



0510202102001656
报告文号: 苏公W[2021]A081号

康得新复合材料集团股份有限公司

审计报告

2019年度





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

Wuxi, Jiangsu, China

总机: 86 (510) 68798988

Tel: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

Fax: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2021]A081 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2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019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2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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、其他应收款的可回收性及坏账准备计提的合理性

如财务报表附注五、7所述,截至2019年12月31日,其他应收款期末余额305,571.90万元,已计提坏账准备247,560.22万元,其中单项计提的康得投资集团有限公司、盐城市大丰俊阳商贸有限公司、郑州龙之潭商贸有限公司及江苏悦恒企业服务有限公司期末余额合计246,614.29万元,已计提坏账准备244,077.38万元,我们未能获取充分、适当的审计证据,无法判断上述其他应收款的可回收性和坏账准备计提的合理性。

2、或有事项

如财务报表附注十二、2所述,康得新公司未履行内部审批程序,以康得新公司及全资子公司张家港康得新光电材料有限公司名义违规开具商业承兑汇票38,000.00万元、违规对外担保241,500.00万元,截至2019年12月31日,康得新公司预计上述事项共需承

担保金额246,718.47万元。

除上述违规开具商业承兑汇票、对外担保外，康得新公司还涉及其他多项诉讼事项，康得新公司对财务报表附注中已披露的诉讼事项进行了会计处理。

我们无法判断康得新公司上述相关或有事项的完整性，而且我们未能获取充分、适当的审计证据对上述相关或有事项可能造成损失的金额进行合理估计，因而我们无法对上述相关或有事项计提的负债的金额作出调整。

3、债务重组事项

如财务报表附注十四、2债务重组情况所述，公司针对前期定制业务模式产生的债权债务进行清理，在律师事务所等相关外部机构参与下，公司与相关客户及供应商签订新的债权债务协议。经各方协商，公司在上述客户及供应商之间一揽子转移相关债务、资产，豁免相关债权，对上述产业链的债权债务进行统筹抵扣整合，实际可收回货款金额为20,500.00万元，最终无法收回货款金额为47,643.07万元，确认为信用减值损失。

我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述债务重组事项是否具有合理的商业实质以及上述信用减值损失的合理性。

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

康得新公司2019年度债券违约、亏损严重、净资产为负，面临大量诉讼及对外担保事项，大量银行账户被冻结，大额债务逾期未偿还，以上情况表明，康得新公司持续经营能力存在重大不确定性。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

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2019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、37所述，康得新公司2019年度实现营业收入147,947.37万元，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、2019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。

（二）停产和暂停项目相关的固定资产、在建工程减值事项

1、事项描述

如财务报表附注五、12所述，截至2019年12月31日，康得新公司因停产而闲置的固定资产账面价值为49,125.30万元，其中累计计提减值准备6,301.11万元；处于暂停状态的在建工程账面价值51,825.35万元，其中累计计提减值准备4,049.73万元。

由于上述资产金额重大，并且管理层在确定相关资产或资产组的可回收金额时运用了重大会计估计和判断，我们将康得新公司停产和暂停项目相关的固定资产、在建工程减值事项识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对停产和暂停项目相关的固定资产、在建工程减值事项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、评价和测试管理层与长期资产减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性。

(2)评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性

(3)与外部估值专家沟通,了解其在闲置资产和暂停在建工程值测试时所采用的评估方法、重要假设、选取的关键参数等,分析管理层对闲置资产和暂停在建工程所属资产组认定的合理性。

(4)获取并复核管理层编制的闲置资产和暂停在建工程所属资产组可收回金额的计算表,比较闲置资产和暂停在建工程所述资产组的账面价值与其可收回金额的差异,检查是否存在减值情况。

(5)检查和评价闲置资产和暂停在建工程减值列报和披露是否准确和恰当。

六、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2019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相关其他应收款的可回收性和坏账准备计提的合理性，或有事项的完整性以及相关债务重组事项是否具有合理的商业实质和相关信用减值损失的合理性。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。

七、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。

八、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

编制单位：康得新复合材料集团股份有限公司

2019年12月31日

会合01表
单位：元

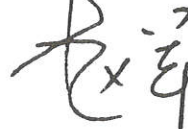
资 产	附注	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	1,742,398,959.11	3,106,293,869.10	短期借款	五、19	4,620,773,456.27	5,978,913,353.29
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	拆入资金		-	-
交易性金融资产	五、2	-	-	交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	五、3	18,702,678.39	131,144,747.38	应付票据	五、20	-	978,636,532.33
应收账款	五、4	560,816,686.49	1,960,323,303.60	应付账款	五、21	754,815,763.20	1,430,196,865.16
应收款项融资	五、5	13,115,681.59	-	预收款项	五、22	23,486,392.45	34,988,621.82
预付款项	五、6	33,451,664.34	59,687,553.70	合同负债		-	-
应收保费		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保账款		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
应收分保合同准备金		-	-	代理买卖证券款		-	-
其他应收款	五、7	580,116,797.66	73,669,742.24	代理承销证券款		-	-
买入返售金融资产		-	-	应付职工薪酬	五、23	102,986,329.66	98,175,606.76
存货	五、8	387,163,535.17	629,122,844.82	应交税费	五、24	58,873,966.49	266,509,879.86
合同资产		-	-	其他应付款	五、25	1,903,108,456.32	249,857,939.83
持有待售资产		-	-	应付手续费及佣金		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	应付分保账款		-	-
其他流动资产	五、9	768,953,388.93	1,060,971,914.13	持有待售负债		-	-
流动资产合计		4,104,719,391.68	7,021,213,974.97	一年内到期的非流动负债	五、26	-	299,000,000.00
非流动资产：				其他流动负债	五、27	1,512,882,470.32	1,525,877,187.25
发放贷款及垫款		-	-	流动负债合计		8,976,926,834.71	10,862,155,986.30
债权投资		-	-	非流动负债：			
可供出售金融资产		-	4,227,669,966.67	保险合同准备金		-	-
其他债权投资		-	-	长期借款	五、28	1,536,475,000.01	478,000,000.00
持有至到期投资		-	-	应付债券	五、29	1,997,799,431.38	4,044,375,995.20
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	五、10	4,956,836.56	2,690,989.13	永续债		-	-
其他权益工具投资		-	-	租赁负债		-	-
其他非流动金融资产	五、11	647,402,424.27	-	长期应付款		-	-
投资性房地产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产	五、12	3,392,592,831.63	3,707,470,870.39	预计负债	五、30	2,642,979,258.79	-
在建工程	五、13	534,477,708.33	566,301,190.29	递延收益	五、31	46,015,463.12	49,160,184.35
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债	五、17	-	25,111,939.32
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
使用权资产		-	-	非流动负债合计		6,223,269,153.30	4,596,648,118.87
无形资产	五、14	329,742,542.05	484,575,669.21	负债合计		15,200,195,988.01	15,458,804,105.17
开发支出		-	-	所有者权益（或股东权益）			
商誉	五、15	-	5,327,356.62	实收资本（或股本）	五、32	3,540,900,282.00	3,540,900,282.00
长期待摊费用	五、16	416,647.75	47,977,085.05	其他权益工具		-	-
递延所得税资产	五、17	-	786,387.22	其中：优先股		-	-
其他非流动资产	五、18	14,574,510.77	415,506,658.77	永续债		-	-
非流动资产合计		4,924,163,501.36	9,458,306,173.35	资本公积	五、33	6,819,717,511.99	6,819,717,511.99
				减：库存股		-	-
				其他综合收益	五、34	-6,718,522.65	119,989,391.16
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、35	51,329,913.55	50,804,121.61
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五、36	-16,588,236,037.94	-9,531,285,280.64
				归属于母公司所有者权益合计		-6,183,006,853.05	1,000,126,026.12
				少数股东权益		11,693,758.08	20,590,017.03
				所有者权益合计		-6,171,313,094.97	1,020,716,043.15
资产总计		9,028,882,893.04	16,479,520,148.32	负债和所有者权益合计		9,028,882,893.04	16,479,520,148.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

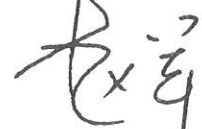
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：康得新复合材料集团股份有限公司

2019年12月31日

会企01表

单位：元

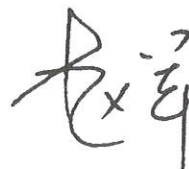
资 产	附注	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		33,636,739.34	113,872,746.71	短期借款		146,391,625.86	-
交易性金融资产		-	-	交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		-	-	应付票据		-	-
应收账款	十五、1	1,367,849.89	20,873,875.46	应付账款		402,357.40	370,347.40
应收款项融资		-	-	预收款项		-	-
预付款项		-	-	合同负债		-	-
其他应收款	十五、2	2,733,034,065.10	2,657,731,821.14	应付职工薪酬		-	592,993.01
存货		-	-	应交税费		2,750,848.51	2,484,724.21
合同资产		-	-	其他应付款		3,439,669,245.70	3,230,192,235.99
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动资产		341,015,426.26	473,130,858.14	其他流动负债		1,500,000,000.00	1,499,814,937.11
				流动负债合计		5,089,214,077.47	4,733,455,237.72
流动资产合计		3,109,054,080.59	3,265,609,301.45	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		-	-
债权投资		-	-	应付债券		1,997,799,431.38	1,998,916,876.90
可供出售金融资产		-	2,481,803,344.18	其中：优先股		-	-
其他债权投资		-	-	永续债		-	-
持有至到期投资		-	-	租赁负债		-	-
长期应收款		-	-	长期应付款		-	-
长期股权投资	十五、3	44,956,836.56	135,174,405.64	长期应付职工薪酬		-	-
其他权益工具投资		-	-	预计负债		964,448,249.54	-
其他非流动金融资产		409,207,698.60	-	递延收益		-	-
投资性房地产		37,687,981.70	39,453,486.98	递延所得税负债		-	-
固定资产		9,509,497.39	11,168,392.42	其他非流动负债		-	-
在建工程		-	-	非流动负债合计		2,962,247,680.92	1,998,916,876.90
生产性生物资产		-	-	负债合计		8,051,461,758.39	6,732,372,114.62
油气资产		-	-	所有者权益（或股东权益）：			
使用权资产		-	-	实收资本（或股本）		3,540,900,282.00	3,540,900,282.00
无形资产		7,896,213.40	12,006,468.96	其他权益工具		-	-
开发支出		-	-	其中：优先股		-	-
商誉		-	-	永续债		-	-
长期待摊费用		-	3,862,496.37	资本公积		7,145,631,984.19	7,145,631,984.19
递延所得税资产		-	-	减：库存股		-	-
其他非流动资产		96,000.00	466,638.61	其他综合收益		-	-
非流动资产合计		509,354,227.65	2,683,935,233.16	专项储备		-	-
				盈余公积		47,120,893.80	46,595,101.86
				一般风险准备		-	-
				未分配利润		-15,166,706,610.14	-11,515,954,948.06
				所有者权益（或股东权益）合计		-4,433,053,450.15	-782,827,580.01
资产总计		3,618,408,308.24	5,949,544,534.61	负债和所有者权益（或股东权益）合计		3,618,408,308.24	5,949,544,534.61

后附附注为本财务报表的组成部分

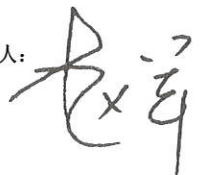
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：康得新复合材料集团股份有限公司

2019年度

会合02表
单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,479,473,748.12	2,725,316,727.53
其中：营业收入	五、37	1,479,473,748.12	2,725,316,727.53
二、营业总成本		2,939,572,920.49	3,931,903,272.68
其中：营业成本	五、37	1,258,221,691.85	1,943,923,170.52
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、38	29,943,075.91	91,406,075.47
销售费用	五、39	221,328,034.17	394,694,660.68
管理费用	五、40	454,308,957.53	557,116,329.47
研发费用	五、41	198,950,202.87	324,361,357.69
财务费用	五、42	776,820,958.16	620,401,678.85
其中：利息费用		819,052,429.53	698,723,440.51
利息收入		24,470,472.66	63,022,325.10
加：其他收益	五、43	7,421,853.09	46,274,315.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	601,980,164.03	43,194,721.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,265,847.43	-4,809,010.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45	-45,317,252.84	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-5,418,429,502.92	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、47	-623,097,264.65	-909,597,576.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、48	-620,929.97	-11,158,802.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,938,162,105.63	-2,037,873,886.60
加：营业外收入	五、49	960,580.99	4,062,948.11
减：营业外支出	五、50	257,685,344.26	253,333,558.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,194,886,868.90	-2,287,144,496.56
减：所得税费用	五、51	-22,455,085.91	67,303,123.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,172,431,782.99	-2,354,447,619.89
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,172,431,782.99	-2,354,447,619.89
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）		-7,171,903,219.68	-2,357,458,734.76
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-528,563.31	3,011,114.87
六、其他综合收益的税后净额		-14,311,774.17	74,719,322.01
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-14,311,774.17	74,719,322.01
1、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		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		-14,311,774.17	74,719,322.01
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	82,128,154.17
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
（6）其他债权投资信用减值准备		-	-
（7）现金流量套期储备		-	-
（8）外币财务报表折算差额		-14,311,774.17	-7,408,832.16
（9）其他		-	-
（二）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		-7,186,743,557.16	-2,279,728,297.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,186,214,993.85	-2,282,739,412.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-528,563.31	3,011,114.87
八、每股收益			
（一）基本每股收益		-2.03	-0.67
（二）稀释每股收益		-2.03	-0.67

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

2019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	6,480,318.67	103,867,549.28
减：营业成本	十五、4	1,765,505.28	2,164,369.63
税金及附加		638,111.32	1,019,683.32
销售费用		-	-
管理费用		40,599,390.59	41,304,297.93
研发费用		-	-
财务费用		237,217,731.46	66,093,289.79
其中：利息费用		233,589,013.59	67,129,180.99
利息收入		603,664.60	3,254,995.49
加：其他收益		-	1,316,832.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-89,705,039.20	-4,809,010.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,265,847.43	-4,809,010.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-77,979,009.82	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,200,562,638.90	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,086,415.95	-9,617,246,980.12
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）		-3,644,073,523.85	-9,627,418,485.04
加：营业外收入		16,534.06	-
减：营业外支出		11,426,799.71	8,983.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,655,483,789.50	-9,627,427,468.54
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损总额以“-”号填列）		-3,655,483,789.50	-9,627,427,468.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,655,483,789.50	-9,627,427,468.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债券投资公允价值变动		-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-
7. 现金流量套期储备		-	-
8. 外币财务报表折算差额		-	-
9. 其他		-	-
六、综合收益总额		-3,655,483,789.50	-9,627,427,468.54
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

2019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		1,109,496,866.91	920,802,704.18
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		12,219,057.94	32,210,516.23
收到的其他与经营活动有关的现金		303,293,572.51	106,287,569.11
经营活动现金流入小计		1,425,009,497.36	1,059,300,789.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,303,415,857.27	223,658,109.01
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		485,413,803.83	675,341,317.61
支付的各项税费		82,297,385.20	797,137,719.97
支付的其他与经营活动有关的现金		422,447,962.97	2,772,647,027.11
经营活动现金流出小计		2,293,575,009.27	4,468,784,173.70
经营活动产生的现金流量净额		-868,565,511.91	-3,409,483,384.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		226,000,000.00	6,873,561,515.52
取得投资收益所收到的现金		1,662,289.38	104,563,613.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,632,428.11	3,015,900.00
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		-	-
投资活动现金流入小计		266,294,717.49	6,981,141,029.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,844,954.48	700,161,048.81
投资支付的现金		20,000,000.00	3,106,143,320.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		5,674,084.34	7,322,390.00
投资活动现金流出小计		98,519,038.82	3,813,626,758.81
投资活动产生的现金流量净额		167,775,678.67	3,167,514,270.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-0.00	41,569,946.84
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		4,704,753,597.70	8,435,496,351.82
发行债券收到的现金		-	1,496,625,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		945,710,566.94	-
筹资活动现金流入小计		5,650,464,164.64	9,973,691,298.66
偿还债务支付的现金		5,370,396,547.90	11,220,744,378.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,256,398.64	909,927,658.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,203,819.70	-
支付其他与筹资活动有关的现金		176,101,993.11	131,699,462.54
筹资活动现金流出小计		5,632,754,939.65	12,262,371,499.51
筹资活动产生的现金流量净额		17,709,224.99	-2,288,680,200.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,788,788.45	-733,610.66
五、现金及现金等价物净增加额		-699,869,396.70	-2,531,382,925.35
加：期初现金及现金等价物余额		758,670,170.45	3,290,053,095.80
六、期末现金及现金等价物余额		58,800,773.75	758,670,170.45

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019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

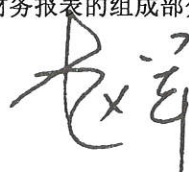
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,540,523.97	98,608,525.49
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		2,265,107.17	6,663,086.87
经营活动现金流入小计		21,805,631.14	105,271,612.36
购买商品、接受劳务支付的现金		-	160,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		207,511.25	1,376,638.57
支付的各项税费		1,926,395.53	4,063,039.03
支付的其他与经营活动有关的现金		28,008,538.04	4,768,563,595.55
经营活动现金流出小计		30,142,444.82	4,774,163,273.15
经营活动产生的现金流量净额		-8,336,813.68	-4,668,891,660.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	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		115,649,503.83	6,037,226,098.90
投资活动现金流入小计		115,649,503.83	6,037,519,098.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,000.00	6,255,242.70
投资支付的现金		-	7,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		111,745,914.56	88,215,316.18
投资活动现金流出小计		111,897,914.56	101,970,558.88
投资活动产生的现金流量净额		3,751,589.27	5,935,548,540.02
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
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	1,496,625,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		84,957,456.93	154,771,241.47
筹资活动现金流入小计		84,957,456.93	1,692,966,188.31
偿还债务支付的现金		95,604,958.76	3,100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	464,946,492.98
支付其他与筹资活动有关的现金		1,663,366.56	6,718,227.01
筹资活动现金流出小计		97,268,325.32	3,571,664,719.99
筹资活动产生的现金流量净额		-12,310,868.39	-1,878,698,531.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		189,975.64	-114.74
五、现金及现金等价物净增加额		-16,706,117.16	-612,041,767.19
加：期初现金及现金等价物余额		16,800,255.04	628,842,022.23
六、期末现金及现金等价物余额		94,137.88	16,800,255.04

后附附注为本财务报表的组成部分

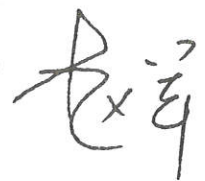
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

单位：元

编制单位：康得新复合材料集团股份有限公司

单位：元														
项目	本年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	3,540,900,282.00	-	-	6,819,717,511.99	-	119,985,291.16	-	50,804,121.61	-	-9,531,245,210.64	-	1,000,126,026.12	20,599,017.03	1,020,716,043.15
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-112,396,139.64	-	525,791.94	-	114,932,462.38	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,540,900,282.00	-	-	6,819,717,511.99	-	7,592,251.52	-	51,329,913.55	-	-9,416,332,818.26	-	1,000,126,026.12	20,599,017.03	1,020,716,043.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-14,311,774.17	-	-	-	-7,171,903,219.68	-	-7,186,214,993.85	-8,896,458.95	-7,195,111,252.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-14,311,774.17	-	-	-	-7,171,903,219.68	-	-7,186,214,993.85	-528,563.31	-7,186,743,557.16
（二）所有者投入资本和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-163,875.94	-163,875.94
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-163,875.94	-163,875.94
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,203,819.70	-8,203,819.70
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,203,819.70	-8,203,819.70
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、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、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	3,540,900,282.00	-	-	6,819,717,511.99	-	-4,718,522.65	-	51,329,913.55	-	-16,588,236,037.94	-	-6,183,006,853.05	11,693,758.08	-6,171,313,094.97

