场清算所	往来款	1,500,000.00	1 年以内	3.66	75,000.00
上海张江微电子港有限公司	押金	1,092,224.00	1 年以内、2-3 年、3 年以上	2.66	605,923.95
德润国际投资有限公司	往来款	1,052,288.40	1 年以内	2.56	52,614.42
合 计	—	27,915,012.40	—	68.04	4,797,063.37

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	203,204,435.10	5,288,345.93	197,916,089.17
在产品	7,684,519.51	--	7,684,519.51
库存商品	281,807,343.22	9,952,646.30	271,854,696.92
周转材料	5,962,804.65	--	5,962,804.65
发出商品	120,629,697.33	--	120,629,697.33
委托加工物资	25,075,037.24	--	25,075,037.24
合 计	644,363,837.05	15,240,992.23	629,122,844.82

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	194,367,134.30	14,602,777.55	179,764,356.75
在产品	7,172,167.45	--	7,172,167.45

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	225,242,781.34	9,420,701.70	215,822,079.64
周转材料	48,445,699.35	--	48,445,699.35
发出商品	108,486,001.70	--	108,486,001.70
委托加工物资	22,859,927.04	--	22,859,927.04
合 计	606,573,711.18	24,023,479.25	582,550,231.93

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,602,777.55	--	--	9,314,431.62	--	5,288,345.93
库存商品	9,420,701.70	22,134,854.56	--	20,117,846.59	1,485,063.37	9,952,646.30
合 计	24,023,479.25	22,134,854.56	--	29,432,278.21	1,485,063.37	15,240,992.23

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具 体依据	本期转回或转销存货跌价 准备的金额	本期转销存货跌价准备的 原因
原材料	可变现净值	9,314,431.62	销售
库存商品	可变现净值	20,117,846.59	销售
合 计	—	29,432,278.21	—

7、其他流动资产

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
增值税留抵税额	863,588.17	--	863,588.17	14,653,761.17	--	14,653,761.17
银行理财产品	206,000,000.00	--	206,000,000.00	850,000,000.00	--	850,000,000.00
所得税及预缴香 港企业利得税	154,837,932.26	--	154,837,932.26	33,171,604.89	--	33,171,604.89

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
其他	4,080,566.76	--	4,080,566.76	1,755,618.14	--	1,755,618.14
虚构业务相关资金流	1,464,115,325.43	768,925,498.49	695,189,826.94	--	--	--
合 计	1,829,897,412.62	768,925,498.49	1,060,971,914.13	899,580,984.20	--	899,580,984.20

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具：	--	--	--
可供出售权益工具：	4,238,851,206.91	11,181,240.24	4,227,669,966.67
其中：按公允价值计量的	1,507,246,155.31	--	1,507,246,155.31
按成本计量的	2,731,605,051.60	11,181,240.24	2,720,423,811.36
合 计	4,238,851,206.91	11,181,240.24	4,227,669,966.67

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具：	--	--	--
可供出售权益工具：	4,541,174,033.29	20,295,932.81	4,520,878,100.48
其中：按公允价值计量的	1,800,483,084.40	--	1,800,483,084.40
按成本计量的	2,740,690,948.89	20,295,932.81	2,720,395,016.08
合 计	4,541,174,033.29	20,295,932.81	4,520,878,100.48

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
------------	----------	----

权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,290,390,000.00	1,290,390,000.00
公允价值	1,507,246,155.31	1,507,246,155.31
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	216,856,155.31	216,856,155.31
已计提减值金额	--	--

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

表 1：账面余额

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位 持股比例 (%)
康得复合材料有 限责任公司	90,000,000.00	--	--	90,000,000.00	14.40
北京兰亭数字科 技有限公司	10,500,000.00	--	--	10,500,000.00	5.00
江苏苏宁银行股 份有限公司	392,000,000.00	--	--	392,000,000.00	9.80
康得碳谷科技有 限公司	2,000,000,000.00	--	--	2,000,000,000.00	14.29
Marphoto onics B.V.	7.80	--	7.80	--	--
Display Partners VIC, LP	229,082,000.00	--	--	229,082,000.00	84.64
辽宁多维视界文 化产业有限公司	4,108,941.09	1,150,957.98	--	5,259,899.07	18.00
山东康正新材料 有限公司	--	4,200,000.00	--	4,200,000.00	18.00
上海百煦文化发 展有限公司	--	563,152.53	--	563,152.53	10.00
北京康得新创科 技股份有限公司	15,000,000.00	--	15,000,000.00	--	--
合 计	2,740,690,948.89	5,914,110.51	15,000,007.80	2,731,605,051.60	—

(续) 减值准备

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期现金红利
康得复合材料有限责 任公司	843,760.94	--	--	843,760.94	--
北京兰亭数字科技有 限公司	9,727,450.00	--	--	9,727,450.00	--
江苏苏宁银行股份有 限公司	--	--	--	--	--
康得碳谷科技有限公司	125,444.88	--	--	125,444.88	--
Marphoto onics B.V.	--	--	--	--	--

Display Partners VIc, LP	--	--	--	--	--
辽宁多维视界文化产业有限公司	84,022.44	301,923.40	--	385,945.84	--
山东康正新材料有限公司	--	90,983.61	--	90,983.61	--
上海百煦文化发展有限公司	--	7,654.97	--	7,654.97	--
北京康得新创科技股份有限公司	9,515,254.55	--	9,515,254.55	--	--
合 计	20,295,932.81	400,561.98	9,515,254.55	11,181,240.24	--

(4) 报告期内可供出售金融资产的减值情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额	10,780,678.26	10,780,678.26
本年计提	400,561.98	400,561.98
其中：从其他综合收益转入	--	--
本年减少	--	--
其中：期后公允价值回升转回	--	--
期末已计提减值余额	11,181,240.24	11,181,240.24

(5) 截至 2018 年 12 月 31 日，所有权受到限制的可供出售金融资产详见本“附注五、50、所有权或使用权受限制的资产”。

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
东方视界科技（北京）有限公司	--	--	--	--	--	--
张家港康得新未来城投资管理有限公司	--	7,500,000.00	--	-4,809,010.87	--	--
合 计	--	7,500,000.00	--	-4,809,010.87	--	--

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
东方视界科技（北京）有限公司	--	--	--	--	--
张家港康得新未来城投资管理有限公司	--	--	--	2,690,989.13	--
合 计	--	--	--	2,690,989.13	--

注：由于东方视界科技（北京）有限公司经营亏损，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司对联营企业东方视界科技（北京）有限公司的投资账面价值已减记至零，本年末累积未确认的损失为 16,799,345.07 元。

10、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	2,150,300,311.79	1,952,035,591.99	40,800,118.03	160,344,976.12	4,303,480,997.93
2、本年增加金额	120,262,391.88	257,979,372.93	1,933,357.73	33,350,522.56	413,525,645.10
（1）购置	23,537,419.12	44,428,753.80	1,762,844.91	24,670,138.03	94,399,155.86
（2）在建工程转入	96,724,972.76	213,550,619.13	170,512.82	8,680,384.53	319,126,489.24
3、本年减少金额	--	26,095,293.83	1,164,828.00	1,835,414.83	29,095,536.66
（1）处置或报废	--	26,095,293.83	1,164,828.00	1,835,414.83	29,095,536.66
4、期末余额	2,270,562,703.67	2,183,919,671.09	41,568,647.76	191,860,083.85	4,687,911,106.37
二、累计折旧					
1、期初余额	264,291,903.64	413,635,319.10	17,027,203.56	66,455,912.50	761,410,338.80
2、本年增加金额	65,885,486.93	129,945,368.63	3,933,073.44	30,804,599.10	230,568,528.10
（1）计提	65,885,486.93	129,945,368.63	3,933,073.44	30,804,599.10	230,568,528.10
3、本年减少金额	--	9,459,556.46	873,302.35	1,205,772.11	11,538,630.92
（1）处置或报废	--	9,459,556.46	873,302.35	1,205,772.11	11,538,630.92

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
4、期末余额	330,177,390.57	534,121,131.27	20,086,974.65	96,054,739.49	980,440,235.98
三、减值准备					
1、期初余额	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,940,385,313.10	1,649,798,539.82	21,481,673.11	95,805,344.36	3,707,470,870.39
2、期初账面价值	1,886,008,408.15	1,538,400,272.89	23,772,914.47	93,889,063.62	3,542,070,659.13

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	529,572.62	246,658.50	--	282,914.12
机器设备	2,869,834.27	653,080.37	--	2,216,753.90
运输设备	94,957.27	43,580.80	--	51,376.47
合 计	3,494,364.16	943,319.67	--	2,551,044.49

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金港镇晨阳村-11#大屏触控厂房	89,012,274.11	协调办理中
金港镇晨阳村-24#研发办公楼	71,164,218.30	协调办理中
金港镇晨阳村-4#挤出二期厂房	59,149,469.70	协调办理中
金港镇晨阳村-裸眼 3D 模组产品项目贴合厂房	53,584,009.16	协调办理中
金港镇晨阳村-食堂及活动中心 26 号楼	35,934,247.10	协调办理中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金港镇晨阳村-涂布多层保护膜厂房	79,446,095.39	协调办理中

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日, 所有权受到限制的固定资产详见本“附注五、50、所有权或使用权受限制的资产”。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2 亿平方米光学膜项目--生产基地改造	58,258,190.00	--	58,258,190.00	57,834,173.49	--	57,834,173.49
1.02 亿平米先进高分子膜材料	215,083,582.66	--	215,083,582.66	116,965,699.35	--	116,965,699.35
裸眼 3D 模组产品项目	276,039,481.03	--	276,039,481.03	51,152,430.46	--	51,152,430.46
生产线及配套设备	16,919,936.60	--	16,919,936.60	864,791.33	--	864,791.33
合 计	566,301,190.29	--	566,301,190.29	226,817,094.63	--	226,817,094.63

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
2 亿平方米光学膜项目--生产基地改造	40,000.00	57,834,173.49	20,450,682.81	16,927,264.60	3,099,401.70	58,258,190.00
1.02 亿平米先进高分子膜材料	517,719.00	116,965,699.35	357,128,818.67	259,010,935.36	--	215,083,582.66
裸眼 3D 模组产品项目	231,343.00	51,152,430.46	267,264,415.56	42,377,364.99	--	276,039,481.03
生产线及配套设备	3,800.00	864,791.33	17,253,446.85	810,924.29	387,377.29	16,919,936.60
合 计	792,862.00	226,817,094.63	662,097,363.89	319,126,489.24	3,486,778.99	566,301,190.29

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
2 亿平方米光学膜项目--生产基地改造	48.13	建设中	31,271,971.85	--	--	自筹资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
1.02 亿平米先进高分子膜材料	50.59	建设中	--	--	--	自筹资金+募集资金
裸眼 3D 模组产品项目	95.00	建设中	--	--	--	募集资金
生产线及配套设备	89.10	部分验收	--	--	--	自筹资金
合 计	—	—	31,271,971.85	--	--	—

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权				合计
		专利权	非专利技术	特许使用权及软件	小计	
一、账面原值						
1、期初余额	362,858,827.13	39,249,660.15	222,667,449.94	60,154,838.64	322,071,948.73	684,930,775.86
2、本年增加金额	--	10,572,956.38	50,609,062.34	4,910,630.00	66,092,648.72	66,092,648.72
(1) 购置	--	24,230.43	8,262,806.91	4,910,630.00	13,197,667.34	13,197,667.34
(2) 内部研发	--	10,548,725.95	42,346,255.43	--	52,894,981.38	52,894,981.38
3、本年减少金额	--	4,015,633.24	--	119,658.12	4,135,291.36	4,135,291.36
(1) 处置	--	4,015,633.24	--	119,658.12	4,135,291.36	4,135,291.36
4、期末余额	362,858,827.13	45,806,983.29	273,276,512.28	64,945,810.52	384,029,306.09	746,888,133.22
二、累计摊销						
1、期初余额	30,448,662.14	10,366,879.48	120,711,522.62	25,224,106.10	156,302,508.20	186,751,170.34
2、本年增加金额	7,268,509.80	3,544,350.44	51,147,843.40	13,767,908.03	68,460,101.87	75,728,611.67
(1) 计提	7,268,509.80	3,544,350.44	51,147,843.40	13,767,908.03	68,460,101.87	75,728,611.67
3、本年减少金额	--	167,318.00	--	--	167,318.00	167,318.00
(1) 处置	--	167,318.00	--	--	167,318.00	167,318.00

项目	土地使用权	知识产权				合计
		专利权	非专利技术	特许使用权及软件	小计	
4、期末余额	37,717,171.94	13,743,911.92	171,859,366.02	38,992,014.13	224,595,292.07	262,312,464.01
三、减值准备						
1、期初余额	--	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1、期末账面价值	325,141,655.19	32,063,071.37	101,417,146.26	25,953,796.39	159,434,014.02	484,575,669.21
2、期初账面价值	332,410,164.99	28,882,780.67	101,955,927.32	34,930,732.54	165,769,440.53	498,179,605.52

①期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 7.08%。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，所有权受到限制的无形资产详见本“附注六、50、所有权或使用权受限制的资产”。

13、开发支出

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
裸眼 3D 及终端系统解决方案	42,346,255.43	--	--	42,346,255.43	--	--	--
抗划伤预涂膜材料的研发	3,242,731.38	7,305,994.57	--	10,548,725.95	--	--	--
复合材料方案的开发和建设	--	190,271,009.54	--	--	190,271,009.54	--	--
超高清裸眼 3D 立体显	--	80,030,520.29	--	--	80,030,520.29	--	--

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
示用液晶光学膜组的 研发与产业化							
智能气体检测有机石 墨烯薄膜传感器及其 印刷工艺	--	737,467.29	--	--	737,467.29	--	--
大屏触控边框设计	--	10,871,113.74	--	--	10,871,113.74	--	--
超高分辨率显示项目	--	1,200,644.38	--	--	1,200,644.38	--	--
沉浸式体验系统项目	--	10,759,085.19	--	--	10,759,085.19	--	--
计算机视觉芯片研发 项目	--	12,485,826.52	--	--	12,485,826.52	--	--
3D 成像建模系统项目	--	4,429,426.48	--	--	4,429,426.48	--	--
增强现实型现实系统 项目	--	6,736,811.68	--	--	6,736,811.68	--	--
合 计	45,588,986.81	324,827,899.68	--	52,894,981.38	317,521,905.11	--	--

注：①裸眼 3D 及终端系统解决方案开发项目，于 2015 年 8 月正式立项进入开发阶段，并作为资本化的开始时点；

②抗划伤预涂膜材料研发项目主要是抗静电和 UV 抗划伤预涂膜材料的研发改进，于 2017 年 11 月正式立项进入开发阶段，并作为资本化的开始时点；

③复合材料方案的开发和建设主要是汽车量产玻璃纤维复合材料板簧开发和汽车碳纤维复合材料数据库建设，于 2017 年 7 月正式立项进入开发阶段，并作为资本化的开始时点。

资本化的依据为《企业会计准则第 6 号--无形资产》中符合资本化的五个条件，整体研发进入技术成型阶段。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