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
2019年度

编制单位：康得新复合材料集团股份有限公司

单位：元

上年金额															单位：元
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	小计	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	3,538,598,583.00	-	-	-	6,806,856,066.05	-	45,270,009.15	-	50,804,121.01	-	-6,926,140,929.23	-	3,515,388,005.58	17,578,902.16	3,532,966,911.74
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	3,538,598,583.00	-	-	-	6,806,856,066.05	-	45,270,009.15	-	50,804,121.01	-	-6,926,140,929.23	-	3,515,388,005.58	17,578,902.16	3,532,966,911.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,801,700.00	-	-	-	12,861,445.94	-	74,719,322.01	-	-	-	-2,605,144,451.41	-	-2,515,361,981.46	3,011,114.97	-2,512,250,866.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	74,719,322.01	-	-	-	-2,337,458,734.76	-	-2,282,739,412.75	3,011,114.97	-2,279,728,297.88
（二）所有者投入资本和减少资本	2,801,700.00	-	-	-	12,861,445.94	-	-	-	-	-	-	-	15,163,145.94	-	15,163,145.94
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	-	-	-	-	12,861,445.94	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-247,685,716.65	-	-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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-247,685,716.65	-	-247,685,716.65	-	-247,685,716.65
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、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、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	3,540,390,283.00	-	-	-	6,819,317,511.99	-	119,989,331.16	-	50,804,121.01	-	-9,531,285,280.64	-	1,000,126,026.12	20,590,017.03	1,020,716,043.15

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈

17,511.99

20

母公司所有者权益变动表

编制单位：康得新复合材料集团股份有限公司

会企04表
单位：元

项目	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
	实收资本 (或股本)	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,540,900,282.00	-	-	-	7,145,631,984.19	-	-	-	46,595,101.86	-	-11,515,954,948.06	-	-782,827,580.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	525,791.94	-	4,732,127.42	-	5,257,919.36
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,540,900,282.00	-	-	-	7,145,631,984.19	-	-	-	47,120,893.80	-	-11,511,222,820.64	-	-777,569,660.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,655,483,789.50	-	-3,655,483,789.50
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,655,483,789.50	-	-3,655,483,789.50
（二）所有者投入资本和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（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、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、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	3,540,900,282.00	-	-	-	7,145,631,984.19	-	-	-	47,120,893.80	-	-15,166,706,610.14	-	-4,433,053,450.15

法定代表人：

冯建

主管会计工作负责人：

冯建

会计机构负责人：

冯建

母公司所有者权益变动表 (续) 2019年度

单位: 元

编制单位: 康得新复合材料有限公司

项目	上年金额				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
	实收资本 (或股本)	其他权益工具	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,538,598,882.00	-	-	-	-	7,132,770,538.25	-	-	46,595,101.86	-	-1,640,841,762.87	-	9,077,122,459.24
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,538,598,882.00	-	-	-	-	7,132,770,538.25	-	-	46,595,101.86	-	-1,640,841,762.87	-	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	-	-9,859,950,039.25
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,627,427,468.54	-	-9,627,427,468.54
(二) 所有者投入资本和减少资本	2,301,700.00	-	-	-	-	12,861,445.94	-	-	-	-	-	-	15,163,145.94
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	2,301,700.00	-	-	-	-	12,861,445.94	-	-	-	-	-	-	15,163,145.94
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-247,685,716.65	-	-247,685,716.65
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者 (或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-247,685,716.65	-	-247,685,716.65
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、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6、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	3,540,900,282.00	-	-	-	-	7,145,631,984.19	-	-	46,595,101.86	-	-11,515,954,948.06	-	-782,827,500.01

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

2019 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。

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。

本公司下设董事会办公室、证券部、显示材料事业部、电子材料事业部、挤出材料事业部、隔热与防护材料事业部、包装与印刷材料事业部、供应链中心、企管中心、研发中心、合规中心、财务中心、人力资源中心、行政中心等职能部门。

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 22 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”等未能按期偿付本金及利息，已构成实质违约，本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；公司涉及多起诉讼进入执行阶段；上述这些事项或情况，表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司新任管理层就任后，积极组织开展工作。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，管理层推出一系列举措，包括组织内部自查、优化组织架构及各部门职能，以及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，寻求引入战略投资者等，多途径寻求解决方案，力争早日推动公司回归发展正轨。目前公司生产经营持续，核心团队及核心客户稳定。

（1）积极化解债务危机，寻求债务一揽子解决方案

在地方政府机构的支持、协调下，积极化解债务危机，与债权人协调沟通，协商延期还款或调整后续债务偿还方案，同时，就筹资安排与多方进行沟通，全力以赴地推进偿债资金及补充流动资金的筹集事务，鉴于债务重组、破产重整等债务一揽子解决方案的推进受各方协商结果等多重因素的影响，目前尚存在不确定性。

（2）引进战略投资者，加快化解公司困境

公司积极与战略投资者进行多方沟通，加快与战略投资者的磋商与谈判工作，力争获得战略投资人的支持，尽快确定化解公司目前困境方案，化解资金流紧张的局面，开拓公司业务，提升公司盈利水平，为公司未来发展提供有力支持。

（3）降本增效，提升盈利能力

目前，公司仍保持持续的生产经营，公司将在此基础上继续抓好生产组织和原料采购，降低运营成本，减少无效资金支出，认真做好增收节支工作，努力改善公司财务状况，确保公司生产运营资金的需求，以保证持续经营的稳定性。

（4）加强款项回收，持续改善现金流

通过加强应收账款的催收力度，适当缩短应收账款账龄以及对个别形成坏账的单位进行诉讼等措施，加强款项回收，持续改善现金流，确保公司生产运营资金的需求。

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、27“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 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 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、16“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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

（1）金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款和长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

A. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

B. 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该

金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（2）金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

A. 能够消除或显著减少会计错配。

B. 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

C. 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 A 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（3）金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

A. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B. 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A. 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B. 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，

并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

① 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B. 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

② 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B. 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、

确认预期信用损失及其变动:

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- B. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- C. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- E. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难;
- B. 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

A. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

B. 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

C. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（7）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据及预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为非金融机构，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合

12、应收款项

（1）对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	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
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
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

(2) 其他应收款

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失,在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后变化程度,将其坏账准备划分为三个阶段中的一个,不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后,信用风险未显著增加的,划分为阶段一,本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;自初始确认后,信用风险显著增加的,划分为阶段二,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;自初始确认后,信用风险显著增加并且已经发生信用减值的,划分为阶段三,本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款,自取得起期限在一年内(含一年)的部分,列示为应收款项融资;自取得起期限在一年以上的,列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、11“应收票据”及附注三、12“应收款项”。

14、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有限)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。

15、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。

16、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

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

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

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

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

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

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

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

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

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

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

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

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

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

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

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

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

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

17、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、23“长期资产减值”。

18、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、23“长期资产减值”。

19、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、23“长期资产减值”。

20、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。

21、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、23“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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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。

27、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。

28、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。

29、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。

30、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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年度颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，不对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 4 月 30 日，财政部发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业按如下规定编制财务报表：资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 年修订）（财会[2019]8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行。根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 年修订）（财会[2019]9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行。根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），与财会[2019]6 号配套执行。

单位：人民币元

2018年12月31日	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	2,091,468,050.98	--	-2,091,468,050.98
应收票据	--	131,144,747.38	131,144,747.38
应收账款	--	1,960,323,303.60	1,960,323,303.60
应付票据及应付账款	2,408,833,397.49	--	-2,408,833,397.49
应付票据	--	978,636,532.33	978,636,532.33
应付账款	--	1,430,196,865.16	1,430,196,865.16

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,106,293,869.10	3,106,293,869.10	--
结算备付金	--	--	--
拆出资金	--	--	--
交易性金融资产	--	1,713,246,155.31	1,713,246,155.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	131,144,747.38	113,683,006.27	-17,461,741.11
应收账款	1,960,323,303.60	1,960,323,303.60	--
应收款项融资	--	14,901,970.87	14,901,970.87
预付款项	59,687,553.70	59,687,553.70	--
应收保费	--	--	--
应收分保账款	--	--	--
应收分保合同准备金	--	--	--
其他应收款	73,669,742.24	33,084,810.73	-40,584,931.51
其中：应收利息	40,584,931.51	--	-40,584,931.51
应收股利	--	--	--
买入返售金融资产	--	--	--
存货	629,122,844.82	629,122,844.82	--
合同资产	--	--	--
持有待售资产	--	--	--

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	1,060,971,914.13	895,556,845.64	-165,415,068.49
流动资产合计	7,021,213,974.97	8,525,900,360.04	1,504,686,385.07
非流动资产:			
发放贷款和垫款	--	--	--
债权投资	--	--	--
可供出售金融资产	4,227,669,966.67	--	-4,227,669,966.67
其他债权投资	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
长期股权投资	2,690,989.13	2,690,989.13	--
其他权益工具投资	--	--	--
其他非流动金融资产	--	2,725,681,730.72	2,725,681,730.72
投资性房地产	--	--	--
固定资产	3,707,470,870.39	3,707,470,870.39	--
在建工程	566,301,190.29	566,301,190.29	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
使用权资产	--	--	--
无形资产	484,575,669.21	484,575,669.21	--
开发支出	--	--	--
商誉	5,327,356.62	5,327,356.62	--
长期待摊费用	47,977,085.05	47,977,085.05	--
递延所得税资产	786,387.22	1,170,352.78	383,965.56
其他非流动资产	415,506,658.77	415,506,658.77	--
非流动资产合计	9,458,306,173.35	7,956,701,902.96	-1,501,604,270.39
资产总计	16,479,520,148.32	16,482,602,263.00	3,082,114.68
流动负债:			
短期借款	5,978,913,353.29	5,990,674,132.82	11,760,779.53
向中央银行借款	--	--	--
拆入资金	--	--	--
交易性金融负债	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	978,636,532.33	978,636,532.33	--
应付账款	1,430,196,865.16	1,430,196,865.16	--
预收款项	34,988,621.82	34,988,621.82	--

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
卖出回购金融资产款	--	--	--
吸收存款及同业存放	--	--	--
代理买卖证券款	--	--	--
代理承销证券款	--	--	--
应付职工薪酬	98,175,606.76	98,175,606.76	--
应交税费	266,509,879.86	266,509,879.86	--
其他应付款	249,857,939.83	68,146,766.53	-181,711,173.30
其中：应付利息	181,763,172.75	51,999.45	-181,711,173.30
应付股利	25,369,160.34	25,369,160.34	--
应付手续费及佣金	--	--	--
应付分保账款	--	--	--
合同负债	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	299,000,000.00	299,436,054.51	436,054.51
其他流动负债	1,525,877,187.25	1,584,418,283.15	58,541,095.90
流动负债合计	10,862,155,986.30	10,751,182,742.94	-110,973,243.36
非流动负债：			
保险合同准备金	--	--	--
长期借款	478,000,000.00	478,705,680.53	705,680.53
应付债券	4,044,375,995.20	4,154,643,558.03	110,267,562.83
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
租赁负债	--	--	--
长期应付款	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	49,160,184.35	49,160,184.35	--
递延所得税负债	25,111,939.32	25,111,939.32	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	4,596,648,118.87	4,707,621,362.23	110,973,243.36
负债合计	15,458,804,105.17	15,458,804,105.17	--
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	3,540,900,282.00	3,540,900,282.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	6,819,717,511.99	6,819,717,511.99	--
减：库存股	--	--	--

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他综合收益	119,989,391.16	7,593,251.52	-112,396,139.64
专项储备	--	--	--
盈余公积	50,804,121.61	51,329,913.55	525,791.94
一般风险准备	--	--	--
未分配利润	-9,531,285,280.64	-9,416,332,818.26	114,952,462.38
归属于母公司所有者权益合计	1,000,126,026.12	1,003,208,140.80	3,082,114.68
少数股东权益	20,590,017.03	20,590,017.03	--
所有者权益（或股东权益）合计	1,020,716,043.15	1,023,798,157.83	3,082,114.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计	16,479,520,148.32	16,482,602,263.00	3,082,114.68

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	113,872,746.71	113,872,746.71	--
交易性金融资产	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	--	--	--
应收账款	20,873,875.46	20,873,875.46	--
应收款项融资	--	--	--
预付款项	--	--	--
其他应收款	2,657,731,821.14	2,657,731,821.14	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	--	--	--
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	473,130,858.14	473,130,858.14	--
流动资产合计	3,265,609,301.45	3,265,609,301.45	--
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
可供出售金融资产	2,481,803,344.18	--	-2,481,803,344.18
其他债权投资	--	--	--
持有至到期投资	--	--	--

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
长期应收款	--	--	--
长期股权投资	135,174,405.64	135,174,405.64	--
其他权益工具投资	--	--	--
其他非流动金融资产	--	2,487,061,263.54	2,487,061,263.54
投资性房地产	39,453,486.98	39,453,486.98	--
固定资产	11,168,392.42	11,168,392.42	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
使用权资产	--	--	--
无形资产	12,006,468.96	12,006,468.96	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	3,862,496.37	3,862,496.37	--
递延所得税资产	--	--	--
其他非流动资产	466,638.61	466,638.61	--
非流动资产合计	2,683,935,233.16	2,689,193,152.52	5,257,919.36
资产总计	5,949,544,534.61	5,954,802,453.97	5,257,919.36

流动负债：

短期借款	--	--	--
交易性金融负债	--	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	--	--	--
应付账款	370,347.40	370,347.40	--
预收款项	--	--	--
应付职工薪酬	592,993.01	592,993.01	--
应交税费	2,484,724.21	2,484,724.21	--
其他应付款	3,230,192,235.99	3,097,758,537.26	-132,433,698.73
其中：应付利息	132,433,698.73	--	-132,433,698.73
应付股利	25,369,160.34	25,369,160.34	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--	--
其他流动负债	1,499,814,937.11	1,558,356,033.01	58,541,095.90
流动负债合计	4,733,455,237.72	4,659,562,634.89	-73,892,602.83

非流动负债：

长期借款	--	--	--
应付债券	1,998,916,876.90	2,072,809,479.73	73,892,602.83

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
租赁负债	--	--	--
长期应付款	--	--	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	--	--	--
递延所得税负债	--	--	--
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	1,998,916,876.90	2,072,809,479.73	73,892,602.83
负债合计	6,732,372,114.62	6,732,372,114.62	--
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	3,540,900,282.00	3,540,900,282.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	7,145,631,984.19	7,145,631,984.19	--
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	--
未分配利润	-11,515,954,948.06	-11,510,697,028.70	5,257,919.36
所有者权益（或股东权益）合计	-782,827,580.01	-777,569,660.65	5,257,919.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,949,544,534.61	5,954,802,453.97	5,257,919.36

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。	16%、13%、10%、9%、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 16%、10% 税率。根据财政部、国家税务总局、海关总署三部门联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%、9%。

企业所得税税率明细如下：

纳税主体名称	所得税税率
1、北京康得新功能材料有限公司	15%
1、康得新复合材料集团股份有限公司；2、张家港康得新光电材料有限公司；3、南通康得新精密模具有限公司；4、广东康得新窗膜有限公司；5、康得新光学膜材料（上海）有限公司；6、张家港保税区康得菲尔实业有限公司；7、上海康得新文化传播有限公司；8、张家港康得新装备科技有限公司；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、张家港新网育盛光电科技有限责任公司；15、张家港新网合丰光电科技有限责任公司；16、张家港新网盈丰投资控股有限责任公司	25%
1、KDX AMERICA LLC（康得新美国有限公司）	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、WZ TECHNOLOGY GROUP CO., 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、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、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 16%、13% 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南京视事盛电子科技有限公司根据财税【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，南京视事盛电子科技有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按 16%、13% 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。

(2) 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），2019 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。2019 纳税年度内，企业可获得 20% 的企业所得税减免，上限不超过 10,000.00 新加坡元。

(2) 本公司之二级以下全资子公司 KDX AMERICA LLC（康得新美国有限公司）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。

(3) 本公司之二级以下全资子公司 WZ TECHNOLOGY GROUP CO., 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。

(4) 本公司之二级以下全资子公司 NEW WISE BRILLIANCE ENTERPRISE CO., LTD（新创卓智企业有限公司）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。

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 2019 年 12 月 31 日,“期初”指 2019 年 1 月 1 日;“本期”指 2019 年度,“上期”指 2018 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	132,427.61	114,998.18
银行存款	58,668,346.14	758,555,172.27
其他货币资金	1,683,598,185.36	2,347,623,698.65
合 计	1,742,398,959.11	3,106,293,869.10
其中:存放在境外的款项总额	12,929,679.53	37,534,245.78

注:①截至 2019 年 12 月 31 日,货币资金受限制情况详见本“附注五、54、所有权或使用权受限制的资产”。

②因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	12,643.19	403,512,661.35
信用证保证金	2,428,618.15	9,567,700.54
保函保证金	32,700,000.00	316,878,953.43
借款保证金	--	117,300,000.00
定期存款质押	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
冻结账户	148,456,924.02	--
合 计	1,683,598,185.36	2,347,259,315.32

2、交易性金融资产

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	--	1,713,246,155.31
其中:		
委托理财产品	--	1,713,246,155.31
合 计	--	1,713,246,155.31

注:期初余额与上期期末余额(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三、31。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

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 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	19,687,029.88	100.00	984,351.49	5.00	18,702,678.39
其中：银行承兑汇票	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	19,687,029.88	100.00	984,351.49	5.00	18,702,678.39
合 计	19,687,029.88	100.00	984,351.49	5.00	18,702,678.39

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	116,242,776.51	100.00	2,559,770.24	2.20	113,683,006.27
其中：银行承兑汇票	65,047,371.67	55.96	--	--	65,047,371.67
商业承兑汇票	51,195,404.84	44.04	2,559,770.24	5.00	48,635,634.60
合 计	116,242,776.51	100.00	2,559,770.24	2.20	113,683,006.27

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、31。

(2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	--	--	--
商业承兑汇票	19,687,029.88	984,351.49	5.00
合 计	19,687,029.88	984,351.49	5.00

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	65,047,371.67	--	--

类 别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	51,195,404.84	2,559,770.24	5.00
合 计	116,242,776.51	2,559,770.24	2.20

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	--	--	--	--	--	--
商业承兑汇票	2,559,770.24	--	--	1,575,418.75	--	984,351.49
合 计	2,559,770.24	--	--	1,575,418.75	--	984,351.49

(4) 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	--
商业承兑汇票	--
合 计	--

(5) 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	234,380,411.64	--
商业承兑汇票	--	12,882,470.32
合 计	234,380,411.64	12,882,470.32

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 12,882,470.32 元，如到期不能兑付，则本公司有被追索的风险。

(6) 所有权受限制的应收票据情况

截至 2019 年 12 月 31 日，所有权受到限制的应收票据详见“附注五、54、所有权或使用权受限制的资产”。

4、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	336,339,511.88	2,032,112,270.31

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 至 2 年	267,404,980.74	29,622,399.80
2 至 3 年	18,240,944.91	4,017,681.06
3 年以上	46,062,634.72	62,738,996.66
合 计	668,048,072.25	2,128,491,347.83

(2) 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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	23,091,381.65	3.46	23,091,381.65	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	644,956,690.60	96.54	84,140,004.11	13.05	560,816,686.49
其中：账龄信用风险特征组合	644,956,690.60	96.54	84,140,004.11	13.05	560,816,686.49
合 计	668,048,072.25	100.00	107,231,385.76	16.05	560,816,686.49

(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 (%)	
单项计提坏账准备的应收 账款	39,011,029.78	1.83	39,011,029.78	100.00	--
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收款项	2,089,480,318.05	98.17	129,157,014.45	6.18	1,960,323,303.60
其中：账龄信用风险特征组 合	2,089,480,318.05	98.17	129,157,014.45	6.18	1,960,323,303.60
合 计	2,128,491,347.83	100.00	168,168,044.23	7.90	1,960,323,303.60

① 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	3,054,150.00	3,054,150.00	100.00	收回可能性较小
单位 2	1,025,144.10	1,025,144.10	100.00	收回可能性较小
单位 3	3,329,986.21	3,329,986.21	100.00	收回可能性较小
单位 4	2,854,954.44	2,854,954.44	100.00	收回可能性较小
单位 5	2,027,530.00	2,027,530.00	100.00	收回可能性较小
单位 6	3,372,603.94	3,372,603.94	100.00	收回可能性较小
单位 7	2,106,191.13	2,106,191.13	100.00	收回可能性较小
单位 8	1,140,070.00	1,140,070.00	100.00	收回可能性较小
小额总计	4,180,751.83	4,180,751.83	100.00	收回可能性较小
合 计	23,091,381.65	23,091,381.65	100.00	—

②组合中，按账龄信用风险组合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	332,500,838.61	16,628,048.53	5.00
1 至 2 年	259,761,529.19	25,976,152.92	10.00
2 至 3 年	13,948,150.18	2,789,630.04	20.00
3 年以上	38,746,172.62	38,746,172.62	100.00
合 计	644,956,690.60	84,140,004.11	13.05

(续)

账龄	期初余额		
	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

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	39,011,029.78	483,574,037.80	--	--	499,493,685.93	23,091,381.65
账龄信用风险特征组合	129,157,014.45	--	-160,745.80	44,856,264.54	--	84,140,004.11
合 计	168,168,044.23	483,574,037.80	-160,745.80	44,856,264.54	499,493,685.93	107,231,385.76

应收账款坏账准备其他变动为合并范围减少 160,745.80 元。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额	原因
红河中汇通科技有限公司	476,430,733.68	债务重组损失
浙江天乐数码电器有限公司	4,664,873.60	无法收回
天津盈源科技有限公司	4,208,000.00	公司注销
上海达优塑模有限公司	4,104,815.00	无法收回
中山金鸿商贸有限公司	3,615,658.67	无法收回
中山市源鸿新材料有限公司	2,225,311.66	无法收回
深圳市松上光电有限公司	1,753,281.44	无法收回
其他小额应收账款	2,491,011.88	无法收回
合 计	499,493,685.93	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	205,000,000.00	30.69	20,500,000.00
单位 2	17,812,140.57	2.67	890,607.03
单位 3	17,022,375.38	2.55	851,118.77
单位 4	16,350,440.07	2.45	1,115,198.06
单位 5	13,836,867.16	2.07	13,836,867.16
合 计	270,021,823.18	40.43	37,193,791.02

(6) 截至 2019 年 12 月 31 日, 所有权受到限制的应收账款详见本“附注五、54、所有权或使用权受

限制的资产”。

5、应收款项融资

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,115,681.59	14,901,970.87
合 计	13,115,681.59	14,901,970.87

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、31。

(2) 应收款项融资计提坏账准备情况：

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（%）	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	13,115,681.59	100.00	--	--	13,115,681.59
其中：银行承兑汇票	13,115,681.59	100.00	--	--	13,115,681.59
合 计	13,115,681.59	100.00	--	--	13,115,681.59

(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（%）	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	14,901,970.87	100.00	--	--	14,901,970.87
其中：银行承兑汇票	14,901,970.87	100.00	--	--	14,901,970.87
合 计	14,901,970.87	100.00	--	--	14,901,970.87

6、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	29,722,475.28	88.85	53,610,139.05	89.82

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	1,731,781.45	5.18	1,010,808.25	1.69
2 至 3 年	437,026.44	1.31	4,585,801.49	7.68
3 年以上	1,560,381.17	4.66	480,804.91	0.81
合 计	33,451,664.34	100.00	59,687,553.70	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 13,935,998.80 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 41.66%。

7、其他应收款

(1) 明细列示如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
应收利息	--	--
其他应收款	580,116,797.66	33,084,810.73
合 计	580,116,797.66	33,084,810.73

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、31。

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露其他应收款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,010,243,508.63	29,627,900.40
1 至 2 年	36,054,275.31	3,783,376.59
2 至 3 年	911,453.92	1,916,552.30
3 年以上	8,509,781.00	5,697,138.34
合 计	3,055,719,018.86	41,024,967.63

2) 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
与抽逃出资相关的款项	2,000,000,000.00	--
与票据相关的款项	809,021,314.80	--

往来款	236,076,166.92	29,734,584.08
保证金、押金	9,876,212.57	11,234,284.55
备用金	63,835.82	56,099.00
其他	681,488.75	--
合 计	3,055,719,018.86	41,024,967.63

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,481,370.45	--	6,458,786.45	7,940,156.90
2019 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	3,641,111.78	--	2,464,899,998.33	2,468,541,110.11
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	704,844.56	704,844.56
其他变动	--	--	-174,201.25	-174,201.25
2019 年 12 月 31 日余额	5,122,482.23	--	2,470,479,738.97	2,475,602,221.20

4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,940,156.90	2,468,541,110.11	-174,201.25	--	704,844.56	2,475,602,221.20
合 计	7,940,156.90	2,468,541,110.11	-174,201.25	--	704,844.56	2,475,602,221.20

其他应收款坏账准备其他变动为合并范围减少 174,201.25 元。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
零星款项	704,844.56

6) 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
康得投资集团有限公司	与抽逃出资 相关的款项	2,000,000,000.00	1 年以内、1-2 年	65.45	1,974,630,839.66
智得国际企业有限公司	往来款	476,350,914.80	1 年以内	15.59	--
郑州龙之潭商贸有限公司	与票据相关 的款项	332,670,400.00	1 年以内	10.89	332,670,400.00
盐城市大丰俊阳商贸有限公司	与票据相关 的款项	88,772,549.99	1 年以内	2.91	88,772,549.99
江苏悦恒企业服务有限公司	往来款	44,700,000.00	1 年以内	1.46	44,700,000.00
合 计	—	2,942,493,864.79	—	96.30	2,440,773,789.65

7) 截至 2019 年 12 月 31 日, 所有权受到限制的其他应收款详见“附注五、54、所有权或使用权受限制的资产”。

8、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	146,819,033.07	40,552,569.23	106,266,463.84
在产品	3,121,756.08	--	3,121,756.08
库存商品	186,347,106.44	216,118.44	186,130,988.00
周转材料	6,639,890.87	--	6,639,890.87
发出商品	76,072,129.87	14,096,916.22	61,975,213.65

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	26,455,138.38	3,425,915.65	23,029,222.73
合 计	445,455,054.71	58,291,519.54	387,163,535.17

(续)

项目	期初余额		
	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

(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	5,288,345.93	35,268,118.61	--	3,895.31	--	40,552,569.23
库存商品	9,952,646.30	16,474,484.59	--	25,809,989.23	401,023.22	216,118.44
发出商品	--	14,096,916.22	--	--	--	14,096,916.22
委托加工物资	--	3,425,915.65	--	--	--	3,425,915.65
合 计	15,240,992.23	69,265,435.07	--	25,813,884.54	401,023.22	58,291,519.54

存货跌价准备其他变动为合并范围减少 401,023.22 元。

(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	3,895.31	销售
库存商品	可变现净值	25,809,989.23	销售
合 计	—	25,813,884.54	—

9、其他流动资产

(1) 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	4,156,128.66	--	4,156,128.66	863,588.17	--	863,588.17
所得税及预缴香港企业利得税	1,989,264.73	--	1,989,264.73	154,837,932.26	--	154,837,932.26
其他	473,064.04	--	473,064.04	4,080,566.76	--	4,080,566.76
定期存款应收利息	60,084,931.50	--	60,084,931.50	40,584,931.51	--	40,584,931.51
虚构业务相关资金流	1,471,175,498.49	768,925,498.49	702,250,000.00	1,464,115,325.43	768,925,498.49	695,189,826.94
合 计	1,537,878,887.42	768,925,498.49	768,953,388.93	1,664,482,344.13	768,925,498.49	895,556,845.64

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、31。

（2）截至 2019 年 12 月 31 日，所有权受到限制的其他流动资产详见本“附注五、54、所有权或使用权受限制的资产”。

10、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	2,690,989.13	--	--	2,265,847.43	--	--
合 计	2,690,989.13	--	--	2,265,847.43	--	--

（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	--	--	--	4,956,836.56	--
合 计	--	--	--	4,956,836.56	--

注：由于东方视界科技（北京）有限公司经营亏损，其实控人康得集团深陷债务危机，东方视界科技（北京）有限公司运营停止。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司对东方视界科技（北京）有限公司的投资账面价值已减记至零，本公司已失去对其的重大影响，对其按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，改在其他非流动金融资产科目列示。

11、其他非流动金融资产

(1) 项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	647,402,424.27	2,725,681,730.72
合 计	647,402,424.27	2,725,681,730.72

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、31。

（2）截至 2019 年 12 月 31 日，所有权受到限制的其他非流动金融资产详见本“附注五、54、所有权或使用权受限制的资产”。

12、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	2,270,562,703.67	2,183,919,671.09	41,568,647.76	191,860,083.85	4,687,911,106.37
2、本年增加金额	6,991,524.05	138,160,338.81	831,471.98	4,102,138.35	150,085,473.19
（1）购置	5,830,728.03	4,422,246.69	831,471.98	3,192,034.42	14,276,481.12
（2）在建工程转入	1,160,796.02	133,738,092.12	--	910,103.93	135,808,992.07
3、本年减少金额	84,628,245.63	80,054,228.65	6,032,742.05	28,790,255.92	199,505,472.25

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
(1) 处置或报废	--	8,352,529.87	6,032,742.05	10,386,065.75	24,771,337.67
(2) 合并范围减少	--	68,701,430.21	--	17,661,708.40	86,363,138.61
(3) 转入在建工程	81,567,404.32	--	--	--	81,567,404.32
(4) 其他减少	3,060,841.31	3,000,268.57	--	742,481.77	6,803,591.65
4、期末余额	2,192,925,982.09	2,242,025,781.25	36,367,377.69	167,171,966.28	4,638,491,107.31
二、累计折旧					
1、期初余额	330,177,390.57	534,121,131.27	20,086,974.65	96,054,739.49	980,440,235.98
2、本年增加金额	69,152,624.94	136,332,644.59	3,468,805.85	23,729,231.24	232,683,306.62
(1) 计提	69,152,624.94	136,332,644.59	3,468,805.85	23,729,231.24	232,683,306.62
3、本年减少金额	2,650,940.63	17,220,560.90	2,519,067.64	11,477,658.02	33,868,227.19
(1) 处置或报废	--	6,127,944.05	2,519,067.64	6,380,826.86	15,027,838.55
(2) 合并范围减少	--	10,594,043.57	--	4,921,989.99	15,516,033.56
(3) 转入在建工程	2,650,940.63	--	--	--	2,650,940.63
(4) 其他减少	--	498,573.28	--	174,841.17	673,414.45
4、期末余额	396,679,074.88	653,233,214.96	21,036,712.86	108,306,312.71	1,179,255,315.41
三、减值准备					
1、期初余额	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	21,078,689.11	42,905,329.88	--	2,658,941.28	66,642,960.27
(1) 计提	21,078,689.11	42,905,329.88	--	2,658,941.28	66,642,960.27
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、期末余额	21,078,689.11	42,905,329.88	--	2,658,941.28	66,642,960.27
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,775,168,218.10	1,545,887,236.41	15,330,664.83	56,206,712.29	3,392,592,831.63
2、期初账面价值	1,940,385,313.10	1,649,798,539.82	21,481,673.11	95,805,344.36	3,707,470,870.39

(2) 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
房屋及建筑物	287,431,399.23	43,390,189.27	21,388,889.11	222,652,320.85
电子设备	48,251,186.86	27,146,745.29	--	21,104,441.57
机器设备	392,863,030.59	106,476,436.42	41,622,168.88	244,764,425.29
运输设备	4,741,235.17	2,009,440.60	--	2,731,794.57
合 计	733,286,851.85	179,022,811.58	63,011,057.99	491,252,982.28

(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	82,879,100.00	协调办理中
金港镇晨阳村-24#研发办公楼	68,791,285.74	协调办理中
金港镇晨阳村-4#挤出二期厂房	57,266,916.06	协调办理中
金港镇晨阳村-裸眼 3D 模组产品项目贴合厂房	41,641,300.00	协调办理中
金港镇晨阳村-食堂及活动中心 26 号楼	34,642,413.62	协调办理中

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日, 所有权受到限制的固定资产详见本“附注五、54、所有权或使用权受限制的资产”。

13、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	56,138,995.70	--	56,138,995.70	58,258,190.00	--	58,258,190.00
1.02 亿平米先进高分子膜材料	238,886,845.26	6,019,629.69	232,867,215.57	215,083,582.66	--	215,083,582.66
裸眼 3D 模组产品项目	279,366,651.50	34,477,682.39	244,888,969.11	276,039,481.03	--	276,039,481.03
生产线及配套设备	--	--	--	16,919,936.60	--	16,919,936.60
其他零星工程	582,527.95	--	582,527.95	--	--	--
合 计	574,975,020.41	40,497,312.08	534,477,708.33	566,301,190.29	--	566,301,190.29

(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	298,000.00	58,258,190.00	3,884,571.94	6,003,766.24	--	56,138,995.70
1.02 亿平米先进高分子膜材料	517,718.90	215,083,582.66	118,446,797.10	94,643,534.50	--	238,886,845.26
裸眼 3D 模组产品项目	231,342.70	276,039,481.03	21,568,925.20	18,241,754.73	--	279,366,651.50
生产线及配套设备	3,800.00	16,919,936.60	--	16,919,936.60	--	--
合 计	1,050,861.60	566,301,190.29	143,900,294.24	135,808,992.07	--	574,392,492.46

(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	92.34%	建设中	31,271,971.85	--	--	自筹资金
1.02 亿平米先进高分子膜材料	19.90%	暂停	--	--	--	自筹资金+募集资金
裸眼 3D 模组产品项目	41.72%	暂停	--	--	--	募集资金
生产线及配套设备	100.00%	验收	--	--	--	自筹资金
合 计	—	—	31,271,971.85	--	--	—

(3) 本年计提在建工程减值准备情况。

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.02 亿平米先进高分子膜材料	--	6,019,629.69	--	6,019,629.69
裸眼 3D 模组产品项目	--	34,477,682.39	--	34,477,682.39
合 计	--	40,497,312.08	--	40,497,312.08

注：在建工程计提减值准备原因系公司在建工程已经基本关停，存在减值迹象，公司根据减值测试结果对期末在建工程计提了相关的减值准备。

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日，所有权受到限制的在建工程详见本“附注五、54、所有权或使用权受到限制的资产”。

14、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	45,806,983.29	273,276,512.28	64,945,810.52	384,029,306.09	746,888,133.22
2、本年增加金额	--	767,750.00	3,929,527.87	317,296.44	5,014,574.31	5,014,574.31
(1) 购置	--	767,750.00	1,204,506.94	317,296.44	2,289,553.38	2,289,553.38
(2) 其他增加	--	--	2,725,020.93	--	2,725,020.93	2,725,020.93
3、本年减少金额	37,252,575.00	4,225,410.07	32,268,644.65	10,293,061.34	46,787,116.06	84,039,691.06
(1) 处置	37,252,575.00	--	--	1,409,099.17	1,409,099.17	38,661,674.17
(2) 合并范围减少	--	4,052,189.42	32,179,587.20	8,883,962.17	45,115,738.79	45,115,738.79
(3) 其他减少	--	173,220.65	89,057.45	--	262,278.10	262,278.10
4、期末余额	325,606,252.13	42,349,323.22	244,937,395.50	54,970,045.62	342,256,764.34	667,863,016.47
二、累计摊销						
1、期初余额	37,717,171.94	13,743,911.92	171,859,366.02	38,992,014.13	224,595,292.07	262,312,464.01
2、本年增加金额	7,020,159.08	3,841,685.04	31,530,182.14	7,698,083.80	43,069,950.98	50,090,110.06
(1) 计提	7,020,159.08	3,841,685.04	29,109,736.89	7,698,083.80	40,649,505.73	47,669,664.81
(2) 其他增加	--	--	2,420,445.25	--	2,420,445.25	2,420,445.25
3、本年减少金额	1,862,628.90	--	17,907,635.73	8,705,759.28	26,613,395.01	28,476,023.91
(1) 处置	1,862,628.90	--	--	42,718.45	42,718.45	1,905,347.35
(2) 合并范围减少	--	--	17,852,873.54	8,653,912.69	26,506,786.23	26,506,786.23
(3) 其他减少	--	--	54,762.19	9,128.14	63,890.33	63,890.33
4、期末余额	42,874,702.12	17,585,596.96	185,481,912.43	37,984,338.65	241,051,848.04	283,926,550.16
三、减值准备						
1、期初余额	--	--	--	--	--	--

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	
2、本年增加金额	--	--	54,076,005.25	117,919.01	54,193,924.26	54,193,924.26
(1) 计提	--	--	54,076,005.25	117,919.01	54,193,924.26	54,193,924.26
3、本年减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	54,076,005.25	117,919.01	54,193,924.26	54,193,924.26
四、账面价值						
1、期末账面价值	282,731,550.01	24,763,726.26	5,379,477.82	16,867,787.96	47,010,992.04	329,742,542.05
2、期初账面价值	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) 期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，所有权受到限制的无形资产详见本“附注五、54、所有权或使用权受限制的资产”。

15、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
DIMENCO HOLDING B.V. [注]	53,758,582.82	--	--	--	53,758,582.82	--
合计	59,085,939.44	--	--	--	53,758,582.82	5,327,356.62

注：2019 年 4 月 2 日，DIMENCO HOLDING B.V.引入新的投资人，签署股权协议及债务重组协议，公司全资子公司玮舟实业香港集团有限公司股权被动稀释，对 DIMENCO HOLDING B.V.的投资比例从 100% 降为 32%，且公司无法对其实施重大影响，对 DIMENCO HOLDING B.V.的投资转为其他非流动金融资产，转出其商誉账面价值。

(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	--	5,327,356.62	--	--	--	5,327,356.62

DIMENCO HOLDING B.V.	53,758,582.82	--	--	--	53,758,582.82	--
合计	53,758,582.82	5,327,356.62	--	--	53,758,582.82	5,327,356.62

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

项目	广东康得新窗膜有限公司 (以下简称“广东康得新窗膜”)
商誉账面余额①	5,327,356.62
商誉减值准备余额②	--
商誉的账面价值③=①-②	5,327,356.62
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	5,118,440.67
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	10,445,797.29
不含商誉的资产组的账面价值⑥	451,900.81
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	10,897,698.10
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	450,000.00
整体商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	10,447,698.10
合并报表商誉减值损失⑩=⑨*(1-购买日少数股权比例)	5,327,356.62

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组或资产组组合的构成情况如下：

广东康得新窗膜于评估基准日的评估范围，是公司并购广东康得新窗膜形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致广东康得新窗膜评估范围为与商誉相关的长期资产（包括固定资产）。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）2020年6月18日北方亚事评报字[2020]第01-405号《康得新复合材料集团股份有限公司拟对合并广东康得新窗膜有限公司形成的商誉进行减值测试项目涉及的资产组可回收价值资产评估报告》的评估结果。

（4）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1) 重要假设及依据

A、基本假设

①持续经营假设

持续经营假设是假定被评估单位的经营业务合法，并不会出现不可预见的因素导致其无法持续经营，被评估资产现有用途不变并原地持续使用。

②交易假设

交易假设是假定所有待评估资产已经处在交易的过程中，评估师根据待评估资产的交易条件等模拟市

场进行估价。交易假设是资产评估得以进行的一个最基本的前提假设。

③公开市场假设

公开市场假设是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等做出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

B、一般假设

①国家现行的宏观经济不发生重大变化；

②被评估单位所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；

③假设被评估单位的经营管理人员能恪尽职守，被评估单位继续保持现有的经营管理模式持续经营。

C、特殊假设

①本次评估以本资产评估报告所列明的特定评估目的为前提；

②本次评估的各项资产均以评估基准日的实际存量为前提，有关资产的现行市价以评估基准日的国内有效价格为依据；

③在可预见经营期内，未考虑公司经营可能发生的非经常性损益，包括但不限于以下项目：处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益以及其他营业外收入、支出；