广东康得新窗膜有限公司	5,327,356.62	--	--	--	--	5,327,356.62
DIMENCOHOLDINGB.V.[注]	53,758,582.82	--	--	--	--	53,758,582.82
合 计	59,085,939.44	--	--	--	--	59,085,939.44

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
广东康得新窗膜有限公司	--	--	--	--	--	--
DIMENCOHOLDINGB.V.	12,202,732.91	41,555,849.91	--	--	--	53,758,582.82
合 计	12,202,732.91	41,555,849.91	--	--	--	53,758,582.82

2018 年年末，本公司根据预计可收回现金现值测试，本公司计提商誉减值准备 41,555,849.91 元。

①根据对 DIMENCOHOLDINGB.V.资产剩余使用寿命内整个经济状况的最佳估计，采用以基准日 10 年以上的国债到期收益率的平均值为市场无风险报酬率及上证指数、深圳成指 10 年收益率进行国家风险因素修正后为市场风险收益率并结合同行业的上市公司 β 系数综合测算的 DIMENCOHOLDINGB.V.总资本加权平均回报率 13.70%作为折现率来计算确认 DIMENCOHOLDINGB.V.公司资产组在持续经营条件下收益法的估值，与 2018 年末 DIMENCOHOLDINGB.V.的净资产和 DIMENCOHOLDINGB.V.相关的商誉的账面价值之和进行比较，确定需要计提商誉减值准备 41,555,849.91 元。

②企业管理层根据对资产剩余使用寿命内整个经济状况的最佳估计，采用以基准日 10 年以上的国债到期收益率的平均值为市场无风险报酬率及上证指数、深圳成指 10 年收益率为市场风险收益率并结合同行业、同地区相近的上市公司 β 系数综合测算的折算率 13.70%计算确认广东康得新窗膜有限公司按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，与 2018 年末广东康得新窗膜有限公司的净资产和广东康得新窗膜有限公司相关的商誉的账面价值之和进行比较，计算确认 2018 年不需要计提商誉减值准备。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,940,064.99	5,297,310.65	2,905,102.29	--	6,332,273.35
专利池搭建费用	47,845,314.24	--	6,200,502.54	--	41,644,811.70
合 计	51,785,379.23	5,297,310.65	9,105,604.83	--	47,977,085.05

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,164,085.81	395,918.85	1,719,393.97	257,276.72
存货跌价准备	1,672,171.48	390,468.37	1,403,481.76	210,522.26
合 计	3,836,257.29	786,387.22	3,122,875.73	467,798.98

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	14,509,618.25	2,901,923.65	20,513,598.33	4,102,719.66
交易性金融资产公允价值变动	98,357,070.91	22,210,015.67	36,249,084.40	5,981,098.93
合 计	112,866,689.16	25,111,939.32	56,762,682.73	10,083,818.59

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	173,944,115.32	91,785,497.47
存货跌价准备	13,568,820.75	22,619,997.49
可供出售金融资产减值准备	--	20,295,932.81
其他流动资产减值准备	768,925,498.49	--
无形资产摊销	19,319,749.47	11,022,999.72
内部交易未实现利润	21,610,956.53	13,485,631.74
内部交易未实现利润-无形资产	--	6,734,168.84
期权费用摊销	--	2,503,848.51
可抵扣亏损	1,091,720,792.24	874,600,319.73
合 计	2,089,089,932.80	1,043,048,396.31

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
----	------	------	----

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年	32,008,467.49	143,620,507.22	
2020 年	118,025,627.63	140,753,286.78	
2021 年	212,807,777.32	246,195,918.27	
2022 年	317,847,757.69	321,614,023.84	
2023 年	360,651,832.77	--	
2024 年	--	--	
2025 年	--	--	
2026 年	35,899,882.54	--	
2027 年	14,479,446.80	--	
2028 年	--	--	
合 计	1,091,720,792.24	852,183,736.11	

注：根据财政部和国家税务总局《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号），自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。子公司北京康得新功能材料有限公司的未弥补亏损可以延至 2026 年 35,899,882.54 元，可以延至 2027 年 14,479,446.80 元。

17、其他非流动资产

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
预付工程项目款	14,098,632.04	--	14,098,632.04	11,499,791.09	--	11,499,791.09
预付设备款	401,408,026.73	--	401,408,026.73	123,784,372.51	--	123,784,372.51
合 计	415,506,658.77	--	415,506,658.77	135,284,163.60	--	135,284,163.60

18、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	669,229,853.02	1,526,042,845.17
抵质押借款	1,737,264,000.00	--
保证借款	3,572,419,500.27	5,039,447,621.93
合 计	5,978,913,353.29	6,565,490,467.10

(2) 用于质押、抵押借款的资产类别以及金额详见“附注五、50、所有权或使用权受限制的资产”。

19、应付票据及应付账款

(1) 明细情况

种类	期末余额	期初余额
应付票据	978,636,532.33	465,301,242.41
应付账款	1,430,196,865.16	513,435,097.99
合 计	2,408,833,397.49	978,736,340.40

(2) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	155,050,802.68	70,468,377.97
银行承兑汇票	823,585,729.65	394,832,864.44
合 计	978,636,532.33	465,301,242.41

(3) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,373,742,191.04	469,859,219.69
1 至 2 年	34,446,920.77	24,212,594.51
2 至 3 年	12,792,828.49	8,330,408.37
3 年以上	9,214,924.86	11,032,875.42
合 计	1,430,196,865.16	513,435,097.99

账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	20,334,950.51	未竣工决算
单位 2	3,404,147.20	质保款
单位 3	3,188,313.29	质保款
单位 4	2,628,665.41	未到结算期
单位 5	2,604,500.00	未竣工结算
合 计	32,160,576.41	—

20、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	28,911,457.46	28,805,542.18
1 至 2 年	2,727,561.78	702,782.93
2 至 3 年	589,965.05	772,814.67
3 年以上	2,759,637.53	2,497,699.73
合 计	34,988,621.82	32,778,839.51

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Arabian Company for -Trading	4,028,913.42	未开展业务，无法取得联系
合 计	4,028,913.42	—

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	69,732,127.71	614,002,263.01	589,057,757.62	94,676,633.10
二、离职后福利-设定提存计划	3,420,475.08	56,459,925.22	56,875,901.80	3,004,498.50
三、辞退福利	--	4,859,024.55	4,364,549.39	494,475.16

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	73,152,602.79	675,321,212.78	650,298,208.81	98,175,606.76

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	66,988,551.22	520,119,801.13	494,771,155.13	92,337,197.22
2、职工福利费	--	27,921,332.30	27,921,332.30	--
3、社会保险费	1,740,304.18	28,184,062.65	28,289,857.84	1,634,508.99
其中：医疗保险费	1,433,921.59	23,756,801.42	23,804,448.06	1,386,274.95
工伤保险费	211,083.42	2,285,480.85	2,360,500.29	136,063.98
生育保险费	95,299.17	2,141,780.38	2,124,909.49	112,170.06
4、住房公积金	338,115.00	36,029,046.96	36,367,161.96	--
5、工会经费和职工教育经费	665,157.31	1,748,019.97	1,708,250.39	704,926.89
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合 计	69,732,127.71	614,002,263.01	589,057,757.62	94,676,633.10

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	3,229,290.13	54,773,560.69	55,170,076.43	2,832,774.39
2、失业保险费	191,184.95	1,686,364.53	1,705,825.37	171,724.11
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合 计	3,420,475.08	56,459,925.22	56,875,901.80	3,004,498.50

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	201,242,744.70	76,503,529.70

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	16,840,860.67	123,525,719.13
个人所得税	28,332,411.78	4,373,283.86
城市维护建设税	4,776,446.89	5,055,246.55
教育费附加	9,746,823.27	5,021,717.35
土地使用税	701,592.46	886,666.23
房产税	4,738,202.82	4,711,690.41
其他	130,797.27	392,103.62
合 计	266,509,879.86	220,469,956.85

23、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	181,763,172.75	180,013,410.13
应付股利	25,369,160.34	--
其他应付款	42,725,606.74	41,669,430.88
合 计	249,857,939.83	221,682,841.01

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,141,735.04	796,927.08
企业债券利息	169,311,635.27	169,154,979.23
短期借款利息	11,309,802.44	10,061,503.82
合 计	181,763,172.75	180,013,410.13

(3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	25,369,160.34	--
合 计	25,369,160.34	--

(4) 其他应付款

1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金	11,124,986.99	7,989,780.35
往来款	31,600,619.75	33,679,650.53
合 计	42,725,606.74	41,669,430.88

2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	299,000,000.00	32,000,000.00
一年内到期的应付债券	--	598,952,146.67
合 计	299,000,000.00	630,952,146.67

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,499,814,937.11	2,496,219,258.86
未终止确认的商业票据	26,062,250.14	--
虚构业务相关资金流	--	554,971,874.06
合 计	1,525,877,187.25	3,051,191,132.92

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2017CP001 一期短融	500,000,000.00	2017-4-24	1 年	500,000,000.00	499,381,821.74
2017SCP001 一期超短融	1,000,000,000.00	2017-8-17	270 天	1,000,000,000.00	998,466,367.95
2017SCP002 二期超短融	600,000,000.00	2017-10-18	270 天	600,000,000.00	598,624,113.20
2017SCP003 三期超短融	400,000,000.00	2017-11-8	270 天	400,000,000.00	399,746,955.97
2018SCP001 一期超短融	1,000,000,000.00	2018-4-18	270 天	1,000,000,000.00	--
2018SCP002 二期超短融	500,000,000.00	2018-4-24	270 天	500,000,000.00	--
合计	4,000,000,000.00	—	—	4,000,000,000.00	2,496,219,258.86

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年支付利息	本期偿还	期末余额
2017CP001 一期短融	--	7,980,000.00	618,178.26	25,550,000.00	500,000,000.00	--
2017SCP001 一期超短融	--	19,090,410.95	1,533,632.05	38,465,753.42	1,000,000,000.00	--
2017SCP002 二期超短融	--	16,807,068.50	1,375,886.80	23,035,068.49	600,000,000.00	--
2017SCP003 三期超短融	--	12,661,917.80	253,044.03	15,682,191.78	400,000,000.00	--
2018SCP001 一期超短融	1,000,000,000.00	38,575,342.50	-123,375.27	--	--	999,876,624.73
2018SCP002 二期超短融	500,000,000.00	19,965,753.40	-61,687.62	--	--	499,938,312.38
合 计	1,500,000,000.00	115,080,493.15	3,595,678.25	102,733,013.69	2,500,000,000.00	1,499,814,937.11

注：(1) 2017CP001 一期短融：本公司于 2017 年 4 月 24 日发行由交通银行股份有限公司为主承销商的 100 元面值的 17 康得新 CP001 第一期短期融资券，起息日为 2017 年 4 月 25 日，兑付日为 2018 年 4 月 25 日，发行利率为 5.11%（发行日 1 年期 SHIBOR+0.8925%），付息方式：到期一次还本付息；由本公司于到期日按面值兑付。

(2) 2017SCP001 一期超短融：本公司于 2017 年 8 月 17 日发行由北京银行股份有限公司为主承销商的 100 元面值的 17 康得新 SCP001 第一期超短期融资券，起息日为 2017 年 8 月 18 日，兑付日为 2018 年 5 月 15 日，发行利率为 5.2%（发行日 9 个月 SHIBOR+0.8101%），付息方式：到期一次还本付息；本公司已于到期日按面值兑付。

(3) 2017SCP002 二期超短融：本公司于 2017 年 10 月 18 日发行由北京银行股份有限公司为主承销商的 100 元面值的 17 康得新 SCP002 第二期超短期融资券，起息日为 2017 年 10 月 20 日，兑付日为 2018 年 7 月 17 日，发行利率为 5.19%（发行日 9 个月 SHIBOR+0.7923%），付息方式：到期一次还本付息；本公司已于到期日按面值兑付。

(4) 2017SCP003 三期超短融：本公司于 2017 年 11 月 8 日发行由上海浦东发展银行股份有限公司为主承销商的 100 元面值的 17 康得新 SCP003 第三期超短期融资券，起息日为 2017 年 11 月 10 日，兑付日为 2018 年 8 月 7 日，发行利率为 5.3%（发行日 9 个月 SHIBOR+0.8655%），付息方式：到期一次还本付息；本公司已于到期日按面值兑付。

(5) 2018SCP001 一期超短融：本公司于 2018 年 4 月 18 日发行由北京银行股份有限公司和中国建设银行股份有限公司联席主承销的 100 元面值的 18 康得新 SCP001 第一期超短期融资券，起息日为 2018 年 4 月 20 日，兑付日为 2019 年 1 月 15 日，发行利率为 5.5%（发行日 1 周 SHIBOR+1.122%），付息方式：到期一次还本付息；由本公司于到期日按面值兑付。

(6) 2018SCP002 二期超短融：本公司于 2018 年 4 月 24 日发行由北京银行股份有限公司和中国建设银行股份有限公司联席主承销的 100 元面值的 18 康得新 SCP002 第二期超短期融资券，起息日为 2018 年

4月26日，兑付日为2019年1月21日，发行利率为5.83%（发行日9个月SHIBOR+1.513%），付息方式：到期一次还本付息；由本公司于到期日按面值兑付。

26、长期借款

（1）长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	320,000,000.00	50,000,000.00
质押借款	210,000,000.00	240,000,000.00
信用借款	247,000,000.00	249,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	299,000,000.00	32,000,000.00
合 计	478,000,000.00	507,000,000.00

27、应付债券

（1）应付债券

项目	期末余额	期初余额
15 康得新 MTN001	--	598,952,146.67
17 康得新 MTN001	999,663,662.03	997,531,929.50
17 康得新 MTN002	999,253,214.87	997,642,639.93
17 智得卓越美元债	2,045,459,118.30	1,937,058,253.39
减：一年内到期的非流动负债	--	598,952,146.67
合 计	4,044,375,995.20	3,932,232,822.82

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
15 康得新 MTN001	600,000,000.00	2015-7-27	3 年	600,000,000.00	598,952,146.67
17 康得新 MTN001	1,000,000,000.00	2017-2-14	5 年	1,000,000,000.00	997,531,929.50
17 康得新 MTN002	1,000,000,000.00	2017-7-12	5 年	1,000,000,000.00	997,642,639.93
17 智得卓越美元债	2,069,790,000.00	2017-3-16	3 年	2,069,790,000.00	1,937,058,253.39
小计	4,669,790,000.00	—	—	4,669,790,000.00	4,531,184,969.49

减：一年内到期部分期末余额（附注五、24）	--	—	—	--	598,952,146.67
合 计	4,669,790,000.00	—	—	4,669,790,000.00	3,932,232,822.82

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年支付利息	本年偿还	期末余额
15 康得新 MTN001	--	17,062,500.00	1,047,853.33	31,500,000.00	600,000,000.00	--
17 康得新 MTN001	--	55,000,000.04	2,131,732.53	55,000,000.00	--	999,663,662.03
17 康得新 MTN002	--	54,800,000.00	1,610,574.94	54,800,000.00	--	999,253,214.87
17 智得卓越美元债	--	119,436,289.61	108,400,864.91	117,692,589.61	--	2,045,459,118.30
小计	--	246,298,789.65	113,191,025.71	258,992,589.61	600,000,000.00	4,044,375,995.20
减：一年内到期部分期末余额（附注五、24）	--	--	--	--	--	--
合 计	--	246,298,789.65	113,191,025.71	258,992,589.61	600,000,000.00	4,044,375,995.20