④不考虑未来股东或其他方增资对企业价值的影响；

⑤假设企业正常经营所需的相关批准文件能够及时取得；

⑥假设评估过程中涉及的重大投资或投资计划可如期完成并投入运营；

⑦假设评估对象所涉及资产的购置、取得、建造过程均符合国家有关法律法规规定；

⑧假设被评估单位未来的经营现金流均匀流入流出；

⑨本次评估未考虑将来可能承担的抵押担保事宜，以及特殊的交易方可能追加付出的价格等对其评估价值的影响，也未考虑国家宏观经济政策发生变化以及遇有自然力和其它不可抗力对资产价格的影响。

2) 关键参数

被投资单位名称	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	税前折现率 (加权平均 资本成本 WACC)
广东康得新窗膜有限公司 (简称: 广东康得新窗膜)	2020 年-2024 年 (后续为稳定期)	[注 1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.83%

[注 1]：根据广东康得新窗膜已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。广东康得新窗膜主要收入来源于车膜销售。未来期间，广东康得新窗膜充分考虑了 2020 年新冠疫情对汽车等消费市场的影响，同时采取措施逐步消除康得新财务危机产生的不良影响，有序恢复客户对广

东康得新窗膜产品质量和信誉的信心,使广东康得新窗膜的经营状况回归正常,因此广东康得新窗膜 2020 年至 2024 年预计销售收入增长率分别为: -28.62%、22.40%、22.43%、16.17%、11.11%

(5) 商誉减值测试的影响

公司根据北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)2020 年 6 月 18 日北方亚事评报字[2020]第 01-405 号资产评估报告的评估结果,以 2019 年 12 月 31 日为基准日,对收购广东康得新窗膜时形成的商誉计提了 5,327,356.62 元的减值准备。

16、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	6,332,273.35	--	5,915,625.60	--	416,647.75
专利池搭建费用	41,644,811.70	--	41,644,811.70	--	--
合 计	47,977,085.05	--	47,560,437.30	--	416,647.75

17、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	--	--	4,723,856.05	779,884.41
存货跌价准备	--	--	1,672,171.48	390,468.37
合 计	--	--	6,396,027.53	1,170,352.78

注: 期初余额与上期期末余额(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三、31。

(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
交易性金融资产公允价值变动	--	--	98,357,070.91	22,210,015.67
合 计	--	--	112,866,689.16	25,111,939.32

(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	2,583,817,958.45	173,944,115.32
存货跌价准备	58,291,519.54	13,568,820.75
其他流动资产减值准备	768,925,498.49	768,925,498.49
无形资产摊销差异	--	19,319,749.47
固定资产减值准备	66,642,960.27	--
在建工程减值准备	40,497,312.08	--
无形资产减值准备	54,193,924.26	--
其他非流动资产减值准备	387,170,276.35	--
内部交易未实现利润	4,034.08	21,610,956.53
未支付利息	760,527,920.00	--
可抵扣亏损	1,655,667,365.17	1,091,720,792.24
合 计	6,375,738,768.69	2,089,089,932.80

(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
2019 年	--	32,008,467.49	
2020 年	107,225,748.92	118,025,627.63	
2021 年	197,212,963.65	212,807,777.32	
2022 年	176,818,298.68	317,847,757.69	
2023 年	118,165,369.67	360,651,832.77	
2024 年	889,238,347.78	--	
2025 年	--	--	
2026 年[注]	--	35,899,882.54	
2027 年[注]	35,899,882.54	14,479,446.80	
2028 年	14,479,446.80	--	
2029 年[注]	116,627,307.13	--	
合 计	1,655,667,365.17	1,091,720,792.24	

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 2027 年 35,899,882.54 元，可以延至 2028 年 14,479,446.80 元，可以延至 2029 年 116,627,307.13 元。

18、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
预付设备款	401,744,787.12	387,170,276.35	14,574,510.77	401,408,026.73	--	401,408,026.73
合 计	401,744,787.12	387,170,276.35	14,574,510.77	415,506,658.77	--	415,506,658.77

19、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	84,762,420.57	669,229,853.02
保证借款	89,614,582.61	3,572,419,500.27
抵押借款	3,924,403,468.68	--
抵质押借款	508,985,310.27	1,737,264,000.00
未到期应付利息	13,007,674.14	11,760,779.53
合 计	4,620,773,456.27	5,990,674,132.82

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、31。

(2) 用于质押、抵押借款的资产类别以及金额详见“附注五、54、所有权或使用权受限制的资产”。

(3) 本期末已逾期未偿还的项目列示如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
大连银行股份有限公司北京丰台支行	10,444,749.27	5.22000%	2019/12/21	8.55000%
广发银行股份有限公司苏州分行	200,000,000.00	4.78500%	2019/1/9	7.17750%
交通银行股份有限公司张家港分行	20,254,822.28	5.01000%	2019/2/15	7.51500%
南洋商业银行（中国）有限公司苏州分行	27,829,022.64	--	2019/1/15	18.00000%

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
	61,629,205.29		2019/1/14	
宁波银行股份有限公司苏州分行	90,000,000.00	5.22000%	2019/1/9	7.83000%
	90,000,000.00		2019/1/9	
江苏张家港农村商业银行股份有限公司	198,000,000.00	4.75000%	2019/1/21	7.12500%
上海浦东发展银行股份有限公司张家港支行	39,200,000.00	5.22000%	2019/12/22	7.83000%
	50,000,000.00		2019/12/22	
	50,000,000.00		2019/12/21	
上海银行股份有限公司苏州分行	159,112,088.83	5.69980%	2019/1/16	8.54970%
苏州银行股份有限公司张家港支行	300,000.00	4.98750%	2019/1/16	7.48125%
	28,500,000.00		2019/1/16	
	200,000.00		2019/1/16	
	19,000,000.00		2019/1/16	
渣打银行（中国）有限公司	89,614,582.61	3.63675%	2019/3/4	5.45500%
	84,762,420.57	--	2019/9/24	7.30000%
招商银行股份有限公司苏州分行	50,000,000.00	--	2019/11/1	6.3%/6.225%/8.3%
	31,370,335.53	4.35000%	2019/2/19	6.52500%
	50,000,000.00		2019/3/21	
中国工商银行股份有限公司张家港分行	28,286,804.23	4.69800%	2019/1/16	7.04700%
	34,000,000.00		2019/1/16	
	47,000,000.00		2019/1/16	
	50,000,000.00	4.70800%	2019/1/16	7.06200%
	84,960,000.00	--	2019/7/11	18.00000%
	60,000,000.00		2019/7/23	
	80,000,000.00		2019/9/20	
	30,000,000.00		2019/10/25	
	209,885,310.27	4.91000%	2019/1/17	7.36500%

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
	50,000,000.00	4.75000%	2019/1/11	7.14000%
	30,000,000.00		2019/1/11	
	30,000,000.00		2019/1/11	
	30,000,000.00		2019/1/11	
	21,953,042.37		2019/1/11	
	30,000,000.00		2019/1/11	
	30,000,000.00		2019/1/11	
中国建设银行股份有限公司张家港分行	124,322,496.74	3.26349%	2019/2/12	4.89524%
中国建设银行股份有限公司张家港分行	42,710,475.47	4.56750%	2019/1/16	6.85125%
交通银行股份有限公司张家港分行	149,163,453.62	5.01000%	2019/3/6	7.51500%
中国进出口银行江苏省分行	250,000,000.00	4.56750%	2019/1/18	6.85125%
	250,000,000.00		2019/1/18	
中国民生银行股份有限公司苏州分行	50,000,000.00	6.00000%	2019/1/9	9.00000%
中国农业银行股份有限公司张家港分行	36,600,000.00	5.22000%	2019/3/11	7.83000%
	10,337,101.53		2019/3/11	
	99,950,000.00	4.56750%	2019/3/11	6.85125%
	76,000,000.00		2019/3/11	
	80,000,000.00		2019/3/11	
	20,000,000.00		2019/3/11	
	71,000,000.00		2019/3/11	
	42,500,000.00		2019/3/11	
	99,990,000.00		2019/3/11	
	46,469,870.88	4.56750%	2019/2/9	6.85125%
	50,000,000.00		2019/3/9	
中国邮政储蓄银行股份有限公司苏州市分行	50,000,000.00	4.39350%	2019/3/1	6.59025%
合 计	3,745,345,782.13	—	—	—

20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	--	155,050,802.68
银行承兑汇票	--	823,585,729.65
合 计	--	978,636,532.33

21、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	35,182,804.66	1,373,742,191.04
1 至 2 年	664,906,502.36	34,446,920.77
2 至 3 年	33,438,027.09	12,792,828.49
3 年以上	21,288,429.09	9,214,924.86
合 计	754,815,763.20	1,430,196,865.16

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
单位 1	178,053,527.32	资金紧张
单位 2	19,757,623.07	资金紧张
单位 3	14,218,450.00	资金紧张
单位 4	12,380,630.63	资金紧张
单位 5	11,207,538.40	资金紧张
合 计	235,617,769.42	—

22、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	15,985,810.79	28,911,457.46

项目	期末余额	期初余额
1 至 2 年	2,254,993.93	2,727,561.78
2 至 3 年	1,874,313.15	589,965.05
3 年以上	3,371,274.58	2,759,637.53
合 计	23,486,392.45	34,988,621.82

(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	4,095,247.96	未开展业务，无法取得联系
合 计	4,095,247.96	—

23、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	94,676,633.10	403,693,470.70	426,074,859.28	72,295,244.52
二、离职后福利-设定提存计划	3,004,498.50	36,605,282.37	38,192,816.76	1,416,964.11
三、辞退福利	494,475.16	61,919,299.36	33,139,653.49	29,274,121.03
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合 计	98,175,606.76	502,218,052.43	497,407,329.53	102,986,329.66

(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	92,337,197.22	337,020,872.45	360,174,998.96	69,183,070.71
2、职工福利费	--	18,738,575.62	18,738,575.62	--
3、社会保险费	1,634,508.99	20,927,839.41	21,641,890.18	920,458.22
其中：医疗保险费	1,386,274.95	18,009,733.60	18,614,747.26	781,261.29
工伤保险费	136,063.98	1,349,130.09	1,413,459.10	71,734.97
生育保险费	112,170.06	1,568,975.72	1,613,683.82	67,461.96
4、住房公积金	--	24,533,956.92	24,444,504.92	89,452.00

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	704,926.89	2,472,226.30	1,074,889.60	2,102,263.59
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合 计	94,676,633.10	403,693,470.70	426,074,859.28	72,295,244.52

(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	2,832,774.39	34,347,498.52	35,973,220.31	1,207,052.60
2、失业保险费	171,724.11	2,257,783.85	2,219,596.45	209,911.51
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合 计	3,004,498.50	36,605,282.37	38,192,816.76	1,416,964.11

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。

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,627,593.26	201,242,744.70
企业所得税	--	16,840,860.67
个人所得税	17,967,573.40	28,332,411.78
城市维护建设税	6,917,116.82	4,776,446.89
教育费附加	11,854,526.90	9,746,823.27
土地使用税	256,198.10	701,592.46
房产税	8,219,258.74	4,738,202.82
印花税	31,204.45	130,428.20
环境保护税	494.82	369.07
合 计	58,873,966.49	266,509,879.86

25、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	662,508,977.80	51,999.45
应付股利	25,369,160.34	25,369,160.34
其他应付款	1,215,230,318.18	42,725,606.74
合 计	1,903,108,456.32	68,146,766.53

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、31。

(2) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	240,840,848.92	51,999.45
企业债券利息（注 1）	242,171,944.34	--
短期应付债券利息（注 2）	179,496,184.54	--
合 计	662,508,977.80	51,999.45

已逾期未支付的短期借款利息情况：

贷款单位	逾期应付利息金额	逾期原因
大连银行股份有限公司北京丰台支行	27,286.91	债务危机
华夏银行北京知春支行	536,697.56	债务危机
广发银行股份有限公司苏州分行	15,724,750.86	债务危机
江苏张家港农村商业银行股份有限公司	11,436,873.91	债务危机
交通银行股份有限公司张家港分行	12,601,143.11	债务危机
南洋商业银行（中国）有限公司苏州分行	15,751,014.95	债务危机
宁波银行股份有限公司苏州分行	11,862,339.70	债务危机
上海浦东发展银行股份有限公司张家港支行	4,358,951.53	债务危机
上海银行股份有限公司苏州分行	8,841,773.39	债务危机
苏州银行股份有限公司张家港支行	975,072.88	债务危机
渣打银行（中国）有限公司	5,901,554.55	债务危机
招商银行股份有限公司苏州分行	4,744,741.47	债务危机
中国工商银行股份有限公司张家港分行	66,246,321.93	债务危机
中国建设银行股份有限公司张家港分行	6,390,833.57	债务危机

贷款单位	逾期应付利息金额	逾期原因
中国进出口银行江苏省分行	34,980,396.36	债务危机
中国民生银行股份有限公司苏州分行	2,975,000.00	债务危机
中国农业银行股份有限公司张家港分行	28,267,195.03	债务危机
中国邮政储蓄银行股份有限公司苏州市分行	9,218,901.21	债务危机
合 计	240,840,848.92	—

注 1：①本公司于 2017 年 2 月 14 日发行的 17 康得新 MTN001 中期债券“17 康得新 MTN001”产生的利息。该债券起息日为 2017 年 2 月 15 日，兑付日为 2022 年 2 月 15 日。每年付息一次，于兑付日一次性兑付本金及最后一期利息。

②本公司于 2017 年 7 月 12 日发行的 17 康得新 MTN002 中期债券“17 康得新 MTN002”产生的利息。该债券起息日为 2017 年 7 月 14 日，兑付日为 2022 年 7 月 14 日。每年付息，到期还本付息。

注 2：①本公司于 2018 年 4 月 18 日发行的 18 康得新 SCP001 第一期超短期融资券“2018SCP001 一期超短融”产生的利息。该债券起息日为 2018 年 4 月 20 日，兑付日为 2019 年 1 月 15 日。到期一次还本付息。

②本公司于 2018 年 4 月 24 日发行 18 康得新 SCP002 第二期超短期融资券“2018SCP002 二期超短融”产生的利息。该债券起息日为 2018 年 4 月 26 日，兑付日为 2019 年 1 月 21 日。到期一次还本付息。

(3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	25,369,160.34	25,369,160.34
合 计	25,369,160.34	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	7,371,453.50	11,124,986.99
往来款	1,194,950,295.24	31,600,619.75
其他	12,908,569.44	--
合 计	1,215,230,318.18	42,725,606.74

2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26、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
一年内到期的应付债券	--	--
未到期应付利息	--	436,054.51
合 计	--	299,436,054.51

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、31。

27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,500,000,000.00	1,499,814,937.11
短期应付债券未到期应付利息	--	58,541,095.90
未终止确认的商业票据	12,882,470.32	26,062,250.14
合 计	1,512,882,470.32	1,584,418,283.15

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、31。

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
2018SCP001 一期超短融	1,000,000,000.00	2018-4-18	270 天	1,000,000,000.00	1,038,451,967.23
2018SCP002 二期超短融	500,000,000.00	2018-4-24	270 天	500,000,000.00	519,904,065.78
合 计	1,500,000,000.00	—	—	1,500,000,000.00	1,558,356,033.01

(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	重分类到应付利息	期末余额
2018SCP001 一期超短融	--	81,570,588.03	123,375.27	--	--	-120,145,930.53	1,000,000,000.00
2018SCP002 二期超短融	--	39,384,500.61	61,687.62	--	--	-59,350,254.01	500,000,000.00
合 计	--	120,955,088.64	185,062.89	--	--	-179,496,184.54	1,500,000,000.00

注：（1）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；截至 2020 年 6 月 28 日，本公司未能兑付。

(2) 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；截至 2020 年 6 月 28 日，本公司未能兑付。

28、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,450,000,000.00	--
保证借款	--	320,000,000.00
质押借款	--	210,000,000.00
信用借款	--	247,000,000.00
未到期应付利息	86,475,000.01	705,680.53
减：一年内到期的长期借款	--	299,000,000.00
合 计	1,536,475,000.01	478,705,680.53

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、31。

29、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
17 康得新 MTN001	999,481,261.31	999,663,662.03
17 康得新 MTN002	998,318,170.07	999,253,214.87
17 智得卓越美元债	--	2,045,459,118.30
未到期应付利息	--	110,267,562.83
减：一年内到期的非流动负债	--	--
合 计	1,997,799,431.38	4,154,643,558.03

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、31。

(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
17 康得新 MTN001	1,000,000,000.00	2017-2-14	5 年	1,000,000,000.00	1,047,882,840.19
17 康得新 MTN002	1,000,000,000.00	2017-7-12	5 年	1,000,000,000.00	1,024,926,639.54
17 智得卓越美元债	2,069,790,000.00	2017-3-16	3 年	2,069,790,000.00	2,081,834,078.30
小计	4,069,790,000.00	—	—	4,069,790,000.00	4,154,643,558.03
减：一年内到期部分期末余额（附注五、26）	--	—	—	--	--
合 计	4,069,790,000.00	—	—	4,069,790,000.00	4,154,643,558.03

(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	重分类到应付 利息	其他变动	期末余额
17 康得新 MTN001	--	107,345,283.18	-182,400.72	--	--	-155,564,461.34	--	999,481,261.31
17 康得新 MTN002	--	60,934,058.33	-935,044.80	--	--	-86,607,483.00	--	998,318,170.07
17 智得卓越 美元债	--	116,523,190.00	60,187,497.87	--	--	--	-2,258,544,766.17	--
小计	--	284,802,531.51	59,070,052.35	--	--	-242,171,944.34	-2,258,544,766.17	1,997,799,431.38
减：一年内 到期部分期 末余额（附 注五、24）	--	--	--	--	--	--	--	--
合 计	--	284,802,531.51	59,070,052.35	--	--	-242,171,944.34	-2,258,544,766.17	1,997,799,431.38

注：①17 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。

②17 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。

③17 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（TOP WISE EXCELLENCE ENTERPRISE CO.,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。

④其他变动中，本年度因智得卓越企业有限公司破产清算，交由破产管理人管理，本公司失去对智得卓越企业有限公司的控制权，不再纳入合并范围，应付债券减少 22.58 亿元。

30、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外担保	2,512,746,038.30	--	本公司作为担保方对外担保形成的负债
未决诉讼	130,233,220.49	--	未决诉讼现时义务
合 计	2,642,979,258.79	--	—

注：预计负债详细情况详见附注“十二、2 资产负债表日存在的重要或有事项”。

31、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
政府补助	49,160,184.35	--	3,144,721.23	46,015,463.12	收到政府补助
合 计	49,160,184.35	--	3,144,721.23	46,015,463.12	—

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	720,025.00	--	28,801.00	--	691,224.00	与资产相关
3000 万平方米先进增亮膜项目	28,058,017.25	--	1,822,477.21	--	26,235,540.04	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	8,732,142.10	--	1,293,443.02	--	7,438,699.08	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	3,950,000.00	--	--	--	3,950,000.00	与资产相关
合 计	49,160,184.35	--	3,144,721.23	--	46,015,463.12	—

32、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	3,540,900,282.00	--	--	--	--	--	3,540,900,282.00

33、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	6,465,257,358.93	--	--	6,465,257,358.93
其他资本公积	354,460,153.06	--	--	354,460,153.06
合 计	6,819,717,511.99	--	--	6,819,717,511.99

34、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、以后将重分类进损益的其他综合收益	7,593,251.52	-5,859,220.43	8,452,553.74	--	-14,311,774.17	--	-6,718,522.65
外币财务报表折算差额	7,593,251.52	-5,859,220.43	8,452,553.74	--	-14,311,774.17	--	-6,718,522.65

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	
合 计	7,593,251.52	-5,859,220.43	8,452,553.74	--	-14,311,774.17	--	-6,718,522.65

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、31。

35、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	51,329,913.55	--	--	51,329,913.55
合 计	51,329,913.55	--	--	51,329,913.55

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、31。

36、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-9,531,285,280.64	-6,926,140,829.23
会计政策变更	114,952,462.38	--
调整后年初未分配利润	-9,416,332,818.26	-6,926,140,829.23
加：本年归属于母公司股东的净利润	-7,171,903,219.68	-2,357,458,734.76
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
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	-16,588,236,037.94	-9,531,285,280.64

注：期初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、31。

37、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	1,424,046,147.43	1,234,567,609.16	2,580,073,984.33	1,849,836,701.77
其他业务	55,427,600.69	23,654,082.69	145,242,743.20	94,086,468.75
合 计	1,479,473,748.12	1,258,221,691.85	2,725,316,727.53	1,943,923,170.52

38、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,438,947.10	32,009,532.54
教育费附加	3,667,404.58	33,792,906.34
土地使用税	1,627,286.74	2,846,369.94
房产税	20,355,900.49	19,691,659.38
印花税	831,913.84	3,010,141.61
其他	21,623.16	55,465.66
合 计	29,943,075.91	91,406,075.47

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

39、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,919,988.16	88,174,062.08
运杂费	33,430,340.83	52,702,871.75
差旅费	4,769,940.55	11,389,907.15
业务宣传及展览会	12,182,043.50	31,015,584.73
业务招待费	1,801,248.44	6,482,578.47
售后服务费	68,982,792.82	162,038,389.53
其他费用	23,241,679.87	42,891,266.97
合 计	221,328,034.17	394,694,660.68

40、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	214,834,619.50	319,773,934.97
折旧费及摊销费	135,680,999.60	98,084,365.35
中介咨询服务费	43,415,633.32	45,268,581.31
办公费	7,930,979.51	12,180,311.56
租赁费	10,321,956.99	17,835,497.92
差旅费	3,644,208.82	10,157,742.51
商标注册专利费	--	1,503,137.03
广告宣传费	--	10,105,430.73
能源费	6,032,311.31	9,253,753.15
物业费	6,857,385.14	9,751,496.42
其他费用	25,590,863.34	23,202,078.52
合 计	454,308,957.53	557,116,329.47

41、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,491,703.84	124,509,481.57
固定资产折旧	25,052,996.80	23,403,111.25
研发耗材费	94,549,939.40	152,484,155.80
咨询服务费	3,228,996.81	4,643,656.67
商标注册及专利申请费	1,212,342.44	1,632,533.19
其他	5,414,223.58	17,688,419.21
合 计	198,950,202.87	324,361,357.69

42、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	819,052,429.53	698,723,440.51
减：利息收入	24,470,472.66	63,022,325.10
汇兑损益	-25,975,839.59	-68,421,015.48
手续费	4,318,871.30	29,973,820.84
融资费用	3,895,969.58	23,147,758.08
合 计	776,820,958.16	620,401,678.85

43、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	5,358,871.12	17,412,608.11	5,358,871.12
软件产品增值税即征即退税款	1,884,533.56	26,556,786.99	--
其他	178,448.41	2,304,920.35	178,448.41
合 计	7,421,853.09	46,274,315.45	5,537,319.53

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	1,884,533.56	26,556,786.99	与收益相关
3000 万平方米先进增亮膜项目	1,822,477.21	1,368,729.92	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	1,293,443.02	955,324.57	与资产相关
双自主企业资金补助	658,400.00	156,933.00	与收益相关
稳岗补贴	346,587.39	39,243.74	与收益相关
南京软件谷研发奖励	300,000.00	--	与收益相关
苏州海鸥计划资助经费	300,000.00	471,607.50	与收益相关
中关村科技园管理委员会优秀人才奖励	240,000.00	--	与收益相关
科技保险补贴	156,361.00	140,008.44	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
中关村国际创新资源支持资金	91,486.00	263,629.00	与收益相关
先进制造产业领跑计划补助	40,000.00	--	与收益相关
其他小额补助	38,615.50	21,800.00	与收益相关
高效节能配电变压器推广项目	28,801.00	28,801.00	与资产相关
二级安全生产标准化达标企业奖励	20,000.00	--	与收益相关
专利补助	16,700.00	442,000.00	与收益相关
中关村技术标准支持资金	4,500.00	--	与收益相关
科技创新积分、成果奖励	1,500.00	3,968,800.00	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
商务发展专项补助资金	--	819,000.00	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
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	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
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
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
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
质量强市补助	--	65,000.00	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
合 计	7,243,404.68	43,969,395.10	—

44、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	2,265,847.43	-4,809,010.87
处置长期股权投资产生的投资收益（注）	597,926,582.34	--
处置可供出售金融资产取得的投资收益	--	-20,866,511.00
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
处置其他非流动金融资产取得投资收益	125,444.88	--
理财产品产生的投资收益	1,662,289.38	68,724,676.74
合 计	601,980,164.03	43,194,721.91

注：处置长期股权投资产生的投资收益中：本年度智得国际企业有限公司破产清算，交由破产管理人管理，本公司丧失对智得国际的控制权，不再将其纳入合并范围，形成投资收益 6.14 亿元。

45、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
交易性金融资产产生的公允价值变动收益	33,087,498.49	--
其他非流动金融资产公允价值变动收益	-78,404,751.33	--
合 计	-45,317,252.84	--

46、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,575,418.75	--
应收账款坏账损失	-438,717,773.26	--
其他应收款坏账损失	-2,468,541,110.11	--
担保损失	-2,512,746,038.30	--
合 计	-5,418,429,502.92	--

47、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-85,895,243.21
存货跌价损失	-69,265,435.07	-12,820,422.94
其他流动资产减值损失	--	-768,925,498.49
可供出售金融资产减值损失	--	-400,561.98
商誉减值损失	-5,327,356.62	-41,555,849.91
固定资产减值损失	-66,642,960.27	--
在建工程减值损失	-40,497,312.08	--
无形资产减值损失	-54,193,924.26	--
其他非流动资产减值损失	-387,170,276.35	--
合 计	-623,097,264.65	-909,597,576.53

48、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	-1,380,983.87	-11,158,802.28
无形资产处置收益	760,053.90	--
合 计	-620,929.97	-11,158,802.28

49、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
其他	960,580.99	960,580.99	4,047,522.60	4,047,522.60
合 计	960,580.99	960,580.99	4,062,948.11	4,062,948.11

50、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
非流动资产报废损失	4,473,481.01	4,473,481.01	645,083.60	645,083.60
对外捐赠支出	1,000.00	1,000.00	630,000.00	630,000.00
预计负债	130,233,220.49	130,233,220.49	--	--
诉讼赔偿	107,816,796.28	107,816,796.28	--	--
罚款支出	2,170,692.29	2,170,692.29	--	--
违约金	748,246.90	748,246.90	--	--
滞纳金	8,920,470.39	8,920,470.39	--	--
其他	3,321,436.90	3,321,436.90	6,301,272.09	6,301,272.09
虚构业务增值税损失	--	--	245,757,202.38	245,757,202.38
合 计	257,685,344.26	257,685,344.26	253,333,558.07	253,333,558.07

51、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	2,025,635.25	68,822,507.58
递延所得税费用	-24,480,721.16	-1,519,384.25
合 计	-22,455,085.91	67,303,123.33

52、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	8,753,533.49	27,592,134.72
利息收入	4,970,472.67	23,058,359.43
政府补助收入	2,214,149.89	17,339,752.62
往来款及其他	9,642,156.29	38,297,322.34

项目	本期发生额	上期发生额
汇算清缴退回所得税	143,473,072.29	--
虚构业务形成的资金流	134,240,187.88	--
合 计	303,293,572.51	106,287,569.11

(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	330,613,143.56	418,328,170.03
保证金及押金	11,358,071.98	31,780,287.26
往来款	80,476,747.43	2,990,175.61
虚构业务形成的资金流	--	2,319,548,394.21
合 计	422,447,962.97	2,772,647,027.11

(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
处置子公司支付的现金净额	5,674,084.34	--
合 计	5,674,084.34	7,322,390.00

(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	20,000,000.00	--
退回筹资费用	925,710,566.94	--
合 计	945,710,566.94	--

(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
保证金存款	--	124,616,852.20
司法扣款	36,434,198.38	--
货币资金-司法冻结	139,667,794.73	--
合 计	176,101,993.11	131,699,462.54

53、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	-7,172,431,782.99	-2,354,447,619.89
加：资产减值准备	6,041,526,767.57	909,597,576.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	232,683,306.62	230,568,528.10
无形资产摊销	47,669,664.81	75,728,611.67
长期待摊费用摊销	47,560,437.30	9,105,604.83
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）	620,929.97	-11,158,802.28
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	4,473,481.01	629,658.09
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	45,317,252.84	--
财务费用（收益以“—”号填列）	839,737,187.56	694,101,165.89
投资损失（收益以“—”号填列）	-601,980,164.03	-43,194,721.91
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,170,352.78	-318,588.24
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-25,651,073.94	-1,200,796.01
存货的减少（增加以“—”号填列）	189,218,520.89	-58,311,648.24
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	955,442,534.66	-2,649,601,522.07
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,604,156,147.45	-210,980,830.65
其他	130,233,220.49	--
经营活动产生的现金流量净额	-868,565,511.91	-3,409,483,384.18
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	--	--

补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	58,800,773.75	758,670,170.45
减：现金的期初余额	758,670,170.45	3,290,053,095.80
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	-699,869,396.70	-2,531,382,925.35

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
年度内处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--	--
其中：KDX-Roding Europe Auto Mobile Design Center（康得新-雷丁欧洲汽车设计中心有限责任公司）	--	--
DIMENCO HOLDING B.V.	--	--
DIMENCO DISPLAYS B.V.	--	--
DIMENCO CONTENT PRODUCTION B.V.	--	--
DIMENCO R&D B.V.	--	--
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）	--	--
智得国际企业有限公司	--	--
TOP WISE EXCELLENCE ENTERPRISE CO.,LTD 智得卓越企业有限公司	--	--
TOP WISE BRILLIANCE ENTERPRISE CO., LTD 智得卓智企业有限公司	--	--
智得卓创企业有限公司	--	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,674,084.34	--
其中：KDX-Roding Europe Auto Mobile Design Center（康得新-雷丁欧洲汽车设计中心有限责任公司）	1,698,141.13	--
DIMENCO HOLDING B.V.	5,003.14	--
DIMENCO DISPLAYS B.V.	131,108.32	--
DIMENCO CONTENT PRODUCTION B.V.	1,274.45	--
DIMENCO R&D B.V.	319,831.63	--
KDX Europe Composites R&D Center GmbH（康得新欧	417,287.37	--

项 目	本期发生额	上期发生额
洲复合材料研发中心有限责任公司)		
智得国际企业有限公司	3,097,649.38	--
TOP WISE EXCELLENCE ENTERPRISE CO.,LTD 智得卓越企业有限公司	2,331.93	--
TOP WISE BRILLIANCE ENTERPRISE CO., LTD 智得卓智企业有限公司	177.57	--
智得卓创企业有限公司	1,279.42	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	--	--
处置子公司收到的现金净额	-5,674,084.34	--

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	58,800,773.75	758,670,170.45
其中：库存现金	132,427.61	114,998.18
可随时用于支付的银行存款	58,668,346.14	758,670,170.45
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	58,800,773.75	758,670,170.45

54、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	1,683,598,185.36	银行承兑汇票、保函、信用证的保证金、司法冻结、定期存款质押受限
应收票据	5,746,754.95	司法冻结
应收账款	54,945,559.53	诉讼保全
其他应收款	638,715.53	银行划扣
其他流动资产	60,084,931.50	定期存款利息质押受限
长期股权投资	4,956,836.56	司法冻结
其他非流动金融资产	409,207,698.60	司法冻结

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,206,136,843.46	借款抵押
在建工程	533,895,180.38	司法冻结、借款抵押
无形资产	282,731,550.01	借款抵押
合 计	6,241,942,255.88	

除上述资产受冻结外，截至审计报告日，公司因诉讼原因造成所有权被司法冻结的子公司股权投资项目有：张家港康得新光电材料有限公司、南通康得新精密模具有限公司、广东康得新窗膜有限公司、康得新光学膜材料（上海）有限公司、张家港保税区康得菲尔实业有限公司、北京康得新功能材料有限公司、上海康得新文化传播有限公司、张家港康得新装备科技有限公司、江苏康得新智能显示科技有限公司、苏州康得新研究中心有限公司、江苏康得新碳纤维复合材料有限公司。

55、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			34,691,652.76
其中：美元	4,875,258.86	6.9762	34,010,780.86
欧元	18,213.34	7.8155	142,346.36
港币	29,353.04	0.89578	26,293.87
英镑	1,856.03	9.1501	16,982.86
日元	10,569.54	0.064086	677.36
新加坡元	55,458.99	5.1739	286,939.27
韩元	34,405,006.00	0.006032	207,531.00
新台币	435.00	0.2326	101.18
应收账款			99,276,295.26
其中：美元	12,375,539.18	6.9762	86,334,236.43
欧元	1,535,025.32	7.8155	11,996,990.39
英镑	103,285.04	9.1501	945,068.44
其他应收款			390,874,147.33

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	55,801,395.71	6.9762	389,281,696.75
欧元	167,002.54	7.8155	1,305,208.35
港币	77,840.89	0.89578	69,728.31
韩元	36,060,000.00	0.006032	217,513.92
短期借款			213,937,079.35
其中：美元	30,666,706.71	6.9762	213,937,079.35
应付账款			158,428,183.28
其中：美元	18,811,131.07	6.9762	131,230,212.57
欧元	296,941.63	7.8155	2,320,747.31
日元	388,184,992.00	0.064086	24,877,223.40
其他应付款			454,999,386.46
其中：美元	65,170,798.21	6.9762	454,644,522.47
新加坡元	49,650.00	5.1739	256,884.14
韩元	15,463,447.18	0.006032	93,275.51
新台币	20,225.00	0.2326	4,704.34
应付利息			8,676,589.31
其中：美元	1,243,741.48	6.9762	8,676,589.31
应付职工薪酬			132,594.19
其中：美元	19,006.65	6.9762	132,594.19

(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
KDX AMERICA LLC(康得新美国有限公司)	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。
KANGDEXIN(SINGAPORE)PTE.LTD (康得新新加坡有限公司)	新加坡	美元	
NEW WISE BRILLIANCE ENTERPRISE CO., LTD (新创卓智企业有限公司)	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
WZ TECHNOLOGY GROUP CO., LIMITED(玮舟实业香港集团有限公司)	香港	美元	

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

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置方 式	丧失控制权 的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资 对应的合并报表层面 享有该子公司净资产 份额的差额
DIMENCO HOLDING B.V.	--	68.00	被动稀释	2019-04-02	股权变更	-8,002,112.44
KDX-Roding Europe Auto Mobile Design Center (康 得新-雷丁欧洲汽车 设计中心有限责任 公司)	387,085.00	70.00	股权转让	2019-9-30	股权变更	-915,091.75

(续)

子公司名称	丧失控制 权之日剩 余股权的 比例 (%)	丧失控制 权之日剩 余股权的 账面价值	丧失控制 权之日剩 余股权的 公允价值	按照公允价 值重新计量 剩余股权产 生的利得或 损失	丧失控制权之日剩 余股权公允价值的 确定方法及主要假 设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
DIMENCO HOLDING B.V.	32.00	--	--	--	--	--
KDX-Roding Europe Auto Mobile Design Center (康得新-雷丁)	--	--	--	--	--	--

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
欧洲汽车设计中心 有限责任公司)						

注 1：2019 年 04 月 02 日，根据 DIMENCO HOLDING B.V. 与新投资者签署的股权协议，公司全资子公司玮舟实业香港集团有限公司对 DIMENCO HOLDING B.V. 的表决权比例从 100% 降为 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，自 2019 年 4 月起，不再将其纳入合并范围。

注 2：2019 年 9 月，根据公司与 Forward Engineering 公司达成的股权转让意向以及后续签订的股权转让协议，公司转让了持有的 KDX-Roding Europe Auto Mobile Design Center（康得新-雷丁欧洲汽车设计中心有限责任公司）全部 70% 股权，公司失去对 KDX-Roding Europe Auto Mobile Design Center（康得新-雷丁欧洲汽车设计中心有限责任公司）的控制权，自 2019 年 10 月起，不再将其纳入合并范围。

5、其他原因的合并范围变动

2019 年度不再纳入合并范围的子公司：

序号	名 称	不纳入合并范围的原因
1	KDX SILICON VALLEY INC（康得新硅谷公司）	公司注销
2	新智国际企业有限公司	公司注销
3	北京新世景联科技发展有限公司	公司注销
4	台湾康得新复合材料股份有限公司	公司注销
5	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）	公司破产清算
6	智得国际企业有限公司	公司破产清算
7	TOP WISE EXCELLENCE ENTERPRISE CO., LTD（智得卓越企业有限公司）	公司破产清算
8	TOP WISE BRILLIANCE ENTERPRISE CO., LTD（智得卓智企业有限公司）	公司破产清算
9	智得卓创企业有限公司	公司破产清算

（1）公司的德国全资子公司 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，下称：复合研发）因无法支付到期债务，依据德国当地法律规定，于当地时间 2019 年 5 月 8 日向当地法院递交了破产申请，法院已于当日受理破产申请，并指派了破产托管人，目前复合研发已被德国当地法院正式宣告破产，股东已无相关权益，公司失去对其的控制，自 2019 年 5 月起，复合研发将不再纳入公司合并财务报表范围。

（2）公司的香港全资子公司 Top Wise International Enterprise Limited（智得国际企业有限公司，下称：

智得国际)因无法支付到期债务,被债权人 Standard Chartered Bank (HongKong) Limited 向香港高等法院申请清盘。依据当地法律规定,香港高等法院于 2019 年 5 月 29 日就智得国际清盘申请进行聆讯。香港高等法院于 2019 年 10 月 17 日下令委任了清盘人,公司董事及管理层就处理智得国际财产的权利已随着该公司被颁令清盘而终止,截至破产令出具之日,清盘人已判定智得国际资不抵债,因此股东并不会于此次清盘中获分派任何股息或回收任何款项。目前清盘程序已完成,智得国际已被香港高等法院正式宣告破产,公司失去对其的控制,自 2019 年 12 月起,智得国际及其子公司 TOP WISE EXCELLENCE ENTERPRISE CO.,LTD (智得卓越企业有限公司)、TOP WISE BRILLIANCE ENTERPRISE CO., LTD (智得卓智企业有限公司)、智得卓创企业有限公司将不再纳入公司合并财务报表范围。

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
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
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
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
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
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
KDX AMERICA LLC(康得新美国有限公司)	美国	美国	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
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
江苏康得新智能显示科技有限公司	张家港市	张家港市	销售	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
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
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
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

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	
NEW WISE BRILLIANCE ENTERPRISE CO., 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
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
WZ TECHNOLOGY GROUP CO., 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
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	-528,563.31	--	11,693,758.08

(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
广东康得新窗膜有限公司	34,912,214.59	451,900.81	35,364,115.40	11,499,302.98	--	11,499,302.98

(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	44,461,829.51	960,274.77	45,422,104.28	3,736,102.06	--	3,736,102.06

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	37,579,692.74	-1,078,700.63	-1,078,700.63	14,191,495.51

(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	62,118,414.34	5,921,831.56	5,921,831.56	-16,763,862.81

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	19,565,092.20	20,068,553.84
非流动资产	15,759.37	19,767.97
资产合计	19,580,851.57	20,088,321.81
流动负债	-246,494.66	-330,127.47
非流动负债	--	--
负债合计	-246,494.66	-330,127.47
少数股东权益	--	--
归属于母公司股东权益	19,827,346.23	20,418,449.28
按持股比例计算的净资产份额	4,956,836.56	2,690,989.13
对联营企业权益投资的账面价值	4,956,836.56	2,690,989.13
营业收入	--	--
净利润	-591,103.05	-9,581,550.72

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
综合收益总额	-591,103.05	-9,581,550.72