注：①15 康得新 MTN001：本公司于 2015 年 7 月 27 日发行由中国建设银行股份有限公司为主承销商的 15 康得新 MTN001 中期债券，起息日为 2015 年 7 月 28 日，兑付日为 2018 年 7 月 28 日，票面利率为 5.25%，计息方式为付息固定；每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息；本期票据不设担保。本公司已于到期日按面值兑付。

②17 康得新 MTN001：本公司于 2017 年 2 月 14 日发行由中信银行股份有限公司和上海浦东发展银行股份有限公司联席主承销的 17 康得新 MTN001 中期债券，起息日为 2017 年 2 月 15 日，兑付日为 2022 年 2 月 15 日，票面利率为 5.50%，计息方式为付息固定；每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息，本期票据不设担保。

③17 康得新 MTN002：本公司于 2017 年 7 月 12 日发行由中国银行股份有限公司和中国工商银行股份有限公司联席主承销的 17 康得新 MTN002 中期债券，起息日为 2017 年 7 月 14 日，兑付日为 2022 年 7 月 14 日，票面利率为 5.48%，计息方式为付息固定；每年付息，到期还本付息，本期票据不设担保。

④ 17 智得卓越美元债：本公司境外全资子公司智得卓越企业有限公司（TOPWISEEXCELLENCEENTERPRISECO.,LTD）于 2017 年 3 月 16 日发行总额为 3 亿美元的高级无抵押固定利率债券，本次债券发行依据美国证券法 S 条例向美国境外的专业投资人发售。债券期限：2017 年 3 月 16 日至 2020 年 3 月 16 日，债券利率：票面年息为 6%，每半年支付一次。

28、递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助	49,233,039.84	2,280,000.00	2,352,855.49	49,160,184.35	收到政府补助
合 计	49,233,039.84	2,280,000.00	2,352,855.49	49,160,184.35	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
高效节能配电变压器推广项目	748,826.00	--	28,801.00	--	720,025.00	与资产相关
3000 万平方米先进增亮膜项目	29,426,747.17	--	1,368,729.92	--	28,058,017.25	与资产相关
先进高分子膜材料项目	7,000,000.00	--	--	--	7,000,000.00	与资产相关
超清高亮裸眼 3D 立体显示用液晶光学模组的研发与产业化	9,687,466.67	--	955,324.57	--	8,732,142.10	与资产相关
“三基色激光显示整机生产示范线”经费补助	--	700,000.00	--	--	700,000.00	与资产相关
智能气体检测有机石墨烯薄膜传感器及其印刷工艺	2,370,000.00	1,580,000.00	--	--	3,950,000.00	与资产相关
合 计	49,233,039.84	2,280,000.00	2,352,855.49	--	49,160,184.35	—

29、股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,538,598,582.00	--	--	--	2,301,700.00	2,301,700.00	3,540,900,282.00

注：2018 年公司股权激励员工行权共增加股本 230.17 万元。

30、资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	6,805,129,235.82	--	--	6,817,990,681.76
其他资本公积	1,726,830.23	--	--	1,726,830.23
合 计	6,806,856,066.05	--	--	6,819,717,511.99

31、其他综合收益

项目	期初余额	本年发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	45,270,069.15	90,966,238.75	--	16,228,916.74	74,719,322.01	--	119,989,391.16
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	30,267,985.47	98,375,070.91	--	16,228,916.74	82,128,154.17	--	112,396,139.64
外币财务报表折算差额	15,002,083.68	-7,408,832.16	--	--	-7,408,832.16	--	7,593,251.52
合 计	45,270,069.15	90,966,238.75	--	16,228,916.74	74,719,322.01	--	119,989,391.16

32、盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	50,804,121.61	--	--	50,804,121.61
合 计	50,804,121.61	--	--	50,804,121.61

33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-6,926,140,829.23	-4,265,352,062.86
会计差错更正	--	--
调整后年初未分配利润	-6,926,140,829.23	-4,265,352,062.86
加：本年归属于母公司股东的净利润	-2,357,458,734.76	-2,459,599,787.33
减：提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利	247,685,716.65	201,188,979.04
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	-9,531,285,280.64	-6,926,140,829.23

34、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,580,073,984.33	1,849,836,701.77	2,435,463,315.77	2,225,565,738.72
其他业务	145,242,743.20	94,086,468.75	124,338,703.56	87,822,598.48
合计	2,725,316,727.53	1,943,923,170.52	2,559,802,019.33	2,313,388,337.20

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,009,532.54	36,871,354.23
教育费附加	33,792,906.34	36,607,251.91
土地使用税	2,846,369.94	3,561,665.28
房产税	19,691,659.38	18,184,886.79
印花税	3,010,141.61	4,997,400.09
其他	55,465.66	45,770.89
合 计	91,406,075.47	100,268,329.19

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	88,174,062.08	65,351,638.73
运杂费	52,702,871.75	55,630,379.56
差旅费	11,389,907.15	12,111,631.60
业务宣传及展览会	31,015,584.73	52,569,213.62
业务招待费	6,482,578.47	7,970,431.56
其他费用	42,891,266.97	36,380,301.40
售后服务费	162,038,389.53	87,921,534.28
合 计	394,694,660.68	317,935,130.75

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	319,773,934.97	263,067,997.18
折旧费及摊销费	98,084,365.35	95,716,104.91
中介咨询服务费	45,268,581.31	31,860,321.93
办公费	12,180,311.56	15,354,593.88
租赁费	17,835,497.92	20,887,371.63
差旅费	10,157,742.51	11,888,708.42
商标注册专利费	1,503,137.03	11,113,996.09
期权费用摊销	--	834,616.17
其他费用	52,312,758.82	43,727,452.64
合 计	557,116,329.47	494,451,162.85

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	124,509,481.57	114,794,687.29

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧	23,403,111.25	10,894,059.13
研发耗材费	152,484,155.80	174,864,523.42
咨询服务费	4,643,656.67	9,758,310.34
商标注册及专利申请费	1,632,533.19	--
其他	17,688,419.21	5,806,764.93
合 计	324,361,357.69	316,118,345.11

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	698,723,440.51	550,419,735.51
减：利息收入	63,022,325.10	99,639,152.42
汇兑损益	-68,421,015.48	115,013,451.43
手续费	29,973,820.84	27,233,202.61
融资费用	23,147,758.08	26,744,099.36
合 计	620,401,678.85	619,771,336.49

40、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	85,895,243.21	-27,399,113.62
存货跌价损失	12,820,422.94	16,478,989.13
可供出售金融资产减值损失	400,561.98	17,210,531.87
商誉减值损失	41,555,849.91	12,202,732.91
其他流动资产减值损失	768,925,498.49	--
合 计	909,597,576.53	18,493,140.29

41、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	43,969,395.10	38,481,437.28	17,412,608.11
其他	2,304,920.35	--	2,304,920.35
合 计	46,274,315.45	38,481,437.28	19,717,528.46

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税即征即退税款	26,556,786.99	15,428,202.53	与收益相关
绿色发展等工业经济扶持资助	5,871,580.00	--	与收益相关
科技创新成果奖励及扶持资金	3,968,800.00	2,963,572.35	与收益相关
递延收益摊销转入	2,352,855.49	2,328,587.16	与资产相关
商务发展专项补助资金	819,000.00	793,400.00	与收益相关
张家港市科技研发标兵企业奖励	600,000.00	--	与收益相关
数字诊疗装备研发医疗补助	576,000.00	--	与收益相关
苏州海鸥计划资助经费	471,607.50	1,839,506.00	与收益相关
专利补助	442,000.00	830,230.00	与收益相关
裸眼 3D 印刷包装创意中心财政补贴款	425,000.00	--	与收益相关
科技发展计划项目经费	300,000.00	200,000.00	与收益相关
绿色创意印刷示范园区产业专项扶持资金	264,150.94	--	与收益相关
中关村国际创新资源支持资金	263,629.00	--	与收益相关
863 微纳米压印辊筒超精密制造技术产业化合作开发专项资金	202,000.00	--	与收益相关
双自主企业资金补助	156,933.00	--	与收益相关
苏州市企业知识登峰行计划项目经费补助	150,000.00	--	与收益相关
科技保险补贴	140,008.44	--	与收益相关
知识产权创造补助	135,000.00	--	与收益相关
转型示范企业补助	100,000.00	--	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
质量强市补助	65,000.00	160,000.00	与收益相关
北京市昌平区残疾人联合会补贴款	48,000.00	--	与收益相关
稳岗补贴	39,243.74	--	与收益相关
其他小额补助	21,800.00	428,000.00	与收益相关
工业经信化部奖励	--	4,900,000.00	与收益相关
企业资本运作奖励	--	3,010,000.00	与收益相关
财政国库收付中心扶持企业专户付国家进口贴息项目补贴	--	1,653,200.00	与收益相关
海外短期险补贴	--	973,208.00	与收益相关
广州市白云区财政局高新企业相关补助	--	663,500.00	与收益相关
国际市场开拓资金补贴	--	515,766.00	与收益相关
高校毕业生就业补贴及人才资助经费、奖励	--	512,315.24	与收益相关
环保高隔热防紫外线耐老化汽车窗膜的研发	--	500,000.00	与收益相关
稳增长补助	--	406,200.00	与收益相关
中央财政节能减排资金补助	--	375,750.00	与收益相关
合 计	43,969,395.10	38,481,437.28	—

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,809,010.87	-5,944,394.06
处置长期股权投资产生的投资收益	--	47,725,521.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-20,866,511.00	-20,475,170.37
购买理财产品产生的投资收益	68,724,676.74	30,540,126.65
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	145,567.04	--

项目	本期发生额	上期发生额
合 计	43,194,721.91	51,846,083.22

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	--	850,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	--	850,000.00
合 计	--	850,000.00

44、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-11,158,802.28	-144,597.62
合 计	-11,158,802.28	-144,597.62

45、营业外收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	15,425.51	15,425.51	9,157.14	9,157.14
其他	4,047,522.60	4,047,522.60	776,380.65	776,380.65
合 计	4,062,948.11	4,062,948.11	785,537.79	785,537.79

46、营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	645,083.60	645,083.60	102,764.86	102,764.86
对外捐赠支出	630,000.00	630,000.00	1,020,000.00	1,020,000.00

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,301,272.09	6,301,272.09	940,975.88	940,975.88
虚构业务增值税损失	245,757,202.38	245,757,202.38	472,390,613.85	472,390,613.85
合 计	253,333,558.07	253,333,558.07	474,454,354.59	474,454,354.59

47、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	68,822,507.58	455,544,634.66
递延所得税费用	-1,519,384.25	-662,359.66
合 计	67,303,123.33	454,882,275.00

48、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	27,592,134.72	1,352,157.68
利息收入	23,058,359.43	50,380,197.33
政府补助收入	17,339,752.62	24,602,647.59
往来款及其他	38,297,322.34	94,659,859.63
虚构业务形成的资金流	--	1,186,582,387.52
合 计	106,287,569.11	1,357,577,249.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用付现	418,328,170.03	227,996,726.08
保证金及押金	31,780,287.26	493,193.39
往来款	2,990,175.61	239,172,373.14
虚构业务形成的资金流	2,319,548,394.21	--

合 计	2,772,647,027.11	467,662,292.61
-----	------------------	----------------

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资服务费	7,322,390.00	3,982,140.00
合 计	7,322,390.00	3,982,140.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	--	2,099,840.00
合 计	--	2,099,840.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款	7,082,610.34	12,864,176.99
保证金存款	124,616,852.20	23,445,484.24
合 计	131,699,462.54	36,309,661.23

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,354,447,619.89	-2,458,141,931.47
加：资产减值准备	909,597,576.53	18,493,140.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	230,568,528.10	197,938,163.75
无形资产摊销	75,728,611.67	59,049,996.50
长期待摊费用摊销	9,105,604.83	11,177,737.22
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）	-11,158,802.28	144,597.62
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	629,658.09	93,607.72

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	-850,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	694,101,165.89	667,285,536.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-43,194,721.91	-51,846,083.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-318,588.24	546,565.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,200,796.01	-1,208,924.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	-58,311,648.24	2,264,313.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,649,601,522.07	428,135,825.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-210,980,830.65	663,365,614.96
其他	--	834,616.17
经营活动产生的现金流量净额	-3,409,483,384.18	-462,717,225.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	758,670,170.45	3,290,053,095.80
减：现金的期初余额	3,290,053,095.80	7,029,651,149.07
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-2,531,382,925.35	-3,739,598,053.27

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	758,670,170.45	3,290,053,095.80
其中：库存现金	114,998.18	125,742.86
可随时用于支付的银行存款	758,670,170.45	3,289,927,352.94
二、现金等价物	--	--

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	758,670,170.45	3,290,053,095.80

50、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,347,623,698.65	用于向银行申请银行承兑汇票、保函、信用证的保证金存款、定期存款质押受限
应收票据	65,047,371.67	用于开具银行承兑汇票
其他应收款—应收利息	40,584,931.51	定期存款利息质押受限
可供出售金融资产	1,999,874,555.12	用于质押借款
固定资产	1,425,025,290.97	用于抵押借款
无形资产	282,364,644.38	用于抵押借款
合 计	6,160,520,492.30	

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			248,389,706.89
其中：美元	34,420,989.86	6.8632	236,238,137.61
欧元	1,330,297.50	7.8473	10,439,243.57
港币	708,257.73	0.8762	620,575.42
英镑	2,630.95	8.6762	22,826.65
日元	3,084,230.54	0.061887	190,873.78
新加坡元	20,823.05	5.0062	104,244.35
新台币	2,179,887.00	0.2234	486,986.76
韩元	46,827,551.00	0.006125	286,818.75

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			211,187,936.94
其中：美元	26,769,010.06	6.8632	183,721,069.84
欧元	3,061,448.00	7.8473	24,024,100.89
英镑	259,626.77	8.6762	2,252,573.78
韩元	194,317,132.00	0.006125	1,190,192.43
其他应收款			1,887,666,422.74
其中：美元	267,822,220.26	6.8632	1,838,117,462.09
欧元	6,281,991.50	7.8473	49,296,671.90
韩元	41,190,000.00	0.006125	252,288.75
短期借款			1,282,343,436.16
其中：美元	162,386,305.10	6.8632	1,114,489,689.16
欧元	21,390,000.00	7.8473	167,853,747.00
应付账款			162,402,062.61
其中：美元	17,295,628.70	6.8632	118,703,358.89
欧元	2,384,096.33	7.8473	18,708,719.13
日元	403,800,226.00	0.061887	24,989,984.59
其他应付款			1,905,244,033.61
其中：美元	266,836,029.03	6.8632	1,831,349,034.44
欧元	8,063,564.90	7.8473	63,277,212.84
新台币	51,985.00	0.2234	11,613.45
新加坡元	42,000.00	5.0062	210,260.40
韩元	1,697,291,833.00	0.006125	10,395,912.48
应付利息			41,949,752.45
其中：美元	6,060,805.36	6.8632	41,596,519.35
欧元	45,013.33	7.8473	353,233.10
应付债券			2,045,459,118.30

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	298,032,859.06	6.8632	2,045,459,118.30
应付职工薪酬			3,556,991.60
其中：美元	17,936.22	6.8632	123,099.87
欧元	419,411.91	7.8473	3,291,251.08
韩元	23,288,270.00	0.006125	142,640.65
应交税费			7,180,624.12
其中：美元	964,202.88	6.8632	6,617,517.21
欧元	59,006.03	7.8473	463,038.02
韩元	16,337,778.00	0.006125	100,068.89

(2) 境外经营实体说明

公司名称	注册地	记账本位币	记账本位币选择依据
1、KDX AMERICA LLC(康得新美国有限公司); 2、KDX SILICON VALLEY INC (康得新硅谷公司)	美国	美元	1、该货币主要影响商品和劳务的销售价格,并以该货币进行商品和劳务的计价和结算; 2、该货币主要影响商品和劳务所需人工、材料和其他费用,并以该货币进行上述费用的计价和结算。
台湾康得新复合材料股份有限公司	台湾	新台币	
1、WZ TECHNOLOGY GROUP CO.,LIMITED(玮舟实业香港集团有限公司); 2、TOPWISE INTERNATIONAL ENTERPRISE LIMITED(智得国际企业有限公司)	香港	美元	
1、Dimenco Holding B.V.; 2、DIMENCO CONTENT PRODUCTION B.V.; 3、Dimenco R&D B.V.; 4、Dimenco Displays B.V.	荷兰	欧元	
1、TOPWISE EXCELLENCE ENTERPRISE CO.,LTD(智得卓越企业	英属维尔京群岛	美元	

公司名称	注册地	记账本位币	记账本位币选择依据
有限公司); 2、NEWWISE BRILLIANCE ENTERPRISECO.,LTD (新创卓智企业有限公司); 3 智得卓 创企业有限公司 TopwiseBeinovationCo.Ltd.; 4、新智国 际企业有限公司 NewIntelligenceInternationalCo.Ltd.;			
TOPWISE BRILLIANCE ENTERPRISE CO.,LTD (智得卓智企 业有限公司)	塞舌尔共和国	美元	
KANGDEXIN (SINGAPORE) PTE.LTD (康得新新加坡有限公司)	新加坡	美元	
1、KDX Europe Composites R&D Center GmbH (康得新欧洲复合材料研 发中心有限责任公司); 2、KDX Roding Europe Automobile Design Center GmbH (康得新-雷丁欧洲汽车设计中 心有限责任公司)	德国	欧元	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

因投资设立，本公司本期合并范围与上期相比新增了 5 家：New Intelligence International Co.Ltd.（新智国际企业有限公司）、Topwise Brinovation Co. Ltd.（智得卓创企业有限公司）、张家港新网合丰光电科技有限责任公司、张家港新网育盛光电科技有限责任公司、张家港新网盈丰投资控股有限责任公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
张家港康得新光电材料有限公司	张家港市	张家港市	生产制造	100.00	--	设立
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	张家港市	张家港市	生产制造	100.00	--	购买股权
北京康得新功能材料有限公司	北京市	北京市	生产制造	100.00	--	设立
江苏康得新智能显示科技有限公司	张家港市	张家港市	销售	100.00	--	设立
KDXEuropeCompositesR&DCenterGmbH (康得新欧洲复合材料研发中心有限责任公司)	德国	德国	研发	100.00	--	设立
KDXRodingEuropeAutomobileDesignCenter GmbH (康得新-雷丁欧洲汽车设计中心有 限责任公司)	德国	德国	研发	70.00	--	设立
KANGDEXIN(SINGAPORE)PTE.LTD (康 得新新加坡有限公司)	新加坡	新加坡	销售	100.00	--	设立
张家港康得新装备科技有限公司	张家港市	张家港市	研发	100.00	--	设立
江苏康得新碳纤维复合材料有限公司	张家港市	张家港市	研发	100.00	--	设立
深圳新网众联投资控股有限公司	深圳市	深圳市	投资控股	100.00	--	设立
苏州康得新研究中心有限公司	苏州市	苏州市	研发	100.00	--	设立
康得新光学膜材料（上海）有限公司	上海市	上海市	销售	--	100.00	设立
台湾康得新复合材料股份有限公司	台湾	台湾	研发销售	--	100.00	设立
广东康得新窗膜有限公司	广州市	广州市	销售	--	51.00	非同一控制下收购
南通康得新精密模具有限公司	南通市	南通市	生产制造	--	100.00	设立
KDXAMERICALLC(康得新美国有限公司)	美国	美国	销售	--	100.00	设立
TOPWISEINTERNATIONALENTERPRISE LIMITED(智得国际企业有限公司)	香港	香港	销售	--	100.00	设立
上海康得新文化传播有限公司	上海	上海	服务	--	100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京新世景科技发展有限公司	北京市	北京市	销售	--	50.00	设立
深圳康得新智能显示科技有限公司	深圳市	深圳市	研发销售	--	100.00	设立
TOPWISEEXCELLENCEENTERPRISECO.,LTD(智得卓越企业有限公司)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	--	100.00	设立
上海玮舟微电子科技有限公司	上海市	上海市	研发销售	--	100.00	同一控制下收购
WZTECHNOLOGYGROUPCO.,LIMITED(玮舟实业香港集团有限公司)	香港	香港	销售	--	100.00	同一控制下收购
南京视事盛电子科技有限公司	南京市	南京市	研发	--	100.00	同一控制下收购
DIMENCOHOLDINGB.V.	荷兰	荷兰	投资控股	--	100.00	非同一控制下收购
DIMENCOCONTENTPRODUCTIONB.V.	荷兰	荷兰	研发	--	100.00	非同一控制下收购
DimencoR&DB.V.	荷兰	荷兰	研发	--	100.00	非同一控制下收购
DimencoDisplaysBV.	荷兰	荷兰	销售	--	100.00	非同一控制下收购
NEWWISEBRILLIANCEENTERPRISECO.,LTD(新创卓智企业有限公司)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	--	100.00	设立
TOPWISEBRILLIANCEENTERPRISECO.,LTD(智得卓智企业有限公司)	塞舌尔共和国	塞舌尔共和国	投资控股	--	100.00	设立
KDXSILICONVALLEYINC(康得新硅谷公司)	美国	美国	研发销售	--	100.00	设立
智得卓创企业有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	销售	--	100.00	设立
新智国际企业有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	销售	--	100.00	设立
张家港新网育盛光电科技有限责任公司	张家港	张家港	投资控股	--	100.00	设立
张家港新网合丰光电科技有限责任公司	张家港	张家港	投资控股	--	100.00	设立
张家港新网盈丰投资控股有限责任公司	张家港	张家港	投资控股	--	100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
广东康得新窗膜有限公司	49.00	2,901,697.46	--	20,426,141.08

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东康得新窗膜有限公司	44,461,829.51	960,274.77	45,422,104.28	3,736,102.06	--	3,736,102.06

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东康得新窗膜有限公司	52,568,926.62	1,002,155.42	53,571,082.04	17,806,911.38	--	17,806,911.38

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东康得新窗膜有限公司	62,118,414.34	5,921,831.56	5,921,831.56	-16,763,862.81

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东康得新窗膜有限公司	72,702,498.03	4,987,217.02	4,987,217.02	4,223,634.85

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
张家港康得新未来城投资管理有限公司	张家港市	张家港市	房地产	25.00	--	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	张家港康得新未来城投资管理有限公司	张家港康得新未来城投资管理有限公司
流动资产	20,068,553.84	--

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	张家港康得新未来城投资管理有限 公司	张家港康得新未来城投资管理有限 公司
非流动资产	19,767.97	--
资产合计	20,088,321.81	--
流动负债	-330,127.47	--
非流动负债	--	--
负债合计	-330,127.47	--
少数股东权益	--	--
归属于母公司股东权益	20,418,449.28	--
按持股比例计算的净资产份额	2,690,989.13	--
对联营企业权益投资的账面价值	2,690,989.13	--
营业收入	--	--
净利润	-9,581,550.72	--
综合收益总额	-9,581,550.72	--

(4) 不重要的联营企业汇总信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
东方视界科技（北京）有限公司		
投资账面价值合计	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-38,276,405.01	-38,477,903.91
—其他综合收益	--	--
—综合收益总额	-38,276,405.01	-38,477,903.91

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上期末累积未确认的 损失	本期未确认的损失（或 本年分享的净利润）	本期末累积未确认的 损失
东方视界科技（北京）有限公司	-7,230,243.82	-9,569,101.25	-16,799,345.07

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、日元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元、日元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除本“附注五、51、外币货币性项目”表中所述资产或负债为美元、欧元、港币、英镑、日元、新加坡元、台币、韩元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注五、18、26）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，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以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的

款项计提充分的坏账准备。

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。

3、流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为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。

2018 年公司发生资金链断裂，部分银行账户被冻结及强制划扣，缺乏对流动性风险的控制，面临到期无法偿还金融负债的风险。

九、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

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产	--	1,507,246,155.31	--	1,507,246,155.31
1、债务工具投资	--	--	--	--
2、权益工具投资	--	1,507,246,155.31	--	1,507,246,155.31
3、其他	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总额	--	1,507,246,155.31	--	1,507,246,155.31

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。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量项目公允价值按照资产管理人定期报价及基金管理有限公司的估值来确定。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
康得投资集团有限公司	拉萨	控股	150,000.00	24.05	24.05

注：本公司的最终控制方是钟玉。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
康得新电（北京）科技有限公司	同一控制人
汇鑫国际融资租赁有限公司	同一控制人
北京汇鑫基金管理有限公司	同一控制人
康得投资集团上海资产管理有限公司	同一控制人
上海玖琨股权投资管理有限公司	同一控制人
康得世纪能源科技有限公司	同一控制人
康得控股有限公司	同一控制人
北京康得物业服务有限公司	同一控制人
上海康得商业保理有限公司	同一控制人
新疆乾沅世通股权投资管理有限公司	同一控制人
乌鲁木齐泽沅融鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	同一控制人
中安信科技有限公司	同一控制人
康得复合材料有限责任公司	同一控制人
常州康得复合材料有限公司	同一控制人
北京康得投资管理有限公司	同一控制人
深圳市康得鑫根投资基金管理有限公司	同一控制人
北京康得鑫投资管理有限公司	同一控制人
康得金控资产管理有限公司	同一控制人
北京康泽鑫投资管理有限公司	同一控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京康融鑫投资发展中心（有限合伙）	同一控制人
深圳康得汇鑫产业投资合伙企业（有限合伙）	同一控制人
康得金控（湖北）企业管理服务有限公司	同一控制人
康得金控四川金融服务外包有限公司	同一控制人
北京新视媒文化传播有限公司	同一控制人
康得碳谷科技有限公司	同一控制人
KANGZELIMITED（维尔京公司）	同一控制人
SMARTERTRADELIMITED（开曼公司）	同一控制人
FRONTIERHONGKONGDEVELOPMENTLIMITED	同一控制人
康得碳谷实业（荣成）有限公司	同一控制人
北京澳新天鸿投资顾问有限公司	同一控制人
天津流形科技有限责任公司	关联自然人担任董事
天津聚望联辉信息科技中心（有限合伙）	关联自然人担任高管
北京康得新创科技股份有限公司	同一控制人
天津众得创利信息科技中心（有限合伙）	高管控制公司
天津众得创发信息科技中心（有限合伙）	高管控制公司
天津联得创利信息科技中心（有限合伙）	高管控制公司
天津联得创发信息科技中心（有限合伙）	高管控制公司
张家港康得新创科技有限公司	同一控制人
北京新尚聚联信息科技有限公司	同一控制人
北京新创联乐上网服务有限公司	高管控制公司
天津新峰智联广告有限公司	同一控制人
天津新众聚联信息科技股份有限公司	同一控制人
天津聚望联成信息科技中心（有限合伙）	同一控制人
天津聚信联发信息科技中心（有限合伙）	同一控制人
康得马可波罗航空科技江苏有限公司	同一控制人
天津众信聚发信息科技中心（有限合伙）	高管控制公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津众信联成信息科技中心（有限合伙）	高管控制公司
北京中天智慧投资股份有限公司	高管担任董事
北京医生有限责任公司	高管担任董事
北京新众聚联技术有限责任公司	同一控制人
RodingTechnologyGmbh	持有上市公司控股子公司 10%以上股份的法人
智驿（天津）信息技术有限公司	持有上市公司控股子公司 10%以上股份的法人
浙江中泰创赢资产管理有限公司	控股 5%以上法人股东的股东的控股子公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海新悦视联科技有限公司	材料款	--	2,478.63
北京新空影联文化传媒有限公司	制作费	--	17,452.83
东方视界科技（北京）有限公司	广告宣传费	--	5,660.38
北京新尚聚联信息科技有限公司	材料款	38,793.10	320,512.83
北京新创联乐上网服务有限公司	设计费	44,232.00	--
康得复合材料有限责任公司	材料款	112,569.46	--

②出售商品/提供劳务情况

金额单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汇鑫国际融资租赁有限公司	3D 产品	--	16,068.38
康得投资集团有限公司	3D 产品	512.82	374,376.07
康得复合材料有限责任公司	3D 产品、光学膜	2,648,800.05	18,973,310.06
北京新创联乐上网服务有限公司	3D 产品	97,331.55	546,051.28
北京新尚聚联信息科技有限公司	3D 产品	--	331,115.56
北京新空影联文化传媒有限公司	电子产品	--	880,752.34
北京康得新创科技股份有限公司	设计费	--	3,977.43
东方视界科技（北京）有限公司	3D 产品	3,991.39	--

康得碳谷科技有限公司	3D 产品	248,392.21	--
张家港康得新未来城投资管理有限公司	3D 产品	7,931.03	--

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

金额单位：万元

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
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	10,000.00	2016-12-12	2017-10-31	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	19,600.00	2017-3-3	2017-12-29	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	33,000.00	2017-6-16	2018-6-16	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	30,000.00	2017-9-1	2018-7-31	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	20,000.00	2017-11-22	2018-11-22	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	USD2,250.00	2017-11-23	2018-10-20	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	USD2,000.00	2016-11-10	2017-12-31	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	19,600.00	2018-1-1	2018-6-2	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	16,000.00	2017-8-29	2018-8-28	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	20,000.00	2017-11-6	2018-11-6	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	USD1,000.00	2018-1-9	2019-1-24	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	15,400.00	2018-8-16	2019-8-3	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	20,000.00	2018-9-18	2019-8-2	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	5,000.00	2018-12-27	2019-12-27	否
张家港康得新光电材料有限公司	USD4,000.00	2016-11-10	2017-12-31	是
张家港康得新光电材料有限公司	USD2,750.00	2016-12-21	2017-12-31	是
张家港康得新光电材料有限公司	USD500.00	2017-2-10	2018-2-9	是
张家港康得新光电材料有限公司	76,000.00	2017-3-3	2017-12-29	是
张家港康得新光电材料有限公司	39,330.00	2017-6-8	2018-6-7	是
张家港康得新光电材料有限公司	25,000.00	2017-6-26	2018-6-26	是
张家港康得新光电材料有限公司	71,500.00	2017-6-29	2018-6-16	是
张家港康得新光电材料有限公司	5,500.00	2017-6-29	2018-6-16	是
张家港康得新光电材料有限公司	20,000.00	2017-7-1	2018-5-21	是