(4) 不重要的联营企业的汇总财务信息

无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他非流动金融资产、短期借款、应付票据、应付账款、预收款项、长期借款、应付债券等，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 2019 年 12 月 31 日，除本“附注五、55、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、韩币余额外，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、19 和附注五、28）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交易性金融资产、其他非流动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

2019 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。

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。

2019 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）应收款项融资	--	--	13,115,681.59	13,115,681.59
（二）其他非流动金融资产	--	--	647,402,424.27	647,402,424.27
1、债务工具投资	--	--	--	--
2、权益工具投资	--	--	647,402,424.27	647,402,424.27
3、其他	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	660,518,105.86	660,518,105.86

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

不适用。

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

(1) 本公司应收款项融资的公允价值首先基于重要性判断账面价值能否代表公允价值；如果账面价值不能代表公允价值，则根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

(2) 其他非流动金融资产系公司持有的不构成控制、共同控制、重大影响、无活跃市场报价的股权投资，期末公允价值按会计准则规定的合理方法确定。

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	23.40	23.40

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
康得控股有限公司	同一实际控制人
康得世纪能源科技有限公司	同一实际控制人
上海康得商业保理有限公司	同一实际控制人
康得马可波罗航空科技江苏有限公司	同一实际控制人
北京康得投资管理有限公司	同一实际控制人
上海仰创投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
北京康得鑫投资管理有限公司	同一实际控制人
汇鑫国际融资租赁有限公司	同一实际控制人
康得新电（北京）科技有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
康得复合材料有限责任公司	同一实际控制人
珠峰财产保险股份有限公司	同一实际控制人
深圳隆合资本合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
新疆乾沅世通股权投资管理有限公司	同一实际控制人
北京康得物业服务有限公司	同一实际控制人
上海德丰杰龙升创业投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
湖北长江蔚来新能源产业发展基金合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
北京康泽鑫投资管理有限公司	同一实际控制人
保信（深圳）产业基金管理合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
湖州中泽嘉盟股权投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
中安信科技有限公司	同一实际控制人
北京康融鑫投资发展中心（有限合伙）	同一实际控制人
张家港中保金企业管理咨询有限公司	同一实际控制人
康得投资集团上海资产管理有限公司	同一实际控制人
乌鲁木齐泽沅融鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
常州康得复合材料有限公司	同一实际控制人
康得碳谷实业（荣成）有限公司	同一实际控制人
天津新峰智联广告有限公司	同一实际控制人
天津新众聚联信息科技股份有限公司	同一实际控制人
北京新众聚联技术有限责任公司	同一实际控制人
天津众得创利信息科技中心（有限合伙）	同一实际控制人
天津众得创发信息科技中心（有限合伙）	同一实际控制人
北京康得新创科技股份有限公司	同一实际控制人
天津新众聚联信息科技有限公司	同一实际控制人
上海玖琨股权投资管理有限公司	同一实际控制人
KANGZE LIMITED（维尔京公司）	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江中泰创赢资产管理有限公司	持股 5%以上股东
湖州弘康投资管理有限公司	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司
高碑店开耀商贸有限公司	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司
德奥通用航空股份有限公司	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司
中泰创展控股有限公司	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司
珠海中植浩源企业管理有限公司	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司
中泰创展（天津）资本管理有限公司	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司
杭州犇浩企业管理咨询有限公司	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司
北京融泰创元投资管理有限公司	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司
中泰创展（深圳）资本管理有限公司	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司
浙江中泰创信投资管理有限公司	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司
深圳中泰创展商业保理有限公司	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司
安徽天科佳豪企业管理有限公司	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司
成都中泰创蓉股权投资基金管理有限公司	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司
上海迈豪资产管理有限公司	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司
哈尔滨中泰创展典当有限公司	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司
北京汇通龙典当行有限公司	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司
高晟财富控股集团有限公司	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司
陕西中泰创展典当有限公司	持股 5%以上股东实际控制人控制的公司
吴湘宁	持股 5%以上股东的关联自然人
邬兴均	董事、监事及高级管理人员
还小青	董事、监事及高级管理人员
纪福星	董事、监事及高级管理人员
余瑶	董事、监事及高级管理人员
王德瑞	董事、监事及高级管理人员
王筱楠	董事、监事及高级管理人员
梁振东	董事、监事及高级管理人员

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈福壮	董事、监事及高级管理人员
包凤兰	董事、监事及高级管理人员
周桂芬	董事、监事及高级管理人员
冯文书	董事、监事及高级管理人员
邵振江	董事、监事及高级管理人员
赵军	董事、监事及高级管理人员
韩静	董事、监事及高级管理人员
无锡金控商业保理有限公司	董事担任董事
江苏华瑞会计师事务所有限公司	董事控制公司
佳禾食品工业股份有限公司	董事担任董事
江苏苏州农村商业银行股份有限公司	董事担任董事
大峡谷照明系统（苏州）股份有限公司	董事担任董事
江苏宝达汽车股份有限公司	董事担任董事
上海哲卓管理咨询中心	董事控制公司
韩于	母公司董事、监事及高级管理人员
那宝立	母公司董事、监事及高级管理人员
綦开琴	母公司董事、监事及高级管理人员
北京澳新天鸿投资顾问有限公司	实际控制人担任董事
北京中天智慧投资股份有限公司	实际控制人担任董事
西藏恩玻科技股份有限公司	关联自然人担任董事
般若博延（北京）创意咨询有限公司	关联自然人担任监事
苏州元璋泰润系统科技有限公司	监事参股公司
北京同德同益投资咨询有限责任公司	监事参股公司
刘蕊	持股 5%以上股东的董事
曹献阳	持股 5%以上股东的的监事
北京泽贤投资管理有限公司	董事担任董事
宁波铄康光电有限公司	董事担任董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波奈车微科汽车电子有限公司	董事担任监事
苏州华瑞会计师事务所	董事担任合伙人
苏州鑫共磊能源科技合伙企业（有限合伙）	董事担任合伙人
北京环球英才教育科技有限公司	董事担任监事
通辽市博仁粮油贸易有限公司	监事控制公司
牡丹江三道乳业有限公司	监事担任监事
DIMENCO HOLDING B.V.	原子公司
DIMENCO DISPLAYS B.V.	原子公司
DIMENCO CONTENT PRODUCTION B.V.	原子公司
DIMENCO R&D B.V.	原子公司
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）	原子公司
KDX-Roding Europe Auto Mobile Design Center（康得新-雷丁欧洲汽车设计中心有限责任公司）	原子公司
智得国际企业有限公司	原子公司
TOP WISE EXCELLENCE ENTERPRISE CO.,LTD 智得卓越企业有限公司	原子公司
TOP WISE BRILLIANCE ENTERPRISE CO., LTD 智得卓智企业有限公司	原子公司
智得卓创企业有限公司	原子公司

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

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
北京新尚聚联信息科技有限公司	材料款	--	38,793.10
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

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
DIMENCO R&D B.V	3D 产品	22,704.86	--
康得投资集团有限公司	3D 产品	--	512.82
康得复合材料有限责任公司	3D 产品、光学膜	10,344.83	2,648,800.05
北京新创联乐上网服务有限公司	3D 产品	--	97,331.55
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
智得卓越企业有限公司	USD30,000.00	2017-03-16	2020-03-16	否
Dimenco Holding B.V.	EUR250.00	2018-12-28	2023-12-28	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	16,000.00	2017-08-29	2018-08-28	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	30,000.00	2017-09-01	2018-07-31	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	20,000.00	2017-11-06	2018-11-06	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	USD1,000.00	2018-01-09	2019-01-24	是
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	15,400.00	2018-08-16	2019-08-03	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	20,000.00	2018-09-18	2019-09-18	是
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
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	12,000.00	2019-01-07	2019-12-21	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	5,000.00	2019-01-11	2020-01-20	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	3,400.00	2019-06-13	2020-06-11	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	6,000.00	2019-04-25	2020-01-04	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	80,000.00	2017-09-01	2018-07-31	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
张家港康得新光电材料有限公司	70,000.00	2017-09-26	2018-09-18	是
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	50,000.00	2017-11-06	2018-11-06	否
张家港康得新光电材料有限公司	76,000.00	2018-01-01	2018-12-11	否
张家港康得新光电材料有限公司	USD4,000.00	2018-01-09	2019-01-24	是
张家港康得新光电材料有限公司	30,000.00	2018-03-30	2023-03-28	否
张家港康得新光电材料有限公司	USD500.00	2018-04-13	2019-04-13	是
张家港康得新光电材料有限公司	25,000.00	2018-06-21	2019-06-21	否
张家港康得新光电材料有限公司	30,000.00	2018-06-29	2018-11-06	否
张家港康得新光电材料有限公司	5,000.00	2018-08-17	2019-01-04	是
张家港康得新光电材料有限公司	4,650.00	2018-08-17	2019-02-08	否
张家港康得新光电材料有限公司	5,000.00	2018-08-17	2019-03-08	否
张家港康得新光电材料有限公司	108,000.00	2018-08-22	2019-01-03	是
张家港康得新光电材料有限公司	25,000.00	2018-08-27	2019-08-27	否
张家港康得新光电材料有限公司	20,000.00	2018-08-28	2019-08-27	否
张家港康得新光电材料有限公司	15,000.00	2018-09-11	2019-03-05	否
张家港康得新光电材料有限公司	80,000.00	2018-09-18	2019-08-02	否
张家港康得新光电材料有限公司	USD3500.00	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	87,600.00	2019-01-07	2019-12-21	否
张家港康得新光电材料有限公司	9,000.00	2019-01-09	2019-07-09	否
张家港康得新光电材料有限公司	9,000.00	2019-01-09	2019-07-09	否
张家港康得新光电材料有限公司	16,800.00	2019-01-11	2020-01-11	否
张家港康得新光电材料有限公司	19,800.00	2019-01-25	2019-09-13	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
张家港康得新光电材料有限公司	5,000.00	2019-02-01	2019-02-28	否
张家港康得新光电材料有限公司	5,000.00	2019-02-01	2020-09-21	否
张家港康得新光电材料有限公司	15,000.00	2019-01-16	2020-12-25	否
张家港康得新光电材料有限公司	1,000.00	2019-03-30	2020-03-29	否
张家港康得新光电材料有限公司	3,900.00	2019-04-09	2020-04-08	否
张家港康得新光电材料有限公司	4,500.00	2019-05-29	2020-05-28	否
张家港康得新光电材料有限公司	6,000.00	2019-06-13	2020-06-11	否
张家港康得新光电材料有限公司	2,200.00	2019-06-13	2020-05-30	否
张家港康得新光电材料有限公司	2,400.00	2019-04-25	2020-01-04	否
张家港康得新光电材料有限公司	5,000.00	2019-04-25	2019-12-21	否
张家港康得新光电材料有限公司	5,000.00	2019-04-25	2019-12-20	否
张家港康得新光电材料有限公司	5,720.00	2019-07-01	2020-01-10	否
张家港康得新光电材料有限公司	4,620.00	2019-07-01	2020-01-09	否
张家港康得新光电材料有限公司	1,017.50	2019-07-01	2020-01-05	否
张家港康得新光电材料有限公司	4,312.00	2019-08-21	2019-12-21	否
张家港康得新光电材料有限公司	7,500.00	2017-11-01	2018-11-02	否
张家港康得新光电材料有限公司	30,000.00	2017-12-11	2019-02-11	否
北京康得新功能材料有限公司	10,000.00	2018-01-09	2019-01-08	是
北京康得新功能材料有限公司	12,000.00	2018-01-25	2019-01-24	否
北京康得新功能材料有限公司	30,000.00	2018-08-28	2019-08-28	否
北京康得新功能材料有限公司	1,800.00	2019-01-24	2020-01-09	否
北京康得新功能材料有限公司	30,000.00	2019-08-28	2020-01-20	否
江苏康得新智能显示科技有限公司	27,000.00	2016-09-09	2023-09-01	否
康得投资集团有限公司	50,000.00	2016-01-22	2017-01-12	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
康得投资集团有限公司	100,000.00	2016-11-14	2017-01-04	是
康得投资集团有限公司	50,000.00	2017-1-17	2018-09-26	是
康得投资集团有限公司	150,000.00	2018-09-27	2019-07-31	否
康得投资集团有限公司	50,000.00	2018-07-04	2018-12-26	否
康得投资集团有限公司	35,000.00	2019-01-10	2019-06-30	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
钟玉	5,000.00	2019-02-01	2019-02-28	否
钟玉	16,800.00	2019-01-11	2020-01-11	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	7,051,789.00	8,080,113.00

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	12,000.00	12,000.00	2,620,517.55	131,025.88
智得国际企业有限公司	300,653.43	--	--	--
合计	312,653.43	12,000.00	2,620,517.55	131,025.88
其他应收款：				
康得投资集团	2,000,000,000.00	1,974,630,839.66	--	--

康得复合材料有限责任公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	2,500.00
DIMENCO HOLDING B.V.	10,720,069.75	1,056,977.25	--	--
智得国际企业有限公司	476,350,914.80	--	--	--
合计	2,487,120,984.55	1,975,737,816.91	50,000.00	2,500.00

(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：		
智得国际企业有限公司	79,918,385.03	--
合计	79,918,385.03	--
预收款项：		
DIMENCO R&D B.V.	23,719.08	--
康得复合材料有限责任公司	--	1,089,133.75
合计	23,719.08	1,089,133.75
其他应付款：		
智得国际企业有限公司	425,188,297.91	--
智得卓越企业有限公司	208,402,343.58	--
合计	633,590,641.49	--
应付股利：		
康得投资集团有限公司	25,369,160.34	25,369,160.34
合计	25,369,160.34	25,369,160.34

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

无。

2、以权益结算的股份支付情况

无。

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 08 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 2020 年 6 月 28 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 2020 年 6 月 28 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 2020 年 6 月 28 日，本公司尚未实际出资，2019 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 2020 年 6 月 28 日，实际出资人民币 4,000 万元。

(5) 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 2020 年 6 月 28 日，康得新功能尚未实际出资。

(6) 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 2020 年 6 月 28 日，本公司尚未实际出资，2019 年度未开展经营。

(7) 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 Sertus Chambers, P.O. Box 905, Quastisky Building, Road Town, Tortola, British Virgin Islands 注册登记三级子公司 NEW WISE 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 2020 年 6 月 28 日，康得新新加坡尚未实际出资。2019 年度未开展经营。

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	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
智得卓越企业有限公司	USD30,000.00	2017-03-16	2020-03-16	否	否
康得投资集团有限公司	150,000.00	2018-09-27	2019-07-31	否	是
康得投资集团有限公司	50,000.00	2018-07-04	2018-12-26	否	是

康得投资集团有限公司	35,000.00	2019-01-10	2019-06-30	否	是
北京首信捷鹏农业科技有限公司	5,000.00	2018-11-16	2018-11-23	否	是
北京首信捷鹏农业科技有限公司	1,500.00	2018-11-19	2018-11-23	否	是
山东顺凯复合材料有限公司	3,748.05	2013-3-21	2019-12-31	否	否
DIMENCO Holding B.V.	EUR250.00	2018-12-28	2023-12-28	否	否
合计	—	—	—	—	—

(续)

被担保方	是否形成预计负债	截至 2019 年 12 月 31 日 预计负债金额	截至报告日是否涉及诉讼及担保进展	备注
智得卓越企业有限公司	是	61,444.82	未起诉	注 1
康得投资集团有限公司	是	154,829.78	一审已判决，二审上诉中	注 2
康得投资集团有限公司	是	35,000.00	债权人已起诉，审理中	注 3
康得投资集团有限公司	否	--	债权人已起诉，审理中	注 4
北京首信捷鹏农业科技有限公司	否	--	已撤诉	注 5
北京首信捷鹏农业科技有限公司	否	--	已撤诉	注 6
山东顺凯复合材料有限公司	否	--	未起诉	注 7
DIMENCO Holding B.V.	否	--	未起诉	注 8
合计	—	251,274.60	—	—

本公司对外担保进展情况如下：

注 1：债券发行人智得卓越企业有限公司（英文名称：TOP WISE EXCELLENCE ENTERPRISE CO., LTD，以下简称“智得卓越”）发行 3 亿美元债，期限 2017 年 3 月 16 日至 2020 年 3 月 16 日，票面年息 6%，每半年支付一次，由康得新复合材料集团股份有限公司（以下简称“公司”）提供担保。智得卓越于 2017 年 9 月、2018 年 3 月和 2018 年 9 月，支付三期利息共 2700 万美金（900 万美金/期）。2019 年 3 月 18 日，因智得卓越流动资金紧张，智得卓越未能按照约定筹措足额兑付资金，境外债券未能按期足额偿付利息，构成违约。2019 年 5 月 21 日，智得卓越收到 Latham & Watkins LLP 律所发来的《违约及加速到期通知函》，宣布境外债券提前到期，要求智得卓越立即支付持券人境外债券的本金及利息。2019 年 6 月 12 日指定 FOK Hei Yu of FTI Consulting (Hong Kong) 和 John David Ayres of FTI Consulting (BVI) 作为共同临时清算人。截至审计报告日，公司考虑智得卓越及其母公司的实际偿债能力，本期对该笔担保确认预计负债 61,444.82 万元。

注 2：本公司之子公司张家港康得新光电材料有限公司（以下简称“张家港光电”）的 15 亿募集资金以

定期存单的形式存托于厦门国际银行。2018 年 9 月 27 日，厦门国际银行通过中航信托成立的单一信托计划将张家港光电存托的募集资金出借给康得投资集团有限公司（以下简称“康得集团”）；同时，康得集团利用对张家港光电的控制，违规以张家港光电存放于厦门国际银行的 15 亿定期存单为康得集团提供质押担保。目前，该项借款已到期，康得集团未进行偿还。2019 年 5 月 5 日，中航信托作为原告诉至北京四中院，案件编号为：（2019）京 04 民初 458 号，要求偿还其贷款本金约 14.6 亿元及利息、罚息、律师费、案件受理费及财产保全费等，同时要求执行质押的张家港光电的 15 亿元定期存款优先受偿。2019 年 12 月 30 日，公司收到北京四中院的一审民事判决书，判定中航信托有权以张家港光电的募集资金存款对其进行优先受偿。2020 年 1 月 21 日，张家港光电已向北京高院提出上诉申请，并已完成二审诉讼费用的缴纳，目前二审尚未判决。根据一审判决结果，张家港光电本期对该笔担保确认预计负债 154,829.78 万元。（包含贷款本金 146,305.00 万元，利息及罚息 7,633.74 万元，诉讼费等 891.04 万元）。

注 3：恒丰银行股份有限公司（以下简称“恒丰银行”）通过光大兴陇信托有限责任公司（以下简称“信托公司”）成立的单一资金信托产品的方式，将 4 亿元资金向康得投资集团有限公司（以下简称“康得集团”）发放借款，同时，康得集团与信托公司签订《汇票质押合同》，将号码为 0010006127650537 号的 5 亿元商业承兑汇票向信托公司质押，用于担保上述借款。该商业承兑汇票的出票人为康得复合材料有限责任公司（以下简称“康得复材公司”），收款人为中安信科技有限公司（以下简称“中安信”），同时，康得集团利用对康得新复合材料集团股份有限公司（以下简称“公司”）的控制，违规将公司列为承兑人，并将该商票背书转让给康得集团。目前，该项借款已到期，康得集团并未进行偿还。2019 年 4 月 22 日，恒丰银行作为原告，将康得集团、公司、中安信、康得复材作为被告，向北京市第四中级人民法院提起诉讼，案件编号为：（2019）京 04 民初 426 号，要求康得集团偿还 4 亿元的借款本金及对应利息，并要求公司支付商业承兑汇票款 5 亿元，用以优先清偿前述借款。2019 年 12 月 20 日，北京市第四中级人民法院做出一审判决，恒丰银行有权以商业承兑汇票折价、拍卖或变卖后的价款在担保范围内享有优先受偿权，该判决并未使得公司直接承担相关偿付义务。恒丰银行未就一审判决提出上诉，一审判决目前已经生效。