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
张家港康得新光电材料有限公司	108,000.00	2017-8-29	2018-8-28	是
张家港康得新光电材料有限公司	25,000.00	2017-8-29	2018-8-29	是
张家港康得新光电材料有限公司	80,000.00	2017-9-1	2018-7-31	是
张家港康得新光电材料有限公司	USD3,500.00	2017-9-18	2018-10-16	是
张家港康得新光电材料有限公司	50,000.00	2017-11-6	2018-11-6	是
张家港康得新光电材料有限公司	60,000.00	2017-11-21	2018-11-21	是
张家港康得新光电材料有限公司	5,000.00	2016-12-28	2021-12-28	否
张家港康得新光电材料有限公司	70,000.00	2017-9-26	2018-9-18	否
张家港康得新光电材料有限公司	USD2,250.00	2017-10-20	2018-10-20	否
张家港康得新光电材料有限公司	40,000.00	2017-10-31	2020-10-31	否
张家港康得新光电材料有限公司	76,000.00	2018-1-1	2018-12-11	否
张家港康得新光电材料有限公司	USD4,000.00	2018-1-9	2019-1-24	否
张家港康得新光电材料有限公司	30,000.00	2018-3-30	2023-3-28	否
张家港康得新光电材料有限公司	USD500.00	2018-4-13	2019-4-13	否
张家港康得新光电材料有限公司	25,000.00	2018-6-21	2019-6-21	否
张家港康得新光电材料有限公司	14,650.00	2018-8-17	2019-3-8	否
张家港康得新光电材料有限公司	108,000.00	2018-8-22	2019-1-3	否
张家港康得新光电材料有限公司	25,000.00	2018-8-27	2019-8-27	否
张家港康得新光电材料有限公司	20,000.00	2018-8-28	2019-8-27	否
张家港康得新光电材料有限公司	15,000.00	2018-9-11	2019-3-5	否
张家港康得新光电材料有限公司	80,000.00	2018-9-18	2019-8-2	否
张家港康得新光电材料有限公司	USD3,500.00	2018-10-16	2019-10-16	否
张家港康得新光电材料有限公司	88,000.00	2018-12-12	2019-12-12	否
张家港康得新光电材料有限公司	200,000.00	2018-7-26	2019-7-26	否
北京康得新功能材料有限公司	8,000.00	2016-11-4	2017-11-3	是
北京康得新功能材料有限公司	10,000.00	2016-11-17	2017-11-16	是
北京康得新功能材料有限公司	12,000.00	2017-1-24	2018-1-23	是

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
北京康得新功能材料有限公司	3,500.00	2017-2-28	2018-2-28	是
北京康得新功能材料有限公司	30,000.00	2017-4-1	2018-4-1	是
北京康得新功能材料有限公司	USD90.00	2017-7-21	2018-2-28	是
北京康得新功能材料有限公司	2,400.00	2018-2-28	2018-8-28	是
北京康得新功能材料有限公司	10,000.00	2018-1-9	2019-1-8	是
北京康得新功能材料有限公司	12,000.00	2018-1-25	2019-1-24	否
北京康得新功能材料有限公司	30,000.00	2018-8-28	2019-8-28	否
江苏康得新智能显示科技有限公司	27,000.00	2016-9-9	2023-9-1	否
智得卓越企业有限公司	USD30,000.00	2017-3-16	2020-3-15	否
康得投资集团有限公司	50,000.00	2016-1-22	2017-1-12	是
康得投资集团有限公司	100,000.00	2016-11-14	2017-1-4	是
康得投资集团有限公司	50,000.00	2017-1-17	2018-9-26	是
康得投资集团有限公司	150,000.00	2018-9-27	2019-7-31	否
康得投资集团有限公司	50,000.00	2018-7-4	2018-12-26	否
Dimenco Holding B.V.	EUR250.00	2018-12-28	2023-12-28	否

②本公司作为被担保方

金额单位：人民币万元

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	150,000.00	2018-07-26	2019-07-26	否
钟玉	150,000.00	2018-07-26	2019-07-26	否

(3) 关键管理人员报酬

金额单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,080,113.00	7,589,944.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

金额单位：人民币元

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款:				
康得复合材料有限责任公司	2,620,517.55	131,025.88	--	--
合计	2,620,517.55	131,025.88	--	--
其他应收款:				
康得复合材料有限责任公司	50,000.00	2,500.00	--	--
北京康得新创科技股份有限公司	--	--	2,980,000.00	149,000.00
合计	50,000.00	2,500.00	2,980,000.00	149,000.00

(2) 应付项目

金额单位: 人民币元

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
北京新尚聚联信息科技有限公司	--	375,000.00
合计	--	375,000.00
预收款项:		
康得复合材料有限责任公司	1,089,133.75	--
合计	1,089,133.75	--
应付股利:		
康得投资集团有限公司	25,369,160.34	--
合计	25,369,160.34	--

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	--
公司本年行权的各项权益工具总额	230.17 万股
公司本年失效的各项权益工具总额	--
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	--
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--

2、以权益结算的股份支付情况

金额单位: 人民币元

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择 Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	--
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	549,715,494.59 元
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	--

3、股份支付的修改、终止情况

无。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 本公司于 2015 年 8 月 17 日在江苏环保新材料产业园晨港路北侧、港华路西侧注册登记全资子公司张家港康得新石墨烯应用科技有限公司（现更名为张家港康得新装备科技有限公司），认缴注册资本为人民币 10,000 万元，截至 2019 年 4 月 29 日，本公司尚未实际出资。

(2) 本公司于 2015 年 11 月 19 日在深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳前海商务秘书有限公司）注册登记全资子公司深圳新网众联投资控股有限责任公司，认缴注册资本为人民币 5,000 万元，截至 2019 年 4 月 29 日，实际出资人民币 3,000 万元。

(3) 本公司于 2016 年 3 月 3 日在江苏环保新材料产业园晨港路北侧、港华路西侧注册登记全资子公司江苏康得新碳纤维复合材料有限公司，认缴注册资本人民币 100,000 万元，截至 2019 年 4 月 29 日，本公司尚未实际出资，2018 年度未开展经营。

(4) 本公司于 2016 年 7 月 28 日在苏州市工业园区唯正路 8 号科技创业大厦注册登记全资子公司苏州康得新研究中心有限公司，认缴注册资本为人民币 55,000 万元，截至 2019 年 4 月 29 日，实际出资人民币 4,000 万元。

(5) 本公司于 2016 年 5 月 19 日与 Roding Technology GmbH 共同出资在 Infanteriestraße 19 Geb. 2, 80797 München 注册登记 KDX Roding Europe Automobile Design Center GmbH（康得新-雷丁欧洲汽车设计中心有限责任公司），注册资本为 100 万欧元，本公司认缴出资款 70 万欧元，股权占比 70%，截至 2019 年 4 月 29 日，累计已实际缴纳出资款 17.5 万欧元。

(6) 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（下称“康得菲尔”）与智驿（天津）信息技术有限公司、贵州智合信息技术服务中心（有限合伙）于 2016 年 7 月 12 日在北京市昌平区城南街道振兴路 26 号 1 幢 2 楼 20 室注册登记北京新世景联科技发展有限公司，认缴注册资本为人民币 250 万元，股权占比 50%，截至 2019 年 4 月 29 日，康得菲尔尚未实际出资。

(7) 本公司之全资子公司北京康得新功能材料有限公司（下称“康得新功能”）于 2015 年 4 月 29 日在上海市金山工业区广业路 585 号 1 楼 102 室注册登记三级子公司上海康得新文化传播公司，认缴注册资

本为人民币 1,000 万元，截至 2019 年 4 月 29 日，康得新功能尚未实际出资。

(8) 本公司之全资子公司深圳新网众联投资控股有限责任公司（下称“深圳新网众联”）于 2016 年 4 月 1 日与康得投资集团有限公司、北京众信联成信息技术中心（有限合伙）共同发起设立了深圳隆合资本合伙企业（有限合伙），认缴注册资本为人民币 95 万元，持股 19%；截至 2019 年 4 月 29 日，深圳新网众联尚未实际出资，2018 年度未开展经营。

(9) 本公司于 2015 年 3 月 15 日与康得投资集团有限公司、保利通信有限公司、北京淳信资本管理有限公司、其他三机构（各 10%）共同发起设立了保信（深圳）产业基金管理合伙企业（有限合伙），认缴注册资本为人民币 200 万元，持股 20%；截至 2019 年 4 月 29 日，本公司尚未实际出资，2018 年度未开展经营。

(10) 本公司之全资子公司深圳新网众联投资控股有限责任公司（下称“深圳新网众联”）与康得投资集团有限公司、东方视界科技（北京）有限公司共同投资北京新视媒文化传播有限公司，该公司于 2016 年 5 月 25 日成立，深圳新网众联认缴注册资本为人民币 640 万元，持股 40%；截至 2019 年 4 月 29 日，深圳新网众联尚未实际出资，2018 年度未开展经营。

(11) 本公司之全资子公司 KANGDEXIN (SINGAPORE) PTE.LTD.康得新（新加坡）有限公司（下称“康得新新加坡”）于 2017 年 1 月 12 日在 SertusChambers,P.O.Box905,QuastiskyBuilding,RoadTown, Tortola, BritishVirginIslands 注册登记三级子公司 NEWWISE BRILLIANCE ENTERPRISE CO.,LTD（新创卓智企业有限公司），认缴注册资本为 5 万美元，截至 2019 年 4 月 29 日，康得新新加坡尚未实际出资。2018 年度未开展经营。

(12) 本公司之三级子公司 TOPWISEINTERNATIONALENTERPRISELIMITED 智得国际企业有限公司（下称“智得国际”）于 2017 年 1 月 13 日在 SertusChambers,SuiteF24,FirstFloor,EdenPlaza, EdenIsland, POBox334,Mahé,Seychelles 注册登记四级子公司 TOPWISE BRILLIANCE ENTERPRISE CO.,LTD（智得卓智企业有限公司），认缴注册资本为 100 万美元，截至 2019 年 4 月 29 日，智得国际尚未实际出资，2018 年度未开展经营。

(13) 本公司于 2017 年 12 月 28 日与江苏省张家港保税区开发总公司、张家港市城市投资发展集团有限公司、江苏苏南万科房地产有限公司（各 25%）共同发起设立了张家港康得新未来城投资管理有限公司，认缴注册资本为人民币 750 万元，持股 25%；截至 2019 年 4 月 29 日，本公司实际出资人民币 250 万元。

(14) 本公司之三级子公司 TOPWISE INTERNATIONAL ENTERPRISE LIMITED 智得国际企业有限公司（下称“智得国际”）于 2018 年 3 月 22 日在 VistraCorporateServiceCentreWickhamsCayII,RoadTown, Tortola,VG1110,BritishVirginIslands.注册登记四级子公司 TopwiseBrinovationCo.Ltd.（智得卓创企业有限公司），认缴注册资本为 5 万美元，截至 2019 年 4 月 29 日，智得国际尚未实际出资，2018 年度未开展经营。

(15) 本公司之全资子公司 KANGDEXIN (SINGAPORE) PTE.LTD.康得新（新加坡）有限公司（下称“康得新新加坡”）于 2018 年 3 月 22 日在 VistraCorporateServiceCentreWickhamsCayII,RoadTown, Tortola, VG1110,BritishVirginIslands.注册登记三级子公司 NewIntelligenceInternationalCo.Ltd.（新智国际企业有限公司），认缴注册资本为 5 万美元，截至 2019 年 4 月 29 日，康得新新加坡尚未实际出资。2018 年度未开展

经营。

(16) 本公司之全资子公司深圳新网众联投资控股有限公司（下称“深圳新网众联”）于 2018 年 05 月 08 日在江苏环保新材料产业园晨港路北侧、港华路西侧注册登记三级全资子公司张家港新网合丰光电科技有限责任公司，认缴注册资本为人民币 1,000 万元，截至 2019 年 4 月 29 日，本公司尚未实际出资。

(17) 本公司之全资子公司深圳新网众联投资控股有限公司（下称“深圳新网众联”）于 2018 年 05 月 10 日在江苏环保新材料产业园晨港路北侧、港华路西侧注册登记三级全资子公司张家港新网育盛光电科技有限责任公司，认缴注册资本为人民币 1,000 万元，截至 2019 年 4 月 29 日，本公司尚未实际出资。

(18) 本公司之全资子公司深圳新网众联投资控股有限公司（下称“深圳新网众联”）于 2018 年 06 月 04 日在江苏环保新材料产业园晨港路北侧、港华路西侧注册登记三级全资子公司张家港新网盈丰投资控股有限公司，认缴注册资本为人民币 1,000 万元，截至 2019 年 4 月 29 日，本公司尚未实际出资。

(19) 截止 2018 年 12 月 31 日本公司开立信用证余额清单如下：

公司名称	币别	期末余额
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	欧元	214,900.00
	美元	1,330,453.07
张家港康得新光电材料有限公司	日元	67,980,000.00
	人民币	51,824,789.62

2、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 对外提供担保形成的或有事项

①本公司及子公司作为担保方对外担保情况

金额单位：万元

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕	是否违规担保
山东顺凯复合材料有限公司	6,211.68	2013-3-21	2019-3-31	否	否
康得投资集团有限公司	150,000.00	2018-9-27	2019-7-31	否	是
康得投资集团有限公司	50,000.00	2018-7-4	2018-12-26	否	是
Dimenco Holding B.V.	EUR250.00	2018-12-28	2023-12-28	否	否

(2) 对内提供担保形成的或有事项

①本公司作为担保方

金额单位：万元

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
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	16,000.00	2017-8-29	2018-8-28	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	20,000.00	2017-11-6	2018-11-6	否

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
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	USD1,000.00	2018-1-9	2019-1-24	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	15,400.00	2018-8-16	2019-8-3	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	20,000.00	2018-9-18	2019-8-2	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	5,000.00	2018-12-27	2019-12-27	否
张家港康得新光电材料有限公司	5,000.00	2016-12-28	2021-12-28	否
张家港康得新光电材料有限公司	70,000.00	2017-9-26	2018-9-18	否
张家港康得新光电材料有限公司	USD2,250.00	2017-10-20	2018-10-20	否
张家港康得新光电材料有限公司	40,000.00	2017-10-31	2020-10-31	否
张家港康得新光电材料有限公司	76,000.00	2018-1-1	2018-12-11	否
张家港康得新光电材料有限公司	USD4,000.00	2018-1-9	2019-1-24	否
张家港康得新光电材料有限公司	30,000.00	2018-3-30	2023-3-28	否
张家港康得新光电材料有限公司	USD500.00	2018-4-13	2019-4-13	否
张家港康得新光电材料有限公司	25,000.00	2018-6-21	2019-6-21	否
张家港康得新光电材料有限公司	14,650.00	2018-8-17	2019-3-8	否
张家港康得新光电材料有限公司	108,000.00	2018-8-22	2019-1-3	否
张家港康得新光电材料有限公司	25,000.00	2018-8-27	2019-8-27	否
张家港康得新光电材料有限公司	20,000.00	2018-8-28	2019-8-27	否
张家港康得新光电材料有限公司	15,000.00	2018-9-11	2019-3-5	否
张家港康得新光电材料有限公司	80,000.00	2018-9-18	2019-8-2	否
张家港康得新光电材料有限公司	USD3,500.00	2018-10-16	2019-10-16	否
张家港康得新光电材料有限公司	88,000.00	2018-12-12	2019-12-12	否
张家港康得新光电材料有限公司	200,000.00	2018-7-26	2019-7-26	否
北京康得新功能材料有限公司	12,000.00	2018-1-25	2019-1-24	否
北京康得新功能材料有限公司	30,000.00	2018-8-28	2019-8-28	否
江苏康得新智能显示科技有限公司	27,000.00	2016-9-9	2023-9-1	否
智得卓越企业有限公司	USD30,000.00	2017-3-16	2020-3-15	否
Dimenco Holding B.V.	EUR250.00	2018-12-28	2023-12-28	否

(3) 未决诉讼形成的或有事项

①劳动人事争议案件

东方视界科技（北京）有限公司劳动人事争议案：京海劳人仲字（2019）第 8366 号，柳耀斌申请东方视界科技（北京）有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司支付工资人民币 77,050.00 元，未休年休假工资 2,643.69 元，加班工资 1,090.00 元，补偿金 34,500.00 元，北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会审理，在协商解决中。

②荣成市国有资本运营有限公司股东出资纠纷

鲁 10 民初 41 号案：荣成市国有资本运营有限公司诉康得投资集团有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司，要求被告支付赔偿金人民币 5,200.00 万元，案件在威海市中级人民法院受理，两被告均已提起管辖权异议，异议受理中。

③TCL 商业保理（深圳）有限公司分期还款协议争议案

案号为（2019）中国贸仲京字第 DF20190040 号，TCL 商业保理（深圳）有限公司诉张家港康得新光电材料有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司、康得投资集团有限公司，要求被申请人张家港康得新光电材料有限公司偿还申请人汇票本金及利息人民币 7,639.00 万元，2019 年 4 月 16 日已开庭，双方补充证据，开庭时间在另行通知。纠纷的真实背景及证据还未充分掌握，未来的结果不能判断，但基于分期还款协议本身结果可能会对被告不利。

④张家港市聚信企业管理服务有限公司企业借贷纠纷案

（2019）苏民初 19 号案：张家港市聚信企业管理服务有限公司诉康得投资集团有限公司、钟玉、康得复合材料有限责任公司、张家港康得新光电材料有限公司，要求被告康得投资、钟玉、康得复合材料有限责任公司、康得新光电归还原告借款、利息人民币 36,540.00 万元，案件在江苏省高级人民法院审理中，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

⑤杨大超提供劳务者受害责任纠纷

杨大超诉上海宝冶集团有限公司、张家港光电材料有限公司提供劳务者受害责任纠纷人民币 136,304.00 元，案号（2019）苏 0582 民初 542 号，张家港市人民法院金港法庭，2019 年 2 月 13 日经法庭审理，杨大超撤诉。

⑥（2019）苏 0582 民初 3865 号徐英泽案

徐英泽诉张家港康得新光电材料有限公司股权纠纷退还持股本金 50 万元、个人所得税退税部分 51,218.29 元，张家港市人民法院，已委托外部律师代理，案件在审理中，未来结果无法判断。

⑦王昶瑜股东知情权

（2019）苏 0582 民初 4560 号，王昶瑜诉康得新复合材料集团股份有限公司股东知情权，张家港市人民法院审理，要求披露原告所参加的员工持股计划的管理机构信息、所参加的员工持股计划所认购的管理机构设立的集合投资信托计划；根据现有的证据和事实，驳回对方的请求面较大。

⑧郑艳请求公司收购股份纠纷案

郑艳诉康得新复合材料集团股份有限公司请求公司收购股份纠纷人民币 101,365.00（本金 10 万元，利息 1365 元），张家港市人民法院受理，案号（2019）苏 0582 民初 2570 号，案件已委托外部律师代理，未来

结果目前不能准确判断。

⑨叶寒股权及收益纠纷案

(2018) 苏 0582 民初 12900 号股权及收益纠纷，张家港市人民法院受理叶寒诉张家港康得新光电材料有限公司股权和收益纠纷，经法院调解，支付叶寒人民币 166,667.00 元，法院执行中。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

根据本公司 2019 年 4 月 29 日第四届董事会第四次会议决议，公司 2018 年度分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。2019 年 6 月 6 日，上述利润分配方案经本公司 2018 年度股东大会审议未通过。

3、销售退回

无。

4、诉讼事项

无。

5、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2019 年 1 月 15 日、2019 年 1 月 21 日，本公司公告：因公司未能按照约定筹措足额兑付资金，“18 康得新 SCP001”、“18 康得新 SCP002”未能按期偿付本金及利息，已构成实质违约。

(2) 2019 年 1 月 22 日，本公司收到中国证券监督管理委员会（下称：证监会）送达的《调查通知书》（编号：苏证调字 2019003 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，证监会决定对公司立案调查。

(3) 2019 年 1 月 28 日，因借款合同纠纷，本公司部分债权方向江苏省苏州市中级人民法院提出申请，要求冻结账户存款或查封等价值的其他财产。

(4) 2019 年 1 月 29 日，本公司董事会收到徐曙女士的书面辞职报告。徐曙女士因个人原因辞去公司总裁职务，徐曙女士辞去公司总裁职务后仍担任公司董事及总裁管理委员会顾问职务。为了进一步强化公司管理团队，公司于 2019 年 1 月 29 日第三届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于聘任肖鹏先生为公司总裁的议案》。

(5) 2019 年 2 月 11 日，本公司董事会收到董事长钟玉先生的书面辞职报告，钟玉先生因个人原因，申请辞去公司董事长、董事、董事会下设各专业委员会委员等相关职务。

(6) 2019 年 2 月 27 日，本公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于选举公司第四届董事会非独立董事的议案》根据表决结果，公司第四届董事会当选的非独立董事为：肖鹏先生、余瑶女士、侯向京先生、纪福星先生。

(7) 2019 年 3 月 1 日，本公司于召开第四届董事会第一次会议，审议并通过了《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》，选举肖鹏先生为公司第四届董事会董事长。根据《公司章程》第八条的规定，

董事长肖鹏先生为公司的法定代表人。公司已完成相关工商变更登记并取得了江苏省市场监督管理局换发的《营业执照》，公司法定代表人变更为肖鹏先生。除上述变更外，公司《营业执照》中其他内容不变。

(8) 2019 年 3 月 15 日，本公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于预计为控股子公司提供新增担保额度的议案》，公司拟为下属子公司提供新增担保额度 126.7 亿元。上述融资担保的有效期为相关股东大会审议通过本事项之日起 1 年内承担保证担保。

(9) 截至 2019 年 4 月 29 日，公司部分募集资金存在被监管银行转出募集资金监管账户、募集资金监管账户被冻结的异动情况，详见公告“2018 年度募集资金存放与使用情况的专项报告”中的“五、募集资金使用及披露中存在的问题”。

(10) 本公司近日通过中国证券登记结算有限责任公司股份冻结明细查询发现，控股股东康得投资集团有限公司（下称：康得集团）所持有本公司的部分股份被冻结，截至 2019 年 4 月 29 日，康得集团持有本公司股份 85,141.4682 万股，占总股本的 24.05%，其中被冻结股份为 85,141.4682 万股，占康得集团持有本公司股份的 100%，占公司总股本的 24.05%。

(11) 2019 年 4 月 2 日，本公司全资孙公司 DIMENCO HOLDING B.V. 与新投资人签署股权协议及债务重组协议，本公司全资子公司玮舟实业香港集团有限公司对 DIMENCO HOLDING B.V. 的表决权比例由 100% 稀释为 32%，公司失去对 DIMENCO HOLDING B.V. 及其子公司 DIMENCO DISPLAYS B.V.、DIMENCO CONTENT PRODUCTION B.V.、DIMENCO R&D B.V 的控制权。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本

公司确定了两个报告分部，分别为印刷包装类用品业务分部和光学膜业务分部。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品分别为印刷包装类用品和光学膜两大类。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

2018 年度

金额单位：人民币元

项目	印刷包装类用品业务分部	光学膜业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	509,766,224.32	2,070,307,760.01	--	2,580,073,984.33
主营业务成本	456,308,439.91	1,413,646,108.45	--	1,869,954,548.36
资产总额	1,383,450,819.25	15,246,736,827.34	150,667,498.27	16,479,520,148.32
负债总额	626,707,817.47	14,982,763,785.97	150,667,498.27	15,458,804,105.17

7、诉讼事项

(1) 金融借款及公司债权纠纷案件

1) 民生银行金融借款纠纷案件

(2019) 苏 05 民初 56 号案：中国民生银行股份有限公司苏州分行起诉张家港康得新光电、康得新复合材料集团股份有限公司、康得投资集团有限公司、钟玉，要求被告张家港光电及康得新复合归还原告贷款本金、利息人民币 5,068 万元，苏州市中级人民法院受理，案件审理中，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

2) 浦发银行金融借款纠纷案件

(2019) 苏 05 民初 65 号案：上海浦东发展银行股份有限公司张家港支行起诉张家港康得新光电材料有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司，要求被告张家港光电归还原告贷款本金及利息人民币 13,368 万元，案件苏州市中级人民法院审理中，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

(2019) 苏 05 民初 124 号案：上海浦东发展银行股份有限公司张家港支行起诉张家港康得新光电材料有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司，要求被告张家港光电归还原告融资本金、利息人民币 39,871 元，案件苏州市中级人民法院审理中，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

(2019) 苏 0582 民初 2069 号案：上海浦东发展银行股份有限公司张家港支行诉张家港保税区康得菲尔实业有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司，要求被告康得菲尔归还原告贷款本金及利息等人民币 7,158 万元，案件张家港市人民法院审理中，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

3) 广发银行金融借款纠纷案件

(2019) 苏 05 民初 60 号案：广发银行股份有限公司苏州分行起诉张家港康得新光电材料有限公司，要求被告张家港光电归还原告借款本金、利息等人民币 20,218 万，案件在苏州市中级人民法院审理中，还

未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

4) 南洋银行金融借款纠纷案件

(2019)苏05民初68号案：南洋商业银行（中国）有限公司苏州分行诉康得新复合材料集团股份有限公司，要求被告康得新复合归还原告保函垫款及利息等人民币6,254万元，案件在苏州市中级人民法院审理中，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

(2019)苏05民初235号案：南洋商业银行（中国）有限公司苏州分行诉张家港康得新光电材料有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司金融借款合同纠纷人民币28,958,845.82元（智得、新加坡公司银行保函垫款28,448,989.85元、利息56,897.98元、律师费452,958.00元）。案件由苏州市中院审理，已提管辖权异议，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

5) 建设银行金融借款纠纷案件

(2019)苏0582民初1558号案：中国建设银行股份有限公司张家港分行诉张家港保税区康得菲尔实业有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司，要求被告康得菲尔归还原告借款及利息等人民币5,059万元，案件在张家港市人民法院审理中，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

(2019)苏05民初132号案：中国建设银行股份有限公司张家港分行诉张家港康得新光电材料有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司、张家港保税区康得菲尔实业有限公司，要求被告张家港光电、康复、菲尔归还原告贷款本金及利息1,953万美元、233.00万人民币，案件在苏州市中级人民法院审理中，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

(2019)苏05民初132号：中国建设银行股份有限公司张家港分行诉张家港康得新光电材料有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司、张家港保税区康得菲尔实业有限公司金融借款合同纠纷，本金19,476,607.88美元、利息54,736.86美元、律师费2,328,594元，案件在苏州市中级人民法院审理中，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

6) 中银国际证券股份有限公司债券纠纷案

(2019)沪74民初99号案：中银国际证券股份有限公司诉康得新复合材料集团股份有限公司，要求被告康得新复合偿付超短期融资券本金及利息人民币20,897万元，案件在上海金融法院审理中，已庭前证据交换，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

(2019)沪74民初107号案：中银国际证券股份有限公司诉康得新复合材料集团股份有限公司，要求被告康得新复合偿付超短期融资券本金及利息等人民币5,278万元，案件在上海金融法院审理中，已庭前证据交换，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

7) 国泰基金管理有限公司债券纠纷案

(2019)沪74民初126号案：国泰基金管理有限公司诉康得新复合材料集团股份有限公司，要求被告康得新复合偿付超短期融资券本金及利息等人民币10,440万元，案件在上海金融法院审理中，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

(2019)沪0115民初25077号案：国泰基金管理有限公司诉康得新复合材料集团股份有限公司公司债券交易纠纷人民币10,450,975.35元（康得新SCP002超短期融资券本金10,000,000.00元，利息431,260.27元；违约金暂计算19,715.08元。），上海市浦东新区人民法院审理，2019年6月4日开庭。

8) 太平洋证券股份有限公司债券纠纷案件

(2019)云民初 43 号案：太平洋证券股份有限公司诉康得新复合材料集团股份有限公司，要求被告康得新复合偿付超短期融资券本金及利息人民币 9,366 万元，云南高级人民法院受理，康得新复合已提起管辖权异议，案件在受理中。

9) 宁波银行金融借款纠纷案件

(2019)苏 0508 民初 1176 号案：宁波银行股份有限公司苏州分行诉张家港康得新光电材料有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司，要求被告张家港康得新光电归还原告贷款本金及利息人民币 9,026 万，案件在苏州姑苏区人民法院受理，已庭前证据交换，即将开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

(2019)苏 0508 民初 1177 号案：宁波银行股份有限公司苏州分行诉张家港康得新光电材料有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司，要求被告张家港康得新光电归还原告贷款本金及利息人民币 9,026 万元，案件在苏州姑苏区人民法院受理，已庭前证据交换，即将开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

10) 张家港农商行金融借款纠纷案件

(2019)苏 05 民初 270 号案：张家港农村商业银行股份有限公司诉张家港康得新光电材料有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司、钟玉，要求被告张家港光电归还原告贷款本金及相应利息等人民币 19,917 万元，案件在苏州市中级人民法院受理，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

11) 招商银行金融借款纠纷案件

(2019)苏 05 民初 275 号案：招商银行股份有限公司苏州分行诉张家港康得新光电材料有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司，要求被告张家港光电归还原告贷款本金及利息人民币 13,561 万元，案件在苏州市中级人民法院受理，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

12) 青岛农商行债券交易纠纷

(2019)鲁 02 民初 134 号案：青岛农村商业银行股份有限公司诉康得新复合材料集团股份有限公司，要求被告康得新复合偿付超短期融资券本金及利息等人民币 5,231 万元，案件在青岛市中级人民法院受理，被告已提起管辖权异议，异议受理中。