2020 年 5 月 21 日，恒丰银行以公司、中安信、康得复材作为被告，向廊坊市中院提起诉讼，案件编号为：（2020）冀 10 民初 29 号，要求三被告立即支付前述商业承兑汇票款 5 亿元及相关利息。截至本报告出具日，该案件二审尚未判决。截至审计报告日，康得复材处于申请破产阶段，公司考虑康得复材的实际偿债能力，本期对该笔担保确认预计负债 35,000 万元。

注 4：康得投资集团有限公司（简称“康得集团”）对张家港市聚信企业管理服务有限公司（简称“聚信公司”）的 3.5 亿欠款，康得集团违规以张家港光电名下的房产及土地使用权向聚信公司提供了抵押担保，经内部核查，上述用于抵押的房屋及土地使用权，未实际办理抵押登记，但 3.5 亿的担保责任将由张家港光电继续承担。2019 年 3 月 6 日，聚信公司作为原告，将康得集团、钟玉、本公司及张家港光电作为被告，向江苏省高级人民法院提起诉讼，案件编号为：（2019）苏民初 19 号，要求康得集团立即偿还借款 3.5 亿元及利息，并要求本公司与张家港光电承担连带责任。截至审计报告日，该案件尚未开庭。

注 5、注 6：北京益顶吉祥科技有限公司（后更名为“北京首信捷鹏农业科技有限公司”，简称“北京首信”）分别于 2018 年 11 月 16 日、19 日向高安市创鑫电子营业部（简称“高安创鑫”）借款 5000 万元、1500 万元整（合计借款 6500 万元），2018 年 11 月 16 日、19 日，公司子公司张家港康得新光电材料有限公司

先后出具 2 份《担保协议》，违规为上述债权提供保证，2019 年 3 月 24 日，债权人高安创鑫以北京首信、张家港光电作为被告，向北京市海淀区法院提起诉讼，案件编号为：(2019)京 0108 民初 38912 号，要求高安创鑫承担相应还款义务，并要求张家港光电承担连带担保责任。2019 年 11 月 25 日，原告撤诉。

注 7：2014 年 5 月 9 日，北京康得新复合材料股份有限公司与中国工商银行股份有限公司泗水支行签订了《最高额保证合同》（合同编号：2014 年泗水（保）字 011 号）为山东泗水康得新复合材料有限公司与工行签订借款合同提供保证。保证金额 3.8 亿，期间 2013.3.21 至 2019.12.31。2016 年由无锡市联华印刷包装材料有限公司提供反担保，签订了反担保合同。截止 2019 年 12 月 31 日，该担保项下债务余额为 3,748.05 万元。

注 8：公司对 DIMENCO HOLDING B.V.（原全资子公司，简称“DIMENCO 公司”）提供 250 万欧元履约担保，履约对方为 Barco NV，担保期限：2018 年 12 月 28 日至 2023 年 12 月 28 日。DIMENCO 公司债务重组后，不再是康得新控股的子公司。鉴于 DIMENCO 公司的控制权发生变化，根据《Parent Company Guarantee》协议中的第 10 条，公司有权终止担保，公司内部讨论决定取消该担保。公司向 DIMENCO 公司表达了取消担保的决定，DIMENCO 公司与 Barco NV 联系并告知对方，他们都表示理解并未提出异议（据了解，DIMENCO 公司与 Barco NV 之间实际并没有产生大批量的产品供货）。2020 年 1 月 16 日，公司向 Barco NV 的联络人发送了取消担保的通知邮件。根据担保协议，发出通知后 3 个月是过渡期，3 个月后正式生效，因此 2020 年 4 月 17 日是终止担保决定生效日。随后，公司又写了一封担保终止生效通知函，通过顺丰快递于 2020 年 5 月 12 日发出给 Barco NV，同时邮件发送扫描件给对方，顺丰快递信息显示于 2020 年 5 月 18 日对方签收。

(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
智得卓越企业有限公司	USD30,000.00	2017-03-16	2020-03-16	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	30,000.00	2017-09-01	2018-07-31	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	20,000.00	2017-11-06	2018-11-06	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	15,400.00	2018-08-16	2019-08-03	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
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	12,000.00	2019-01-07	2019-12-21	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	5,000.00	2019-01-11	2020-01-20	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	3,400.00	2019-06-13	2020-06-11	否
张家港保税区康得菲尔实业有限公司	6,000.00	2019-04-25	2020-01-04	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	80,000.00	2017-09-01	2018-07-31	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	50,000.00	2017-11-06	2018-11-06	否
张家港康得新光电材料有限公司	76,000.00	2018-01-01	2018-12-11	否
张家港康得新光电材料有限公司	30,000.00	2018-03-30	2023-03-28	否
张家港康得新光电材料有限公司	25,000.00	2018-06-21	2019-06-21	否
张家港康得新光电材料有限公司	30,000.00	2018-06-29	2018-11-06	否
张家港康得新光电材料有限公司	4,650.00	2018-08-17	2019-02-08	否
张家港康得新光电材料有限公司	5,000.00	2018-08-17	2019-03-08	否
张家港康得新光电材料有限公司	25,000.00	2018-08-27	2019-08-27	否
张家港康得新光电材料有限公司	20,000.00	2018-08-28	2019-08-27	否
张家港康得新光电材料有限公司	15,000.00	2018-09-11	2019-03-05	否
张家港康得新光电材料有限公司	80,000.00	2018-09-18	2019-08-02	否
张家港康得新光电材料有限公司	USD3500.00	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	87,600.00	2019-01-07	2019-12-21	否
张家港康得新光电材料有限公司	9,000.00	2019-01-09	2019-07-09	否
张家港康得新光电材料有限公司	9,000.00	2019-01-09	2019-07-09	否
张家港康得新光电材料有限公司	16,800.00	2019-01-11	2020-01-11	否
张家港康得新光电材料有限公司	19,800.00	2019-01-25	2019-09-13	否
张家港康得新光电材料有限公司	5,000.00	2019-02-01	2019-02-28	否
张家港康得新光电材料有限公司	5,000.00	2019-02-01	2020-09-21	否
张家港康得新光电材料有限公司	15,000.00	2019-01-16	2020-12-25	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
张家港康得新光电材料有限公司	1,000.00	2019-03-30	2020-03-29	否
张家港康得新光电材料有限公司	3,900.00	2019-04-09	2020-04-08	否
张家港康得新光电材料有限公司	4,500.00	2019-05-29	2020-05-28	否
张家港康得新光电材料有限公司	6,000.00	2019-06-13	2020-06-11	否
张家港康得新光电材料有限公司	2,200.00	2019-06-13	2020-05-30	否
张家港康得新光电材料有限公司	2,400.00	2019-04-25	2020-01-04	否
张家港康得新光电材料有限公司	5,000.00	2019-04-25	2019-12-21	否
张家港康得新光电材料有限公司	5,000.00	2019-04-25	2019-12-20	否
张家港康得新光电材料有限公司	5,720.00	2019-07-01	2020-01-10	否
张家港康得新光电材料有限公司	4,620.00	2019-07-01	2020-01-09	否
张家港康得新光电材料有限公司	1,017.50	2019-07-01	2020-01-05	否
张家港康得新光电材料有限公司	4,312.00	2019-08-21	2019-12-21	否
张家港康得新光电材料有限公司	7,500.00	2017-11-01	2018-11-02	否
张家港康得新光电材料有限公司	30,000.00	2017-12-11	2019-02-11	否
北京康得新功能材料有限公司	12,000.00	2018-01-25	2019-01-24	否
北京康得新功能材料有限公司	30,000.00	2018-08-28	2019-08-28	否
北京康得新功能材料有限公司	1,800.00	2019-01-24	2020-01-09	否
北京康得新功能材料有限公司	30,000.00	2019-08-28	2020-01-20	否
江苏康得新智能显示科技有限公司	27,000.00	2016-09-09	2023-09-01	否

(3) 本公司之子公司违规对外开具商业承兑汇票形成的或有事项

金额单位：人民币万元

出票人	收款人	承兑人	票据金额	截至 2019 年 12 月 31 日预计 偿付金额	截至报告日诉讼状态	备注
张家港康得新光电材料有限公司	郑州龙之潭商贸有限公司	张家港康得新光电材料有限公司	30,000.00	33,267.04	一审审理中	注 1

出票人	收款人	承兑人	票据金额	截至 2019 年 12 月 31 日预计 偿付金额	截至报告日诉讼状态	备注
张家港康得新光电材料有限公司	盐城市大丰俊阳商贸有限公司	张家港康得新光电材料有限公司	8,000.00	8,877.25	已判决, 已执行	注 2
合计			38,000.00	42,144.29	—	

注 1: 本公司之子公司张家港康得新光电材料有限公司 (以下简称“张家港光电”) 分别于 2017 年 12 月 14 日违规开具 4 张商业承兑汇票, 票号为 231358109101920171214137573615、231358109101920171214137573019、231358109101920171214137166415、231358109101920171214137167522, 到期日为 2018 年 12 月 13 日, 2018 年 4 月 11 日开具 1 张票号为 231358109101920180411180999714, 到期日为 2019 年 1 月 11 日, 2018 年 4 月 13 日开具 1 张票号为 231358109101920180413181834004, 到期日为 2019 年 1 月 11 日, 合计为 3 亿元。张家港光电与广州农村商业银行股份有限公司签署了 5 亿元的综合授信协议, 授信业务包含票据承兑, 并由本公司提供担保。授信期限为 2017 年 12 月至 2019 年 2 月。持票人盈信商业保理有限公司分别于 2017 年 12 月及 2018 年 4 月向广州农村商业银行股份有限公司对上述 6 张票据进行贴现。因未能按期兑付, 广州农村商业银行股份有限公司已提起诉讼, 案件编号为: (2019) 粤 01 民初 1426 号, 诉讼请求盈信商业保理有限公司、张家港光电支付票据本金及逾期利息, 本公司承担连带清偿责任, 目前案件一审尚未判决, 截至 2019 年 12 月 31 日预计偿付金额 33,267.04 万元 (包含本金 3 亿元、截至 2019 年 12 月 31 日的逾期利息 3,267.04 万元), 本公司已按照预计偿付金额计入其他应收款, 同时计入其他应付款, 由于预计无法追偿前述商业承兑汇票的实际收款人, 公司对该笔其他应收款全额计提减值准备。

注 2: 本公司之子公司张家港康得新光电材料有限公司 (以下简称“张家港光电”) 分别于 2017 年 11 月 1 日违规开具 4 张商业承兑汇票, 票号为 231358109101920171101124285250、231358109101920171101124307679、231358109101920171101124307470、231358109101920171102124517667, 到期日为 2018 年 11 月 1 日, 2017 年 11 月 2 日违规开具 4 张商业承兑汇票, 票号为 231358109101920171102124517152、231358109101920171102124516746、231358109101920171102124516432、231358109101920171102124411842, 到期日为 2018 年 11 月 2 日, 合计 8,000 万元, 已兑付 500 万元, 保证人为本公司, 最终持票人为 TCL 商业保理 (深圳) 有限公司 (以下简称 TCL 公司)。因未能按期全部兑付, TCL 公司已提示付款并提起诉讼, 案件编号为: (2019) 中国贸仲京字第 DF20190040 号, 2019 年 8 月 16 日仲裁裁决如下: 张家港光电偿还剩余票据本金 7,500 万元, 票据期间的利息, 到期日至实际到期日的违约金, 与案件相关律师费、财产保全费及仲裁费等, 本公司承担连带清偿责任, 截止 2019 年 12 月 31 日预计偿付金额为 8,877.25 万元 (包含票据本金 7,500 万元、截至 2019 年 12 月 31 日的利息及违约金 1,097.77 万元、仲裁费等 279.48 万元), 本公司已按照预计偿付金额计入其他应收款, 同时计入其他应付款, 由于预计无法追偿前述商业承兑汇票的实际收款人, 公司对该笔其他应收款全额计提减值准备。

(4) 未决诉讼形成的或有事项

①本公司及子公司作为被告方，标的金额 1,000 万以上未决诉讼仲裁形成的或有事项

金额单位：人民币万元

案号	原告方	案由	被诉标的额	是否形成预计负债	预计负债金额	截至报告日审理进度
(2019)苏民初35、459号	上海宝冶集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	37,009	否	--	一审审理中
(2019)粤03民初2280号	恒大人寿保险有限公司	公司债券交易纠纷	20,997	否	--	一审审理中
(2019)云民初43号	太平洋证券股份有限公司	公司债券交易纠纷	9,366	否	--	一审审理中
(2020)中国贸仲京字第M20200002号	YEST.CO.LTD	买卖合同纠纷	9,523	是	9,523	仲裁审理中
(2019)晋04民初字第74号	潞安集团财务有限公司	公司债券交易纠纷	5,448	否	--	一审审理中
(2019)粤03民初3788号	第一创业证券股份有限公司	公司债券交易纠纷	5,371	否	--	一审审理中
(2019)云01民初1177、1178号	太平洋证券股份有限公司	公司债券交易纠纷	4,220	否	--	一审审理中
(2019)京0105民初19502号	蓝石资产管理有限公司	公司债券交易纠纷	4,195	否	--	一审审理中
(2019)粤0304民初47958号	平安基金管理有限公司	公司债券交易纠纷	3,240	否	--	一审审理中
(2019)苏0582民初9155号	中国电子系统工程第二建设有限公司	建设工程施工合同纠纷	3,047	否	--	一审审理中
(2019)中国贸仲京字第M20191607号	VESSEL CO., LTD.	买卖合同争议案	2,883	是	2,883	仲裁审理中
(2019)晋02民初79号	大同农村商业银行股份有限公司	公司债券交易纠纷	2,096	否	--	一审审理中
(2019)渝01民初79号	新华基金管理股份有限公司	公司债券交易纠纷	2,087	否	--	一审审理中
(2019)中国贸仲京字第G20190751号	NTS Systems Development B.V.	买卖合同争议案	1,789	否	--	仲裁审理中
合计		—	111,271	—	12,406	—

②本公司作为原告方，标的金额 1,000 万以上未决诉讼仲裁形成的或有事项

金额单位：人民币万元

案号	被告方	案由	被诉标的额	截至报告日审理进度
----	-----	----	-------	-----------

(2020) 鲁民申 2720 号	荣成市国有资本运营有限公司、 康得碳谷科技有限公司、康得投 资集团有限公司	公司决议效力确认纠 纷	200,000	原审案件(2019)鲁 1082 民初 4592 号二审已判 决, 本案为我司申请上 诉, 目前法院驳回再审 申请裁定书, 正在申请 检察院抗诉。
(2020) 京 02 民初 285 号	北京银行股份有限公司、北京银 行股份有限公司西单支行	合同纠纷	55,000	诉讼中
合计		—	255,000	—

(5) 其他事项

①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银行承兑汇票 234,380,411.64 元, 商业承兑汇票 12,882,470.32 元, 如到期不能兑付, 则本公司有被追索的风险。

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 2020 年 6 月 28 日第四届董事会第十六次会议决议, 公司 2019 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。2020 年 8 月 26 日, 上述利润分配方案经本公司 2019 年度股东大会审议通过。

3、销售退回

无。

4、诉讼事项

(1) 2019 年已发生诉讼, 2020 年判决, 本公司及子公司作为被告方, 标的金额 1,000 万以上的诉讼
金额单位: 人民币万元

案号	原告方	案由	被诉标的额	判决日期	截至报告日 审理进度
(2019) 苏 05 民初 275 号	招商银行股份有限公司苏州分行	金融借款合同 纠纷	13,561	2020/2/7	判决已生效, 执行中
(2019) 苏 0282 民初 10003 号	江苏宜兴农村商业银行股份 有限公司	公司债券交易 纠纷	6,000	2020/2/28	一审已判决
(2019) 鲁 10 民初 41 号	荣成市国有资本运营有限公 司	股东出资纠纷	5,200	2020/3/19	一审已判决
(2019) 京 0102 民初 36507 号	银河金汇证券资产管理有限 公司	公司债券交易 纠纷	2,203	2020/3/27	一审已判决
(2019) 中国贸仲京 M20191169 号	TOP Engineering Co.,Ltd	买卖合同争议 案	5,543	2020/3/29	仲裁已裁决
(2019) 粤 0303 民初 26625 号	国信证券股份有限公司	公司债券交易 纠纷	3,124	2020/4/23	一审已判决

案号	原告方	案由	被诉标的额	判决日期	截至报告日 审理进度
(2019)粤0303民初 26626号	国信证券股份有限公司	公司债券交易 纠纷	3,124	2020/4/23	一审已判决
(2019)沪0101民初 21034号	兴证全球基金管理有限公司	公司债券交易 纠纷	2,146	2020/5/13	一审已判决
(2019)苏0582民初1871 号	张家港保税区嘉盛建设工程 有限公司	建设工程施工 合同纠纷	4,992	2020/5/26	一审已判决
合计		—	45,893	—	—

5、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2020年1月,公司收到嘉兴金生未来七号股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“金生未来七号”)中国证券登记结算有限责任公司(以下简称“中登公司”)的证券过户登记确认书,本次过户日期:2020年1月16日,本次过户股数:91,050,571股,本次过户股数占公司总股本比例:2.57%,股份性质:无限售流通股,本次过户后,康得投资集团有限公司持股比例为20.82%,本次权益变动后,康得集团仍持有公司5%以上的股份,仍是公司的第一大股东;2020年6月3日,公司于近日从中国证券登记结算有限责任公司(以下简称“中登公司”)查询获知控股股东持有的公司部分股份过户,本次过户日期:2020年6月2日,本次过户股数:15,154,669股,本次过户股数占公司总股本比例:0.42%,股份性质:无限售流通股,本次过户后,康得投资集团有限公司持股比例为20.40%,本次权益变动后,康得集团仍持有公司5%以上的股份,仍是公司的第一大股东。

(2) 本公司之全资子公司张家港康得新光电材料有限公司(以下简称“张家港光电”)于2020年3月16日注册登记成立张家港康得新途光电科技有限公司,注册资本5,000万元人民币,注册地址:张家港市金港镇晨港路85号研发大楼1楼101室,截至2020年6月28日,张家港光电已实际出资3,900万元人民币。

(3) 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(以下简称“康得菲尔”)于2020年3月16日注册登记成立张家港康得菲越材料科技有限公司,注册资本2,000万元人民币,注册地址:张家港保税区台湾路西侧康得菲尔行政楼2楼201室,截至2020年6月28日,康得菲尔尚未实际出资。

(4) 本公司之全资子公司张家港康得新光电材料有限公司(以下简称“张家港光电”)于2020年3月5日注册登记成立上海康得新晨诺光学材料有限公司,注册资本1,000万元人民币,注册地址:上海市长宁区淮海西路666号28层2805-B室,截至2020年6月28日,张家港光电尚未实际出资。

(5) 本公司及公司实际控制人钟玉、公司董事纪福星、公司监事周桂芬于2020年6月9日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》(编号依次为:稽总调查字200505号、稽总调查字200480号、稽总调查字200538号、稽总调查字200546号),因涉嫌债券市场信息披露违法违规,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、钟玉、纪福星、周桂芬立案调查。

(6) 2020年2月27日,公司于2020年2月26日召开了第四届董事会第十三次会议,审议通过了《关于拟注销上海分公司的议案》。基于公司业务发展,拟注销康得新复合材料集团股份有限公司上海分公司(以下简称“上海分公司”),以提高公司整体经营效率。

(7) 本公司之三级全资子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已于 2020 年 6 月 2 日在张家港保税区市场监管局完成注销流程。

(8) 基于本公司及本公司之子公司张家港康得新光电材料有限公司作为被告人，案件编号为：(2019)中国贸仲京字第 DF20190040 号诉讼案件，TCL 商业保理（深圳）有限公司申请冻结了本公司持有的江苏苏宁银行股份有限公司（以下简称“苏宁银行”）9.8%的股权。2019 年 10 月 11 日，北京市第一中级人民法院依法立案执行，将冻结的本公司持有的苏宁银行 9.8%的股权委托评估机构予以评估，并对其中的 2.24%的股权予以拍卖。2020 年 5 月 7 日，苏宁银行 2.24%的股权已拍卖完成，买受人已支付全部买拍卖价款。2020 年 6 月 22 日，本公司收到北京市第一中级人民法院出具的《结案通知书》，该案件目前已执行完毕结案。至此，本公司对苏宁银行的持股比例将由 9.8%降低至 7.56%。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

公司针对前期定制业务模式产生的债权债务进行清理，在律师事务所等相关外部机构参与下，公司与相关客户红河中汇通科技有限公司、福建冠睿电子科技有限公司及相关供应商贵州习智科技有限公司、厦门固进电子有限公司、鞍山飞鑫液晶显示有限公司签订新的债权债务协议。经各方协商，公司在上述客户及供应商之间一揽子转移相关债务、资产，豁免相关债权，对上述产业链的债权债务进行统筹抵扣整合，实际可收回货款金额为 20,500.00 万元人民币，最终无法收回货款金额为 47,643.07 万元人民币，确认为信用减值损失。

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

2019 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	279,752,353.79	1,144,293,793.64	--	1,424,046,147.43
主营业务成本	269,806,527.37	964,761,081.79	--	1,234,567,609.16
资产总额	1,638,918,461.32	7,416,761,886.38	26,797,454.66	9,028,882,893.04
负债总额	806,661,765.30	14,420,331,677.37	26,797,454.66	15,200,195,988.01

7、诉讼事项

(1) 2019 年已判决，本公司及子公司作为被告方，标的金额 1,000 万以上的诉讼

金额单位：人民币万元

案号	原告方	案由	被诉标的额	判决日期	截至报告日审理进度
(2019)苏 0508 民初 1176 号	宁波银行股份有限公司苏州分行	金融借款合同纠纷	9,026	2019/4/29	判决已生效，执行中
(2019)苏 0508 民初 1177 号	宁波银行股份有限公司苏州分行	金融借款合同纠纷	9,026	2019/4/29	判决已生效，执行中
(2019)沪 74 民初 99 号	中银国际证券股份有限公司	债券交易纠纷	20,897	2019/6/27	判决已生效，执行中
(2019)沪 74 民初 107 号	中银国际证券股份有限公司	债券交易纠纷	5,278	2019/6/27	判决已生效，执行中
(2019)苏 05 民初 65 号	上海浦东发展银行股份有限公司张家港支行	金融借款合同纠纷	13,368	2019/7/12	判决已生效，已执行终结
(2019)苏 05 民初 124 号	上海浦东发展银行股份有限公司张家港支行	金融借款合同纠纷	39,871	2019/7/12	判决已生效，已执行终结
(2019)苏 0582 民初 2069 号	上海浦东发展银行股份有限公司张家港支行	金融借款合同纠纷	7,158	2019/7/15	判决已生效，已执行终结
(2019)苏 01 民初 196 号	中国进出口银行江苏省分行	金融借款合同纠纷	25,116	2019/7/23	判决已生效，执行中
(2019)苏 05 民初 235 号	南洋商业银行（中国）有限公司苏州分行	金融借款合同纠纷	2,896	2019/7/29	判决已生效，执行中
(2019)苏 0582 民初 2082 号	苏州银行股份有限公司张家港支行	金融借款合同纠纷	5,001	2019/8/6	一审已判决
(2019)鲁 02 民初 134 号	青岛农村商业银行股份有限公司	公司债券交易纠纷	5,231	2019/8/10	判决已生效，执行中
(2019)苏 05 民初 270 号	张家港农村商业银行股份有限公司	金融借款合同纠纷	19,917	2019/8/15	判决已生效，已执行终结

案号	原告方	案由	被诉标的额	判决日期	截至报告日审理进度
(2019) 苏 05 民初 269 号	中山农村商业银行股份有限公司	公司债券交易纠纷	6,259	2019/8/15	判决已生效, 已执行终结
(2019) 苏 01 民初 197 号	中国进出口银行江苏省分行	金融借款合同纠纷	25,116	2019/8/16	判决已生效, 执行中
(2019) 苏 05 民初 277 号	中国农业银行股份有限公司张家港分行	金融借款合同纠纷	10,076	2019/8/19	判决已生效, 已执行终结
(2019) 苏 0582 民初 1558 号	中国建设银行股份有限公司张家港分行	金融借款合同纠纷	5,059	2019/8/20	判决已生效, 已执行终结
(2019) 苏 05 民初 68 号	南洋商业银行(中国)有限公司苏州分行	金融借款合同纠纷	6,254	2019/8/20	判决已生效, 执行中
(2019) 粤 01 民初 175 号	广发基金管理有限公司	公司债券回购合同纠纷	26,385	2019/8/21	判决已生效, 已执行终结
(2019) 0582 民初 2145 号	交通银行股份有限公司张家港分行	金融借款合同纠纷	3,057	2019/8/29	判决已生效, 已执行终结
(2019) 鲁 02 民初 135 号	青岛农村商业银行股份有限公司	公司债券交易纠纷	5,242	2019/8/30	判决已生效, 执行中
(2019) 苏 05 民初 276 号	中国农业银行股份有限公司张家港分行	金融借款合同纠纷	27,751	2019/9/12	判决已生效, 已执行终结
(2019) 苏 05 民初 278 号	中国农业银行股份有限公司张家港分行	金融借款合同纠纷	22,155	2019/9/12	判决已生效, 已执行终结
(2019) 苏 05 民初 297 号	交通银行股份有限公司张家港分行	金融借款合同纠纷	15,194	2019/9/15	判决已生效, 已执行终结
(2019) 苏 05 民初 271 号	中国工商银行股份有限公司张家港分行	金融借款合同纠纷	16,649	2019/9/17	判决已生效, 已执行终结
(2019) 苏 05 民初 272 号	中国工商银行股份有限公司张家港分行	金融借款合同纠纷	22,428	2019/9/17	判决已生效, 已执行终结
(2019) 苏 05 民初 273 号	中国工商银行股份有限公司张家港分行	金融借款合同纠纷	21,172	2019/9/17	判决已生效, 已执行终结
(2019) 苏 05 民初 274 号	中国工商银行股份有限公司张家港分行	金融借款合同纠纷	28,327	2019/9/17	判决已生效, 已执行终结
(2019) 沪 0115 民初 25077 号	国泰基金管理有限公司	公司债券交易纠纷	1,045	2019/9/26	一审已判决
(2019) 苏 05 民初 281 号	上海银行股份有限公司苏州分行	金融借款合同纠纷	16,800	2019/9/27	判决已生效, 已执行终结
(2019) 苏 05 民初 282 号	中国邮政储蓄银行股份有限公司苏州分行	金融借款合同纠纷	14,862	2019/9/27	判决已生效, 已执行终结
(2019) 苏 05 民初 132 号	中国建设银行股份有限公司张家港分行	金融借款合同纠纷	13,470	2019/10/9	判决已生效, 已执行终结
(2019) 苏 05 民初 60 号	广发银行股份有限公司苏州分行	金融借款合同纠纷	20,218	2019/10/10	判决已生效, 已执行终结
(2019) 苏 0582 民初 5499 号	中建八局第三建设有限公司	建设工程施工合同纠纷	1,030	2019/10/10	判决已生效, 已执行终结
(2019) 沪 0101 民初 2775 号	中泰证券(上海)资产管理有限公司	公司债券交易纠纷	4,202	2019/10/18	判决已生效, 执行中

案号	原告方	案由	被诉标的额	判决日期	截至报告日审理进度
(2019)粤06民初77号	佛山农村商业银行股份有限公司	公司债券交易纠纷	6,000	2019/11/11	判决已生效, 执行中
(2019)沪74民初126号	国泰基金管理有限公司	债券交易纠纷	10,440	2019/11/12	判决已生效, 执行中
(2019)苏0582民初5592号	中国电子系统工程第四建设有限公司	建设工程施工合同纠纷	1,229	2019/11/15	判决已生效, 执行中
2019 闽 01 民初 274 号	华福证券有限责任公司	公司债券交易纠纷	5,212	2019/11/20	一审已判决
(2019)粤01民初307号	广发证券资产管理(广东)有限公司	公司证券交易纠纷	11,561	2019/11/25	判决已生效, 执行中
(2019)京03民初307号	中信保诚人寿保险有限公司	公司债券交易纠纷	7,316	2019/11/30	一审已判决
(2019)京03民初308号	中信保诚人寿保险有限公司	公司债券交易纠纷	32,972	2019/11/30	一审已判决
(2019)苏05民初56号	中国民生银行股份有限公司苏州分行	金融借款合同纠纷	5,068	2019/12/12	判决已生效, 执行中
(2019)中国贸仲京字第G20190840号	YUHON JAPAN Co.,Ltd	买卖合同争议案	1,083	2019/12/24	仲裁已裁决, 执行中
合 计		—	556,417	—	—

(2) 报告期截至 2020 年 6 月 15 日, 本公司及子公司作为被告方涉及的诉讼及仲裁合计 568 起, 涉诉金额合计为 1,262,843 万元, 截止审计报告日已结案 267 起, 按案由分类明细如下:

金额单位: 人民币万元

案由	涉诉笔数	涉诉金额
公司债券类纠纷	34	225,634
买卖合同纠纷	124	31,609
建设工程纠纷	29	51,276
劳动争议纠纷	318	5,905
银行金融借款	30	599,101
员工持股纠纷	24	1,079
分期还款协议争议案	1	7,639
股东出资纠纷	1	5,200
担保人追偿权纠纷	6	135,401
公司决议效力确认纠纷	1	200,000
合计	568	1,262,844

(3) 本公司及子公司作为原告方涉及的诉讼及仲裁合计 26 笔，涉诉金额合计 257,733 万元，截至审计报告日已结案和调解 10 起。按案由分类明细如下：

金额单位：人民币万元

案由	涉诉笔数	涉诉金额
买卖合同纠纷	19	2,646
劳动争议纠纷	4	59
合同纠纷	1	55,000
侵权责任纠纷	1	28
公司决议效力确认纠纷	1	200,000
合计	26	257,733

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 2019 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 82,841.47 万股，占总股本的 23.40%，其中质押股份为 82,369.49 万股，占康得集团持有本公司股份的 99.43%，占公司总股本的 23.26%；其中冻结股份 82,841.47 万股，占康得集团持有本公司股份的 100.00%，占公司总股本的 23.40%。

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 2019 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度，货币单位人民币元。

1、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款项					
其中：账龄信用风险特征组合	--	--	--	--	--
合并范围内母子公司之间款项	7,667,849.89	100.00	6,300,000.00	82.16	1,367,849.89
组合小计	7,667,849.89	100.00	6,300,000.00	82.16	1,367,849.89
合 计	7,667,849.89	100.00	6,300,000.00	82.16	1,367,849.89

(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款项					
其中：账龄信用风险特征组合	689,967.98	2.54	34,498.40	5.00	655,469.58
合并范围内母子公司	26,518,405.88	97.46	6,300,000.00	23.76	20,218,405.88

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 (%)	
司之间款项					
组合小计	27,208,373.86	100.00	6,334,498.40	23.28	20,873,875.46
合 计	27,208,373.86	100.00	6,334,498.40	23.28	20,873,875.46

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--
账龄组合	6,334,498.40	--	--	34,498.40	--	6,300,000.00
合 计	6,334,498.40	--	--	34,498.40	--	6,300,000.00

(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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,667,849.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,300,000.00 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	2,733,034,065.10	2,657,731,821.14
合计	2,733,034,065.10	2,657,731,821.14

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,409,356,102.70	3,097,770,987.86
1 至 2 年	--	--
2 至 3 年	--	--

3 年以上	--	--
合 计	5,409,356,102.70	3,097,770,987.86

2) 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	3,225,525,677.70	3,095,225,308.61
与抽逃出资相关的款项	2,000,000,000.00	--
往来款	183,790,966.11	2,655,994.15
其他	39,458.89	23,668.22
合 计	5,409,356,102.70	3,097,904,970.98

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	133,983.12	--	--	133,983.12
2019 年 1 月 1 日余额在本期	--	--	--	--
--转入第二阶段	--	--	--	--
--转入第三阶段	--	--	--	--
--转回第二阶段	--	--	--	--
--转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	2,676,292,072.56	2,676,292,072.56
本期转回	104,018.08	--	--	104,018.08
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019 年 12 月 31 日余额	29,965.04	--	2,676,292,072.56	2,676,322,037.60

4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	

坏账准备	133,983.12	2,676,292,072.56	--	104,018.08	--	2,676,322,037.60
合 计	133,983.12	2,676,292,072.56	--	104,018.08	--	2,676,322,037.60

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 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	2,926,065,909.36	1 年以内	54.09	--
康得投资集团有限公司	与抽逃出资相关的款项	2,000,000,000.00	1 年以内	36.97	1,974,630,839.66
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	3.41	--
智得国际企业有限公司	往来款	183,231,124.11	1 年以内	3.39	--
KANGDEXIN(SINGAPORE)PTE.LTD(康得新(新加坡)有限公司)	合并范围内母子公司之间款项	58,765,260.51	1 年以内	1.09	--
合 计	—	5,352,602,626.27	—	98.95	1,974,630,839.66

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	8,441,900,481.60	8,401,900,481.60	40,000,000.00	8,534,383,898.11	8,401,900,481.60	132,483,416.51
对联营企业投资	4,956,836.56	--	4,956,836.56	2,690,989.13	--	2,690,989.13
合 计	8,446,857,318.16	8,401,900,481.60	44,956,836.56	8,537,074,887.24	8,401,900,481.60	135,174,405.64

(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
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
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
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)	91,181,239.76	--	91,181,239.76	--	--	--
KDX Roding Europe Auto Mobile DesignCenter 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
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
KANGDEXIN(SINGAPORE)PTE.LTD(康得新(新加坡)有限公司)	493,609.00	--	--	493,609.00	--	493,609.00
合 计	8,534,383,898.11	--	92,483,416.51	8,441,900,481.60	--	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
一、联营企业						
张家港康得新未来城投资管理有限公司	2,690,989.13	--	--	2,265,847.43	--	--
合 计	2,690,989.13	--	--	2,265,847.43	--	--

(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					
张家港康得新未来城投资管理有限公司	--	--	--	4,956,836.56	--
合 计	--	--	--	4,956,836.56	--

注：由于东方视界科技（北京）有限公司经营亏损，其实控人康得集团深陷债务危机，东方视界公司运营停止。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司对东方视界科技（北京）有限公司的投资账面价值已减记至零，本公司已丧失对其的重大影响，对其按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，改在其他非流动金融资产科目列示。

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	0.01	--	91,285,859.28	398,864.35
其他业务	6,480,318.66	1,765,505.28	12,581,690.00	1,765,505.28
合 计	6,480,318.67	1,765,505.28	103,867,549.28	2,164,369.63

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	2,265,847.43	-4,809,010.87
处置长期股权投资产生的投资收益	-92,096,331.51	--
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	125,444.88	--
合 计	-89,705,039.20	-4,809,010.87

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	597,305,652.37	
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	5,358,871.12	
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	1,662,289.38	
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	-476,430,733.68	
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	-2,642,979,258.79	
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	-45,191,807.96	
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	-126,491,542.78	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,395,895,341.24	
小计	-5,082,661,871.58	
减：所得税影响额	-304,915.16	
少数股东权益影响额（税后）	201,825.44	
合计	-5,082,558,781.86	

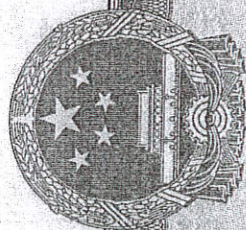
2、净资产收益率及每股收益

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	不适用	-2.03	-2.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	不适用	-0.59	-0.59

注：公司本年净资产、净利润都为负数，未计算加权平均净资产收益率。

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)

编号 320200666201908280006

统一社会信用代码

91320200078269333C (1/1)

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

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，出具有关审计报告；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)

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



登记机关

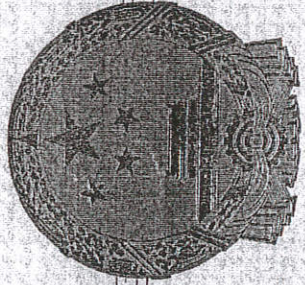
2019年08月28日

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

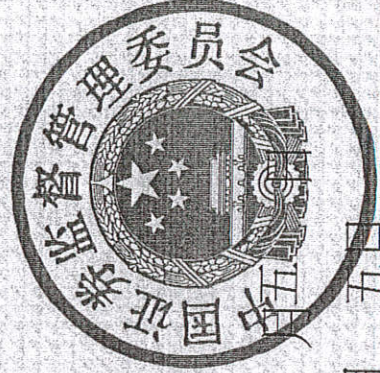
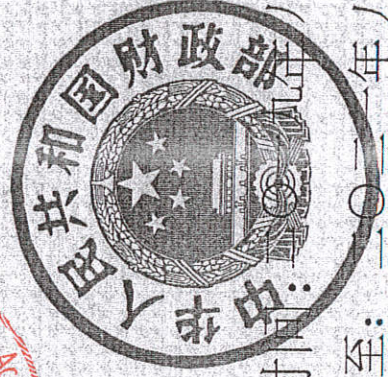
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

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: 二〇一三年八月五日

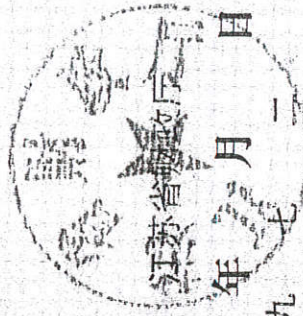


证书序号: 0001495

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》。

发证机关:



二〇一九

中华人民共和国财政部制

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:

32020028

批准执业文号:

批准执业日期: 苏财会[2013]36号



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：

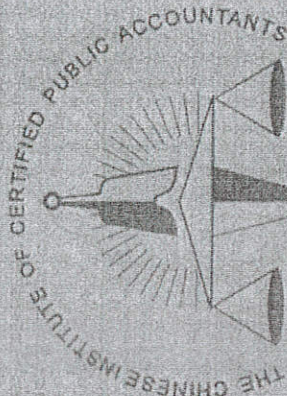
沈 岩 柏凌菁 朱佑敏 夏正曙 毛 俊 朱红芬
王 震 华可天 钟海涛

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



中国注册会计师协会

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



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

320200010003

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

1994 年 6 月 17 日

江苏省注册会计师协会
2007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 Full name 钟海涛
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1980-04-03
工作单位 Working unit 无锡太湖会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 320201198004032535

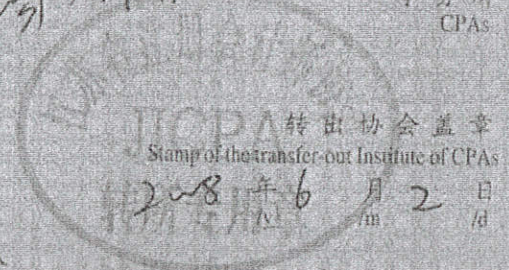


注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

无锡太湖

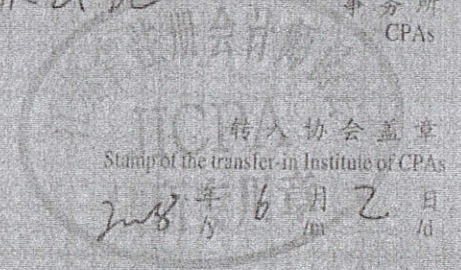
事务所
CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏会计

事务所
CPAs



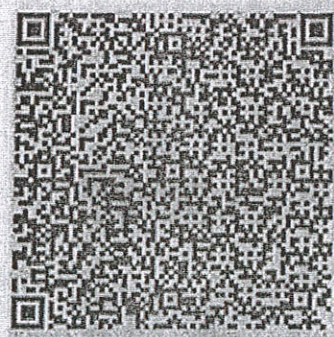
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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