(2019)鲁 02 民初 135 号：青岛农村商业银行股份有限公司诉康得新复合材料集团股份有限公司，要求被告康得新复合偿付超短期融资券本金、利息及其他人民币 5,242 万，案件在青岛市中级人民法院受理，被告已提起管辖权异议，异议受理中。

13) 工行金融借款纠纷案件

(2019)苏 05 民初 271 号案：中国工商银行股份有限公司张家港分行诉张家港康得新光电材料有限公司、张家港保税区康得菲尔实业有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司、康得投资集团有限公司、钟玉，要求被告康得菲尔归还原告贷款本金及利息等人民币 16,649 万元，案件在苏州市中级人民法院审理中，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

(2019)苏 05 民初 272 号案：中国工商银行股份有限公司张家港分行诉张家港康得新光电材料有限

公司、康得新复合材料集团股份有限公司、张家港保税区康得菲尔实业有限公司、康得投资集团有限公司、钟玉，要求被告张家港光电归还原告贷款本金及相应利息等人民币 22,428 万元，案件在苏州市中级人民法院审理中，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

(2019) 苏 05 民初 273 号案：中国工商银行股份有限公司张家港分行诉江苏康得新智能显示科技有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司、张家港保税区康得菲尔实业有限公司、张家港康得新光电材料有限公司、康得投资集团有限公司、钟玉，要求被告康得新智能显示归还原告贷款本金及相应利息等人民币 21,172 万元，案件在苏州市中级人民法院审理中，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

(2019) 苏 05 民初 274 号案：中国工商银行股份有限公司张家港分行诉张家港康得新光电材料有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司、张家港保税区康得菲尔实业有限公司、康得投资集团有限公司、钟玉，要求被告康得新光电归还原告贷款本金及相应利息等人民币 28,327 万元，案件在苏州市中级人民法院审理中，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

14) 上海银行金融借款纠纷案件

(2019) 苏 05 民初 281 号案：上海银行股份有限公司苏州分行诉张家港康得新光电材料有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司、钟玉，要求被告张家港康得新光电归还原告贷款本金人民币 16,800 万元，案件在苏州市中级人民法院审理中，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

15) 邮储银行金融借款纠纷案件

(2019) 苏 05 民初 282 号案：中国邮政储蓄银行股份有限公司苏州分行诉张家港康得新光电材料有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司、钟玉，要求被告张家港康得新归还原告贷款本金及利息等人民币 14,862 万元，案件在苏州市中级人民法院审理中，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

16) 农行金融借款纠纷案件

(2019) 苏 05 民初 276 号案：中国农业银行股份有限公司张家港分行诉张家港康得新光电材料有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司，要求被告张家港光电归还原告贷款本金、利息及律师费人民币 27,751 万元，案件在苏州市中级人民法院审理中，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

(2019) 苏 05 民初 277 号案：中国农业银行股份有限公司张家港分行诉张家港保税区康得菲尔实业有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司，要求被告康得菲尔及康得新复合归还原告贷款本金、利息及律师费人民币 10,076 万元，案件在苏州市中级人民法院审理中，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

(2019) 苏 05 民初 278 号案：中国农业银行股份有限公司张家港分行诉张家港康得新光电材料有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司，要求被告张家港光电及康得新复合归还原告贷款本金、利息及律师费人民币 22,155 万元，案件在苏州市中级人民法院审理中，还未开庭，如判决，可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

17) 中山农商行金融借款纠纷案件

(2019) 苏 05 民初 269 号案:中山农村商业银行股份有限公司诉康得新复合材料集团股份有限公司, 要求被告康得新复合向原告清偿超短期融资券本金、利息、违约金及其他人民币 6,259 万元, 案件在苏州市中级人民法院审理中, 还未开庭, 如判决, 可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

18) 华福证券有限责任公司债券交易纠纷案

2019 闽 01 民初 274 号案: 华福证券有限责任公司诉康得新复合材料集团股份有限公司, 要求被告康得新复合兑付债券本息及利息人民币 5,212 万元, 案件在福州市中级人民法院审理中, 还未开庭, 如判决, 可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

19) 进出口银行金融借款纠纷案件

(2019) 苏 01 民初 197 号案: 中国进出口银行江苏省分行诉张家港康得新光电材料有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司, 要求被告张家港光电、康得新复合归还原告贷款本金、利息及罚息人民币 25,116 万元, 案件在南京市中级人民法院审理中, 还未开庭, 如判决, 可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

(2019) 苏 01 民初 196 号案: 中国进出口银行江苏省分行诉张家港康得新光电材料有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司, 要求被告康得新光电、康得新复合材料集团股份归还原告贷款本金、利息及罚息人民币 25,112 万元, 案件在南京市中级人民法院审理中, 还未开庭, 如判决, 可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

20) 交通银行金融借款纠纷案件

(2019) 苏 05 民初 297 号案: 交通银行股份有限公司张家港分行诉张家港康得新光电材料有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司, 要求被告张家港光电及康得新复合材料集团股份归还原告本金、律师费人民币 15,194 万元, 案件在苏州市中级人民法院审理中, 还未开庭, 如判决, 可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

(2019) 0582 民初 2145 号: 交通银行股份有限公司诉张家港分行诉张家港保税区康得菲尔实业有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司借款人民币 30,104,375.00 (本金 3,000 万、利息暂计 104,375 元、律师费 468,943 元。), 张家港市人民法院审理中, 如判决, 可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

21) 中泰证券(上海)资产管理有限公司公司债券交易纠纷

中泰证券(上海)资产管理有限公司诉康得新复合材料集团股份有限公司退还 17 康得新 MTN001 债券本金人民币 4000 万元, 承担利息人民币 202 万元, 并承担违约金, 案件在上海黄浦区人民法院审理中, 案号(2019)沪 0101 民初 2775 号, 还未开庭, 如判决, 可能的结果被告需要承担相应的诉请金额。

22) 新华基金管理股份有限公司公司债券交易纠纷

新华基金管理股份有限公司诉康得新复合材料集团股份有限公司人民币 20,870,520.03 元 (支付 2018 年度第一期超短期融资券本金 20,000,000.00 元, 利息 813,698.63 元, 至 2019 年 1 月 28 日的违约金 56,821.40 元,) , 重庆市第一中级人民法院审理, 案号 (2019) 渝 01 民初 79 号, 2019.5.13 开庭, 未来支持对方的诉讼请求的可能性较大。

(2) 合同纠纷案件

1) (2019) 苏 0582 民初 1747 号买卖合同纠纷, 张家港市人民法院受理张家港康得新光电材料有限公司诉东莞市颖锋光电材料有限公司归还货款人民币 6,281,258.03 元, 经协商, 被告 2019.4.28 已还款人民币

3,000,000.00 元，余款 5 月 30 日前支付。

2) (2018) 苏 0582 民初 12112 号买卖合同纠纷，张家港市人民法院受理张家港康得新光电材料有限公司诉安徽彩晶光电有限公司欠货款人民币 126,738.95 元，一审判决胜诉，公告送达判决书中。

3) (2018) 苏 0582 民初 12119 号买卖合同纠纷，张家港市人民法院受理张家港保税区康得菲尔实业有限公司诉安徽彩晶光电有限公司归还货款人民币 188,975.85 元，一审判决胜诉，公告送达判决书中。

4) (2018) 苏 0582 民初 3856 号买卖合同纠纷，张家港市人民法院受理张家港康得新光电材料有限公司诉深圳市松上光电科技有限公司欠货款人民币 1,835,769.73 元，执行无结果，法院已出执行终结裁定书。

5) (2018) 苏 0582 民初 8956 号买卖合同纠纷，张家港市人民法院受理张家港康得新光电材料有限公司诉上海维现新材料科技有限公司欠货款人民币 2,100,414.59 元，执行无结果，法院已出执行终结裁定书。

6) (2018) 苏 0582 民初 8066 号/ (2018) 苏 05 民终 6813 号买卖合同纠纷，张家港市人民法院、苏州市中级人民法院受理张家港康得新光电材料有限公司诉宁波汇沅行光电科技有限公司欠货款人民币 3,329,986.21 元，二审申诉，判决书公告送达中。

7) (2018) 苏 0582 民初 12673 号买卖合同纠纷，张家港市人民法院受理张家港康得新光电材料有限公司诉上海达优塑模有限公司欠货款人民币 4,135,566.90 元，执行无结果，法院已出执行终结裁定书。

8) (2018) 苏 0582 民初 1731 号买卖合同纠纷，张家港市人民法院受理张家港康得新光电材料有限公司诉厦门晨思科技有限公司欠货款人民币 652,195.70 元，执行无结果，法院已出执行终结裁定书。

9) 广发基金管理有限公司合同纠纷案

(2019) 粤 0105 民初 7971 号：广发基金管理有限公司诉康得新复合材料集团股份有限公司债券应付利息 8,865,021.62 元（含利息 8,800,000.00 元、违约金 51,744.00 元、保全担保费 13,277.62 元），广州市海珠区人民法院审理，2019 年 3 月 28 日提起管辖权异议，案件正在审理中。

10) 致德化学（上海）有限公司买卖合同纠纷

致德化学（上海）有限公司诉张家港康得新光电材料有限公司买卖合同纠纷人民币 160,280.00 元，张家港市人民法院开发区法庭受理，案号（2019）苏 0582 民初 1313 号款已付，该款项已支付，2019 年 2 月 28 日对方撤诉。

11) 禾伸堂国际贸易（上海）有限公司买卖合同纠纷案

禾伸堂国际贸易（上海）有限公司诉张家港康得新光电材料有限公司人民币 1,796,370.60 元，张家港市人民法院金港法庭受理，案号（2019）苏 0582 民初 1915 号，2019 年 4 月 10 日已开庭，还未出判决，在协商和解方案。

12) 昆山市鸿施迪净化设备有限公司

昆山市鸿施迪净化设备有限公司诉张家港康得新光电材料有限公司欠货款人民币 122,291.31 元，张家港市人民法院金港法庭受理，案号（2019）0582 民初 2190 号，2019 年 4 月 10 日开庭，2019.4.28 和解对方已撤诉。

13) 昆山迈致冶金科技有限公司买卖合同纠纷

案号（2019）沪 0104 民初 1069 号买卖合同纠纷，2019 年 2 月 25 日开庭，上海徐汇区人民法院审理，昆山迈致冶金科技有限公司诉上海雅市晶科技有限公司欠货款 3,182,400.00 元，张家港康得新光电材

料有限公司被迫加为第三人，已证据交换，张家港康得新光电材料有限公司无直接合同关系，可能的结果不会承担法律责任。

14) 江苏建威建设管理有限公司服务合同纠纷案

江苏建威建设管理有限公司诉张家港康得新光电材料有限公司涉诉人民币 527,668.00 元，张家港市人民法院金港法庭审理，案号（2019）苏 0582 民初 2033 号，2019 年 3 月 28 日对方撤诉。

15) 苏州市贝特利高分子材料股份有限公司买卖合同纠纷案

苏州市贝特利高分子材料股份有限公司诉张家港康得新光电材料有限公司欠货款人民币 352,177.00（本金 350,425.00 元，利息 1,725.00 元），张家港市人民法院金港法庭审理，案号（2019）苏 0582 民初 1874 号，已开庭，在协商和解中。

16) 江苏英普科电子材料有限公司买卖合同纠纷案

江苏英普科电子材料有限公司诉张家港康得新光电材料有限公司欠货款人民币 2,050,595.31 元（货款 2,038,323.56 元，利息 12,271.74 元），张家港市人民法院审理，案号（2019）苏 0582 民初 3260 号，案件已开庭审理，在协商解决中。

17) 江苏金和电气有限公司买卖合同纠纷

江苏金和电气有限公司诉张家港康得新光电材料有限公司欠货款人民币 4,013,233.71 元（货款 3,856,426.77 元，逾期付款损失 156,806.94 元。），张家港市人民法院已受理，案号（2019）苏 0582 民初 3845 号，2019 年 4 月 23 日开庭，在洽谈和解方案中，如达不成和解，判决可能不利。

18) 禾铎实业有限公司买卖合同争议贸仲案

禾铎实业有限公司申请张家港康得新光电材料有限公司支付货款美元 1,050,374.77 元、赔偿金 1042,935.63 美元、律师费 7,439.14 美元，中国国际经济贸易仲裁委员会（北京）受理，案号（2019）中国贸仲京字第 G20190397 号，案件受理中，基于现有的证据和事实，未来结果不能准确判定。

19) 常州二维碳素科技股份有限公司承揽合同纠纷案

常州二维碳素科技股份有限公司诉张家港康得新光电材料有限公司欠加工费人民币 607,836.00 元，张家港市人民法院金港法庭受理，案号（2019）苏 0582 民初 4540 号，2019 年 5 月 6 日开庭，在协商解决。

20) 崇越贸易（上海浦东新区）有限公司买卖合同纠纷

崇越贸易（上海浦东新区）有限公司诉张家港康得新光电材料有限公司欠货款人民币 162,252.46 元（货款 155,925.00 元，逾期利息 6,327.46 元），张家港市人民法院金港法庭审理，案号（2019）苏 0582 民初 4220 号，2019 年 4 月 29 日开庭，在洽谈和解中。

21) 广东金龙机电有限公司承揽合同纠纷案

广东金龙机电有限公司诉张家港康得新光电材料有限公司支付货款人民币 634,567.50 元，张家港市人民法院金港法庭审理，案号（2019）苏 0582 民初 4588 号，2019 年 5 月 6 日开庭，在洽谈和解中。

22) （2019）苏 0281 民初 5114 号，无锡宏基纸业包装有限公司诉张家港康得新光电材料有限公司支付货款人民币 2,675,842.92 元（货款 2,625,842.92 元，保证金 50,000.00 元），江苏省江阴市人民法院青阳人民法庭受理，已提管辖权异议。

23) 昆山鑫宇达电子包装材料有限公司诉张家港康得新光电材料有限公司支付人民币 5,622,764.98 元

(加工费 5,507,801.75 元, 材料款 4,441.00 元, 滞纳金 110,522.23 元); 张家港市人民法院审理中, 案件还未送达传票 (因此没有案号)。

(3) 建筑施工合同纠纷

1) 张家港保税区嘉盛建设工程有限公司建筑工程施工合同纠纷

张家港保税区嘉盛建设工程有限公司诉张家港康得新光电材料有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司建筑工程施工合同纠纷, 诉请 49,919,680.50 人民币元, 张家港市人民法院审理, 案号 (2019) 苏 0582 民初 1871 号, 经协商, 张家港保税区嘉盛建设工程有限公司已撤销所有的财产保全, 案件在审理中。

2) 江苏常明电力设备有限公司建设工程施工合同纠纷

江苏常明电力设备有限公司诉张家港康得新光电材料有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司施工欠款人民币 155,000.00 元, 张家港市人民法院受理, 案号 (2019) 苏 0582 民初 3048 号, 还未开庭审理, 在协商解决中。

3) 南通四建集团有限公司工程合同纠纷案

南通四建集团有限公司诉张家港康得新光电材料有限公司欠工程款人民币 312,565.00 元 (工程款及质保金 293,765.00 元, 利息 18,800.00 元), 一审中, 案件还未送达传票 (因此没有案号)。

4) 江苏天宸建设有限公司工程合同纠纷案

江苏天宸建设有限公司诉张家港康得新光电材料有限公司付工程买卖进度款人民币 2,167,500.00 元, 一审中, 案件还未送达传票 (因此没有案号)。

5) (2019) 苏 0582 民初 3659 号, 泰兴市友信建筑劳务咨询服务中心诉四川省海天建设工程有限公司欠工程款人民币 279,051.00 元, 康得新复合材料集团股份有限公司列为第三人, 张家港市人民法院审理, 已初步达成和解约定, 被告还款, 与康得新复合材料集团股份有限公司无直接关系。

6) (2019) 苏 0582 民初 5498 号, 中建八局第三建设有限公司诉张家港康得新光电材料有限公司人民币 2,043,842.50 元, 张家港市人民法院受理, 2019 年 5 月 21 日质证。

7) (2019) 苏 0582 民初 5499 号, 中建八局第三建设有限公司诉张家港康得新光电材料有限公司人民币 10,299,740.50, 张家港市人民法院受理, 2019 年 5 月 21 日质证。

8) (2019) 苏 0582 民初 5592 号, 中国电子系统工程第四建设有限公司诉张家港康得新光电材料有限公司人民币 12,294,432.50 元, 张家港市人民法院受理, 庭审中。

(4) 劳动人事争议案件

1) 北京康得新功能材料有限公司劳动仲裁案件

北京康得新功能材料有限公司收到 27 人向北京市昌平区劳动人事争议仲裁委员会申请的劳动仲裁案件, 案件在处理中。

2) 上海玮舟电子科技有限公司劳动人事纠纷案

上海玮舟电子科技有限公司 43 人向上海浦东劳动人事争议仲裁委员会申请的劳动仲裁案件, 1 人向深圳劳动人事争议仲裁委员会申请的劳动仲裁案件, 案件正在处理中。

3) 深圳康得新智能显示科技有限公司劳动人事争议案件

深圳康得新智能显示科技有限公司 46 人向深圳市劳动人事争议仲裁委员会申请的劳动仲裁案件, 1 人

向北京市朝阳区劳动人事仲裁委员会申请的劳动仲裁案件，案件正在处理中。

4) 张家港康得新光电材料有限公司劳动人事争议案

张家港康得新光电材料有限公司 5 人向张家港市劳动人事争议仲裁委员会申请的劳动仲裁案件，案件正在处理中。

5) (2019) 苏 0582 民初 1757 号，徐英泽诉张家港康得新光电材料有限公司合同纠纷，诉请人民币 931,218.29 元（经济补偿金 380,000 元，员工持股 500,000 元，个人所得税退税 51,218.29 元），张家港市人民法院金港法庭审理后驳回起诉。

(5) 其他类型案件

1) 张家港康得新光电材料有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司诉请中国银行苏州分行、中国银行张家港分行侵权责任案：张家港康得新光电材料有限公司、康得新复合材料集团股份有限公司诉中国银行苏州分行、中国银行张家港分行违法划扣募集资金案，苏州工业园区人民法院 2019 年 3 月 20 受理，案号 (2019) 苏 0591 民初 2878 号，已申请追加中国银行张家港保税区支行、中国银行张家港金港支行为被告，2019.5.20 证据交换，2019.6.12 开庭。

8、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 控股股东持有公司股票的质押情况

截至 2018 年 12 月 31 日，控股股东康得投资集团有限公司（以下简称“康得集团”）持有本公司股份 85,141.47 万股，占总股本的 24.05%，其中质押股份为 84,953.00 万股，占康得集团持有本公司股份的 99.78%，占公司总股本的 23.99%。

(2) 2016 年 09 月 01 日，本公司之全资子公司江苏康得新智能显示科技有限公司（下称“智能显示公司”）与中国工商银行股份有限公司张家港分行签订了《质押合同》，为智能显示公司在 2016 年 9 月 1 日至 2023 年 9 月 1 日期间的债务提供质押担保，质物为智能显示公司所持有全资子公司上海玮舟微电子科技有限公司 100% 股权，质物评估价值 51,800.00 万元。

十五、母公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2018 年 1 月 1 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度，货币单位人民币元。

1、应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	--	--
应收账款	20,873,875.46	22,689,490.71
合计	20,873,875.46	22,689,490.71

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	689,967.98	2.54	34,498.40	5.00	655,469.58
合并范围内母子公司之间的应收款项	26,518,405.88	97.46	6,300,000.00	23.76	20,218,405.88
组合小计：	27,208,373.86	100.00	6,334,498.40	23.28	20,873,875.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	27,208,373.86	100.00	6,334,498.40	23.28	20,873,875.46

(续)

1) 应收账款分类披露类别	期初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		

1) 应收账款分类披露类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	1,287,955.96	5.66	64,397.80	5.00	1,223,558.16
合并范围内母子公司之间的应收款项	21,465,932.55	94.34	--	--	21,465,932.55
组合小计：	22,753,888.51	100.00	64,397.80	0.28	22,689,490.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	22,753,888.51	100.00	64,397.80	0.28	22,689,490.71

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	689,967.98	34,498.40	5.00
合计	689,967.98	34,498.40	5.00

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,287,955.96	64,397.80	5.00
合计	1,287,955.96	64,397.80	5.00

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,270,100.60 元；无收回或转回坏账准备。

3) 本期无实际核销的应收账款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 27,208,373.86 元，，主要为合并范围内母子公司之间的应收款项，占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,334,498.40 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	2,657,731,821.14	4,758,723,143.46
合计	2,657,731,821.14	4,758,723,143.46

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄信用风险特征组合	2,679,662.37	0.09	133,983.12	5.00	2,545,679.25
合并范围内母子公司之间的应收款项	3,095,225,308.61	99.91	440,039,166.72	14.22	2,655,186,141.89
组合小计：	3,097,904,970.98	100.00	440,173,149.84	14.21	2,657,731,821.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	3,097,904,970.98	100.00	440,173,149.84	14.21	2,657,731,821.14

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄信用风险特征组合	433,120.72	0.01	22,250.41	5.14	410,870.31
合并范围内母子公司之间的应收款项	4,758,312,273.15	99.99	--	--	4,758,312,273.15
组合小计：	4,758,745,393.87	100.00	22,250.41	--	4,758,723,143.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	4,758,745,393.87	100.00	22,250.41	--	4,758,723,143.46

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,679,662.37	133,983.12	5.00
合计	2,679,662.37	133,983.12	5.00

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	421,233.32	21,061.67	5.00
1 至 2 年	11,887.40	1,188.74	10.00
合计	433,120.72	22,250.41	5.14

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 440,150,899.43 元；收回或转回坏账准备金额 0 元。

3) 本期无实际核销的其他应收款。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内母子公司之间款项	3,095,225,308.61	4,758,312,273.15
往来款	2,655,994.15	430,512.40
其他	23,668.22	2,608.32
合计	3,097,904,970.98	4,758,745,393.87

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
张家港康得新光电材料有限公司	合并范围内母子公司之间款项	2,854,530,800.78	1 年以内	92.14	199,344,658.89
南京视事盛电子科技有限公司	合并范围内母子公司之间款项	184,540,332.29	1 年以内	5.96	184,540,332.29
江苏康得新智能显示科技有限公司	合并范围内母子公司之间款项	31,747,725.54	1 年以内	1.02	31,747,725.54
上海玮舟微电子科技有限公司	合并范围内母子公司之间款项	24,406,450.00	1 年以内	0.79	24,406,450.00
德润国际投资有限公司	往来款	1,052,288.40	1 年以内	0.03	52,614.42
合 计	—	3,096,277,597.01	—	99.94	440,091,781.14

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	8,534,383,898.11	8,401,900,481.60	132,483,416.51	8,534,383,898.11	--	8,534,383,898.11

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
对联营企业投资	2,690,989.13	--	2,690,989.13	--	--	--
合计	8,537,074,887.24	8,401,900,481.60	135,174,405.64	8,534,383,898.11	--	8,534,383,898.11

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	506,413,742.20	--	--	506,413,742.20	506,413,742.20	506,413,742.20
张家港康得新光电材料有限公司	7,260,077,226.23	--	--	7,260,077,226.23	7,260,077,226.23	7,260,077,226.23
台湾康得新复合材料股份有限公司	--	--	--	--	--	--
北京康得新功能材料有限公司	504,915,904.17	--	--	504,915,904.17	504,915,904.17	504,915,904.17
KDXEuropeCompositesR&D Center GmbH (康得新欧洲复合材料研发中心有限责任公司)	91,181,239.76	--	--	91,181,239.76	--	--
KDXRodingEuropeAuto MobileDesignCenter GmbH (康得新-雷丁欧洲汽车设计中心有限责任公司)	1,302,176.75	--	--	1,302,176.75	--	--
江苏康得新智能显示科技有限公司	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
苏州康得新研究中心有限公司	40,000,000.00	--	--	40,000,000.00	--	--
深圳新网众联投资控股有限公司	30,000,000.00	--	--	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
KANGDEXIN(SINGAPORE)PTE.LTD(康得新(新加坡)有限公司)	493,609.00	--	--	493,609.00	493,609.00	493,609.00
合计	8,534,383,898.11	--	--	8,534,383,898.11	8,401,900,481.60	8,401,900,481.60

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
东方视界科技(北京)有限公司	--	--	--	--	--	--
张家港康得新未来城投资管理有限公司	--	7,500,000.00	--	-4,809,010.87	--	--
合计	--	7,500,000.00	--	-4,809,010.87	--	--

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
东方视界科技(北京)有限公司	--	--	--	--	--
张家港康得新未来城投资管理有限公司	--	--	--	2,690,989.13	--
合计	--	--	--	2,690,989.13	--

注：由于东方视界科技（北京）有限公司经营亏损，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司对联营企业东方视界科技（北京）有限公司的投资账面价值已减记至零，本年末累积未确认的损失为 16,799,345.07 元。

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	91,285,859.28	398,864.35	21,465,932.55	--
其他业务	12,581,690.00	1,765,505.28	6,378,051.84	1,765,283.06
合计	103,867,549.28	2,164,369.63	27,843,984.39	1,765,283.06

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,809,010.87	-5,944,394.06

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	--	11,610,007.14
合计	-4,809,010.87	5,665,613.08

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-11,158,802.28	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	17,412,608.11	
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	68,724,676.74	
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-20,720,943.96	
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	--	
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	-249,270,609.96	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,304,920.35	
小计	-192,708,151.00	
减：所得税影响额	7,228,251.77	
少数股东权益影响额（税后）	389,462.55	
合计	-200,325,865.32	

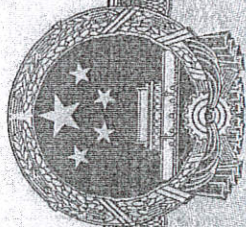
2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	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	-107.28	-0.67	-0.67
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-98.15	-0.61	-0.61

康得新复合材料集团股份有限公司

2021年2月28日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

编号 320200666201908280006



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

成立日期 2013年09月18日

合伙期限 2013年09月18日至*****

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关

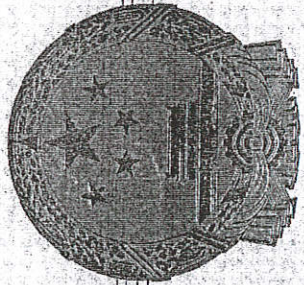
2019年08月28日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000403

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张彩斌

证书号: 39

发证时间: 二〇一二年八月五日

证书有效期至: 二〇一二年八月五日



证书序号: 0001495

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

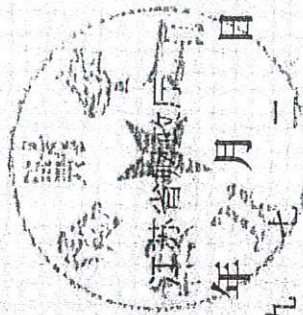
特殊普通合伙

执业证书编号:

批准执业文号: 32020028

批准执业日期: 苏财会[2013]36号

发证机关:



二〇一九

中华人民共和国财政部制

授 权 书

兹授权本所下列人员签发验资、审计报告，授权期限自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

被授权人员如下：

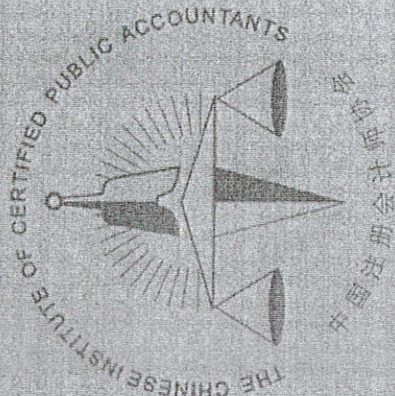
沈 岩 柏凌菁 朱佑敏 夏正曙 毛 俊 朱红芬
王 震 华可天 钟海涛

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人、主任会计师



二〇二一年一月一日



姓名: 沈岩
Full name: 沈岩
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1963-10-04
Date of birth: 1963-10-04
工作单位: 江苏公证会计师事务所
Working unit: 江苏公证会计师事务所
身份证号码: 20211631004001
Identity card No.: 20211631004001



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 320200010003
No. of Certificate: 320200010003

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Provincial Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 2019年 6月 17日
Date of Issuance: 2019/6/17

江苏省注册会计师协会
2020年 4月 30日



沈岩(320200010003)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



沈岩(320200010003)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

姓名: 钟海涛
性别: 男
出生日期: 1980-04-03
工作单位: 无锡太湖会计师事务所
身份证号码: 320201198004032535

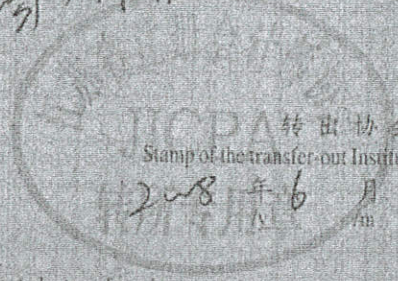


注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

无锡太湖

事务所
CPAs



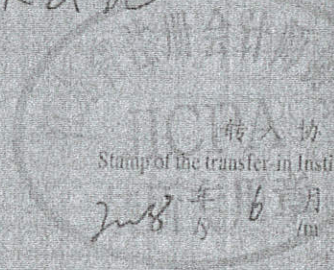
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2008年6月2日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏公证

事务所
CPAs



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2008年6月2日

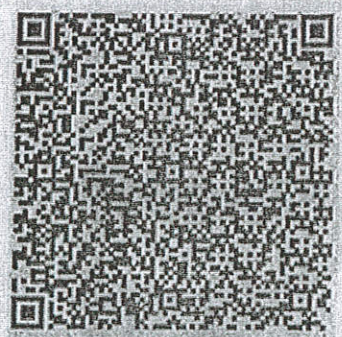
年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate 320200030022

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2007年3月30日



钟海涛(320200030022)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



钟海涛(320200030022)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会